KALLELSE/FÖREDRAGNINGSLISTA

Instans: KOMMUNFULLMÄKTIGE

Tid: Tisdag 19 april, kl. 18.30

Plats: Kunskapskällans aula

Kommunfullmäktige i Herrljunga kommun återgår nu till fysiska sammanträden om inga restriktioner införs i samband med covid-19. Fullmäktigesammanträden är offentliga enligt lag, men vi ber dig som allmänheten att bevaka mötet via nätet, för att inte utsatta dig själv och andra för smittspridning. Det går att bevaka mötet via Herrljunga kommuns Youtubekanal. Vid deltagande på plats tänk på att följa Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Protokollsjustering: Administrations- och kommunikationsenheten, direktjustering

Andreas Johansson
Ordförande

Jesper Labardi
Sekreterare

Nr	*Ärende*	*DNR*	*Kommentar*
	Sammanträdets öppnande		
	Upprop		
	Val av 2 justerare		
1	Allmänhetens frågestund	KS 50/2022 910	
2	Handlingsprogram för skydd mot olyckor	KS 84/2022 435	KS 220321
3	Svar på motion om bostadsbyggnation i Molla	KS 133/2021 604	KS 220321
4	Information från revisionskollegiet	KS	
5	Årsredovisning 2021 för Herrljunga kommun	KS 8/2022 942	KS 220321
6	Revisionsberättelse för år 2021 – Ansvarsfrihet till styrelse och nämnder för år 2021	KS 128/2022 942	
7	Hantering av nämndernas över- respektive underskott från 2021	KS 6/2022 942	KS 220321
8	Ombudgetering av investeringar 2021 för Herrljunga kommun	KS 5/2022 942	KS 220321
9	Budget och verksamhetsplan 2022 för Boråsregionen – Sjuhärads kommunalförbund	KS 277/2021 942	KS 220321
10	Uppföljning av lokalt folkhälsoarbete och budget 2021	KS 32/2022 878	KS 220321
11	Införande av digital underskrift	KS 47/2022 947	KS 220321
12	Startbeslut för genomförande av projekt renovering Altorpskolan	KS 53/2022 604	KS 220321
13	Redovisning av ej färdigberedda medborgarförslag	KS 38/2022 901	KS 220321
14	Redovisning av ej färdigberedda motioner 2022	KS 39/2022 901	KS 220321

15	Uppdrag till Nossan förvaltningsaktiebolag om att uppdra Herrljungabostäder AB att undersöka möjligheten till byggnation i hela kommunen	KS 89/2022 993	KS 220321
16	Inrättande av Arvodesberedning	KS 101/2022 901	
17	Val av ledamöter till Arvodesberedning	KS 1/2022 111	
18	Avsägelse och fyllnadsval av uppdrag i tekniska nämnden	KS 1/2022 111	
19	Avsägelse och fyllnadsval av uppdrag i bildningsnämnden	KS 1/2022 111	
20	Fyllnadsval av 1:e vice ordförande i kommunfullmäktige	KS 1/2022 111	
21	Fyllnadsval av ledamot i socialnämnden	KS 1/2022 111	
22	Fyllnadsval av ledamot i kommunstyrelsen	KS 1/2022 111	
23	Fyllnadsval av ledamot i krisledningsnämnd	KS 1/2022 111	
24	Fyllnadsval av ordförande i valnämnd	KS 1/2022 111	

	Meddelanden	DNR	Kommentar
1	Årsredovisning Herrljungabostäder AB, org.nr: 556508-0909	KS 57/2022 993	KS 220321
2	Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige	KS 1/2022 111	

KS § 54 DNR KS 84/2022 435

Handlingsprogram för skydd mot olyckor

Sammanfattning

Enligt lagen om skydd mot olyckor (SFS 2003 :778) ska en kommun ha ett handlingsprogram för räddningstjänst och för förebyggande verksamhet. Kommunens tidigare handlingsprogram gällde fram till år 2019. Det tidigare programmet har därefter förlängts fram tills det nya är antaget av kommunfullmäktig. Förvaltningen har nu ett förslag på ett nytt handlingsprogram för perioden 2022–2023.

Programmet är skapat efter Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps riktlinjer som gäller från årsskiftet 2022.

Bygg- och miljönämnden beslutade genom § 18/2022-03-02 att föreslå kommunstyrelsen att godkänna handlingsprogram för skydd mot olyckor.

Beslutsunderlag

Bygg- och miljönämnden § 18/2022-03-03
Bilaga 1, bygg- och miljönämnden § 18/2022-03-02

Förslag till beslut

Bygg- och miljönämndens förslag till beslut:

- Handlingsprogram för skydd mot olyckor 2022–2023 godkänns (bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02).

Beslutsgång

Ordföranden frågar om bygg- och miljönämndens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Handlingsprogram för skydd mot olyckor 2022–2023 godkänns (bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02).

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Bygg- och miljönämnden

Bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02

DIARIENUMMER:	B 193/2021
FASTSTÄLLD:	åååå-mm-dd
VERSION:	1
GILTIG TILL:	2023-12-31
DOKUMENTANSVAR:	Räddningschef

Handlingsplan

Herrljunga Kommuns handlingsprogram för skydd mot olyckor enligt Lag om skydd mot olyckor SFS 2003:778

Dokumentet beslutas av kommunfullmäktige och gäller för samtliga nämnder och förvaltningar.

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02

Innehåll

Förkortningslista ... 2
Inledning ... 3
Beskrivning av kommunen ... 3
Styrning av skydd mot olyckor ... 3
Den enskildes ansvar enligt LSO ... 3
Kommunens ansvar enligt LSO ... 4
Brandvattenförsörjning ... 4
Risker ... 5
Övergripande beskrivning ... 5
Brand i byggnad ... 5
Brand utomhus ... 5
Trafikolycka ... 5
Olycka med farligt ämne ... 6
Naturolycka ... 6
Drunkning ... 6
Övrigt ... 6
Värderingar ... 6
Mål ... 7
Förebyggande förmåga och verksamhet ... 8
Tillsyn ... 8
Stöd till den enskilde ... 8
Rengöring och brandskyddskontroller ... 8
Övriga förebyggande åtgärder ... 8
Räddningstjänst förmåga och verksamhet ... 9
Övergripande beskrivning ... 9
Beskrivning per olyckstyp ... 10
Ledning i Räddningstjänsten ... 11
Samtidiga och omfattande räddningsinsatser ... 12
Räddningstjänst under höjd beredskap ... 12
Uppföljning, utvärdering och lärande ... 12

KK GR
DD TP

Bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02

Förkortningslista

LBE	Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor
LSO	Lag (2003:778) om skydd mot olyckor
IVPA	I väntan på ambulans
MSB	Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
Räddsam VG	Räddningssamverkan Västra Götaland
LV	Länsväg
VRR	Västra Räddningsregionen
KF	Kommunfullmäktige

Bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02

Inledning

Handlingsprogram för Förebyggande verksamhet och Räddningstjänst enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor enligt 3 kap. 3§ och 8§. Handlingsprogrammet antas i kommunfullmäktige.

Handlingsprogrammet beskriver Herrljunga kommuns arbete inom området skydd mot olyckor. Herrljunga kommun har sin Räddningstjänst i egen regi och tillhör Bygg- och Miljönämnden.

Beskrivning av kommunen

Herrljunga kommun ligger centralt i Västra Götalands Län med en befolkningsstorlek på cirka 9 500 invånare. Arealen är cirka 510 000 kvm. Det finns tre tätortsbildningar i kommunen, Herrljunga, Ljung och Annelund. Hälften av befolkningen bor i någon av tätorterna, den störta delen i Herrljunga som även är kommunens centralort. Marken består till stor del av skog och åkermiljö, det finns även en del sjöar framförallt i de södra och östra delarna av kommunen.

Herrljunga kommun gränsar till följande kommuner: Vårgårda, Essunga, Vara, Falköping, Ulricehamn samt Borås stad. Kommunen har ambitionen att växa. Nya bostadsområden är under utveckling.

Kommunens vision är att vara en kommun som präglas av en tydlig och välkomnande Vi-känsla, och en kommun där det är gott att leva. En röd tråd är engagemanget och handlingskraften som också finns i det aktiva föreningslivet. Detta tillsammans med den intressanta natur- och kulturbygd som Herrljunga är, gör att det hyser en stark framtidstro. Med ledning av vår vision och utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" skall vi nå vårt övergripande mål, att bli 10 000 invånare.

Styrning av skydd mot olyckor

LSO innehåller bestämmelser om hur skyddet mot olyckor ska hanteras. I LSO:s första kapitel beskrivs att människors liv och hälsa, egendom och miljö ska skyddas på ett tillfredsställande och likvärdigt sätt. Ansvaret för skydd mot olyckor delas mellan den enskilde, kommunen och stat. Handlingsprogrammet är framtaget av kommunens Räddningstjänst och beslutat i kommunfullmäktige.

Den enskildes ansvar enligt LSO

En utgångspunkt för LSO är den enskilde (allmänheten) har det huvudsakliga ansvaret att skydda sig mot olyckor och begränsa skador när olyckor sker. Den enskildes ansvar regleras i kapitel 2, LSO. Där står det bland annat att den som äger en byggnad eller annan anläggning, eller den som är ansvarig för en verksamhet, ska vidta de åtgärder som behövs för att förebygga brand och för att hindra eller begränsa skador till följd av brand. De befintliga förutsättningarna hos den enskilde kan påverka möjligheterna att genomföra effektiva räddningsinsatser.

Bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02

Kommunens ansvar enligt LSO

Kommunen har skyldigheter i form av förebyggande verksamhet, räddningstjänst samt efterföljande åtgärder. För att skydda människors liv och hälsa samt egendom och miljön ska kommunen se till att åtgärder vidtas för att förebygga bränder och förhindra eller begränsa skador till följd av bränder samt, utan att andras ansvar inskränks, verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder. Räddningstjänsten ska planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Verksamheten ska anpassas efter den riskbild som finns inom det geografiska området. Kommunens Bygg- och Miljönämnd har delegerat ansvaret till Räddningstjänsten att fullfölja de skyldigheter som beskrivs i LSO och LB. Detta innebär bland annat att:

-ansvara för kommunal räddningstjänst inom geografiska området

-planera och organisera förebyggande verksamhet så att den effektivt bidrar till att förebygga bränder samt förhindra eller begränsa skador till följd av bränder

-ansvara för tillsyn och övrig myndighetsutövning som åligger kommunen

-tillse att kommunernas ansvar för brandskyddskontroll av fasta förbrännings-anordningar uppfylls

-tillse att olyckor undersöks för att i skälig omfattning klarlägga orsaker tillolyckor, olycksförloppen och hur insatserna har genomförts

-ge råd och information inom räddningstjänstens kompetensområden

-ansvara för tillkommande uppgifter under höjd beredskap

Vidare ingår det att fullfölja de skyldigheter som kommunen har enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, LBE.

Brandvattenförsörjning

Herrljunga Vatten AB äger och sköter vatten- och avloppsnät samt tillhörande anläggningar som finns inom kommunens gränser. Brandvattenförsörjningen sker via brandpostnätet eller via alternativa system.

KK GA

PP TP

Risker

Övergripande beskrivning

Tätorten Herrljunga är en koncentrerad centrumbebyggelse av äldre typ med låg brandteknisk standard. En brand kan medföra risk för människoliv. Flerbostadshus upp till 6 våningsplan ovan mark finns i Herrljunga. Särskilda boenden och större samlingslokaler finn i kommunens tätorter. Det finns ett flertal skolor och förskolor belägna utanför tätorterna med längre insatstid.

Företagandet i området domineras av industrier och jordbruk. Många av företagen har endast produktionsenhet och en brand eller annan olycka kan vara förödande för företagens överlevnad.

Kommunen är stor till ytan och har stora sammanhängande skogspartier där skogs-/markbrand kan vara förödande. I kommunens nordvästra del ligger Remmene Skjutfält där Försvaret har verksamhet.

Det flesta industrier är belägna i områden där säkerheten bedöms som acceptabel. Vid vissa industriområden finns det emellertid risker som t ex tryckkärl innehållande brännbar gas samt andra brandfarliga, miljöfarliga eller giftiga ämnen som kan förorsaka olyckor. Förekomsten är dock begränsad till den omfattning som är rimlig i ett modernt servicesamhälle. Säkerheten inom kommunens industriområden bedöms således som acceptabel.

De största vägarna som korsar kommunen är LV181, 182 och 183. Här går tung trafik där det transporteras farligt gods.

I Herrljunga tätort korsas Västra Stambanan och Uddevalla-/Älvsborgsbanan. Västra Stambanan är en av Sveriges mest trafikerade.

Det finns flera naturkänsliga områden som naturskyddsområden, flertalet vattentäkter, sjöar och vattendrag.

Brand i byggnad

Brand i byggnad innefattar soteldar, fristående byggnader, radhus, lägenheter i flerfamiljshus, brand i industri mm. Bränderna är jämnt fördelade mellan tätort och landsbygd. Antalet brand i byggnad har de senaste åren i genomsnitt varit 10-15 stycken, 2017-2020.

Brand utomhus

Brand utomhus har varit gräs- eller skogsbrand, fordonsbrand, brand i sopkärl, återvinning och övrigt. Antalet bränder utomhus har de senaste åren i genomsnitt varit 15-20 st, 2017-2020.

Trafikolycka

Trafikolyckor är en av de vanligaste insatserna för Räddningstjänsten. Olyckorna inträffar till största del på någon av de större länsvägarna. Det inträffar även emellanåt olyckor på järnvägen. Vanliga olyckor är kollision med vilda djur. Antalet trafikolyckor har de senaste åren i genomsnitt varit 25-30 stycken, 2017-2020.

Olycka med farligt ämne

Olycka med farliga ämnen innefattar främst utsläpp av brandfarliga och explosiva ämnen som kan ske i anslutning till byggnader, verksamheter och/eller transporter. De vanligaste är begränsat läckage av drivmedel eller olja. De senaste åren har antalet händelser varierat mellan 1-10 stycken, 2017-2020.

Naturolycka

Naturolycka avser natur- och klimatrelaterade händelser som exempelvis översvämningar, storm, ras, skred samt stora nederbördsmängder. Inga eller ett fåtal händelser har skett de senaste åren, 2017-2020.

Drunkning

Risk för drunkning finns i samband med aktiviteter vid sjöar och vattendrag. Inga eller ett fåtal händelser har skett de senaste åren, 2017-2020.

Övrigt

Övriga larm kan vara hisslarm, bärhjälp till ambulans, nödställd person, djurlivräddning, IVPA mm. 10-15 larm sker årligen under denna kategori, 2017-2020.

Värderingar

Räddningstjänsten genomför drygt 200 uppdrag per år vilket innebär i snitt 22 uppdrag per 1000 invånare. Det nationella medelvärdet ligger på 12–13 uppdrag per 1000 invånare. En stor andel av totala antalet uppdrag uppfyller inte kraven för räddningstjänst enligt lagen om skydd mot olyckor. Det handlar om IVPA, hjälp till ambulans och polis samt automatiska brandlarm utan brandtillbud. Drygt 40% av uppdragen utgörs av olyckor och tillbud som bränder trafikolyckor. Detta innebär ungefär 60–70 tillbud per år och ca 7,4 per 1000 invånare vilket är högre än det nationella snittet som är 5,8 per 1000 invånare. Jämförbara kommuner i samma kategori som Herrljunga ligger på 7,5 per 1000 invånare.

De brandrelaterade händelserna är ungefär lika många i snitt de senaste åren. Flera av bränderna utomhus har startat av okänd anledning (troligen anlagda eller oaktsamhet). Under 2018 var det några fler bränder utomhus. Detta till följd av den torra sommaren.

Antalet larm om bilbränder har ökat de senaste åren.

Trafikolyckor är mestadels singelolyckor. Vid de flesta trafikolyckorna har de inblandade själva tagit sig ur bilen och behöver ingen vård. Räddningstjänsten uppgift blir i många fall att stänga av vägen för att olycksplatsen skall vara en säker arbetsmiljö.

Flera av singelolyckorna är djurkollisioner.

Vid ett fåtal händelser har inblandade personer behövt hjälp med losstagning för att komma ur fordonet.

Bilaga 1, BMN § 18/2022-03-02

Mål

Kommunens räddningstjänst skall ansvara för räddningsinsatser enligt LSO. Räddningschefen ansvarar för att denna är ändamålsenligt ordnad.

Räddningsinsatserna ska genomföras säkert, snabbt, effektivt och systematiskt med modern utrustning, kompetent personal och genom samverkan.

Utmaningen är att upprätthålla nuvarande nivå på verksamheten samtidigt som kommunen hela tiden måste vara vaksamma på att anpassa verksamheten efter nya förutsättningar och risker. Kommunen ska fortsätta satsa på fortbildning av personalen och ha en bra övningsverksamhet som utgår från de behov som finns.

Kommunens förebyggande arbete skall ge alla som vistas i kommunen ett bra skydd mot olyckor. Industri och näringsliv ska ges möjlighet att expandera.

Kommunens räddningstjänst skall ha en årlig verksamhetsplan som även skall utvärderas och följas upp årligen.

Mål för räddningstjänst:

- arbeta tillsammans med kommunens förvaltningar och bolag för att förebygga bränder och andra olyckor

- utveckla arbetet med effektiva räddningsinsatser

- arbeta med rådgivning och information till den enskilde så den enskilde kan uppfylla sitt ansvar och sin förmåga att förebygga och hantera en olyckssituation.

- stödja andra myndigheter, näringsliv och organisationer till att utveckla skyddet mot olyckor

- förebygga, förhindra och begränsa olyckor som kan uppkomma genom brand eller explosion orsakad av brandfarliga eller explosiva varor genom myndighetsutövning

- verka för ett skäligt skydd mot olyckor genom myndighetsutövning

- arbeta med miljö- och olycksutredningar i samband med händelser

Förebyggande förmåga och verksamhet

Enligt LSO är kommunen skyldig att ha ett handlingsprogram för den förebyggande verksamheten.

Tillsyn

Kommunens Räddningstjänst skall genomföra tillsyn enligt gällande lagstiftning. Tillsyn skall genomföras på ett rättsäkert, likvärdigt och effektivt sätt. En tillsynsplan skall finnas och följa de tillsynsfrister som finns på företag, organisationer och fastigheter i kommunen. Tillsyn skall även genomföras i anslutning till räddningsinsatser då brister i brandskyddet upptäcks i samband med insatsen. Tillsyn där det är möjligt skall genomföras i samverkan med andra myndigheter.

Räddningstjänsten skall utföra tillståndshantering och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor, LBE.

Det skall finnas kompetens inom organisationen för att kunna genomföra planerade såväl som akuta tillsyner.

Stöd till den enskilde

Räddningstjänsten skall vara tillgängliga för att kunna ge enskilda råd och information enligt 3 kap 2§ LSO. Detta för att underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt LSO.

Räddningstjänsten försöker aktivt förmedla kunskap, budskap och öka förståelsen hos den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar i strävan att minska sannolikheten för uppkomst av brand och möjligheten att minimera konsekvenserna i händelse av brand.

Räddningstjänsten kan när tillfälle ges medverka vid arrangemang och andra tillfällen där möjligheten ges att informera den enskilde. Även enklare utbildning kan genomföras vid dessa tillfällen.

Vid händelser ska den drabbade kunna erbjudas råd och stöd.

Rengöring och brandskyddskontroller

Brandskyddskontroller och rengöringsverksamheten skall genomföras enligt fastställda kontrollfrister. Brandskyddskontrollerna och rengöring utförs på entreprenad.

Kommunens räddningstjänst skall ha god samverkan och erfarenhetsutbyte med den/de som arbetar med kontroller och rengöring.

Kompetenskrav på de som arbetar med kontroller och rengöring skall omfattas av kraven enligt LSO.

En fastighetsägare kan även ansöka om att genomföra rengöringen själv. Räddningstjänsten hanterar inkomna ansökningar och tar beslut i samråd med brandskyddskontrollanten.

Övriga förebyggande åtgärder

I samverkan med skolor i kommunen erbjuds elever utbildning i brandkunskap.

Kommunens personal erbjuds brandskyddsutbildning.

Brandskyddsansvariga och kontrollanter erbjuds utbildning för att upprätthålla rätt kompetens för dessa uppgifter.

Kommunens personal som arbetar med äldre i hemmet utbildas i Brandskydd i hemmet. Detta är särskilt viktigt då fler äldre bor kvar hemma.

Kommunens räddningstjänst skall vara delaktiga i plan- och byggprocessen för att tidigt kunna påverka brandskyddet i ny- och ombyggnationer.

Kommunens räddningstjänst bistår i ärende gällande serveringstillstånd. Att lokalerna är anpassade för det som anges i ansökan.

Kommunens räddningstjänst skall samverka med andra myndigheter i kommunens brott- och säkerhetsarbete.

Genom sociala medier informera om brand- och säkerhetsåtgärder.

Räddningstjänst förmåga och verksamhet

Operativa organisationen utgörs av ledningsenhet och räddningsenhet. Räddningsenheterna finns vid kommunens brandstationer i Herrljunga och Annelund. Beredskapsorganisationen skall klara av en medelstor eller två mindre räddningsinsatser samtidigt.

Övergripande beskrivning

Med egna resurser skall Räddningstjänsten kunna hantera nedanstående typer av händelser:

- trafikolycka med skadade och fastklämda

- brand i bostad med behov av livräddning och släckning

- brand i skola, vårdinrättning, hotell, publik lokal, industri eller lantgård med behov av begränsad livräddning och släckning

- brand utomhus

- järnvägsolycka (inklusive arbetsjordning) eller flygolycka med begränsat antal skadade och fastklämda, med samtidigt vårdbehov

- ytlivräddning i vatten

- undsättning i svårtillgänglig terräng

- livräddande och begränsande insatser i samband med brand i eller utsläpp av kemikalier (farliga ämnen) i mindre omfattning

- sjukvårdsuppgifter IVPA efter avtal med sjukvården

- djurlivräddning

Genom avtal med Västra räddningsregionen larmas räddningsstyrkorna av det gemensamma ledningssystemet. Alarmering av personal sker via personsökarsystem.

Brandvattenförsörjning sker genom kommunens brandpostnät eller med räddningstjänstens lastväxlare och tankar. Även öppna vattendrag och sjöar kan användas där det är möjligt.

Anspänningstiden för räddningspersonalen är 5 minuter. Körtiden variera beroende var i kommunen en händelse inträffar. Insats i samtliga kommunens delar kan påbörjas inom rimlig tid. Vid 40% av händelserna är första resurs på plats inom 10 minuter. Vid 89% av händelserna är första resurs på plats inom 20 minuter.

Samverkansavtal finns med sjukvården gällande IVPA samt terrängtransport av sjuka och skadade.

Avtal med Försäkringsbranschens restvärdesräddning gällande restvärdesräddning, uppdrag på statlig väg och statlig järnväg.

Avtal finns med angränsande räddningstjänster för att minska insatstider i kommunens ytterområden.

Genom att ingå i det gemensamma räddningsledningssystem VRR ges bättre förutsättningar för att leda och hantera komplexa räddningsinsatser eller flera samtidiga räddningsinsatser.

Kommunens räddningstjänst ska kunna med hjälp av Västra räddningsregionen och kommunens kommunikatörer kunna informera och varna allmänheten via de kanaler som ska användas vid händelser.

Beskrivning per olyckstyp

Brand i byggnad

Räddningstjänsten har förmåga att utföra såväl utvändig som invändig brandsläckning i alla typer av byggnader. Brand i byggnad där rökdykning krävs kan påbörjas när rätt sammansatt styrka etablerats. Vid komplexa och långvariga bränder kommer hjälp behövas från samverkande organisationer. Livräddning via bärbar stege kan utföras upp till maximalt 11 meter. Räddningstjänstens höjdfordon kan inte räknas med som den andra utrymningsvägen.

Brand utomhus

Räddningstjänsten har utrustning både i form av fordon och material för att släcka en begränsad brand utomhus. Vid större skogs- och markbränder kommer det finns behov av hjälp från samverkande organisationer.

Trafikolycka

Mindre trafikolyckor med få skadade kan hanteras av den enskilda räddningsstyrkan. Större olyckor med flera fordon och skadade kräver att flera räddningsstyrkor hjälps åt. Trafikolyckor med buss och lastbil kommer det troligen krävas extra hjälp med resurser från samverkande organisationer.

Olycka med farligt ämne

Kommunens räddningstjänst har förmågan att utföra mindre och enklare händelser med farligt ämne. Vid komplexa händelser kommer det troligen krävas extra hjälp med resurser från samverkande organisationer.

Naturolycka

Vid höga vattenflöden har räddningstjänsten förmåga att hjälpa till med pumpning av källare i begränsad omfattning. Räddningstjänsten kan hjälpa till att röja stormfällda träd över vägar.

Drunkning

Inom kommunen finns flera sjöar och vattendrag. Kommunens räddningstjänst har förmågan att utföra ytlivräddning både strandnära och med båt. Räddningstjänsten har inte förmågan att livrädda under ytan utan då måste hjälp komma från samverkande organisationer.

Övrigt

Förmåga till räddningsfrånkoppling och arbetsjordning på järnväg finns. Räddningstjänsten har terränggående fordon som kan användas vid händelser i terräng. Det finns utrustning för djurlivräddning. Med personella resurser finns förmågan att hjälpa till med uppgifter som samhället är i behov av.

Ledning i Räddningstjänsten

Herrljunga kommuns räddningstjänst ingår i det gemensamma ledningssystemet Västra räddningsregionen. I den övergripande ledningen finns ledningsfunktionerna vakthavande räddningschef, vakthavande befäl, regional insatsledare samt larm- och ledningsbefäl. Funktionerna bemannas dygnet runt i syfte att övergripande ledning ständigt upprätthålls. För ledning av lokala räddningsinsatser finns ledningsfunktionerna insatsledare samt styrkeledare i beredskap.

Ledningsarbetet ska medverka till effekter genom:

- resurserna disponeras så optimalt som möjligt i hela området gentemot riskbild och hjälpbehov vid olyckor för att så tidigt som möjligt hindra och bryta olycksförlopp,

- ett likvärdigt och rättssäkert agerande,

-att skapa förutsättningar för allmänhetens agerande genom enhetlig kommunikation, samt

- att identifiera hjälpbehov och stödja drabbade till ett eget agerande för samhällets återskapande.

Systemledning Västra räddningsregionen, ser till att hjälpbehovet tillgodoses samt väger detta mot riskbilden.

Insatsledning Herrljunga räddningstjänst, tilldelar uppgifter till organisatoriska delar samt ser till att hjälpbehovet tillgodoses vid den enskilda insatsen.

Uppgiftsledning Herrljunga räddningstjänst, genomför tilldelade uppgifter genom att vidta åtgärder så att delar av hjälpbehovet tillgodoses.

Samtidiga och omfattande räddningsinsatser

Västra räddningsregionens systemledning ser till att hjälpbehovet tillgodoses. Det finns avtal med angränsande räddningstjänster som inte ingår i Västra räddningsregionen vid händelser som klassas av SOS alarm som hög omfattning.

Räddningstjänst under höjd beredskap

Under höjd beredskap ska Räddningstjänsten, förutom kraven i LSO i sin helhet, ansvara för de uppgifter som tillkommer enligt 8 kap. i samma lag. För att säkerställa en höjd insatsförmåga för höjd beredskap och krig är personalen vid Räddningstjänsten krigsplacerad. Kommunens brandstation kan signalera viktigt meddelande till allmänheten, flyglarm och faran över i Herrljunga tätort. Kommunen har en plan för extraordinära händelser som mer detaljerat beskriver kommunens arbete under höjd beredskap där Räddningstjänsten är en samhällsviktig aktör. Räddningstjänstens personal är med vid övningar och utbildningar som arrangeras av Länsstyrelsen.

Uppföljning, utvärdering och lärande

Kommunens skall enligt Lagen om skydd mot olyckor arbeta med olycksundersökningar. Mindre och inte så omfattande utredningar görs av räddningsledaren och dokumenteras i händelserapporten som skickas in till MSB. Vid mer komplexa olycksutredningar finns avtal med Västra räddningsregionen.

Utifrån händelser och utredningar skall räddningstjänsten ta fram olycksförebyggande åtgärdsförslag som ska utveckla räddningsinsatsernas effektivitet. Det ska även identifiera övnings- och utbildningsbehov samt få underlag till insatsplanering och metodutveckling. Detta arbete ska leda till att liknande händelser undviks och/eller skadekonsekvenserna minskas.

Räddningstjänsten ska efter avslutat insats ge de drabbade stöd. Även egen personal skall erbjudas det stöd som kan behövas.

VX GA

Bilaga A Dokumentförteckning

Förteckning över avtal

Herrljunga räddningstjänst har slutit avtal för att stärka upp sin och andras förmåga att hantera händelser med

- Försäkringsbranschens restvärderäddning i Sverige AB angående akut restvärdesräddning, uppdrag på statlig väg och järnväg

- Södra Älvsborgs sjukhus om IVPA (i väntan på ambulans)

- Södra Älvsborgs sjukhus om hjälp med transport av skadade i terräng

- Räddningstjänstavtal med Samhällsskydd mellersta Skaraborg gällande områdena Källeryd och Mjäldrunga i Herrljunga kommun

- Räddningstjänstavtal med Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund gällande tung räddning och kemikalieolyckor

- Räddningstjänstavtal med Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund gällande områdena Murum och Kärråkra i Ulricehamns kommun

- Räddningstjänstavtal med Räddningstjänsten Västra Skaraborg gällande områden i Vara kommun

- Räddningssamverkan i Västra Götaland gällande lednings- och stabsstöd vid omfattande räddningsinsatser

- Avtal med Västra räddningsregion gällande larmning och övergripande ledning

- SOS Alarm Sverige AB gällande manöver av utomhusvarning

- Alingsås och Vårgårda räddningstjänstförbund gällande olycksutredningar

Bilaga B Beskrivning av samråd

Handlingsprogrammet gick på remiss till följande

- Trafikverket

- Länsstyrelsen Västra Götaland

- Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund

- Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund

- Samhällsskydd Mellersta Skaraborg

KS § 58 DNR KS 133/2021 604

Svar på motion om bostadsbyggnation i Molla

Sammanfattning

Christina Glad (Kv) inkom 2021-05-07 med en motion om att ge Herrljungabostäder i uppdrag att undersöka möjligheten att bygga bostäder i Mollatrakten. Kommunfullmäktige vidarebefordrade genom § 79/2021-05-24 motionen till kommunstyrelsen för beredning. Motionen skickades på remiss till Herrljungabostäder som 2022-02-04 inkom med remissvar. Kommunfullmäktige kan enligt aktiebolagslagen 7 kap 1 § som aktieägare i Nossan förvaltningsaktiebolag uppdra åt Nossan att uppdra åt Herrljungabostäder att undersöka möjligheten att bygga lämpliga bostäder i Mollatrakten, ärendet ska då följas upp vid Herrljungabostäders nästkommande bolagsstämma. Efter diskussioner med kommunstyrelsens preside framkom dock önskemål från presidiet att ge Herrljungabostäder ett bredare uppdrag att utreda möjligheten till nybyggnation i hela kommunen. Kommunstyrelsens presidie avser att återkomma med ett nytt ärende avseende detta bredare uppdrag. Förvaltningen föreslår därför kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-03
Yttrande från Herrljungabostäder inkommet 2022-02-04
Kommunfullmäktige § 79/2021-05-24
Motion inkommen 2021-05-07

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen avslås.

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Herrljungabostäder AB

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Moa Andersson

Tjänsteskrivelse
2022-03-03
DNR KS 133/2021 604

Svar på motion om bostadsbyggnation i Molla

Sammanfattning

Christina Glad (Kv) inkom 2021-05-07 med en motion om att ge Herrljungabostäder i uppdrag att undersöka möjligheten att bygga bostäder i Mollatrakten. Kommunfullmäktige vidarebefordrade genom § 79/2021-05-24 motionen till kommunstyrelsen för beredning. Motionen skickades på remiss till Herrljungabostäder som 2022-02-04 inkom med remissvar. Kommunfullmäktige kan enligt aktiebolagslagen 7 kap 1 § som aktieägare i Nossan förvaltningsaktiebolag uppdra åt Nossan att uppdra åt Herrljungabostäder att undersöka möjligheten att bygga lämpliga bostäder i Mollatrakten, ärendet ska då följas upp vid Herrljungabostäders nästkommande bolagsstämma. Efter diskussioner med kommunstyrelsens preside framkom dock önskemål från presidiet att ge Herrljungabostäder ett bredare uppdrag att utreda möjligheten till nybyggnation i hela kommunen. Kommunstyrelsens presidie avser att återkomma med ett nytt ärende avseende detta bredare uppdrag. Förvaltningen föreslår därför kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-03
Yttrande från Herrljungabostäder inkommet 2022-02-04
Kommunfullmäktige § 79/2021-05-24
Motion inkommen 2021-05-07

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen.

Moa Andersson
Nämndsamordnare

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Herrljungabostäder AB

Bakgrund

Följande motion inkom 2021-05-07 från Christina Glad (KV):

"Vi har alla nåtts av signalerna om att fler människor önskar flytta från städer till mer naturnära områden. Möjligheterna att kunna arbeta hemifrån har blivit betydligt bättre under senare år. Då ökar också antalet människor som undersöker ett sådant alternativ.
I Herrljunga kommuns översiktsplan 2017–2035 beskrivs att kommunen har som helhet, en tydlig identitet som landsbygdskommun. Det är därför nödvändigt med byggnation och utveckling både inom tätorterna och på landsbygden. I tätorterna har kommunen redan tagit flera steg, men på landsbygden har kommunen inte gjort detta.
Inom och runt byarna Eggvena, Eriksberg, Od och Molla finns bland annat mindre skolor som har betydelse för utvecklingen på landsbygden på en strategisk nivå.
Områdena runt Mo/la pekas ut som ett utvecklingsområde i kommunens översiktsplan. Med ett gott pendlingsläge till flera större orter och välkänt naturskönt område med Mollasjön i centrum, kvalificerar sig Mollaområdet väl till att locka till sig nya invånare. Med en nybyggd skola i byn och en Bullerbykänsla så finns en fantastisk potential att utveckla kommunen med att erbjuda ett boende med kvalitet på landsbygden.

Jag yrkar på:

- *att Herbo - Herrljunga Bostäder ges i uppdrag att undersöka möjligheten för att bygga lämpliga bostäder i Mollatrakten."*

Kommunfullmäktige vidarebefordrade genom § 79/2021-05-24 motionen till kommunstyrelsen för beredning. En myndighet har enligt förvaltningslagen § 23 skyldighet att utreda ett ärende i den omfattning som dess beskaffenhet kräver. Inom ramen för det utredningsansvar som § 23 fastställer kan en myndighet enligt FL § 26 begära yttrande från en annan myndighet eller från enskild. Kommunstyrelsens förvaltning skickade 2021-10-20 motionen på remiss till Herrljungabostäder AB. 2022-02-04 inkom Herrljungabostäder med yttrande.

Herrljungabostäders yttrande

Herrljungabostäder lyfter i sitt yttrande vikten av att genomföra en analys av kundunderlaget innan beslut om byggnation fattas. Det har tidigare funnits möjlighet att söka statligt investeringsstöd, en möjlighet som har tagits bort. Effekten av det borttagna stödet är enligt Herrljungabostäder en märkbart högre hyresnivå bland nyproducerade lägenheter. Effekt stärker enligt bolaget behovet av ett gott kundunderlag för den som bygger. Herrljungabostäder pekar i sitt yttrande på att kommunen genom ett beslut från kommunfullmäktige avseende ändring av redovisningsregelverk ställer krav på att bolaget vid kommande årsbokslut ska kunna visa upp att en uppförd byggnad har ett marknadsvärde som överensstämmer med eller är högre än kostnaden för det färdiga byggprojektet. Vidare pekar Herrljungabostäder i sitt yttrande på att nyproducerade byggnader på små orter sällan uppfyller detta krav, något som leder till att bolaget tvingas till nedskrivningar i kommande bokslut och därmed får en negativ effekt på bolagets egna kapital till följd av det ställda kravet. Kravet leder enligt Herrljungbostäder till att bolaget har kraftigt försämrade möjligheter att utföra nybyggnationer då detta leder till nedskrivningar och försämrat ekonomiskt resultat. Bolaget ser ett behov av att i nuläget

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Moa Andersson

Tjänsteskrivelse
2022-03-03
DNR KS 133/2021 604

fokusera byggandet till etablerade orter och ser därför ingen möjlighet att lägga resurser på att undersöka marknadsförutsättningar på mindre orter.

Herrljungabostäders svar på

Motion Bostadsbyggnation i Molla

Herrljungabostäder har tagit del av rubricerad motion. I motionen yrkas att Herrljungabostäder AB ska ges i uppdrag att undersöka möjligheten för att bygga lämpliga bostäder i Mollatrakten.

Att bygga nya bostäder är mycket kostnadskrävande. I och med den höga investeringskostnaden är det mycket viktigt att det innan beslut tas om byggnation, oavsett ort, har gjorts en noggrann analys av kundunderlaget. I en sådan analys måste också ingå att presumtiva kunder får ge sin uppfattning om vad bostaden får kosta. Det byggande företaget måste alltid känna sig säker på att det både finns betalningsvilja och ett kundunderlag för att göra investering genom byggnation.

Fram tills för en tid sedan fanns möjlighet att söka ett statligt investeringsstöd som gjorde att hyresnivån kunde hållas inom en från Boverket godkänd hyresnivå. Detta stöd är nu avvecklat vilket gör att den del av byggkostnaden som tidigare kunde erhållas som stöd nu måste finansieras genom hyran. Som exempel kan nämnas att stödet för en lägenhet på 2 rok med en area på 50 m^2 uppgick till 246 500 kronor och motsvarande stöd till en lägenhet på 3 rok med en area på 65 m^2 uppgick till 290 000 kronor. Detta uteblivna stöd gör att hyresnivån på angivna objekt får en märkbart högre hyresnivå.

Vid byggnation nu, utan tidigare investeringsstöd, skulle hyrorna i nyproducerade lägenheter förmodligen få den högsta hyresnivån i kommunen. Detta gör att det blir ännu mer viktigt att den som bygger vet att kundunderlaget finns.

En ytterligare aspekt på en investering från Herrljungabostäders sida är att bolaget vid kommande årsbokslut måste visa att en uppförd byggnad har ett marknadsvärde som överensstämmer eller är högre än kostnaden för det färdiga byggprojektet. Efter kontakt med externa värderare kan konstateras att marknadsvärdet på nyproducerade byggnader på små orter ofta inte uppfyller detta krav.

Uppfylls inte detta krav kommer bolaget tvingas till nedskrivning i kommande bokslut vilket är negativt för bolagets egna kapital. Detta är en effekt av att bolaget efter beslut från kommunen varit tvungna att byta redovisningsregelverk och medför att bolaget har fått kraftigt försämrade möjligheter att utföra nybyggnationer utan att det drabbar bolaget i form av nedskrivningar och försämrat ekonomiskt resultat.

Herrljungabostäder AB är inte negativ till att undersöka vilka möjligheter som finns för byggnation på olika orter inom kommunen, men behöver idag koncentrera sig på att bygga på mer etablerade orter, varför vi för närvarande inte kan lägga våra resurser på att undersöka marknadsförutsättningarna på övriga mindre orter.

Herrljunga den 4 februari 2022

Herrljungabostäder AB

Motion

2021-05-07

Bostadsbyggnation i Molla

Vi har alla nåtts av signalerna om att fler människor önskar flytta från städer till mer naturnära områden. Möjligheterna att kunna arbeta hemifrån har blivit betydligt bättre under senare år. Då ökar också antalet människor som undersöker ett sådant alternativ.

I Herrljunga kommuns översiktsplan 2017–2035 beskrivs att kommunen har som helhet, en tydlig identitet som landsbygdskommun. Det är därför nödvändigt med byggnation och utveckling både inom tätorterna och på landsbygden. I tätorterna har kommunen redan tagit flera steg, men på landsbygden har kommunen inte gjort detta.

Inom och runt byarna Eggvena, Eriksberg, Od och Molla finns bland annat mindre skolor som har betydelse för utvecklingen på landsbygden på en strategisk nivå.

Områdena runt Molla pekas ut som ett utvecklingsområde i kommunens översiktsplan. Med ett gott pendlingsläge till flera större orter och välkänt naturskönt område med Mollasjön i centrum, kvalificerar sig Mollaområdet väl till att locka till sig nya invånare. Med en nybyggd skola i byn och en Bullerbykänsla så finns en fantastisk potential att utveckla kommunen med att erbjuda ett boende med kvalitet på landsbygden.

Jag yrkar på:

att Herbo - Herrljunga Bostäder ges i uppdrag att undersöka möjligheten för att bygga lämpliga bostäder i Mollatrakten.

Christina Glad

Christina Glad
Kommunens Väl

KS § 38 DNR KS 8/2022 942

Årsredovisning 2021 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Årets resultat visar på bokslutsdagen ett överskott för koncernen på 42,5 mkr (32,1). Herrljunga kommun, Herrljunga Elektriska och Stiftelsen Herrljunga industrilokaler har förbättrat resultatnivån och visar högre resultat för 2021 än för 2020. Herrljunga kommun redovisar för 2021 ett resultat på 27,9 mnkr. Den goda resultatnivån för kommunen kan framför allt förklaras av högre skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag under året. Tillsammans överskrider dessa två intäktsposter budgeterad nivå med 20,9 mnkr, varav 14,5 mnkr kommer från skatteintäkter och 6,3 mnkr från generella statsbidrag. För 2021 uppfyller Herrljunga kommun två av de tre finansiella målen. Det första målet som anger hur högt resultat kommunen ska ha i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag har infriats. Målet är 2 procent under en treårsperiod och för åren 2019 till 2021 är resultatet i genomsnitt 3,6 procent 2021 års resultat redovisades till 4,7 procent (4,3 procent föregående år). Det andra finansiella målet är att soliditeten inte ska understiga 35 %. För 2021 redovisar Herrljunga kommun en soliditet motsvarande 41,4 procent och målet har därmed infriats. Soliditeten har under de senaste åren varierat mellan 30 och 41 procent inklusive pensionsförpliktelsen. Det tredje finansiella målet anger att kommunen under en femårsperiod ska självfinansiera investeringarna. Självfinansieringsgraden har för femårsperioden uppgått till 71 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet om full självfinansiering inte har infriats. För det enskilda året uppgår självfinansieringsgraden till 101 procent, vilket också höjer den långsiktiga självfinansieringsgraden jämfört med tidigare period.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2022-02-28
Herrljunga kommuns årsredovisning 2021

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna upprättad årsredovisning för 2021.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning 2021 för Herrljunga kommun godkänns (bilaga 1, KS § 38/2022-03-21)

Expedieras till: Kommunfullmäktige, kommunens revisorer

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Kaisa Lundqvist

Tjänsteskrivelse
2022-02-28
DNR KS 8/2022 942

Årsredovisning 2021 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Årets resultat visar på bokslutsdagen ett överskott för koncernen på 42,5 mnkr (32,1). Herrljunga kommun, Herrljunga Elektriska och Stiftelsen Herrljunga industrilokaler har förbättrat resultatnivån och visar högre resultat för 2021 än för 2020. Herrljunga kommun redovisar för 2021 ett resultat på 27,9 mnkr.

Den goda resultatnivån för kommunen kan framförallt förklaras av högre skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag under året. Tillsammans överskrider dessa två intäktsposter budgeterad nivå med 20,9 mnkr, varav 14,5 mnkr kommer från skatteintäkter och 6,3 mnkr från generella statsbidrag.

För 2021 uppfyller Herrljunga kommun två av de tre finansiella målen. Det första målet som anger hur högt resultat kommunen ska ha i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag har infriats. Målet är 2 procent under en treårsperiod och för åren 2019 till 2021 är resultatet i genomsnitt 3,6 procent 2021 års resultat redovisades till 4,7 procent (4,3 procent föregående år). Det andra finansiella målet är att soliditeten inte ska understiga 35 %. För 2021 redovisar Herrljunga kommun en soliditet motsvarande 41,4 procent och målet har därmed infriats. Soliditeten har under de senaste åren varierat mellan 30 och 41 procent inkl pensionsförpliktelsen. Det tredje finansiella målet anger att kommunen under en femårsperiod ska självfinansiera investeringarna. Självfinansieringsgraden har för femårsperioden uppgått till 71 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet om full självfinansiering inte har infriats. För det enskilda året uppgår självfinansieringsgraden till 101 procent, vilket också höjer den långsiktiga självfinansieringsgraden jämfört med tidigare period.

För 2021 uppvisar nämnderna tillsammans med politisk verksamhet en positiv resultatavvikelse på 12,0 (8,1) mnkr. Endast Bygg och miljönämnden redovisar ett underskott på 0,8 mnkr och övriga nämnder redovisar positiva resultatavvikelser mot budget.

Utöver den ekonomiska redovisningen i årsredovisningen, redogörs även för bland annat måluppfyllelser, ekonomiska analyser, händelser av väsentlig betydelse och om förväntad utveckling. Årsredovisningen innehåller också ett personalavsnitt som bland annat tar upp personalnyckeltal, sjukfrånvaron och arbetsmiljö.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2022-02-28
Herrljunga kommuns årsredovisning 2021
Bilaga 1 - Herrljunga kommuns övergripande mål

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Kaisa Lundqvist

Tjänsteskrivelse
2022-02-28
DNR KS 8/2022 942

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna upprättad årsredovisning för 2021.

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Expedieras till: Kommunens revisorer
För kännedom till:

Årsredovisning 2021
Herrljunga kommun

Innehållsförteckning

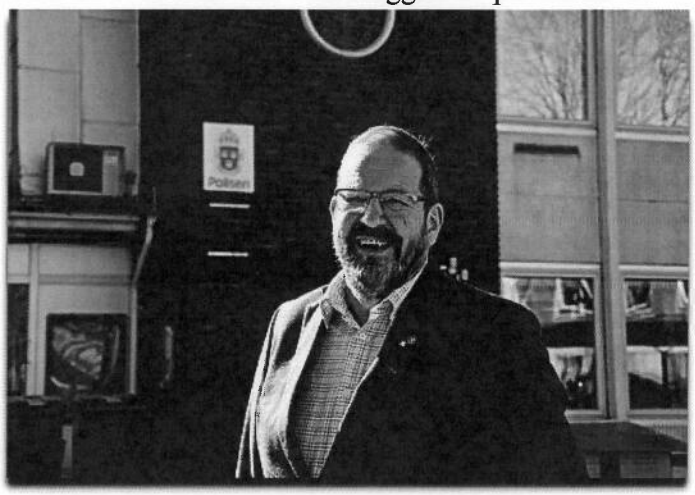
INLEDNING **1**
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE 1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE **3**
DEN KOMMUNALA KONCERNEN 3
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING 6
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING 7
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 13
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN 14
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING 15
MÅLUPPFÖLJNING 19
BALANSKRAVSRESULTAT 22
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN 23
FÖRVÄNTAD UTVECKLING 28
EKONOMISK REDOVISNING **29**
RESULTATRÄKNING 29
BALANSRÄKNING 30
KASSAFLÖDESANALYS 32
NYCKELTAL 33
NOTER 34
DRIFTREDOVISNING 46
INVESTERINGSREDOVISNING 48
ÖVRIGT **51**
BEGREPPSFÖRKLARINGAR 51
REVISIONSBERÄTTELSE 54

GD vH

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande

Det är åter dags att se tillbaka på det år som ligger bakom oss, vad var våra förväntningar? Vad blev det när vi nu summerar? Vi får tyvärr konstatera att även 2021 har överskuggats av pandemin Covid-19. Sommaren gav oss lite andrum och möjligheter att en del av vår personal fick att ta ut den semester som de så väl behövde för att vila upp sig något, efter de tidigare uppoffringar och insatser som gjorts. En stor eloge till all personal som bidragit med stora arbetsinsatser. Ett stort tack till all er.



I tidigare sammanhang har jag skrivit och finner inget bättre, Herrljunga kommun måste vara det bästa valet oavsett var man bor och man skall vara stolt över att bo och leva här. Vi har en strävan att växa och ett hopp om en befolkningsökning. Vi ökade under 2021 med 57 invånare till 9 501 stycken. Det kan tyckas blygsamt men det är ett steg i rätt riktning. Vi har under de senaste åren och inte minst under 2021 förstått att intresset för Herrljunga kommun har ökat, min uppfattning är att många upplever vår kommun som en tryggare och säkrade plats att bo. Vi har också en rik och fin natur att njuta av. Närheten till stationen och de pendlingsmöjligheter som finns känns som en klar fördel. Många byggföretag har upptäckt denna fördel med vår kommun och den unika möjlighet vi har, vilket är oerhört stimulerande. Att bygga villor och flerbostadshus har möjliggjorts genom att ett flertal områden blivit planlagda de senaste åren, vilket vi nu ser frukten av. Jag hoppas att vi kommer se mer av markanvisningar 2022, och även av projektet med nybyggnationer av bostadsrätter som påbörjats under året. Tomterna på Horsby 2 släpptes i början av 2021 där ett 20-tal nu är reserverade och drygt hälften sålda. Kommunens första markanvisningstävling ägde rum under 2021 med ett gott resultat, byggstart förväntas under 2022. Från kommunens sida måste vi försöka möta det med större efterfrågan på ett rikare fritids och kulturliv. Jag är nöjd med att en ekonomisk satsning gjorts inom det området för 2022.

Trots ett år av tuffa utmaningar och en pandemi som varit kännbar på olika sätt så har kommunens finansiella mål uppfyllts med god marginal. Det skapar gott utrymme för de investeringar som vi har framför oss. Det ger också en stabil grund att stå på, för det beslut som fattats av kommunfullmäktige om att resultatet ska uppgå till minst 2 procent under en treårsperiod av skatteintäkter och generella stadsbidrag. Resultatet för 2021 uppgick till cirka 28 mnkr eller 5procent vilket innebär att målet uppnås både för året och treårsperioden. Den positiva avvikelsen mot budget på cirka 20 mnkr kan till viss del härröras från tillfälliga medel från staten, men också på god budgetföljsamhet hos våra nämnder och styrelser. Kommunstyrelsen har under senhösten sedan man såg ett gott resultat arbetat med att tidigarelägga kostnader för nästkommande år som kan underlätta 2022 för verksamheterna.

Ombyggnaden av Älvsborgsbanan har avslutats, en välbehövligt arbetet som har varit positivt för våra stationer Ljung och Herrljunga och som jag ser det har hela kommunens förutsättningar att

pendla ökat. Det bidrar till att hitta möjlig arbetskraft för de industrier som expanderar i området och öppnar upp för att besöka andra kultur och fritidsaktiviteter utanför kommunen. Då tänker jag också på Västra stambanas betydelse för resande och möjligheter att pendla ut ur kommunen men även in. Under de senaste åren har vi upptäckt att det digitala samhället har öppnat upp för möjligheter att jobba på distans och där jobbet tillåter arbete hemifrån någon dag i veckan. Detta innebär att det har stärkt Herrljunga kommun som ett alternativ att bo i, då vi är unika med vår närhet till järnvägen.

Kommunen har ett livaktigt företagande i kommunen via Fokus, kommunen har representanter i Fokus styrelsen av kommundirektör och kommunstyrelsens ordförande. De som dominerar och står för den största delen av arbetstillfällena är industrin, transport, handel och jord och skogsbruk. Vi söker att bredda sysselsättningsmöjligheterna, vilket vore en fördel och gör oss mindre sårbara. Ett mark område har inköpts för framtida versamhetsmark. En framstående placering i svensk näringslivs enkätundersökning plats 11 av 290 kommuner är värd att nämna, detta vittnar trotts allt att vi har en bra fungerande dialog mellan kommun och näringsliv. Arbetslösheten är trotts pandemin relativt låg. Att ett arbete och meningsfull sysselsättning är viktigt för ett välmående hos den enskilde är sedan tidigare känt men det hjälper också till att säkerställa den kommunala servicen som är av stor vikt för oss alla.

Jag vill till tacka alla politiker i kommunen för ett gott samarbete och det oftast goda och respektfulla debattklimat vi har, det är ju det som är grunden till den för oss så självklara demokrati vi lever i.

Vill också rikta ett tack till alla som på sin fritid lägger ned tid ideellt för att vi skall kunna ha ett rikt och livligt föreningsliv, det är till stor hjälp i vår marknadsföring.

Till sist åter ett stort tack till all personal som är den viktigaste delen i den kommunala verksamheten, för många har det varit extra påfrestande och tungt under de senaste åren.

Gunnar Andersson (M)

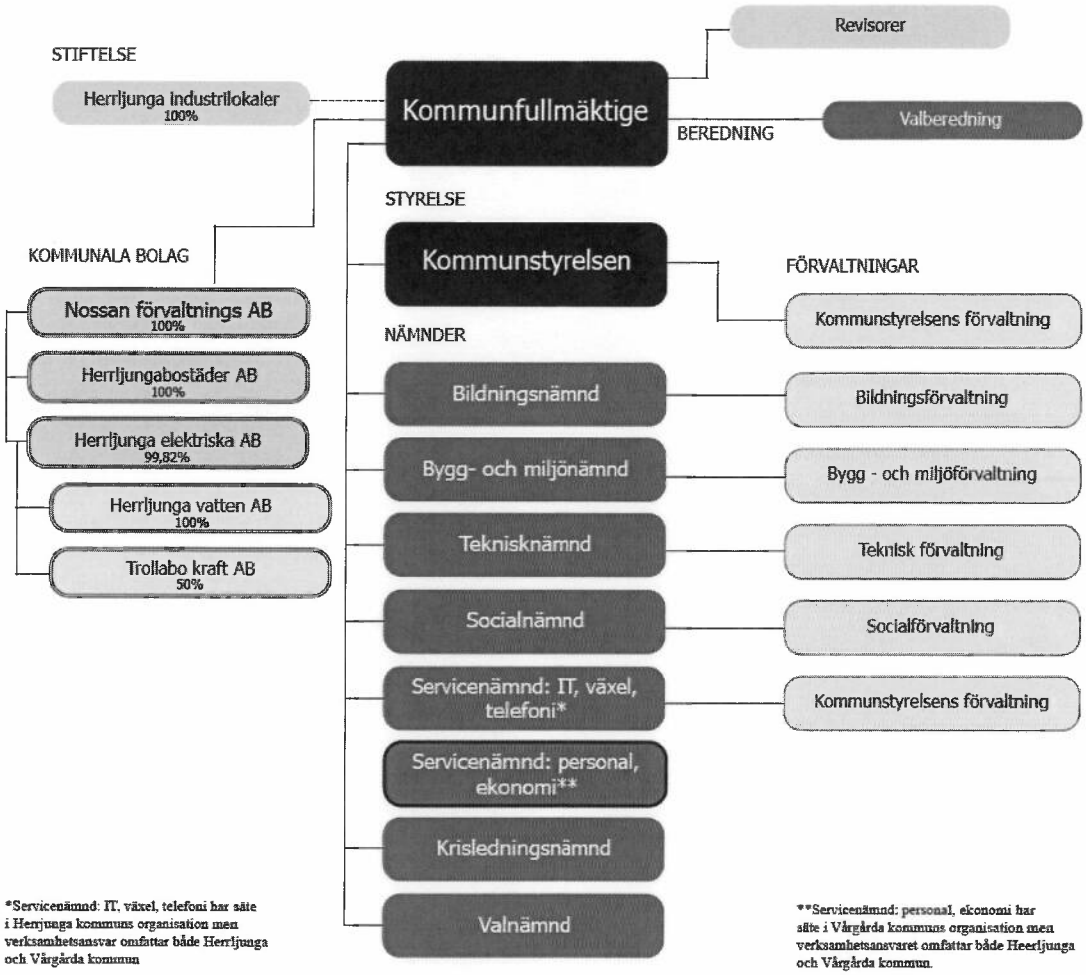
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

HERRLJUNGA KOMMUN

HERRLJUNGA KOMMUNS ORGANISATION



Förutom Herrljunga kommun består den kommunala koncernen av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Nossan Förvaltningsaktiebolag med dess dotterbolag Herrljungabostäder AB och koncernen Herrljunga Elektriska AB.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

SHI Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler - ett lokalt engagemang

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 24 fastigheter till ett sammanlagt bokfört värde av 174 mnkr och dess syfte med verksamheten är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens näringsliv. Fastigheter som ägs av stiftelsen hyrs ut, leasas eller säljs beroende på kundens intresse.

Nossan Förvaltningsaktiebolag

Nossan Förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag vars syfte är att äga och förvalta de kommunala bolagen Herrljungabostäder AB, och Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag. Eftersom Nossan förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag finns inga anställda i bolaget utan bolaget köper via avtal resurser av Herrljunga Kommun. Nossans Förvaltningsaktiebolag ska samordna och kontrollera att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas enligt ägardirektiv och kommunala mål, samt att skapa möjligheter för koncernen att växa och utvecklas.

Herrljungsbostäder AB

Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Syftet med verksamheten är att erbjuda ett kundanpassat och varierat utbud av lägenheter. Lägenheterna ska passa alla och bolaget strävar efter att kunden ska känna trygghet och trivsel i bostaden och området.

Herrljungabostäder AB ska erbjuda hyresgäster i Herrljunga kommun ett brett urval av attraktiva bostäder med olika typer av upplåtelseform. Med en hög service, genomgripande miljöfokus och ett omsorgsfullt underhåll ska Herrljungabostäder AB vara förstahandsvalet för ett tryggt och långsiktigt boende.

Koncernen Herrljunga Elektriska AB

Herrljunga Elektriska AB består av moderbolaget Herrljunga Elektriska och dess dotterbolag Herrljunga Vatten AB, Herrljunga Elkraft AB (bolaget är vilande) och Trollabo Kraft AB (ägs till 50 procent och kommer inte att redovisas i kommunens årsredovisning).

Herrljunga Elektriska

Herrljunga Elektriska AB:s verksamhetsområde består av fyra affärsområden: Elnät, EL-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster. Bolaget har till syfte att producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av nämnda verksamheter. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 procent samt en soliditet på minst 35 procent. Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncetral, samt värmeproduktion på Gäsenegården.

Herrljunga Vatten AB

Herrljunga Vatten AB ansvarar över vatten och avloppsverksamheten i Herrljunga kommun. I detta ansvar ligger produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening av avloppsvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningarna inom fastställda verksamhetsområden. Verksamheten ska efterleva krav och villkor som ställs enligt LAV (Lagen om allmänna vattentjänster), Miljöbalken och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken och Livsmedelsverkets dricksvattenföreskrifter.

Politisk organisation Herrljunga kommun

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige med 31 ledamöter. Kommunens revisorer är tillsatta av och rapporterar direkt till fullmäktige. Fullmäktige utser kommunstyrelsen och dessutom fem facknämnder vilka alla utom val- och krisledningsnämnden har underställda förvaltningar till sitt förfogande. Nämnderna, inklusive kommunstyrelsen, sammanträder cirka tio gånger per år. Förvaltningscheferna är tillsatta av kommunstyrelsen och är underställda kommunchefen. Bland nämnderna har kommunstyrelsen en särställning genom att styrelsen ska övervaka nämndernas utveckling samt ta nödvändiga initiativ om nämnderna inte bedriver verksamhet enligt fullmäktiges riktlinjer.

Kommunfullmäktigevalet 2018	Antal röster	Procent	Mandat
Arbetarepartiet Socialdemokraterna	1 366	21	7
Centerpartiet	1 160	18	6
Moderaterna	880	14	4
Liberalerna	646	10	3
Sverigedemokraterna	749	12	4
Kommunens väl	596	9	3
Kristdemokraterna	476	7	2
Vänsterpartiet	331	5	2
Miljöpartiet de gröna	126	2	0
Feministiskt initiativ	32	1	0
Övriga partier	5	0	0

Tabell 1 Kommunfullmäktigevalet 2018 med antal röster och mandat

De kommunala förvaltningarna styrs av förvaltningschefer som i sin tur ansvarar för olika verksamheter, avdelningar och enheter. I Herrljunga består de fyra facknämnderna av bildning, tekniska, bygg och miljö samt socialförvaltning. Kommunstyrelsens förvaltning består av funktionerna folkhälsa, översiktlig planering, turism samt central administration och kommunikation.

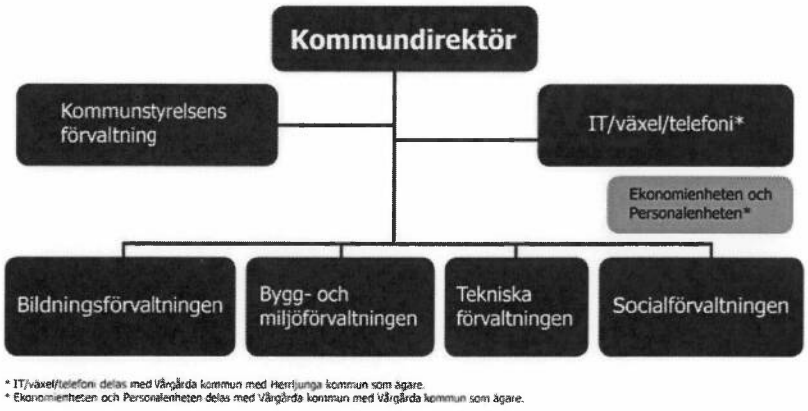


Bild 2 Organsiationsbild av Herrljunga kommuns kommunala förvaltning

Översikt över verksamhetens utveckling

Herrljunga kommunkoncern har under de senaste fem åren haft en positiv finansiell utveckling. För verksamhetsåret 2021 redovisade den kommunala koncernen ett resultat på 42,5 mnkr. Herrljunga kommun står för 48 procent av koncernens totala omsättning, detta efter koncernelimineringar.

Koncernen Herrljunga Kommun	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter, mnkr	275	260	259	264	286
Verksamhetens kostnader, mnkr	779	780	783	801	774
Skatteintäkter och stadsbidrag, mnkr	525	530	547	572	594
Årets resultat	22	8	18	32	43
Soliditet, procent	18	19	20	21	22
Långfristiga skulder, mnkr	429	407	405	445	492
Antal årsarbetare månadsavlönade	827	866	842	878	893

Herrljunga Kommun	2017	2018	2019	2020	2021
Antal invånare	9 485	9 494	9 464	9 444	9 501
- varav 0-6 år	771	736	707	669	684
- varav 7-17 år	1 135	1 166	1 172	1 178	1 191
- varav 18-64 år	5 333	5 301	5 157	5 264	5 253
- varav 65- år	2 246	2 291	2 428	2 333	2 373
Kommunalskatt, kr	21,94	21,94	21,94	21,94	21,94
Landstingsskatt, kr	11,48	11,48	11,48	11,48	11,48
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	24	-2	11	24	28
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	525	530	547	572	594
Verksamhetens nettokostn tkr/invånare	53	56	57	58	60
Soliditet, procent	40	40	41	40	41
Självfinansieringsgrad av invest, procent	91	29	72	62	101
Resultat/skatteintäkter + generella bidrag, procent	5	0	2	4	5
Antal månadsanställda, enl AB tillsvidare+visstid	863	897	855	865	874
Antal årsarbetare månadsavlönade	773	812	784	818	830

Tabell 2 Sammandrag av verksamhetens utveckling 2017-2021

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

År 2021 har forsatt präglats av den pandemi som vi har haft sedan våren 2020, vilket har varit en stor påfrestning för organisationen. Planerat utvecklingsarbete har fortsatt fått stå tillbaka och fokus har i många fall fått vara på daglig drift under osäkra förhållanden. Pandemin har självklart också påverkat medarbetana genom hög sjukfrånvaro, svårigheter att rekrytera vikarier tillsammans med hög arbetsbelastning och snabba förändringar i verksamheten.

Den demografiska utvecklingen kommer att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Det blir en utmaning att både effektivisera verksamheten och komma ikapp med sådant som inte kunnat göras till följd av pandemin. Årets starka ekonomiska resultat riskerar att skapa förväntningar som kommunen inte har möjlighet att uppfylla på längre sikt.

Befolkningsutveckling

Herrljunga kommun är för sin framtida utveckling beroende av att det sker en tillväxt av befolkningen. Kommunen har ett attraktivt näringsliv och goda kommunikationsmöjligheter vilket gör att många pendlar till Herrljunga kommun från andra kommuner. För att stimulera till ökad inflyttning är det viktigt att kommunen skapar attraktiva boendemiljöer både i tätorterna Herrljunga, Annelund och Ljung, men även på landsbygden. Kommunens invånarantal uppgick den 31 december 2021 till 9 501 vilket är en ökning med 57 personer jämfört med föregående år. Herrljunga kommun har under de senaste fem åren haft en befolkningsökning med 16 personer.

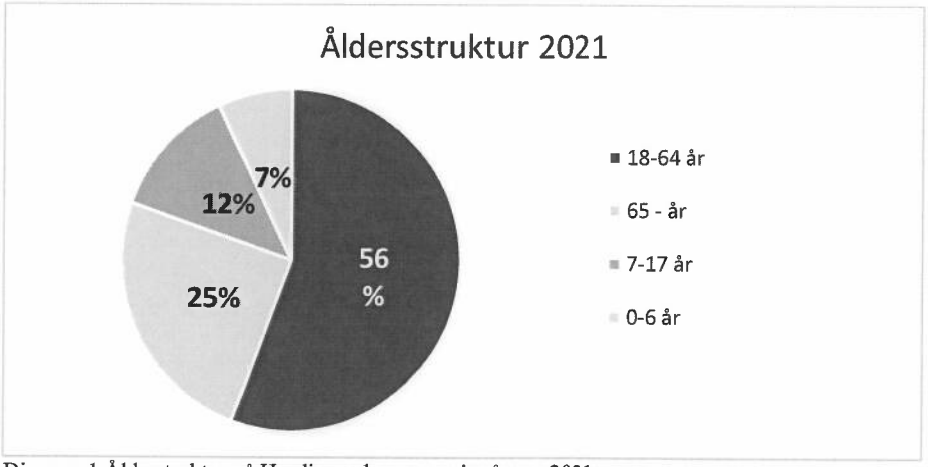


Diagram 1 Ålderstruktur på Herrljunga kommuns invånare 2021

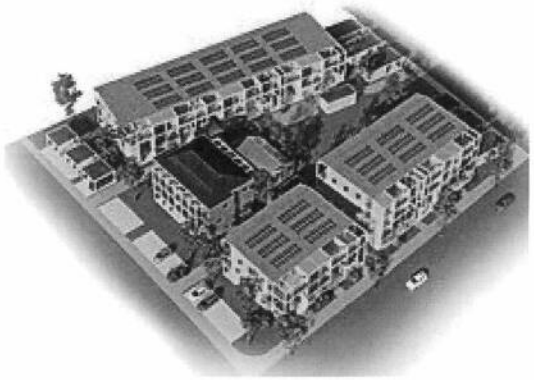
Arbetsmarknad

Herrljunga kommun hade 2021-12-31 totalt 81 personer som var öppet arbetslösa. Motsvarade siffra 2020 var 124 personer vilket innbär att antalet arbetslösa har minskat med 43 personer (5,3 procent). Arbetslösheten motsvarar 2,8 (2,8) procent av den registerbaserade arbetskraften. Herrljunga har haft en betydligt lägre andel öppet arbetslösa än riket och länet under 2021. För Riket låg arbetslösheten på 3,5 procent av registrerad arbetskraft och för Västra Götaland på 4,1 procent. Personer i program med aktivitetsstöd uppgick 2021-12-31 till 109 (131) stycken.

Bostadsmarknad

Då kommunen har ett attraktiv näringsliv och bra kommunikationsmöjligheter så pendlar många idag till Herrljunga från andra kommuner. Ett större utbud av bra boendeformer skulle kunna innebära en ökad inflyttning från denna grupp. Boendet och livsmiljön får en allt större betydelse i människors liv. Det är inte längre tillgången till arbete som primärt styr var vi väljer att bosätta oss. Goda och varierande boendemiljöer har blivit en mycket viktigt konkurrensfördel för kommunerna i hela landet.

Förutsättningarna för att bygga enbostadshus och flerbostadshus finns i kommunenen genom att ett flertal områden blivit planlagda de senaste åren. Flertalet av områdena har nu markanvisningar som kommer bli realiserade under 2022. Bland annat har kommunens första markanvisningstävling ägt rum under 2021 för kvarteret Lyckan med gott resultat. Ett större projekt med nybyggnad av bostadsrätter som kommit igång under 2021 och förväntas bli byggstart under 2022.



Nya planområden för villaområden samt bostadsbyggnation i form av flerbostadshus, radhus, parhus har startats igång under 2021 och kommer bli antagna under 2022 vilket kommer säkerställa fortsatt bra planberedskap för bostadsbyggnation i kommunen.

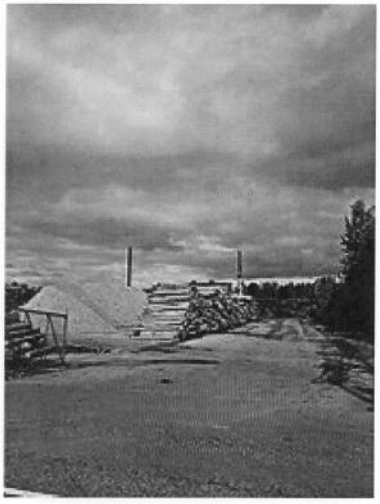
Tomterna på Horsby etapp 2 släpptes i mars 2021 och under året har cirka 20 st tomter blivit reserverade varav 11 tomter nu är sålda.

Näringsliv

Kommunen har ett aktivt samarbete med ortens företag via FOKUS Herrljunga som ägs av företagarna i kommunen och drivs i nära samarbete mellan kommun och företag. Kommunstyrelsens ordförande och Kommundirektören sitter i företagets styrelse. FOKUS Herrljunga har till syfte att förbättra och stärka näringslivsklimatet i Herrljunga kommun men också att stödja och utveckla nyföretagandet i kommunen.

Andelen arbetstillfällen kopplade till Industrin, ligger i kommunen på dryga 39 procent gentemot rikssnittet på 14 procent. Övriga näringsgrenar som är av stor betydelse för kommunen, är i nämnda ordning; transport, handel, bygg och den gröna näringen (jord- och skogsbruk). Den största arbetsplatsen i kommunen har 335 st anställda. Utmärkande för kommunen är att näringslivet domineras av många mindre företag med få anställda.

Totalt antal företag i kommunen uppgår enligt Upplysningscentralen (UC) till 1 449 st vid årsskiftet 2021/2022. Antalet nystartade företag uppgick till 75 st. Under de tre senaste åren har nyföretagandet ökat med 208 procent. Ökningen beror delvis på en "Coronaeffekt" samt riktade insatser för att stimulera nyföretagandet. Nyföretagarrådgivningen genomförs i lokal regi av Fokus Herrljunga & Nyföretagarcentrum Herrljunga.



I Svenskt Näringslivs årliga enkät har Herrljunga kommun historiskt goda placeringar. År 2021 hamnade kommunen på plats 11 av 290, vilket är en försämring med en placering jämfört med föregående år. Under de senaste fem åren har Herrljungas placeringar varierat, men aldrig varit sämre än plats 48. Undersökningen baseras på två delar; enkätundersökning och statistikdel. Vad gäller enkätundersökningen får kommunen överlag mycket goda resultat medan statistikdelen tynger kommunen.

Vad gäller framtiden behöver fokus läggas på att bli bättre på att locka företag från branscher som nära nog saknas idag. Exempel på nya branscher kan vara PR & marknadsföring, juridik, digitalisering, nya kommunikationslösningar mm. Fortsatt satsning på att utöka tillgänglig & flexibel etableringsmark är också fundamental för att skapa grund för framtida tillväxt

GD V.H.

Finansiell analys

I Herrljunga kommunkoncern finns de fem låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten AB, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Herrljunga kommun. Den totala låneskulden för 2021 var 464 mnkr. Den största av låntagarna var Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 37 procent motsvarande 171 mnkr. På grund av höga investeringskostnader tecknade Herrljunga Kommun ett lån på 25 mnkr under 2021.

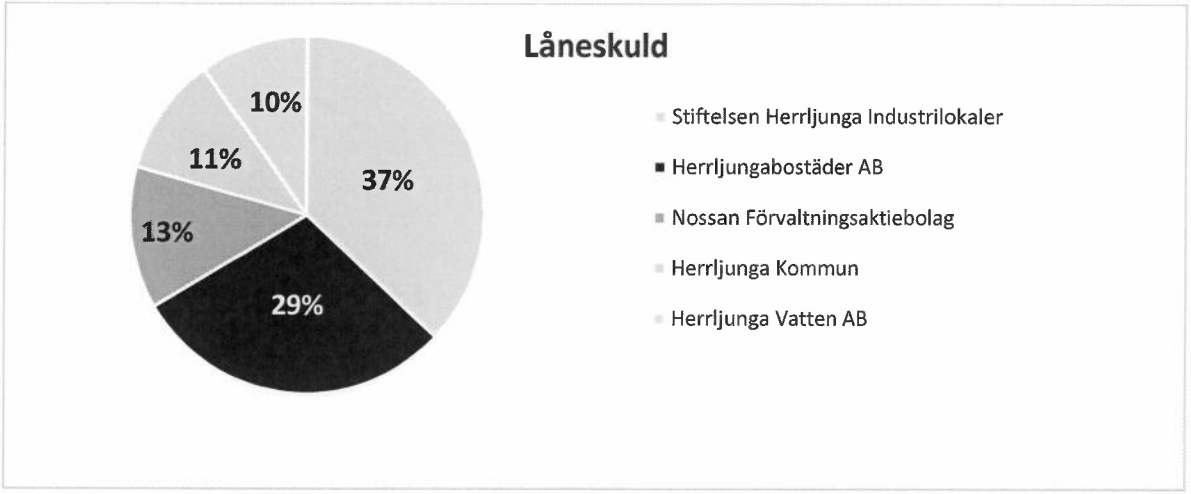


Diagram 2 Herrljunga kommukoncerns samlade lån hos Kommuninvest

Under nuvarande år har skuldportföljen 68 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen var 2,3 år och den genomsnittliga räntebindningen var på 2,0 år. Av låneskulden har 30,4 procent en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 44,2 procent har en räntebindning på 1 år eller kortare. För 2021 var de totala räntekostnaderna 1,9 mnkr. Risken med hög lånegraden är när räntorna stiger, det innebär ökade kostnader för koncernen. Den totala ränteprognosen på 10 år är 6,6 mnkr, vilket är en kostnadsökning på 4,7 mnkr utifrån att inga fler lån tecknas.

Likviditeten speglar koncernens kortfristiga betalningsberedskap. De löpande utgifterna måste kunna betalas med antingen de månatliga skatteinbetalningarna, avgifter och ersättningar eller andra omsättningsbara tillgångar. Med högre investeringsgrad ökar behovet av utökad lånegrad. Koncernens likviditet försvagades under 2021 vilket främst beror på Herrljunga kommuns investeringar.

Borgensåtaganden är förknippade med risk och därför är det viktigt att analys görs vid varje enskild förfrågan om borgensförbindelse. När borgensåtagande ska beaktas är det dock lika viktigt att analysera innehållet i åtagandet som storleken. Den största risken uppstår i de borgensåtaganden som inte har några väsentliga tillgångar att realisera vid betalningssvårigheter, vanligtvis föreningar. Detta har Herrljunga kommun beskrivit i en upprättad policy för borgensförbindelser. Herrljunga kommuns borgensåtaganden uppgick vid årsskiftet 2021 till 421,5 mnkr vilket var en ökning med 16,8 mnkr mot 2020. Ökningen beror tills törsta del på ökat borgensåtagande till Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler. Av den totala andelen borgensåtagandena består borgensåtaganden till föreningar av 7,2 mnkr vilket motsvarar 1,8 procent, resterande är borgenssförbindelser mellan kommunen och dess dotterbolag.

Hållbarhet



Herrljunga kommun antog inför 2021 nio klimatlöften inom det regionala samarbetet Klimat 2030 vilka implementerades och genomfördes på ett flertal förvaltningar. 2021 beslutade kommunstyrelsen att kommunen skulle ta fram en koldioxidbudget som underlag för hur utsläppen av koldioxid behöver minskas för att kommunen ska ta sitt ansvar för att uppfylla Parisavtalet.

Herrljunga Elektriska AB bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt Miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral. Fjärrvärme distribueras i Herrljunga tätort, Mörlanda och Ljung.

Huvvuddelen av Herrljungabostäder AB´s fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort till 98 procent produceras av biogas. I de flesta hus finns mijöhus där källsorterade sopor lämnas. Matavfall blir till biogas och biogödsel. Energibesparande vvs-utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte. Alla förbruktningsuppgifter avseende fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad.

Jämförelser med andra kommuner

Herrljunga kommun jämför sig med andra kommuner med liknande förutsättningar, för att kunna utvärdera resultat och kvalité på tjänsterna. Liknande kommuner utgår från Sveriges Kommuner och Regioners kommunkgrupp B5, vilket innebär långpendlingskommun nära större stad.

Man kan se att Herrljunga kommun har en lägre skattesats än motsvarande kommuner men har en högre skattekraft. Kommunen ligger på elfte plats i Svensk Näringslivs kommunranking, vilket är resultatet av ett aktivt samarbete mellan kommunens tjänstemän, FOKUS Herrljunga och företagen i kommunen.

Nyckeltal	Herrljunga Kommun	Liknande kommuner
Svensk Närlingslivs kommunranking 2021	11	
Skattesats 2021, %	33,42	33,67
Skattekraft i procent av riksgenomsnitt, taxeringsår 2021	89,3	87,7
Lärartäthet, antal elever per lärare (heltidstj) totalt, 2020/2021	10,3	11,4
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan 2020, antal	5,1	5,2
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, kommunala skolor 2021, %	83,5	82,3
Betyg åk. 9, genomsnittligt meritvärde (17 ämnen) samtliga huvudmän, 2021	236,7	219,7
Invånare 65+ i särskild boendeformer 2020, %	3,6	3,8

*Genomsnittlig placering kommunranking kommun i grupp B5 2021

Tabell 3 Jämförelse Herrljunga kommun med andra liknande kommuner

GA 1.H.

Pensionsåtaganden

Enligt beslut av Kommunfullmäktige har Herrljunga kommun valt att lyfta in pensionsförpliktelsen som en avsättning i balansräkningen. En konsekvens av detta är att beslut kan fattas på underlag som ger en fullständig bild av den faktiska ekonomiska situationen. Skulden är en beräkning av anställdas intjänade pensionsförmånder enligt de pensionsbestämmelse som gällde till och med 1997-12-31. För år 2021 uppgår den förpliktelsen till 175,8 (179,3) mnkr inklusive särskild löneskatt,vilket är en minskning från 2020 med 3,5 mnkr. Uppgifterna blir alltmer exakta för varje år då omfattningen av färdigberäknade pensionsförmåner (aktualiseringsgraden) ökar, för närvarande är 99 procent färdigberäknade.

Annan pensionsförpliktelse utgörs av särskilda pensioner, ÖK-SAP samt avsättning exklusive ÖK-SAP och är i bokföringen redovisad som avsättning. För 2021 uppgår det avsatta beloppet till 9,2 (8,6) mnkr. Den utgörs också av den del av pensionsförpliktelsen som tryggats i pensionsförsäkring.

Pensionsåtagande	Kommunen 2020	Kommunen 2021
Pensionsförpliktelser		
Avsättning inkl. särskild löneskatt	8,6	9,2
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	179,3	175,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	36,8	41,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	**224,7**	**226,1**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	47,3	52,3
– varav överskottsmedel	1,9	2,5
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	**47,3**	**52,3**
Finansiering		
Återlånade medel	177,3	173,9
Konsolideringsgrad (procent)	21,1	23,1

Tabell 4 Herrljunga kommuns pensionsåtangande 2020-2021

GA VH

Händelser av väsentlig betydelse

Även 2021 ändrade pandemin förutsättningarna för att kunna genomföra det fortsatta underhållet på fastigheter. För Herrbljungabostäder innebar det att allt planlagt underhåll med kvarboende i lägenheterna fick återingen ställas in och utvändiga åtgärder fick istället prioriteras. Året inleddes dock med inflyttning i de sex nya lägenheterna i Postnords före detta lokaler på Storgatan. Återuppbyggnaden av den nedbrunna fastigheten på Armaturvägen 6-8 har påbörjats och den omfattande fasadrenoveringen av den Q-märkta fastigheten Karinsdal i Ljung slutfördes i stort sett under december månad.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har färdigställt en tillbyggnation på fastigheten Herrljunga Borren 1. Fastigheterna Herrljunga Vreta 10:9 och 6:7 har förvärvats under 2021. Den pågående pandemin har påverkat resultatet negativt, dock i begränsad omfattning.

För Herrljunga Elektriska AB har året varit utmanande i fråga om en oväntat hög efterfrågan. För Elnät medförde detta omfattande arbeten med en kraftigt förstärkt elanslutning för en lokal industri som valt att samlokalisera fler verksamheter till kommunen. Även efterfrågan på tjänster från El-/energiteknik ökade, i första hand av industrikunder men även av ett tilltagande bostadsbyggande. Stadsnät förberedde under året fiberutbyggnaden i Fåglavik och under hösten beviljades investeringsbidrag från Post- och telestyrelsen.

Herrljunga kommuns sjukfrånvaron har fortsatt varit hög på grund av Covid-19. En stor del av sjukfrånvaron beror på att restriktioner följts om att stanna hemma vid minsta tecken på symptom vilket har haft stor påverkan på enheter med social verksamhet. Det har även varit svårt att få vikarier, vilket inneburit att personal har omfördelats inom verksamheterna.

Året har inneburit stora påfrestningar för den kommunala organisationen vilket har gjort att den planerade utvecklingen och implementering av målarbetet inte kunnat genomföras som hade önskats. Arbetet är fortfarande i en uppstartsfas där arbetssätt och metoder utvecklas löpande i dialog. Alla nämnder har utifrån den nya målstrukturen identifierat områden där de kan bidra till de kommungemensamma målen. Under 2021 antog Herrljunga kommun som den första kommunen i landet att anta en solbruksplan.

Ett omfattande arbete utförts för att projektera fram Hagens demensboende. Under våren påbörjades upphandlingen av tillbyggnaden ca 4000 m² och under hösten har arbetet med detaljprojektering påbörjats. Entreprenör är utsedd och byggnaden beräknas stå färdig 2023.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

De kommunala bolagen ska i sin verksamhet förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL) och dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolagen har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet). Moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag skall utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Det ska finnas en aktiv dialog och kommunikation mellan moderbolaget och dotterbolagen.

Styrelseledamöterna i respektive bolag utses av kommunfullmäktige och anmälas på bolagsstämman. Respektive bolags styrelse svarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsen har det operativa ansvaret för bolaget och att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som har beslutats på årsstämman. Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen i respektive bolag utser verkställande direktör.

Koncernens bolag ska skapa lämpliga förhållanden för återkommande dialog med allmänheten utifrån varje bolags förutsättningar. Bolagen ska kännetecknas av öppenhet och ett serviceinriktat arbetssätt. Nossan Förvaltningsaktiebolag har under året en återkommande dialog med bolagen. I förekommande fall behandlas dessa ärenden av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Herrljunga kommun

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige och det är fullmäktige som bland annat beslutar om kommunens budget och verksamhetsplan samt årsbokslut. I samband med budgeten fastställs inte bara de ekonomiska ramarna utan även de mål som verksamheten ska jobba mot. Kommunfullmäktige utser och tillsätter ledamöterna i Kommunstyrelsen, kommunens fem facknämnder samt bolagens styrelser. Kommunfullmäktige beslutar också om hur den kommunala verksamheten ska styras genom att fatta beslut om policy för verksamhets- och ekonomistyrning. I policyn framgår bland annat hur budget- och uppföljningsprocess ska gå till i kommunen.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorganisation. Styrelsen har samordningsansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning med uppdrag att övergripande leda och styra den kommunala verksamheten. Förvaltningscheferna är tillsatta av kommunstyrelsen och är underställda kommunchefen.

Tillsammans med Vårgårda kommun bedriver Herrljunga kommun två servicenämnder där en servicenämnd består av verksamhet som har Vårgårda kommun som huvudman och en servicenämnd som har Herrljunga kommun som huvudman. Syftet med denna gemensamma organisation har varit att genom effektivitet förbättra stöd och support till respektive kommuns kärnverksamhet. Respektive nämnd har sitt eget budgetansvar och upprättar egna månadsuppföljningar, delårsrapporter och årsbokslut. Varje nämnd ska även se till att de mål som upprättas för verksamheten uppnås under året.

Herrljunga kommun bedriver en del av sin verksamhet i bolagsform. Bolagen har samma övergripande syfte som den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, nämligen att skapa nytta för Herrljunga kommun och dess medborgare. Herrljunga kommun har organiserat bolagsverksamheten i en koncern med Nossan Förvaltningsaktiebolag som moderbolag.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Årets resultat och god ekonomisk hushållning

I sammanställd redovisning ges en bild av kommunens åtagande oavsett juridisk form. Koncernens resultat visar 42,5 mnkr, vilket är 10,4 mnkr högre än föregående år och motsvarar 15 procent av den totala omsättningen på 286,4 mnkr. Den postiva resultatförändringen beror främst på kommunens och Herrljunga Elektriskas förbättrade resultat. I koncernens resultat har koncerninterna elimineringar gjorts med 31,6 mnkr.

Resultat före koncernelimineringar	2020	2021
Herrljunga kommun	24,3	27,9
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	-0,2	1,1
Nossan Förvaltingsaktiebolag	0,0	0,1
Herrljunga Elektriska AB	1,8	5,6
Herrljunga Vatten AB	0,0	-0,1
Herrljungabostädet AB	3,5	-0,2

Tabell 5 Herrljunga kommunkoncerns resultat 2020-2021 innan koncerinterna elimineringar

Herrljunga kommun har ett finansiellt mål att resultatet under en treårsperiod ska uppgå till minst 2 procent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag. Resultatet för 2021 uppgår till 27,9 mnkr jämfört med budgeterade 8,6 mnkr. Jämfört med föregående år är årets resultat en förbättring med 3,6 mnkr. I förhållande till skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgår årets resultat till 4,7 procent, vilket innebär att målsättningen för det enskilda året om 2 procent har infriats.

Under den senaste treårsperioden har kommunens resultat uppgått till 3,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär att kommunens finansiella resultatmål uppfylls.

För 2021 redovisar kommunens förvaltningarna ett överskott på 12,0 mnkr (8,1 mnkr) inklusive kapitalkostnader. I stort sett alla nämnder redovisar en positiv avvikelse mot budget.

Intäkter

Intäkterna för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 286,9 (265,6) mnkr. Ökningen av intäkterna beror på ökad nettoomsättning inom nätverksamheten och el-/energiteknik för Herrljunga Elektriska samt ökade bidrag tilla Herrljunga kommun.

Herrljunga kommuns intäkter uppgår till totalt 137,8 (130,6) mnkr. Av intäkterna kommer 46 procent från bidrag riktade till verksamheten. Resterande intäkter består främst av taxor och avifter, försäljning av verksamhet och hyror/arrenden. Ökningen beror på ökade bidrag från främst Socialstyrelsen, Migrationsverket och Arbetsförmedlingen.

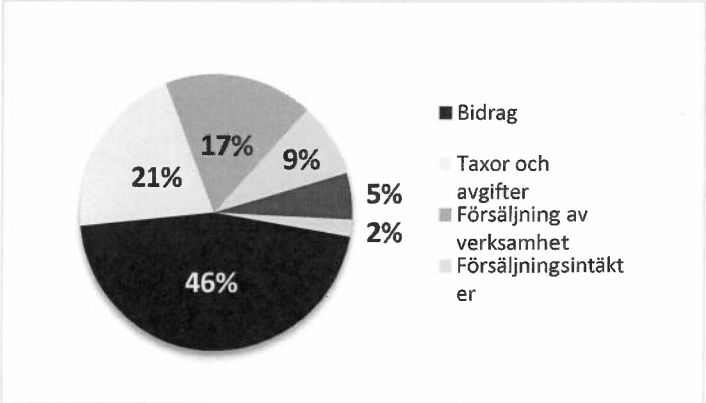


Diagram 4 Fördelningen mellan Herrljunga kommuns intäktsslag 2021

Kostnader

Kostnaderna för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 838,3 (805,8) mnkr. I detta ingår en skattekostnad på 2,8 mnkr. Den ökade kostnaden under 2021 beror främst på kommunens ökade köp av huvudverksamhet i form av satsningar av driftprojekt som till exempel IT-förstärkningar. Av- och nedskrivningskostnaderna har ökat på grund av de nedskrivningar som Herrljunga kommun och Herrljungabostäder AB gjort under året.

För 2021 uppgick Herrljunga kommuns kostnader till 705,5 (680,0) mnkr. Av kommunens kostnader utgör 63 procent arbetskraftskostnader, vilket under året har ökat medd 3,9 mnkr. Kostnadsökningen beror tills största del på lönerevisionen 2021. De ökade kostnaderna beror även på ökat inköp av huvudverksamhet samt köp av anläggningstillgångar 8,5 mnkr.

Årets av- och nedskrivningskostnader uppgår till 32,8 (21,3) mnkr. Den under året ökade kostnaden beror på utrangeringar av anläggningar samt på aktivering av fleråriga projekt. Med stora investeringsbehov kommer avskrivningskostnaden att öka kommande år, vilket ger mindre utrymme till verksamhetens övriga behov.

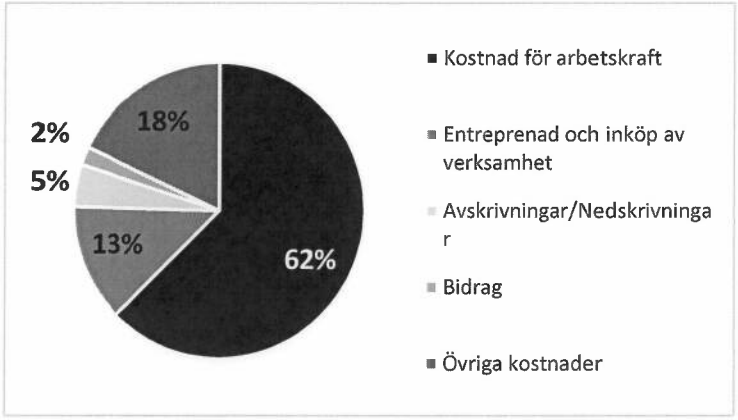


Diagram 5 Fördelningen mellan Herrljunga kommuns kostnadsslag 2021

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna och generella bidrag redovisas år 2021 till totalt 593,9 (572,2) mnkr vilket är en ökning på 21,7 mnkr mot föregående år. Av totala skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår skatteintäkter från Herrljunga kommuns eget skatteunderlag till 447,9 mnkr (75,4 procent). Resterande 146,1 mnkr består av generella bidrag för inkomst- och kostnadsutjämning, regleringsbidrag och fastighetsskatt/-avgift

Under den senaste femårsperioden har skatteintäkternas årliga förändringar varierat kraftigt vilket hänger samman med årliga förändringar i konjunkturen. När konjunkturen mattas av dämpas även skatteintäkternas ökningstakt. Även skatterättsliga förändringar och förändringar i befolkningsmängden påverkar skatteintäkternas utveckling.

Skatteintäkternas utveckling	2017	2018	2019	2020	2021
Miljoner kronor	524,8	529,9	546,7	572,2	593,9
Utveckling, Procent	4,0	1,0	3,2	4,7	3,8

Tabell 6 Utjämning av skatteintäkter de senaste fem åren 2017-2021

Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Årets nettoinvesteringar för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 112,0 mnkr vilket är 23,7 mnkr lägre än föregående år. Herrljunga kommun står för den största minskningen av nettoinvesteringar med 13,7 mnkr. Investeringsutgifterna har egenfinansierats till 93,4 procent vilket är en förbättring under året med 36,9 procentenheter vilket främst beror på det positiva resultatet för 2021.

Herrljunga kommun har ett finansiellt mål att investeringarna ska självfinansieras under en femårsperiod. Årets nettoinvesteringar uppgår till 60,1 mnkr vilket understeg budget med 38,0 mnkr. Investeringsutgifterna har egenfinansierats till 101,0 procent vilket är en förbättring mot föregående år med 21,1 procentenheter. Under perioden 2017-2021 har investeringsutgifterna uppgått till 283,3 mnkr. Under samma period har kommunens resultat genererat egna medel som uppgått till 84,4 mnkr. Självfinansieringsgraden har uppgått till 71 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet om full självfinansiering inte har infriats.

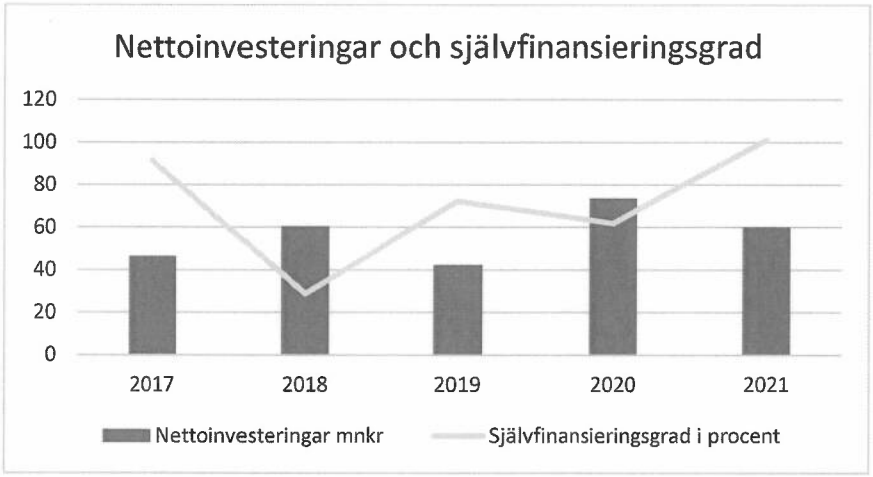


Diagram 6 Herrljunga kommuns nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad mellan 2017-2021

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan inom Herrljunga kommun och dess koncern. Den visar hur stor del av kommunenkoncernens tillgånger som själv finansierats, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till det bokförda värdet av tillgångarna. Faktorer som påverkar soliditetet är resultatutvecklingen samt tillgångarnas och skuldernas förändring. För 2021 har kommunkoncernen en soliditet på 21,5 procent vilket är en ökning under året med 0,3 procentenhet. Orsaken till förbättringen under året är det starka resultatet som koncernen visar.

Enligt ägardirektiv ska Herrljungabostäder AB ha en soliditet på minst 15 procent, Herrljunga Elektriska AB en soliditet på 35 procent och Nossan Förvaltningsaktiebolag minst 10 procent. Bolagen uppfyller målen med soliditen 18,9 procent för Herrljungabostäder AB, Herrljunga Elektriska AB 55,6 procent och Nossan Förvaltningsaktiebolag 10,2 procent. Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har för 2020 en soliditet på 6 procent.

Ett av Herrljunga kommuns finansiella mål är att soliditeten inte ska understiga 35 procent. För 2021 är målet uppfyllt då soliditet uppgår till 41 procent, vilket innebär att det finansiella målet är infriat. Soliditet har förbättrats med 1,1 procentenheter jämfört med samma period föregående år, vilket beror på stärkt eget kapital.

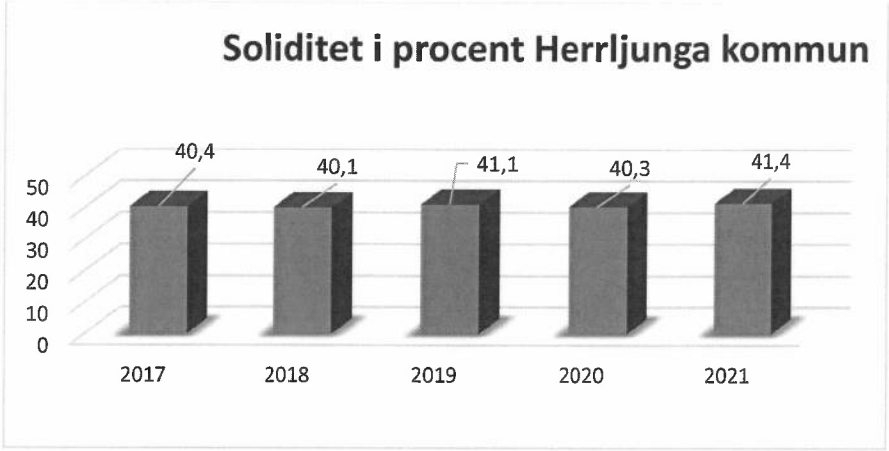


Diagram 7 Herrljunga kommuns soliditet i procent mellan 2017-2021

Skuldsättningsgrad

Den andra sidan av soliditeten är skuldsättningsgraden som beskriver hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. För 2021 har Herrljunga kommunkoncern en skuldsättningsgrad på 78,5 procent vilket är en minskning med 0,3 procentenhet. Förändringen beror på den förbättrade långfristiga skuldsättningsgraden. Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgår till 491,6 mnkr vilket kan jämföras med 445,4 mnkr föregående år. De långfristiga skulderna ökar främst på grund av att ökade lån hos Herrljunga kommun och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Den andra sidan av soliditeten är skuldsättningsgraden som beskriver hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. För Herrljunga kommun har den totala skuld- och avsättningsgraden ökat till 58,6 procent, vilket är en minskning med 1,1 procenheter jämfört med föregående år. Skuldsättningsgraden gällande avsättningar har minskat mellan åren med 2,6 procentenheter och den kortfristiga skuldsättningsgraden har minskat med 1,9 procent, men däremot har den långfristiga skuldsättningsgraden ökat med 3,4 procentenheter.

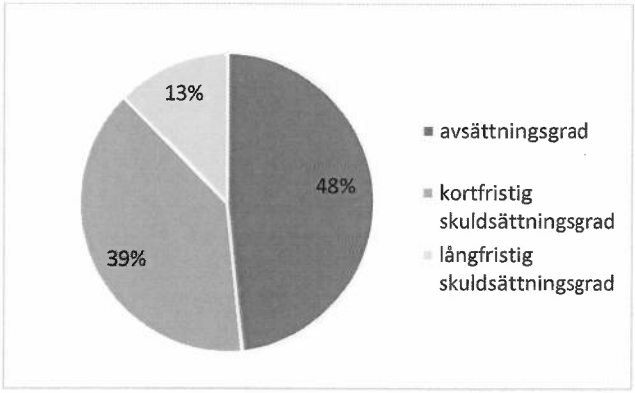


Diagram 8 Herrljunga kommuns totala skuld- och avsättningsgrad 2021

Måluppföljning

Året har fortsatt varit påverkad av den pågående pandemin. Detta har inneburit en stor påfrestning för den kommunala organisationen på alla nivåer. Det har gjort att den planerade utvecklingen och implementering av målarbetet inte kunnat genomföras som hade önskats. Arbetet är fortfarande i en uppstartsfas där arbetssätt och metoder utvecklas löpande i dialog.

I de gemensamma uppföljningar och analyser som har gjorts fanns det tydliga tecken på att kommunens övergripande mål nått ut i både förvaltningar och verksamheter. Gemensamma processer över förvaltningsgränserna har synliggjorts och skapat mervärde för våra medborgare. Att arbeta mot samma och gemensamma mål utifrån den egna förvaltningens perspektiv och ansvarsområde skapar samverkan med medborgaren i fokus. Förvaltningarna behöver fortsatt arbeta med att implementera målen fullt ut i organisationen och säkerställa att varje medarbetare har kunskap om kommunens mål. Som ett led i detta arbete har kommunledningsgruppen instiftat ett Visionspris. Ett pris som syftat till att lyfta fram de positiva insatser som kommunens medarbetare genomfört i visionens anda. 2021 gick prisen till enhetschefen för arbetsmarknadsenheten, kommunarktitekten och kommunens rektorer inom förskolan, alla för att på olika sätt aktivt arbeta för att utveckla kommunen mot kommunens vision.

Sammanfattning målrapportering 2021

En hållbar och inkluderande kommun

Arbetet går enligt plan och våra mål inom matsvinn och återanvändning ser ut att uppnås. Under innevarande period har fokus varit på att arbeta fram strukturer för att renovera och återanvända material och utrustning. Bedömningen är att målet har god måluppfyllelse

Vi ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden.

Kommunen har aktivt jobbat med bland annat cirkulär ekonomi. Herrljunga kommun har aktivt arbetat mot det övergripande målet på flera nivåer, som genom införande arbete med cirkulär ekonomi gällande renovering och återvinning av möbler, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt arbete med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp, är under framtagande.

Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

Budgetföljsamheten har för 2021 varit god och totalt sett så har verksamheterna lyckts leverera verksamhet inom tilldelad budget. Socialnämnden, bildningsnämnden och tekniska nämnden har alla visat på överskott. Bygg och miljö har visat på ett i mindre underskott, vilket bland annat kan härledas till ökade kostnader för Räddningstjänsten på grund av en kombination av rekryteringsproblem och hög sjukfrånvaro bland RIB-personal. Detta är en utmaning som räddningstjänsten i Herrljunga delar med 106 av 156 räddningstjänster i Sverige.

Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet.

Vi tänker långsiktigt. Vid nyproduktion och renoveringar läggs fokus på ekonomiskt hållbara och tillgängliga miljöer där bra miljöval är en självklarhet. God kontinuitet främjar utveckling, skapar

GO KH

trygghet och bidrar till långsiktiga och hållbara perspektiv. Socialförvaltningen har arbetat särskilt fokuserat att implementera heltid som norm och deltid som möjlighet. Målet är att öka trygghet för brukare genom en högre personalkontinuitet men också att öka jämställdhet mellan könen och yrkesgrupper samt att bidra till att göra vårdyrken mer attraktivt..

En välkomnande och attraktiv kommun

Vi arbetar för en trygg och stimulerande miljö med medborgare, företagande och besökare i fokus. En småstadsidyll nära storstad och fritid, du är i centrum!

Bedömningen är att målet har god måluppfyllelse

Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande.

Varumärkesarbetet har genomförts enligt beslutad tidsplan och antogs av kommunstyrelsen under hösten 2021. Arbetet med att ta fram en varumärkesstrategi för kommunen och kommunkoncernen har skett parallellt med en rad aktiviteter som tex webbplatsen "Bo och leva i Herrljunga" vilket är en digital marknadsföring av kommunen och tomter och sommarlovsaktiviteter för unga har kopplats till projektet.

Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och leva och verka i

Under 2021 har ett kommunövergripande arbete med syfte att förebygga våld och förtryck påbörjats. Målet är att skapa ett "Hela Herrljunga tillsammans mot våld" där tjänstepersoner, politik, kommunens verksamheter, näringsliv och civilsamhälle arbetar tillsammans för att främja känsla av trygghet i kommunen.

Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen

En god samverkan mellan förvaltningar och verksamheter är en förutsättning för att kunna erbjuda medborgarna en god kommunal service. Under 2021 har gemsamma insatser gällande både barnkonventionen och kommunens våldspreventiva insatser planerats in för förvaltningarna. Insatser som i förlängningen bidrar till att öka verksamheternas kunskaper och möjlighet till service gentemot medborgarna.

En utvecklande kommun

Vi skapar infrastrukturer i framkant, och tillsammans uppnår vi tillväxt genom nytänkande. Bedömning: Bedömningen är medelgod måluppfyllelse.

Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet.

Biblioteket och Komvux är verksamheter som erbjuder ett lärande genom hela livet och i kommunens alla delar. Biblioteket har startat en samverkan med övriga kommuner i Borås regionen för att stärka bibliotekets verksamhet, med gemensamt bibliotekssystem och större samverkan kring kompetensförsörjning, utbud och bibliotekssteman, allt för att stärka utbudet till invånarna.



GA

Under hösten 2021 skapades utbildningsinsatser för kommunens Vård och omsorgspersonal till bland annat undersköterska genom YH utbildningar via äldreomsorgslyftet. Vård och omsorgscollege certifiering har påbörjats under 2021 för att kvalitetssäkra utbildningar och bidra till att göra yrket mer attraktivt, arbetet beräknas vara klart till hösten 2022.

Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv

Tillgång till industrimark är en förutsättning för möjlighet till nyetablering samt expansion bland Herrljungas redan etablerade företagar Under 2021 har kommunen förvärvat 148 000 m^2 råmark i Hudene. Marken är tänkt att användas som framtida verksamhetsmark. Kommunen har även sålt mark under 2021, dels 30 000 m^2 till ett företag i Annelund, samt 10 000 m^2 till ett företag i Öltorp. Detaljplanearbetet pågår kring marken i Öltorp. Som ett led i att öka servicen kring detaljplaner erbjuder kommunen företag att använda sig av byggherredriven planprocess, där företagen driver och ansvarar för detaljplanearbetet, men där kommunen fortfarande ansvara för myndighetsutövningen.

Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande

Under 2021 startades arbetet med en ny översiktsplan med en uppdatering av "riktlinjer för bostadsförsörjning". Dessa utgör ett viktigt underlagsmaterial i översiktsplanen och visar på behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation samt förväntad utveckling i kommunens olika delar de kommande åren. Ett stort antal bostäder färdigställts och fler planeras, både av externa bolag såväl som kommunens egna bostadsbolag och detta har en positiv påverkan på demografiprognosen för de närmaste åren

Balanskravsresultat

I Kommunallagen regleras att om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Om synnerliga skäl finns kan fullmäktige besluta att reglering ej ska ske.

Kommunallagen ger möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en Resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. Kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun beslutade i november 2013 att tillämpa principerna för resultatutjämningsreserv samt att avsättning kan göras för den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Herrljunga Kommun har sedan tidigare år inget negativt balanskrav att återställa och för 2021 är balanskravet uppfyllt.

Balanskravsavstämning (mnkr)	2019	2020	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	7,6	24,3	27,9
- Samliga realisationsvinster	-	-1,0	-1,7
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
- Fullfonderingens resultatpåverkan	-	-2,8	-3,5
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**7,6**	**20,5**	**22,7**
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	9,0	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
= Årets balanskravsresultat	**7,6**	**11,4**	**22,7**

Tabell 13 Balanskravsavstämning för året 2021.

Väsentliga personalförhållanden

Siffror för Herrljunga kommunkoncern kommer inte att redovisas då siffrorna kan härledas till enskilda individer. I detta avsnitt redovisas därför bara Herrljunga kommuns väsentliga personalförhållanden.

Personalredovisningen syftar till att tydliggöra hur kommunen under året har arbetat med personalfrågorna. Utgångspunkt för arbetet är kommunens personalpolitiska program samt Servicenämndens beskrivna uppdrag och mål för stödfunktionen Personalavdelningen.

Under 2021 har arbetet inriktats mot de personalpolitiska målen – att sänka sjukfrånvaron och att öka andel anställda på heltid.

De politiska målen 2021 anger:

- Minska personalens sjukfrånvaro
- Öka andel anställda på heltid

Personalstruktur

Kommunens anställda är i tjänsteorganisationen uppdelade i fem förvaltningar – Kommunstyrelsen, Socialförvaltningen, Bildningsförvaltningen, Tekniska förvaltningen samt Bygg och Miljöförvaltningen. Per 2021-11-30 uppgick det totala antalet månadsanställda till 874 personer vilket är en ökning med 9 personer jämfört med 2020. Fördelningen mellan män och kvinnor ligger kvar på samma nivå som tidigare år.

Månadsavlönad personal	2020	2021
Antal månadsavlönade	865	874
Antal omräknade heltider	818	830
Andel kvinnor i procent	80	80
Andel män i procent	20	20

Procentuell åldersfördelning av kommunens anställda	2020	2021
20-29	10	10
30-39	21	20
40-49	26	26
50-59	28	29
60-	15	15

Jämställdhet

Kvinnor är den största gruppen som arbetar inom kommunens verksamheter. 80 procent av de månadsavlönade är kvinnor vilket är oförändrat i förhållande till 2020. Andelen kvinnliga chefer har ökat mot föregående år med tre procent och uppgår 2021 till 78 procent av det totala antalet chefer.

Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent	2020	2021
Andel heltidsanställda	84	88
kvinnor	83	88
män	88	89

Andel heltidsanställda har ökat med fyra procent jämfört med motsvarande period föregående år och ökningen ses främst bland kvinnor. 2019 var skillnaden mellan män och kvinnor i andel heltidsanställa 16 procent, medan år 2021 är det nästan

GD VH

lika. Projekt heltid har haft en stor påverkan och störst ökning redovisas under Socialförvaltningen (90,4 procent) samt Tekniska förvaltningen (88,5 procent). Inom Bildningsförvaltningen (84,4 procent) har inte en lika stor ökning registerats vilket beror på att förvaltningen hade en realtivt hög andel heltid vid ingången av projetet. Bygg och Miljöförvaltningen står för störst andel heltidsanställningar inom kommunen med sina 90,9 procent. Störst skilland mellan män och kvinnor ses under Tekniska förvaltningen och Bygg och Miljöförvaltningen.

Total arbetstid, timmar omräknad till årsarbetare	2020	2021
Månadsavlönade nettoarbetstid	566,4	564,4
Timavlönade	66,3	67,2
Fyllnadstid	3,9	3,4
Övertid	3,1	3,0
Totalt	**639,8**	**638,2**

Arbetad tid

Nettoarbetstid är den del av överenskommen arbetstid som utförts efter avdrag för olika typer av frånvaro och utgör tillsammans med övertid och fyllnadstid totalt arbetad tid. Den totala arbetstiden redovisas som årsarbeten (åa). Inom kommunen motsvarar en årsarbetare 165 timmar per månad dvs 1980 timmar per år.

Total arbetad tid omräknat till årsarbetare 2021 uppgår 638,2 åa vilket är en minskning med 1,6 årsarbetare i förhållande till 2020. Att fyllnadstid minskar är en naturlig utveckling av att antal heltidsanställda har ökat under året. Men att antal arbetade timmar totalt sett inte ökar, trots ett ökat antal månadsavlönade, beror på att ett flertal medarbetare som har en heltidstjänst valt att söka tjänstledigt och därmed inte arbetar heltid i praktiken. Att timavlönade ökar beror på att förvaltningarna, främst Socialförvaltningen och Bildningsförvaltningen, tagit in vikarier för att täcka upp den ökade sjukfrånvaron till följd av pandemin. Effekten av att andel heltidsanställda ökat mellan åren 2019 och 2021 tros inte har fått fullt genomslag på grund av pandemin.

Antal årsarbetare har minskat under Tekniska förvaltningen men ökat inom Socialförvaltningen. Under Tekniska förvaltningen ses de minskade arbetade timmarna vara en effekt av pandemin med periodvis stängda kök och stängt friskvårdscenter samt en omorganisation inom lokalvården. Under Socialförvaltningen är det timavlönade som har ökat och som beskrivs ovan vara en effekt av pandemin men även att vikarier har tagits in för att ersätta medarbetare vid frånvaro på grund av utbilding.

Nyttjande av företagshälsovård 2020 (tkr)	2020	2021
Frisk	58	57
Risk	218	237
Sjuk	333	284
Totalt	**610**	**578**

Företagshälsovård

Kommunen anlitar Avonova AB som företagshälsovård. Under hösten har det påbörjats en förnyad upphandling av företagshälsovård. 2021 köpte kommunen företagshälsovårdstjänster för 578 tkr vilket är en minskning med 32 tkr i jämförelse med föregående år och 132 tkr mot 2019. De minskade kostnaderna anses bero på de fortsatta covid-relaterade restriktionerna där insatser så som fysiska utbildningar utgått och besök på mottagning samt chefsstöd ersatts med digitala möten.

Nyttjande av friskvårdserbjudande 2021	tkr	Antal
Friskvårdsbidrag 1 000 kr	283,0	299,0
Enskilda bad	15,9	578,0
Badkort	53,3	74,0
Totalt	**352,2**	**951**

Personalförmåner

Herrljunga kommun erbjuder sina anställda olika personalförmåner såsom friskvårdserbjudande på 1 tkr, fria bad, fem-sex extra semesterdagar genom att växla in semesterersättning samt möjlighet att köpa västtrafikkort via lön. Det är något färre antal medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget om 1 tkr 2021 jämfört med 2020 (utfall 309 stycken). Kostnaden för friskvårdsbidrag är dock 54 tkr mer 2021 vilket betyder att de medabetare som nyttjar friskvårdsbidraget tar ut ett högre belopp och i snitt nyttjar nästan hela bidraget.

Sjukfrånvaro

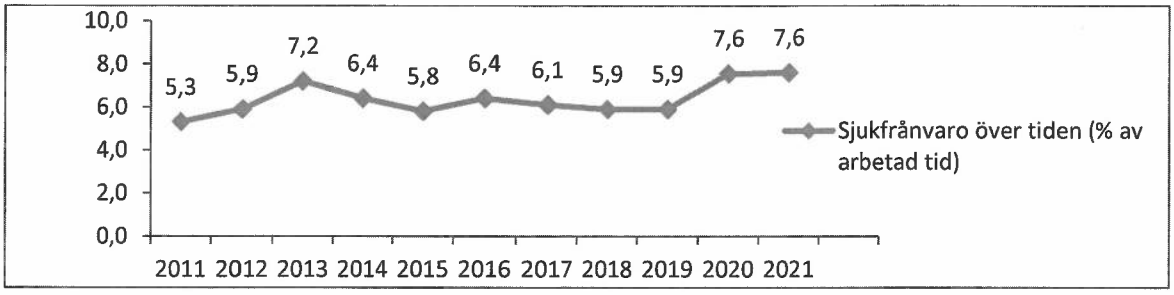
Sjukfrånvaron redovisas i förhållande till ordinarie arbetstid och omfattar även timavlönade.

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 7,5 procent vilket är relativt oförändrat jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron fortsätter att vara högre än innan pandemin (2019) och störst enskild orsak till den ökade sjukfrånvaron tillskrivs Covid-19. En stor del av sjukfrånvaron beror på att restriktioner följts om att stanna hemma vid minsta tecken på symptom vilket har haft stor påverkan på enheter med social verksamhet. Enheter som däremot haft möjlighet att arbeta hemma har sjukfrånvaron i vissa fall minskat. Under året har sjukfrånvaron varit som högst under januari-mars och under sommarperioden sjönk den totala sjukfrånvaron och närmade sig en mer normal nivå för perioden för att sedan öka igen under hösten.

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 44,2 av långtidssjukfrånvaro, vilket är en ökning med 9,3 procentenheter mot föregående år. Högst sjukfrånvaro ses inom yrkesområden inom vård- och omsorgsarbete.

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro	5,9	7,6	7,5
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	44,7	34,9	44,2
Total sjukfrånvarotid			
för kvinnor	6,0	8,1	8,2
för män	5,3	5,4	5,1
Total sjukfrånvarotid			
-29 år	5,3	4,9	4,9
30-49 år	4,8	6,9	6,6
50- år	7,3	9,2	9,4

Procentuell redovisning av sjukfrånvaro per yrkesområde	2020	2021
Ledningsarbete	2,3	2,1
Handläggar- och administratörsarbete	4,0	5,2
Vård- o omsorgsarbete	10,6	11,4
Socialt o kurativt arbete	8,3	7,3
Skol- och barnomsorgsarbete	7,0	6,9
Hantverksarbete (vaktm, anläggararb)	7,0	5,0
Köks- och måltidsarbete	6,0	5,0
Städ-, tvätt- och renhållningsarbete	7,3	6,8
Kultur, turism och fritid	11,3	10,3
Äldreomsorg, funktionsnedsättning m.m.	8,0	7,3
Rehabilitering- och förebyggande arbete	4,5	3,0
Räddningsarbete	0,7	0,0
Teknikarbete	3,1	1,5
Övrigt	4,5	5,3



Diagrammet visar hur sjuktalet har utvecklats under de tio senaste åren.

Rehabilitering

2021 införde Herrljunga kommun ett nytt rehabiliteringsverktyg, i syfte för att skapa bättre förutsättningar för alla chefer att arbeta med sin sjukfrånvaro på ett mer systematisk och kvalitativt sätt, därav ser statistiken för 2021 annorlunda ut än tidigare år. I statistiken ovan redovisas sjukfrånvaro som varat mer än 14 dagar som ett rehabärende, tidigare år har det redovisats från dag 60. I jämförelse med 2020 har personer med fler än 5 sjuktillfällen per 12 månader minskat, även om den fortfarande är högre än det sista normalåret innan pandemin (2019). Pandemin under 2021 har påverkat kommunens sjukdomstyper och nu redovisas en ny rehabiliteringskategori – infektions/förkylning. I redovisade rehabiliteringsstatistiken kan vi se att stor del av avslutade rehabiliteringsärenden kommit åter i arbetet (85 procent). Av angiven sjukdomsorsak så är 72 procent inte arbetsrelaterat men arbetspåverkande dvs det påverkar medarbetarens arbetsförmåga. Där har arbetsgivaren ett arbete framöver att fokusera ännu mera på ett förebyggande rehabiliteringsarbete. Utöver har 15,5 procent har angett att orsaken till deras sjukfrånvaro beror på fysiska arbetsförhållande och 12,6 procent har angett psykiska arbetsförhållanden.

Rehabilitering	2021
Antal pågående rehabärenden	103
Antal avslutade rehabärenden	46
Andel åter i arbete %	84,8
Sjukdomsorsak vid rehabärenden (antal)	
Stress	18
Övriga fysiska sjukdomar	39
Infektion/Förkylning	12
Utmattningssyndrom	9
Inte arbetsrelaterad	74
Fysiska arbetsförhållande	16
Psykiska arbetsförhållande	13
Upprepad korttidsfrånvaro	146

Lönepolitik

Delar av lönerevisionen för 2021 blev fördröjd, pga av att stora grupper som Kommunal, Vision och SSR inte blev klara med förhandlingarna för 2020 först under december 2020. Detta i sin tur medförde att Lönerevisionen för 2021 påbörjades några månader senare än planerat. Ny lön betalades dock ut innan sommaren retroaktivt från 1 april för alla anställda.

- Herrljunga kommun - löneökningen 2,5 procent . Därtill fanns ett tilläggsanslag om 3 miljoner på årsbasis som politikerna beslutat om, att fördelas främst till vår baspersonal inom äldreomsorgen, omsorgen och lokalvård. Slutsumman totalt för 2021 hamnade på 3,25 procent.

Ekonomi

Personalkostnader (mnkr)	2020	2021
Löner och arvoden	311,4	318,0
Arbetsgivaravgifter	95,3	95,7
Pensioner inkl löneskatt	31,3	28,2
Totalt	**438,0**	**441,9**
varav sjuklönekostnader	8,6	7,0

Herrljunga kommuns totala personalkostnader har ökat med 3,9 mnkr mellan åren 2020 och 2021. Lönekostnaderna har ökat med 6,6 mnkr och arbetsgivaravgifter med 0,4 mnkr. Kostnadsökningen för löner och arvoden beror främst på lönerevisionen för 2021.

Pensionskostnaderna inklusive särskild löneskatt har minskat med 3,1 mnkr på grund av förändring av ansvarsförbindelsen (se avsnitt "Pensionskostnader" i den ekonomiska analysen).

Sjuklönekostnaderna har minskat med 1,6 mnkr. Att sjuklönekostnaderna har minskat trots en relativt oförändrad sjukfrånvaro beror på att långtidssjukfrånvaron ökat med nästan tio procent. Under 2021 har Herrljunga kommun mottagit 2,2 mnkr som en del av statens åtgärdspaket till följd av Covid-19, vilket inte är medräknat i tabellen.

Förväntad utveckling

Herrljungabostäder AB kommer att fortsätta stambyten på fastigheter, vilket är en prioriterad underhållsåtgärd. Fortsatt planering av fler bostäder styrs av företagets soliditet, konjunkturläge, efterfrågan och betalningsförmågan hos presumtiva kunder. Under 2022 är det aktuellt för påbörjan av byggnation av flerfamiljshus/Trygghetsboende.

Digitaliseringen av samhället är i hög grad beroende av snabba bredbandsförbindelser där fibernät tillhandahålls av Stadsnätsverksamheten. Vatten och avlopp påverkas av klimatförändringar, såväl av kraftigare regn som av torka och brist på grundvatten. Alla infrastrukturverksamheter påverkas av nya hotbilder inklusive samhällets återuppbyggnad av civilt försvar.

Den offentliga sektorn har stora utmaningar med ökad efterfrågan och krav på välfärdstjänster, detta som en naturlig följd av demografiförändringar kombinerat med ökad försörjningskvot. Även om utmaningarna ser likartade ut i kommunsverige så finns det inte några universella lösningar och strategier utan arbetet måste utgå från Herrljungas specifika förutsättningar och möjligheter. För Herrljungas del så innebär det ett fortsatt arbete kring prioritering och effektivisering tillsammans med kompetensförsörjning. En viktig del i detta är det arbetet med digitalisering som ett verktyg att klara välfärdsuppdraget och utveckla nya arbetssätt.

En undersökning visar att drygt var fjärde svensk under det senaste året funderat på att flytta till landet. Kommunen strategiska läge inom regionen vad det gäller väg och spårbunden trafik gör Herrljunga till en naturlig del av den regionförstoring som pågår. Vikten av kommunens centrala placering blev än mer tydlig i den medborgarundersökning som genomfördes av SCB under 2021, som visar att de flesta är nöjda med att bo och verka i kommunen, men att det finns en del förbättringsområden för att utveckla Herrljungas attrativitet som boendekommun. Däribland kultur och fritidsmöjligheter och möjligheten till att resa med kollektivtrafik. Varumärkesstrategin som antogs hösten 2021 är ett som ett styrmedel om hur Herrljunga vill växa och utvecklas samt hur vi kan bli en attraktiv arbetsgivare.

Planering för bostadsbyggande och industrietablering måste hålla hög takt för att skapa förutsättningar för tillräckligt antal nya bostäder. Antalet bygglov förväntas öka genom att ett flertal nya områden för villabyggnation samt flerbostadshus är under framtagande. Även nya industriområden planeras vilket gör att bygglov för denna typ av verksamheter också kan öka. Detaljplanering kommer startas av ett flertal nya bostadsområden samt industriområde under 2022.

Inom Herrljunga kommuns verksamheter finns flera stora och övergripande utmaningar. En av dessa rör lokaler anpassade för de krav som ställs på undervisningen utifrån att kommunens ser en ökning av elever på tätortens skolor samt växande elevantal inom flera grundskolor.

GA KK

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	4	264,4	286,4	130,6	138,7	121,6
Verksamhetens kostnader	5	-758,8	-774,0	-658,3	-672,3	-655,3
Avskrivningar/Nedskrivningar	6,11,12	-44,5	-62,1	-21,3	-32,8	-31,3
Verksamhetens nettokostnader		**-538,9**	**-549,7**	**-549,0**	**-566,4**	**-565,0**
Skatteintäkter	7	427,0	447,9	427,0	447,9	433,3
Gen statsbidrag och utjämn	7	145,3	146,1	145,3	146,1	139,7
Verksamhetens resultat		**33,3**	**44,3**	**23,2**	**27,6**	**8,1**
Finansiella intäkter	8	1,3	0,5	1,6	0,8	1,3
Finansiella kostnader	9	-2,5	-2,2	-0,4	-0,4	-0,8
Resultat efter finansiella poster		**32,1**	**42,5**	**24,4**	**27,9**	**8,6**
Extraordinära poster		-		-	-	-
Årets resultat	**10**	**32,1**	**42,5**	**24,4**	**27,9**	**8,6**

Tabell 26 Herrljunga kommuns resultaträkning

Ekonomisk redovisning/Balansräkning

Balansräkning

Tillgångar (mnkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,4	0,3	0,4	0,3	-
Materiella anläggningstillgångar	12	930,3	986,0	423,1	450,5	431,7
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		656,2	737,9	285,3	373,8	-
varav maskiner och inventarier		157,0	176,6	27,5	36,4	-
varav övriga materiella anläggningstillg.		135,2	71,4	110,3	40,3	-
Finansiella anläggningstillgångar	13	14,7	13,0	148,3	148,4	148,7
Summa anläggningstillgångar		**945,4**	**999,2**	**571,8**	**599,2**	**580,4**
Bidrag till statlig infrastruktur	**14**	**2,1**	**2,0**	**2,1**	**2,0**	**2,0**
Omsättningstillgångar						
Förråd/exploatering	15	6,7	6,6	3,0	2,8	1,8
Fordringar	16	104,1	162,1	69,0	101,3	30,0
Kortfristiga placeringar	17	-	-	-	-	-
Kassa och bank	18	70,4	54,9	46,5	25,6	10,0
Summa omsättningstillgångar		**181,2**	**223,6**	**118,6**	**129,6**	**41,8**
Summa Tillgångar		**1 128,7**	**1 224,8**	**692,5**	**730,9**	**624,2**

Tabell 28 Herrljunga kommuns balansräkning

Ekonomisk redovisning/Balansräkning

Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Koncernen Bokslut 2020	Koncernen Bokslut 2021	Kommunen Bokslut 2020	Kommunen Bokslut 2021	Kommunen Budget 2021
Eget kapital						
Årets resultat		32,1	42,5	24,4	27,9	8,6
Resultatutjämningsreserv		27,3	24,5	27,3	24,5	15,4
Övrigt eget kapital		165,4	196,1	227,5	250,5	250,8
Summa eget kapital	**19**	**224,8**	**263,1**	**279,1**	**302,9**	**274,8**
Avsättningar						
Avsättningar för pension och liknande förplikt		187,9	185,0	187,9	185,0	180,4
Andra avsättningar		47,2	41,1	26,7	22,2	18,0
Summa avsättningar	**20**	**235,1**	**226,1**	**214,6**	**207,2**	**198,4**
Skulder						
Långfristiga skulder	21	445,4	491,6	27,6	53,8	10,0
Kortfristiga skulder	22	223,4	244,0	171,2	167,1	141,0
Summa skulder		**668,8**	**735,6**	**198,8**	**220,8**	**151,0**
Summa eget kapital, avsättn och skulder		**1 128,7**	**1 224,8**	**692,5**	**730,9**	**624,2**
Poster inom linjen	23					
Borgensåtagande		0,1	-	402,0	414,0	
Övriga ansvarsförbindelser		2,7	7,5	2,7	7,5	
Pensionsförpliktelser		-	-	-	-	
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		-	-	-	-	

Tabell 29 Herrljunga kommuns balansräkning

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Koncern Bokslut 2020	Koncern Bokslut 2021	Kommun Bokslut 2020	Kommun Bokslut 2021	Kommun Budget 2021
Löpande verksamhet						
Inbetalningar från kunder		195,7	214,9	61,9	82,7	106,0
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		574,7	564,4	574,7	564,4	569,0
Inbetalningar av bidrag		57,4	57,8	57,4	57,8	54,0
Övriga inbetalningar		-0,0	-0,8	-0,0	-0,8	-
Utbetalningar till leverantörer		-261,0	-271,4	-199,1	-221,5	-210,0
Utbetalningar till anställda	5	-466,8	-482,6	-436,1	-442,3	-450,0
Utbetalningar av bidrag	5	-17,0	-17,0	-17,0	-17,0	-18,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-	-
Ränteinbetalningar	7	0,7	0,3	1,0	0,8	1,3
Ränteutbetalningar	8	-2,1	-1,9	-0,1	-0,1	-0,8
Förändring avsättning	21	0,8	-9,6	-2,0	-11,4	-17,4
Summa Löpande verksamhet		**82,4**	**54,2**	**40,8**	**12,6**	**34,1**
Investeringsverksamhet						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-118,5	-112,0	-72,4	-60,3	-69,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	-0,1	4,2	1,1	1,8	-
Investeringar i immateriella anläggningstillg		-0,3	-	-0,3	-	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg		-	-	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	14	2,7	1,0	0,9	-0,1	-0,0
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-	-
Summa Investeringsverksamhet		**-116,3**	**-106,8**	**-70,8**	**-58,6**	**-69,1**
Finansieringsverksamhet						
Upptagande av lån		38,0	40,0	25,0	25,0	10,0
Amortering av lån		-2,9	-3,0	-	-	-
Summa Finansieringsverksamhet		**35,1**	**37,0**	**25,0**	**25,0**	**10,0**
Förändring av likvida medel		**1,3**	**-15,6**	**-5,0**	**-20,9**	**-25,0**
Likvida medel vid årets början		69,1	70,4	51,5	46,5	35,0
Likvida medel vid årets slut	19	70,4	54,9	46,5	25,6	10,0
Förändring av likvida medel		**1,3**	**-15,6**	**-5,0**	**-20,9**	**-25,0**

Tabell 27 Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

Ekonomisk redovisning/

Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Koncernen		Kommunen		
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Resultat – Kapacitet					
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	86,4	82,1	92,2	89,8	93,1
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	7,8	10,5	3,7	5,5	5,5
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	0,2	0,3	-0,2	-0,1	-0,1
Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag	**94,4**	**92,8**	**95,7**	**95,3**	**98,5**
Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag	**5,6**	**7,2**	**4,3**	**4,7**	**1,5**
Årets resultat/ eget kapital	**13,2**	**16,2**	**8,7**	**9,2**	**3,1**
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	**56,5**	**93,4**	**61,8**	**101,0**	**40,7**
Investeringsvolym/nettokostnader	**27,4**	**23,0**	**14,0**	**11,3**	**18,4**
Avskrivningar / nettoinvesteringar	**32,8**	**55,4**	**28,8**	**54,6**	**31,9**
Soliditet	**21,2**	**21,4**	**40,3**	**41,4**	**44,0**
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	21,2	21,4	40,3	41,4	44,0
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	36,8	35,8	66,2	65,5	71,6
Total skuld- och avsättningsgrad	**78,8**	**78,6**	**59,7**	**58,6**	**56,0**
varav avsättningsgrad	20,5	18,6	31,0	28,3	31,8
varav kortfristig skuldsättningsgrad	19,5	19,9	24,7	22,9	22,6
varav långfristig skuldsättningsgrad	38,8	40,1	4,0	7,4	1,6
Risk och kontroll					
Kassalikviditet	78,1	88,9	67,5	75,9	28,4
Rörelsekapital (mnkr)	70,4	54,9	46,5	25,6	10,0

Tabell 30 Herrljunga kommuns nyckeltal

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Herrljunga kommun följer i allt väsentligt den kommunala bokförings- och redovisningslagen (Lag 2018:597) men även de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Sammanställda räkenskaper

Enligt RKR R16 har kommunen skyldighet att upprätta sammanställda räkenskaper om särskild ekonomisk betydelse föreligger, om den kommunala koncernens omsättning av företagets omsättning eller omslutning överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag. I Herrljunga kommuns sammanställda räkenskaper ingår förutom Herrljunga kommun även Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Nossan Förvaltningsaktiebolag med dess dotterbolag Herrljungabostäder AB och koncernen Herrljunga Elektriska AB.

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konoslidering. Bokslutet baseras på Herrljunga kommuns värderings-och avskrivningsprinciper. Interna transaktioner har eliminerats.

Pensionsskuld

Enligt beslut i Kommunfullmäktige 2018-06-19 § 86 ska Herrljunga kommun tillämpa fullfondering av pensionsskulden. Beslutet innebär att ansvarsförbindelsen från och med 2019-01-01 har lyfts in i balansräkningen. Den skuld som är intjänad innna 1998 är medtagen i ansvarsförbindelsen som lyfts in i balansräkningen. Herrljunga kommun har valt fullfonderingsmodellen för att det ger en mer rättvisande bild av kommunens pensionsåtagande och resultat. Enligt Länsrättens bedömning i dom 2005-09-27 mål nummer 3348-04 föreligger det inte några hinder för en högre ambitionsnivå än den miniminivå som regleras i den kommunala redovisningslagen. Redovisningen är dock inte i enlighet den kommunala bokförings- och redovisningslagen.

Värdering av kommunens pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS 21.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet reducerad med avskrivningar. För att aktiveras som investering måste den materiella anläggningstillgången vara avsedd för stadigvarande bruk, ha en livslängd på minst tre år och anskaffningsvärde över 1 prisbasbelopp. Avskrivningar och internränta bokförs den månad investeringen aktiveras. Anläggningsillgångarna skrivs av linjärt över nyttjandeperioden med avskrivningstid enligt nedan tabell.

Avskrivningstider	
Datorer och servrar	3-5 år
Övriga maskiner och inventarier	5-20 år
Fordon	5-10 år
Verksamhetsfastigheter	10-33 år
Fastigheter för affärsverksamhet	20-33 år
Markanläggningar	20-50 år
Mark	Ingen avskr

Tabell 31 Avskrivningstider för olika materiella tillgångar.

Komponentuppdelning tillämpas från 2014 och samtliga gamla anläggningar har gjorts om till komponenter. Detta innebär att RKR R4 följs.

Redovisning av intäkter

Skatteintäkter redovisas i enlighet med RKR R2. Avsteg mot RKR R2 görs gällande redovisning av intäkter från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn. De intäkter som ej matchats mot kostnader periodseras till nästkommande år, detta enligt beslut i Kommunfullmäktige.Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat.

Leasing

Leasingavtal ska enligt RKR R5 klassificeras och redovisas som operationellt och finansiellt avtal, varav finansiell leasing redovisas som en tillgång i balansräkningen. De avtal kommunen har klassificeras som operationella vilket innebär att RKR R5 inte följs.

Öppet för externa transaktioner

Kommunens redovisning har varit öppen för externa transaktioner till den 18 januari 2021. Därefter har kostnader och intäkter överstigande 50 tkr hänförts till redovisningsåret. Det förekommer inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Not 2 Räkenskapsrevision

(tkr)	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Sakkunnigt biträde	808,0	781,0	567,0	535,8
Förtroendevalda revisorer	139,5	138,3	139,5	138,3
Summa kostnad för revision	**947,5**	**919,3**	**706,5**	**674,1**

Tabell 32 Kostnader för räkenskapsrevision

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 31,6 mnkr (21,9 mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 4 Verksamhetens intäkter	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Bidrag	54,8	63,4	54,8	63,4
Exploateringsintäkter	1,6	0,9	1,6	0,9
Försäljning av verksamhet	25,9	24,3	25,9	24,3
Försäljningsintäkter	97,5	100,7	19,7	12,1
Hyror och arrenden	64,0	66,6	8,1	7,5
Realisationsvinster	1,0	1,7	1,0	1,7
Taxor och avgifter	19,5	28,8	19,5	28,8
Summa verksamhetens intäkter	**264,4**	**286,4**	**130,6**	**138,7**

Not 5 Verksamhetens kostnader	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Inköp av anläggningstillgångar	-4,7	-6,0	-4,7	-6,0
Köp av huvudverksamhet	-83,9	-91,0	-83,9	-91,0
Lokal- o markhyror	-6,3	-6,9	-6,3	-6,9
Lämnade bidrag	-17,2	-17,2	-17,2	-17,2
Lön och soc avg*	-453,7	-457,6	-412,9	-419,4
Pensionskostnad*	-28,4	-25,0	-25,1	-22,5
Realisationsförluster	-	-	-	-
Skattekostnad	-1,4	-2,8	-	-
Övriga kostnader	-110,7	-111,6	-55,8	-53,5
Övriga tjänster	-52,5	-55,9	-52,5	-55,9
Summa verksamhetens kostnader	**-758,8**	**-774,0**	**-658,3**	**-672,3**

*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidrar till lägre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för 2020 med 2 831 tkr och för 2021 3 500 tkr

Not 6 Av- och nedskrivningar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,0	-0,1	-0,0	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-30,5	-34,0	-17,3	-19,6
Avskrivning maskiner och inventarier	-13,9	-16,1	-3,9	-5,7
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-	-11,8	-	-7,4
Summa av- och nedskrivningar	**-44,5**	**-62,1**	**-21,3**	**-32,8**

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 7 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Preliminära skatteintäkter	436,1	435,5	436,1	435,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	-6,8	10,8	-6,8	10,8
Slutavräkning föregående år	-2,3	1,6	-2,3	1,6
Summa kommunalskatteintäkter	**427,0**	**447,9**	**427,0**	**447,9**

Generella statsbidrag & utjämning	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	107,0	107,6	107,0	107,6
Strukturbidrag	-	-	-	-
Regleringsbidrag/avgift	9,7	28,1	9,7	28,1
Generella bidrag från staten*	19,9	0,6	19,9	0,6
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	1,5	-0,5	1,5	-0,5
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-13,4	-13,7	-13,4	-13,7
Fastighetsavgift	20,6	23,9	20,6	23,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	**145,3**	**146,1**	**145,3**	**146,1**
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	**572,2**	**593,9**	**572,2**	**593,9**

*Posten generella bidrag från staten består 2020 av statsbidrag avseende flyktingmottagande på 2 039 tkr, extra välfärdsmiljarder om 5 412 tkr och de tillfälliga statsbidragen från regeringen på grund av COVID-19 om 12 420 tkr.

Not 8 Finansiella intäkter, tkr	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ränteintäkter	1 002,4	349,7	656,4	641,8
Utdelning på aktier och andelar	261,2	68,3	261,2	68,3
Övriga finansiella intäkter		47,6	637,9	47,6
Summa Finansiella intäkter	**1 263,7**	**465,6**	**1 555,5**	**757,7**

Not 9 Finansiella kostnader, tkr	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Räntekostnader	-2 063,7	-1 905,7	-46,6	-78,9
Ränta pensionsskuld	-203,3	-142,2	-203,3	-142,2
Bankkostnader	-186,9	-106,5	-186,9	-106,5
Övriga finansiella kostnader	-8,3	-70,5	-8,3	-70,5
Summa Finansiella kostnader	**-2 462,2**	**-2 225,0**	**-445,1**	**-398,2**

Not 10 Jämförelsestörande poster	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Bidrag för ökade sjuklönekostnader	5,7	2,2	5,7	2,2
Tillfälliga statsbidrag på grund av Covid-19	12,4	2,2	12,4	2,2
Riktade statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19	2,8	-	2,8	-
Sjuklönekostnader exkl PO	-5,7	-2,2	-5,7	-2,2
Lönekostnader inkl PO	-2,2	-1,1	-2,2	-1,1
Köp av förburkningsmaterial	-2,0	-2,8	-2,0	-2,8
Övriga kostnader	-1,6	-0,7	-1,6	-0,7
Summa jämförelsestörande poster	**9,3**	**-2,4**	**9,3**	**-2,4**
Resultat inklusive jämförelsestörande poster	**32,1**	**41,6**	**24,4**	**27,9**

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående anskaffningsvärde	2,9	3,3	1,4	1,8
Investeringsbidrag	-	-		-
Nyanskaffningar	0,3	-	0,3	-
Försäljningar	-	-		-
Utrangeringar	-	-		-
Korrigeringar	-	-		-
Utgående anskaffningsvärde	**3,3**	**3,3**	**1,8**	**1,8**
Ingående av- och nedskrivningar	-2,9	-2,9	-1,3	-1,4
Årets avskrivningar	-0,0	-0,1	-0,0	-0,1
Försäljningar	-	-		-
Utrangeringar	-	-	-	-
Korrigeringar	-	-	-	-
Utgående av- och nedskrivningar	**-2,9**	**-3,0**	**-1,4**	**-1,5**
Utgående bokfört värde	**0,4**	**0,3**	**0,4**	**0,3**
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5,0	5,0	5,0	5,0

Not 12 Materiella anläggningstillgångar Maskiner, fordon och inventarier	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående anskaffningsvärde	369,1	378,2	83,8	93,2
Nyanskaffningar	16,7	38,5	9,4	17,4
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-7,5	-36,5	-	-35,8
Korrigeringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	**378,2**	**380,2**	**93,2**	**74,8**
Ingående av- och nedskrivningar	-214,7	-221,1	-61,8	-65,7
Årets avskrivningar	-13,9	-16,1	-3,9	-5,7
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	7,5	33,7	-	33,0
Korrigeringar	-	-	-	-
Utgående av- och nedskrivningar	**-221,1**	**-203,6**	**-65,7**	**-38,4**
Summa utgående bokfört värde	**157,0**	**176,6**	**27,5**	**36,4**
- varav maskiner	1,1	1,5	1,1	1,5
- varav inventarier	15,4	14,8	15,4	14,8
- varav fordon	5,6	4,9	5,6	4,9
- varav IT-utrustning	5,4	15,2	5,4	15,2
- varav dotterbolag maskiner och inventarier	129,5	140,3		

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 12 Materiella anläggningstillgångar, Mark, byggnader och anläggningar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående anskaffningsvärde	1 083,9	1 103,1	574,2	595,1
Nyanskaffningar	45,2	144,2	21,2	114,1
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Försäljningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utrangeringar	-25,8	-11,7	-	-8,9
Korrigeringar	-0,2	-1,2	-0,2	-1,2
Utgående anskaffningsvärde	**1 103,1**	**1 234,2**	**595,1**	**698,9**
Ingående av- och nedskrivningar	-449,4	-465,0	-292,5	-309,8
Årets avskrivningar	-30,5	-34,0	-17,3	-19,6
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	14,9	4,7	-	4,3
Korrigeringar	-	-2,1	-	-
Utgående av- och nedskrivningar	**-465,0**	**-496,4**	**-309,8**	**-325,2**
Summa utgående bokfört värde	**638,1**	**737,9**	**285,3**	**373,8**
- varav markreserv	0,7	**0,7**	0,7	0,7
- varav verksamhetsfastigheter	109,4	195,5	109,4	195,5
- varav affärsfastigheter	0,7	1,1	0,7	1,1
- varav publik fastighet	33,9	41,2	33,9	41,2
- varav övriga fastigheter	140,6	135,3	140,6	135,3
- varav dotterbolagens mark, byggnader och anläggningar	264,3	363,7	-	-

Not 12 Materiella anläggningstillgångar Pågående investeringar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående anskaffningsvärde	75,2	135,2	68,3	110,3
Nyanskaffningar	122,0	118,9	72,6	61,5
Aktiveringar	-61,9	-182,7	-30,6	-131,5
Summa utgående bokfört värde	**135,2**	**71,4**	**110,3**	**40,3**

Pågående investeringar avskrives ej

Summa Materiella anläggningstillgångar	**930,3**	**985,9**	**423,1**	**450,5**

Genomsnittlig nyttjandeperiod	Kommun 2020	Kommun 2021
Fastighet affärsverksamhet	33 år	33 år
Fastighet annan verksamhet	17 år	17 år
Publika fastigheter	18 år	22 år
Verksamhetsfastighet	29 år	32 år
Bilar/Transportmedel	15 år	15 år
Maskiner	7 år	8 år
Inventarier	9 år	5 år
IT-utrustning	8 år	8 år

GA KH.

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar, tkr	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Aktier och andelar				
Kommuninvest	10 038,4	10 038,4	10 038,4	10 038,4
Kooperativ utveckling Sjuhärad	5,0	5,0	5,0	5,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	-	-	100,0	100,0
Inera	42,5	42,5	42,5	42,5
Summa aktier och andelar	**10 085,9**	**10 085,9**	**10 185,9**	**10 185,9**
Långfristiga fordringar				
Nossan Förvaltningsaktiebolag	-	-	135 487,0	135 487,0
Herrljunga Folkets Park	100,0	100,0	100,0	100,0
Herrljunga Tennisklubb	1 200,0	1 183,3	1 200,0	1 183,3
Södra Skogsägarna	820,8	974,7	820,8	974,7
Andra långfristiga anläggningstillgångar	595,0	595,0	-	-
Summa långfristiga fordringar	**2 715,7**	**2 853,1**	**137 607,7**	**137 745,1**
Bostadsrätter				
Bostadsrätt	16,2	16,2	16,2	16,2
Summa bostadsrätter	**16,2**	**16,2**	**16,2**	**16,2**
Grundfondskapital				
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	-	-	500,0	500,0
Summa grundfondskapital	**-**	**-**	**500,0**	**500,0**
Skattefodringar				
Uppskjutna skattefordringar	1 863,3	-	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar	**14 681,1**	**12 955,2**	**148 309,8**	**148 447,2**

Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar*	3,1	3,1	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar	-1,0	-1,1	-1,0	-1,1
Summa bidrag till statlig infrastruktur	**2,1**	**2,0**	**2,1**	**2,0**

*Bidrag till statligt infrastruktur cykelvägar har en upplösningstid på 25 år.

Not 15 Förråd/Exploatering	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Exploatering industrimark	1,8	1,8	1,8	1,8
Exploatering bostadsmark	1,2	1,0	1,2	1,0
Varulager	3,7	3,9	-	
Summa förråd/exploatering	**6,7**	**6,6**	**3,0**	**2,8**

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 16 Kortfristiga fordringar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Kundfordringar	34,8	66,6	9,8	11,6
Momsfordringar	10,7	19,8	10,7	19,8
Förutbetalda kostnader	16,6	22,2	12,5	20,8
Fordran fastighetsavgift	14,2	18,6	14,2	18,6
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	1,6	2,2	1,6	2,2
Upplupna intäkter	20,3	30,2	16,8	26,8
Fordringar hos Migrationsverket	0,4	-	0,4	-
Övrigt	5,5	2,5	3,0	1,5
Summa kortfristiga fordringar	**104,1**	**162,1**	**69,0**	**101,3**

Not 17 Kortfristiga placeringar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Summa kortfristiga placeringar	**-**	**-**	**-**	**-**

Not 18 Kassa och bank	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	70,4	54,8	46,5	25,6
Summa kassa och bank	**70,4**	**54,9**	**46,5**	**25,6**

Not 19 Eget kapital	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående eget kapital	192,7	224,8	254,8	279,1
Årets resultat	32,1	41,6	24,4	27,9
Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS		-4,1		-4,1
Utgående eget kapital	**224,8**	**262,2**	**279,1**	**302,9**
Varav				
Resultatutjämningsreserv	27,3	24,5	27,3	24,5
Övrigt eget kapital	197,5	237,8	251,8	278,4

GA v.ff.

Not 20 Avsättningar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	8,7	8,6	8,7	8,6
Nyintjänad pension varav:	0,2	0,4	0,2	0,4
Förmånsbestämd ålderspension	-	-	-	-
Särskild avtalspension	0,2	0,4	0,2	0,4
Efterlevandepension	-	-	-	-
Övrigt	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Ränte- och basbeloppsuppräkning	0,2	0,1	0,2	0,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	-0,0	0,3	-0,0	0,3
Övrig post	0,0	0,0	0,0	0,0
Byte av tryggande	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	-0,0	0,1	-0,0	0,1
Utgående avsättning till pensioner och löneskatt	**8,6**	**9,2**	**8,6**	**9,1766**
Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	**182,1**	**179,3**	**182,1**	**179,3**
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	-2,8	-3,5	-2,8	-3,5
Ränte- och basbeloppsuppräkning	4,3	2,5	4,3	2,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	-0,8	3,3	-0,8	3,3
Nyintjänad pension	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Årets utbetalningar	-8,0	-8,2	-8,0	-8,2
Övrig post	2,3	-0,5	2,3	-0,5
Byte av tryggande	-	-	-	-
Förändring av löneskatten	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	**179,3**	**175,8**	**179,3**	**175,8**
Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt	**187,9**	**185,0**	**187,9**	**185,0**

Övriga avsättningar	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Avsättning Tumberg, sluttäckning	16,6	16,5	16,6	16,5
Bidrag till statlig infrastruktur E20	9,1	5,7	9,1	5,7
Andra avsättningar	1,1	0,1	1,1	-
Uppskjutna skatter	20,4	18,9	-	-
Summa övriga avsättningar	**47,2**	**41,1**	**26,7**	**22,2**
Summa avsättningar	**235,1**	**226,1**	**214,6**	**207,2**

Not 21 Långfristiga skulder Låneskuld	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ingående låneskuld	392,5	427,0	-	25,0
Upplösning	-0,7	-	-	-
Nya lån	38,0	40,0	25,0	25,0
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-2,9	-3,0	-	-
Delsumma	**427,0**	**464,0**	**25,0**	**50,0**
Anlustningsavgifter	4,4	12,8	-1,9	-1,3
Investeringsbidrag	4,5	5,1	4,5	5,1
Övriga långfristiga skulder	9,5	9,8	-	-
Summa långfristiga skulder	**445,4**	**491,6**	**27,6**	**53,8**

Kreditgivare	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Kommuninvest	427,0	464,0	25,0	50,0
Leasingföretag	-	-	-	-
Summa Lånegivare	**427,0-**	**464,0**	**25,0**	**50,0**

Räntebindningstider (inkl derivat)	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
0-12 mån	0,28	0,22	-	0,23
1 år - 2 år	1,42	1,38	2,41	1,41
2 år - 3 år	2,38	2,70	-	-
3 år - 4 år	3,70	3,38	-	-
4 år - 5 år	4,56	4,51	-	-
5 år - 6 år	5,12	5,62	-	-
6 år - 7 år	6,68	6,69	-	-
7 år - 8 år	7,69	-	-	-
Summa räntebindningstider	**2,00**	**1,97**	**2,41**	**0,82**

Kapitalbindningstid (inkl derivat)	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
0-12 mån	0,40	0,28	-	0,23
1 år - 2 år	1,42	1,42	2,41	1,41
2 år - 3 år	2,42	2,68	-	-
3 år - 4 år	3,69	3,37	-	-
4 år - 5 år	4,37	4,47	-	-
5 år - 6 år	5,11	5,62	-	-
6 år - 7 år	6,64	6,69	-	-
7 år - 8 år	7,69	6,69	-	-
Summa kapitalbindningstid	**2,57**	**2,32**	**2,41**	**0,82**

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 22 Kortfristiga skulder	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	2,9	3,0	-	-
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	22,0	14,8	22,0	14,8
Övriga kortfristiga skulder	14,8	33,2	1,2	3,2
Testamenten	0,2	0,2	0,2	0,2
Leverantörsskulder	65,9	72,0	46,7	48,0
Personalens källskatt och avgifter	7,5	7,0	7,5	7,0
Semester och övertidsskuld	29,4	30,3	24,5	25,0
Arbetsgivaravgift	19,6	19,4	18,1	17,7
Förutbetalda intäkter	21,5	13,8	18,1	10,6
Upplupen särskild löneskatt	2,2	2,8	2,2	2,8
Upplupna pensionskostnader	15,9	15,6	15,9	15,6
Upplupna kostnader	21,5	31,8	14,7	22,2
Summa kortfristiga skulder	**223,4**	**244,0**	**171,2**	**167,1**

Not 23 Ansvarsförbindelse Borgensförbindelser	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Kommunägda bolag				
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	-	-	156,3	171,3
Herrljungabostäder AB	-	-	140,0	137,0
Herrljunga Vatten AB	-	-	46,0	46,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	-	-	59,7	59,7
Delsumma	**-**	**-**	**402,0**	**414,0**
Föreningar	2,7	7,5	2,7	7,5
Övriga borgensåtaganden	-	-	-	-
Delsumma	**2,7**	**7,5**	**2,7**	**7,5**
Summa borgensåtaganden	**2,7**	**7,5**	**404,7**	**421,5**

Pensionsförpliktelser*				
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	-	-	-	-
Pensionsförbindelser förtroendevald	-	-	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser	**-**	**-**	**-**	**-**

*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse varför det inte här framgår någon förpliktelse.

Not 24 Uppgifter om koncernbolag			
Namn	**Orgnr**	**Ägd andel i procent**	**Eget kapital 2021-12**
Nossan Förvaltningsaktiebolag moderbolag	556637-5746	100,0	23,3
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	864000-0892	100,0	9,8

GD M.H.

Ekonomisk redovisning/Noter

Not 25 Operationell leasing (tkr)	Koncern 2020	Koncern 2021	Kommun 2020	Kommun 2021
Ej uppsägningsbara leasingavtal med avtalstid längre än 3 år				
Leasingavgifter förfaller nästa år	3 074,7	1 991,4	2 307,9	1 405,9
om 2-5 år	3 065,9	4 362,7	2 753,2	4 113,1
senare än 5 år	53,9	2 480,6	53,9	2 480,6
Summa	**6 194,5**	**8 834,8**	**5 114,9**	**7 999,6**
Leasing per tillgångsslag				
Lokaler	3 065,5	7 268,6	3 065,5	7 268,6
Skrivare/kopiator	-	-	-	-
Fordon	1 622,2	1 566,1	542,7	731,0
Licens	1 475,9		1 475,9	-
Övrigt	30,9	-	30,9	-
Summa	**6 194,5**	**8 834,8**	**5 114,9**	**7 999,6**

Herrljunga kommun har i februari 1999, KF § 10, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtal ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Herrljunga kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 679 716 010 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 518 230 757 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 525 861 151 kronor.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall 2021			Budget 2021			Budgetavvikelse 2021		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Budget	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	-	1 587	1 587	-	1 706	1 706	-	119	119
Kommunstyrelse	-18 643	56 023	37 381	-17 342	54 876	37 534	1 301	-1 148	153
Bildningsnämnd	-46 146	294 423	248 277	-39 332	288 866	249 533	6 814	-5 557	1 256
Socialnämnd	-96 262	306 299	210 037	-72 459	288 634	216 175	23 803	-17 665	6 139
Teknisk nämnd	-99 984	138 700	38 716	-104 810	147 065	42 255	-4 826	8 365	3 539
Bygg och miljönämnd	-6 794	22 600	15 806	-6 508	21 512	15 004	286	-1 088	-802
Utvecklingsmedel	-	250	250	-	453	453	-	203	203
Kapitalkostnadspotten	-	-	-	-	-771	-771	-	-771	-771
Lönepotten	-	-	-	-	2 205	2 205	-	2 205	2 205
Nettokostnad	**-267 829**	**819 882**	**552 053**	**-240 451**	**804 546**	**564 095**	**27 377**	**-15 336**	**12 042**
Exploatering/markförsäljning	-2 640	-	-2 640	-	-	-	2 640	-	2 640
Semesterlöneskuld och upplupna löner	-	1 340	1 340	-	1 500	1 500	-	160	160
Personalomkostnader	-	1 798	1 798	-	5 220	5 220	-	3 422	3 422
Satsningar 2021	-	12 814	12 814	-	-	-	-	-12 814	-12 814
Övrigt	-322	5 116	4 794	-	-	-	322	-5 116	-4 794
Summa finansverksamheten	**-2 962**	**21 069**	**18 107**	**-**	**6 720**	**6 720**	**2 962**	**-14 349**	**-11 387**
Återföring kapitalkostnad	-	-36 591	-36 591	-	-37 154	-37 154	-	-563	-563
Återföring fin post bokförda på vsh	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultat före avskrivningar	**-270 791**	**804 360**	**533 569**	**-240 451**	**774 112**	**533 661**	**30 339**	**-30 247**	**92**
Avskrivningar	-	32 803	32 803	-	31 322	31 322	-	-1 481	-1 481
Verksamhetens nettokostnad	**-270 791**	**837 163**	**566 373**	**-240 451**	**805 434**	**564 983**	**30 339**	**-31 729**	**-1 390**

Tabell 47 Herrljunga kommuns nyckeltal.

Nämnder och styrelser redovisar en positiv nettokostnadavvikelse på 12 042 tkr. Detta tack vare positiva resultatavvikelser mot budget för alla nämnder. Den totala verksamhetens nettokostnader har en negativ avvikelse mot budget på 1 390 tkr. Detta då kommunens gemensamma kostnader har en negativ resultatavvikelse i förhållande till budgeten. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelserna och nämndernas resultat.

Nämnderna

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen går med ett överskott på 272 tkr, vilket delvis beror på lägre kostnader för inköp av verksamhet.

Bildningsnämnden visar ett överskott på 1 256 tkr vilket främst beror på positiva avvikelser inom förskola och fritidshem. Överskottet beror på mer intäkter än budgeterat över hela förvaltningen från skolmiljard och sjuklöneersättningar samt lägre personalkostnader än budgeterat inom fritids och förskola.

Även den tekniska nämnden visar ett stor överskott, 3 539 tkr. Verksamheter med kommunbidrag redovisar ett underskott om 983 tkr medan verksamheter med intern finansiering redovisar överskott om 4 522 tkr. Det är bland annat en effekt av pandemin då verksamheter varit stängda vilket inneburit färre antal städtimmar och då har ordinarie personal kunnat omfördelas mellan lokaler. Även

underhållsåtgärder på fastigheter har inte kunnat blivit gjorda, både på grund av resursbrist men även pandemin som periodvis hindrat tillträde till lokaler och svårighet att få leveranser av material. Inom måltidsverksamheten har pandemin orsakat färre beställda portioner vilket möjliggjort omfördelning av ordinarie personal vid frånvaro istället för att sätta in timvikarier.



Bygg och Miljönämnden visar ett underskott på 802 tkr. Räddningstjänsten har under året haft kostnader för ökad beredskap och miljöenheten har haft färre ansökningar om av enskilda avlopp vilket inneburit lägre intäkter.

Socialnämnden visar ett överskott på 6 139 tkr. Överskottet beror på resultatföring av 2016 års flytktinggrupp samt tillkommande statsbidrag för bland annat säkerställandet av en god vård och omsorg om äldre. Även inäkter om 2 195 tkr har utbetalats i form av ersättning för merkostnader under 2020 till följd av Covid-19. Verksamheten har även haft vakanta tjänster som inneburit minskade personalkostnader.

Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader finns intäkter och kostnader som berör hela kommunen. På grund av satsningar 2021 så visar finansverksamheten ett underskott på 11 387 tkr. Det är satsningar inom bland annat IT och våldspreventivt arbete. Inom satsningar 2021 har det även gjorts ett arbete kring invetering av anläggningsreskontan vilket har inneburit utrangeringskostnader om 5 050 kr av investeringar som inte finns kvar i verksamheten.

Herrljunga kommun har valt att föra in sin pensionsförpliktelse som en avsättning i balansräkningen. Ökning/minskning av pensionsskulden påverkar kommunens resultat. Resultatet har påverkats negativt då minskningen av skulden inte blev lika stor som budgeterat. Kommunens personalomkostnadspålägg som läggs på lönen ut till verksamheten och som genererar en intäkt mot verkligen personalomkostnader har ett överskott på framförallt arbetsgivaravgifter. Detta förklaras med att omkostnadspålägget är densamma för all personal när de verkliga kostnaderna skiljer sig för olika ålderskategorier.

GA

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2021	Ombudget-ering 2021	Totalt an-slag 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021
2000 Markköp	2 000	-	2 000	240	1 760
2001 Inventarier kommunhus	100	-	100	-	100
2002 Kommunöverg förstudiemedel	1 000	-1 000	-	-	-
2020 Kommunövergr förstudiemedel	-	350	350	-	350
2021 Förstudie kommunhuset	-	300	300	171	129
2022 Förstudie Gäsenegården	-	350	350	-	350
2200 Nytt ärendesystem och e-arkiv	-	600	600	-	600
2300 Nätverk	1 200	78	1 278	151	1 127
2301 Digitalisering	1 000	-	1 000	-	1 000
2302 Reinv server och lagring IT	2 000	-	2 000	359	1 641
2303 Ombyggnation Wifi Bildning	300	300	600	177	423
5201 Genomf IT-stategi	1 500	-1 287	213	420	-207
5221 KL Brandstation	-	100	100	32	68
Kommunstyrelse	**9 100**	**-209**	**8 891**	**1 550**	**7 341**
3000 Inventarier BN	1 000	-	1 000	612	388
3003 Lekplatser	300	-	300	-	300
3004 Förstudie Altorpskolan	-	300	300	95	205
3005 Inventarier Horsby	750	1 455	2 205	867	1 338
3006 Inventarier Mörlanda.	250	-	250	275	-25
3007 Inventarier Od	400	-	400	423	-23
3004 Förstudie Altorpskolan	-	-22	-22	-22	-
Bildningsnämnd	**2 700**	**1 733**	**4 433**	**2 250**	**2 183**
4150 Inventarier	500	-	500	417	83
4151 Infrastruktur IT	200	-	200	182	18
4450 Hjälpmedel	200	-	200	193	7
4451 Inventarier Hagen	500	-	500	-	500
5428 Hemgården larm	-	100	100	94	6
5432 Hotellås	-	687	687	424	263
5434 Förstudie ombyggnad Hemgår-den	-	200	200	133	67
Socialnämnd	**1 400**	**987**	**2 387**	**1 443**	**944**
5310 Horsby förskola/skola	-	6 119	6 119	9 089	-2 970
5401 Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100
5402 Mindre gatuanl / GC-vägar	1 000	-	1 000	291	709
5403 Asfaltering/Reinvestering gata	2 000	-	2 000	2 306	-306
5404 Upprustn allmänna lekplatser	200	-	200	265	-65
5405 Upprustn parkering kyrkan + GC	1 100	-	1 100	-	1 100
5406 Cykelgarage järnvägsstation	800	-	800	622	178
5411 Förstudie Hagen demenscentra	-	1 402	1 402	2 665	-1 263
5500 Maskiner fastighetsskötsel	500	-	500	204	296
5502 Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	-	8 421	8 421	9 950	-1 529
5503 Tvättmaskiner och torktumlare	280	-	280	49	231
5506 VA-anslutningar	-	-	-	-486	486
5510 Säkerhetshöjande åtgärder	1 000	-	1 000	393	607

GP K.H.

Ekonomisk redovisning/Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2021	Ombudget-ering 2021	Totalt an-slag 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021
5516 EPC B	-	785	785	405	380
5530 Verksamhetsanpassning	1 000	-	1 000	3 593	-2 593
5547 Städmaskiner	-	-	-	414	-414
5550 Tillgänglighetsanpassning	500	-	500	-	500
5551 Reinvest fastighet	-	-	-	-110	110
5570 Reinvesteringar	9 000	1 400	10 400	170	10 230
5571 Fasadrenovering Gäsenegården	-	-	-	651	-651
5572 Innertak korridor Idrottshalle	-	-	-	143	-143
5573 Byte Gymnastikgolv;Mörlanda-hal	-	-	-	344	-344
5574 Lekutrustning Mörlandahall	-	-	-	545	-545
5576 Takarmatur Horsbyskolan	-	-	-	326	-326
5577 Takarmatur idrottshall/sportc	-	-	-	365	-365
5578 Utemiljö o lekutrustn 2021	-	-	-	1 047	-1 047
5579 Lekutrustning Hudene skola	-	-	-	39	-39
5580 Inre underhåll Od skola	-	-	-	450	-450
5581 Södra Horsby etapp 2	9 000	-1 302	7 698	5 384	2 314
5582 Omb + målning kök C1 Hem-gård	-	-	-	392	-392
5584 Byte fönster&dörrparti Hem-gård	-	-	-	125	-125
5587 Ny styrutr. Simhall	-	-	-	960	-960
5588 Hopptorn Simhallen	-	-	-	230	-230
5590 Brandskydd Hemgården	4 000	-	4 000	7	3 993
5592 Hagen värme o ventilationsstyr	2 000	-	2 000	450	1 550
5593 Hagen kök ventilation	2 900	-	2 900	660	2 240
5596 Hudene tillbyggnad av kök	-	-	-	136	-136
5621 Värmevagnar måltid	200	-	200	-	200
5622 Förpackningsmaskin Matdistrib	80	-	80	61	19
5708 Ombyggnad Od	-	4 545	4 545	6 782	-2 237
5801 Idrottsmaterial/redskap	125	-	125	-	125
5802 Materiel Simhall	100	-	100	110	-10
5803 Möbler Herrljunga sportcenter	100	-	100	63	37
5804 Resultattavlor sporthallar	75	-	75	56	19
5810 Översyn skoghälla elljusspår	75	-	75	-	75
5811 Utegym Herrljunga tätort	200	-	200	195	5
5900 Exploatering Ölltorp	-	-	-	1	-1
5901 Städ och tvättmaskiner lokalv	200	-	200	-	200
5902 Digitalt lokalvårdsprogram	300	-	300	-	300
7401 Hagen ombyggn + nybyggn	10 000	-	10 000	4 571	5 429
7502 Gäsenegården attraktiva lgh	5 000	-1 920	3 080	-	3 080
8500 Exploatering	1 000	-680	320	113	207
8501 Exploateringsområde Hagen	-	6 890	6 890	596	6 294
Teknisk nämnd	**52 735**	**25 760**	**78 495**	**54 622**	**23 873**
6000 Räddningsmateriel	250	150	400	263	132
6002 Lastväxlare inkl. tank.	2 700	700	3 400	-	3 400
6003 Digitalisering av bygglovspr.	250	-150	100	-	100
Bygg och Miljönämnd	**3 200**	**700**	**3 900**	**263**	**3 632**
Summa	**69 135**	**28 971**	**98 106**	**60 128**	**37 973**

Tabell 48 Herrljunga kommuns investeringsredovisning.

Ekonomisk redovisning/Investeringsredovisning

Herrljunga kommuns totala investeringsbudget uppgick 2021 till 98 106 tkr. Under året gjordes intvesteringar för 60 128 tkr, vilket gav en avvikelse mot budget på 37 973 tkr. Alla nämnder hade lägre utfall för sina investeringar än budgeterat. Tekniska nämnden som ansvarar för den största delen av beslutade investeringar hade en positiv avvikelse på 23 666 tkr. De pågående investeringsprojeten löper i stort på enligt sina tidplaner och de tilldelade investeringsmedlen följer i stort budget.

Horsby förskola/skola som bland annat innefattar nytt kök, matsal vaktmästeri, godsmottagning och städcentral slutfördes och verksamheten kunde flytta in.

En ombyggnad pågår av Mörlanda skola och projektet innebär om och tillbyggnad av skola och förskola i 3 etapper. Projektet förväntas vara klart under 2022.



Ombyggnation Od förskola/skola är i sin slutfas och beräknas överlämnas till verksamheten under våren 2022. Projektet redovisar totalt ca 2,2 mnkr negativ avvikelse från total budget på 8,8 mnkr vid utgången av 2021. Underskottet flyttas med till 2022 då projektet slutredovisas.

Under våren har ett omfattande arbete utförts för att projektera fram Hagens demensboende. Projektorganisationen upphandlades redan 2019 men arbetet startades först hösten 2020. Under maj månad påbörjades upphandlingen av tillbyggnaden ca 4000 m². Under hösten har arbetet med detaljprojektering påbörjats. Entreprenör är utsedd och byggnaden beräknas stå färdig 2023.

Fleråriga investeringsprojekt där total investering och utfall till och med 2021 redovisas nedan.

INVESTERINGAR > 3 mnkr	Total investeringsbudget	Totalt utfall tom 2021-12	Kvar av budget
Horsby förskola/skola	87 720	90 690	-2 970
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	20 000	11 529	8 471
Ombyggnad Od	8 800	11 037	-2 237
Projektering Hagen	2 000	3 328	-1 328
Hagen ombyggn + nybyggn	120 000	4 571	115 429
Hagen expl område	6 900	606	6 294
Södra Horsby etapp 2	16 500	6 686	9 814
Summa	**261 920**	**128 447**	**133 473**

Tabell 49 Herrljunga kommuns fleråriga investeringsprojekt över 3 mnkr

GA

Övrigt

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgång

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelse

Förpliktelser i form av borgensåtaganden, ställda panter och dylikt.

Avskrivning

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som ska spegla värdeminskningen.

Avsättningar

Förpliktelse som är säkrea eller högst sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp och infriandetidpunkt.

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen. Här framgår vilka tillgångar och skulder kommunen hade vid bokslutstillfället.

Driftredovisning

Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året ställt mot budget.

Eget kapital

Kommunens samlade överskott och underskott

Exploateringsverksamhet

Åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder eller industrier.

Kapitalkostnader

Periodiserad investeringsutgift. Består dels av avskrivning och dels av ränta på bundet kapital. Är en intern post.

Kassaflödesanalys

Visar hur medel har tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed likviditetsförändringen.

Övrigt/Begreppsförklaringar

Kassalikviditet

Är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar

Kommunbidrag

Tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

Komponentavskrivning

Avskrivningsmetod som används när skillnaden i förburkningen av en materiell anläggningstillgångs betydande delar är väsentlig. Respektive kompontent skrivs av separat.

Likviditet

Kassa- och bankmedel som utgör kommunens betalningsredskap på kort sikt.

Långfristiga fordningar och skulder

Skulder och fordningar som har förfallodag senare än ett år efter balansdagen.

MSB – Myndighet för samhällsskydd och beredskap

MSB är en statlig myndighet och har ansvar för att stödja samhällets beredskap för olyckor, kriser och civilt försvar.

Omsättningstillgång

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

RKR

RKR är ett oberoende ideellt organ som bildades 1997 av staten, Svenska Kommunförbundet och Landstingsförbundet. Utgångspunkten för RKR:s arbete är lag (2018:597) om kommunal bokföring redovisning.

Självfinansieringsgrad

Visar hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansierats med egna medel.

SKR

Sveriges Kommuner och Regioner

Självfinansieringsgraden

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansierats med egna medel.

Skuldsättningsgrad

Visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade av främmande kapital. Motsatsen till soliditet.

Övrigt/Begreppsförklaringar

Soliditet

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto starkare finansiellt handlingsutrymme.

WHO

World Health Organisation- Världshälsoorganisationen. Bildades 1948 och är ett av Förenta nationernas fackorgan..

Övriga begreppsförklaringar

I alla tabeller med siffror anges värden med tal. Finns det inget värde för perioden anges: ”-”.
Värden i tusen kronor är förkortade som tkr och värden i miljoner kronor som mnkr.

Förkortningar:

- KF = Kommunfullmäktige
- KS = Kommunstyrelsen
- BN = Bildningsnämnden
- SN = Socialnämnden
- TN = Tekniska nämnden
- BMN = Bygg och miljönämnden

Revisionsberättelse

Bilaga 1
Herrljunga kommun
Övergripande mål

Övergripande mål och verksamhetsberättelse 2021

Kommunstyrelsen rapport gällande övergripande mål för 2021

HERRLJUNGA KOMMUN

Innehåll

Inledning 3

Tillväxt 4

Resultat 4

Målrapportering 2021 5

En hållbar och inkluderande kommun 5

1. Vi ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden. 5

2.Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning. 6

3. Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet. 7

En välkomnande och attraktiv kommun 9

4. Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande. 9

5. Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och leva och verka i. 10

6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen. 11

En utvecklande kommun 12

7. Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet. 12

8. Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv. 13

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande. 14

Inledning

2021 har precis som 2020 till varit påverkad av den pågående pandemin. Detta har inneburit en stor påfrestning för den kommunala organisationen på alla nivåer. Det har gjort att den planerade utvecklingen och implementering av målarbetet inte kunnat genomföras som hade önskats. Arbetet är fortfarande i en uppstartsfas där arbetssätt och metoder utvecklas löpande i dialog på olika nivåer. Fullmäktige har ett fåtal resultatindikatorer, och nämnderna utformar egna indikatorer för att följa upp sin verksamhet. Detta arbetssätt har varit utmanande och utvecklande men under 2021 har det varit begränsade möjligheter att tillsammans arbeta vidare med modellen som önskat. 2022 kommer en översyn av de ekonomiska styrprinciperna kring budget- och verksamhetsplansprocessen att ske då den i dagsläget inte ger tillräckligt utrymme för reflektion och analys på politisk nivå.

Nämndernas helårsrapporter har använts som underlag för den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse, men även delårsrapporter och de verksamhetsdialoger som har genomförts tre gånger under 2021. En del mål och aktiviteter återfinns under olika huvudrubriker, utifrån respektive nämnd och förvaltnings ansvarsområden. Det finns exempel på att vissa mål har en mer strategisk och övergripande inriktning, där kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar kring den övergripande strategin men där det också finns ett utförar- och verksamhetsperspektiv på nämndnivå. Organisationen behöver arbeta vidare med att förfina mål och tydliggöra vad som ligger till grund för de analyser som görs och de slutsatser som dras för att skapa en långsiktighet och hållbarhet i kommunens beslutsprocesser över tid. I delårsrapporten saknades det helt förvaltningsspecifika mål och mätetal då dessa i flertal fall var nya och varken historisk eller aktuell mätning för året fanns att tillgå. I verksamhetsberättelsen för helår har nu detta kompletterats, ett arbete som fortsätter under 2022. Tillsammans med den beskrivande texten ger det en bild av det målarbete och handlingsplaner som har genomförts i kommunen under 2021.

Att arbeta mot samma och gemensamma mål utifrån den egna förvaltningens perspektiv och ansvarsområde skapar samverkan med medborgaren i fokus. Förvaltningarna behöver fortsatt arbeta med att implementera målen fullt ut i organisationen och säkerställa att varje medarbetare har kunskap om kommunens mål. I de gemensamma uppföljningar och analyser som gjorts fanns det tydliga tecken på att kommunens övergripande mål nått ut i både förvaltningar och verksamheter. Gemensamma processer över förvaltningsgränserna har synliggjorts och skapat mervärde för våra medborgare. Som ett led i detta arbete har kommunledningsgruppen instiftat ett Visionspris. Detta i syfte att lyfta fram de positiva insatser som kommunens medarbetare genomfört i visionens anda. 2021 gick prisen till enhetschefen för arbetsmarknadsenheten, kommunens rektorer inom förskolan samt kommunarkitekten, alla för att på olika sätt aktivt arbeta för att utveckla kommunen mot kommunens vision.

Under hösten 2021 genomförde kommunens en medarbetarenkät där alla medarbetare deltar. Från det kan vi ta med oss många goda resultat, såsom att 97,8 % av medarbetarna anser att arbetet är meningsfullt och att 92,7 % anser att de har tillräckligt med kompetens med att utföra sina arbetsuppgifter.

Att skapa förutsättningar för god och hållbar tillväxt har varit mycket mer än en varumärkesplattform eller marknadsföring, det har handlat om att fortsätta att utveckla en organisation som arbetar strategiskt tillsammans för att skapa förutsättningar; att det finns detaljplanerad mark som tillåter bostadsbyggande och att den kommunala servicen utvecklas i samma takt. Att genom ett systematiskt prognosarbete kunna utveckla den service som behövs, där det behövs; skola såväl som äldreomsorg samtidigt som det måste finnas fritidsaktiviteter och föreningsliv som bidrar till ett attraktivt samhälle. Att genom ett starkt näringsliv kunna bibehålla en god arbetsmarknad som ger än fler människor möjligheten till egen försörjning, att skapa ett Herrljunga där det är enkelt att leva ett gott liv.

Som tidigare rapporterat genomförde kommunen 2020 ett plattformsbyte och under 2021 har det skett en ökning i införandet av digitala lösningar för både verksamhet och medborgare med syfte att effektivisera och förenkla. Utifrån den analys som gjordes delår 2021 så beslutade Herrljunga kommun att inför 2022 avsatta ytterligare

medel för att samordna digitaliseringsstöd och projektledning för att möjliggöra ett ökat införande av digitala lösningar.

Tillväxt

Över tid (3 år)	Föregående år	Ökning/minskning invånare 2021	Antal invånare
+ 0,1%	+ 0,6%	+ 57	9 501

Resultat

Herrljunga kommun har ett positivt resultat på 27,9 mnkr.

Målrapportering 2021

En hållbar och inkluderande kommun

Vi tar ansvar för vår gemensamma framtid. Hållbarhetsbegreppet genomsyrar alla beslut och aktiviteter

Herrljunga kommun har fortsatt arbetat med det övergripande målet genom bland annat cirkulär ekonomi. Detta innebär fortsatt fokus på renovering och återvinning av möbler, men också renovering av lekutrustning, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt det kommunövergripande arbetet med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp, är under framtagande. I budgetprocessen 2022–2024 tilldelades kommunstyrelseförvaltningen resurser för att tillsätta en 50% miljöstrategtjänst som kommer arbeta kommunövergripande med dessa frågor.

Den ekonomiska hushållningen av kommunen har under året varit nästintill samtliga nämnder har visat på ett överskott. En god grundförutsättning inför kommande år då kommunen står inför stora investeringar och

Genom att utnyttja möjligheterna till effektivisering och möjlighet till självservice till kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering och robotisering genom digitala verktyg stödjer kommunen inkludering och jämställdhet. Detta bidrar till det övergripande hållbarhetsarbetet, både ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Alla kommunens upphandlingar innehåller någon del som avser miljö och i ett flertal upphandlingar har det ställts utökade krav, bland annat kring materialval i byggentreprenader.

En stor del av kommunens arbete med att utveckla arbetssätt och processer inkluderar hur vi ska kunna möta framtidens behov på ett hållbart sätt då dagens resurser inte kommer att räcka till för att möta behoven på samma sätt som idag. Där har kommunledningen tillsammans med kommunens politiker ett stort ansvar att planera långsiktigt för framtiden. Den gemensamma framtiden är mångt och mycket våra barn- och unga och tidiga insatser och samverkan prioriteras. Heltid som norm deltidtid som möjlighet fortsätter att vara ett arbetssätt och organisationen strävar mot och vill att arbetet inom kommunen skall vara ett arbete som man vill ha på heltid och där man stannar kvar.

Under 2021 blev Herrljunga kommun den första kommunen i landet att anta en solbruksplan.

Bedömning: God måluppfyllelse.

1. Vi ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden.

Herrljunga kommun har aktivt arbetat mot det övergripande målet på flera nivåer, som genom införande arbete med cirkulär ekonomi gällande renovering och återvinning av möbler, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt arbete med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp, är under framtagande. Arbetet går enligt plan och våra mål inom matsvinn och återanvändning ser ut att uppnås. Under innevarande period har fokus varit på att arbeta fram strukturer för att renovera och återanvända material och utrustning. Ett gott exempel på detta är samverkan mellan Samhällsbyggnadsförvaltningen och AME Återbruk, som har

genomfört en renovering av en klätterborg till Horsby skola, vilket blev en kostnadsbesparing om 150 tkr. Under året har det blivit tydligt att det finns behov av en kommunövergripande miljö och klimatprogram.

Under 2021 har arbetet gällande förnybara energikällor fokuserat på vindkraft, elektrifiering, publik laddinfrastruktur och solenergi. Samtidigt pågår det intensivt arbete inom VGR och Boråsregionen (med projektet Fossilfri Boråsregion) kring förnybara energikällor vilket vi nogsamt följer och deltar i för att ta vara på de aktiviteter och åtgärder som sker på nationell, regional och delregional nivå.

Förskola, fritids och samtliga skolformer arbetar med frågor om hållbarhet och miljöansvar – det finns med i respektive läroplan och verksamheterna låter detta område genomsyra flera ämnen/ämnesområden under ett läsår. Miljöpiloter, temadagar och ämnesövergripande aktiviteter har genomförts och sätter fokus på miljöarbetet. Fokus på arbete kring "matsvinn" tillsammans med Kostenheten. Några F-6 enheter har deltagit i "Skräpplockardag" och Molla och Mörlanda förskolor är sedan några år tillbaka certifierade med Grön flagg. Biblioteket arbetar långsiktigt och erbjuder även lovaktiviteter för barn/unga inom miljö/återbruk-tema, vilket också knyter an till målet "Livslångt lärande".

Herrljunga kommun var också först i landet 2021 med en solbruksplan, där man har identifierat lämpliga platser för utbyggnad av solcellsparker och resultatet har blivit en så kallad solbruksplan. Arbetet fortsätter nu i ett forskningsprojekt finansierat av EU genom Uppsala universitet där Herrljunga elektriska och kommun är representerade i olika arbetsgrupper.

	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Upprätta en kommunstrategi med handlingsplan gällande förnybara energikällor. Färdig strategi och mätetal		Klar	Ej klar	Kommun-övergripande miljö strategiskt HP
Totalt svinn per/port (g) förskola/skola	77 g	72 g	63g	67 g
Totalt svinn per/port (g) äldreomsorg	94g	87 g	73 g	82 g
Antal kontroller jämfört med planerat, miljö (%)		100 %	80 %	100 %
Antal kontroller jämfört med planerat, räddning (%)	100 %	100 %	100%	100 %

2.Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

Ekonomiavdelningen arbetar nära övriga stödfunktioner för att på ett så effektivt som möjligt stödja kommunens chefer i uppföljning och planering. Genom de tvärsektoriella "personalekonomiska" uppföljningarna så supporteras cheferna i att skapa väl underbyggda beslutsunderlag och handlingsplaner, vilka sedan också följs upp av både chef, ekonomifunktion och HR.

Budgetprocessen har varit utmanande de två senaste åren då det har förekommit stor osäkerhet kring skatteunderlag och befolkningsprognoser, Corona-effekt och riktade och generella statsbidrag. För att allt tydligare koppla de politiska målen till förvaltningarnas verksamhetsplaner fortsätter arbetet med att utveckla den här processen. Under året har en översyn av ekonomifunktionen skett och en mindre omorganisation har genomförts. Under sommaren har ny ekonomichef rekryterats som varit på plats sedan Q3 2021.

I många fall ser vi ökande behov hos kommuninvånarna men där verksamheterna har samma eller minskad budgetram. Organisationen försöker tillsammans hitta och utveckla nya vägar att arbeta och bli mer effektiva. En sådan aktivitet som syftat till att stärka den kommunala ekonomin har varit den externa genomlysningen av kommunens kostnader för hemtjänst som genomförts för att identifiera orsaken till de höga kostnaderna per brukare och genom detta kunna skapa åtgärder. Även bildningsförvaltningen planerar inför 2022 att genomföra en genomlysning för att säkerställa att utbildningen sker på ett strukturellt kostnadseffektivt sätt.

Budgetföljsamheten har för 2021 varit god och men totalt sett så har verksamheterna lyckts leverera verksamhet inom tilldelad budget. Socialnämnden, bildningsnämnden och tekniska nämnden har alla visat på överskott. Bygg och miljö har visat på ett i mindre underskott, vilket bland annat kan härledas till ökade kostnader för Räddningstjänsten på grund av en kombination av rekryteringsproblem och hög sjukfrånvaro bland RIB-personal. Detta är en utmaning som räddningstjänsten i Herrljunga delar med 106 av 156 räddningstjänster i Sverige.

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Mål 2022
% avvikelse mot driftsbudget	+1%	+2 %	0	0

3. Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet.

Vi tänker långsiktigt. Vid nyproduktion och renoveringar läggs fokus på ekonomiskt hållbara och tillgängliga miljöer där bra miljöval är en självklarhet. God kontinuitet främjar utveckling, skapar trygghet och bidrar till långsiktiga och hållbara perspektiv. Socialförvaltningen har arbetat särskilt fokuserat att implementera heltid som norm och deltid som möjlighet. Målet är att öka trygghet för brukare genom en högre personalkontinuitet men också att öka jämställdhet mellan könen och yrkesgrupper samt att bidra till att göra vårdyrken mer attraktivt. Genom detta ges möjlighet för kommunen att kunna påbörja arbetet med att möta de demografiska utmaningarna med en åldrande befolkning och dess kommande behov av vård. Detta arbete är ingalunda avslutat utan kommer att fortgå framgent. Trots att andelen heltidsanställda i kommunen har ökat från 70 till 81% så har andelen som faktiskt arbetar heltid ökat med 4% vilket kommer att följas upp.

Utvecklingen av självservice för kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering, chatbottar och robotisering kan också vara ett verktyg som kan stödja inkludering och jämställdhet. För att underlätta för våra medborgare så har bland annat har miljöavdelningen implementerat 6 nya e-tjänster under året. Utifrån digital tillgänglighet pågår arbete för att ge samma möjlighet till uppkoppling i kommunen oavsett var du bor, arbetar eller går i skolan. För de medborgare som har behov av LSS eller daglig verksamhet kommer socialförvaltningen att i högre grad fokusera att finna externa platser för att öka inkluderingen och samverkan och samarbete med det lokala näringslivet av stor vikt i det här arbetet. Under 2022 kommer Kommun-Kim; en modern digital medarbetare som svarar på medborgarnas vanligaste frågor dygnet runt att lanseras.

Antalet nystartade företag / 1 000 invånare fortsätter att öka i Herrljunga. Under första delen av 2021 har fokus lagts på lokala "Starta Eget-kurser", tematräffar och enskild rådgivning. För att stärka näringslivsutvecklingen samarbetar kommunen med FOKUS Herrljunga, ett bolag som är helägt av Föreningen Företag*arna*. SCB medborgarundersökning genomförs under hösten 2021, vilket kommer att ge underlag att arbeta vidare med, både som en del i varumärkesplattformen, och utifrån perspektiv som upplevd trygghet och trivsel.

Medborgarna anser att den lokala demokratin i stor utsträckning ligger i linje med riket som helhet, däremot så anser 10 %-enheter fler av kommunens medborgare att det går att påverka de politiska besluten i kommunen och denna insikt bör kunna tolkas som att kommunen politiker är lyhörda för medborgarnas intressen.

	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Sjukfrånvaro	7,6%	-/= 2020 års utfall	7,5%	-/= 2021 års utfall

GP VK

Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka inom de kommunala verksamheterna? (till exempel genom brukarråd, föräldraråd) [1]	Nytt mätetal, historiska uppgifter finns ej		40% (39%)	
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka innehållet i politiska beslut?[2]			36% (26%)	
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att delta aktivt i arbetet med utveckling av kommunen? (till exempel medborgardialoger, samråd)[3]?			35% (32%)	
Hur tycker du att kommunen informerar vid större förändringar i kommunen? (till exempel stadsplanering, byggnationer)[4]			47% (51%)	
Antalet nystartade företag/1 000 invånare [5](riket)	10,0 (11,7)	9,0	Ännu ej publicerat	9,5
Arbetslöshet i procent (riket)[6]	5,6% (8,5%)	-/= 2020 års utfall	Ännu ej publicerat	
Antal företag [7]	1364	+2020 års utfall	1449	
Ranking näringsliv (Svenskt näringsliv) 1. Totalranking 2. Kommunpolitikernas attityder till företagande. 3. Tjänstemännens syn på och samarbete med näringslivet.	10/29/23		11/22/22	+20 plats
Framtagande av upphandlingspolicy gällande sociala och miljömässiga krav.		Klar	Klar	

[1] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport
[2] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport
[3] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport
[4] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport
[5] https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1
6 https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1
7 Källa Fokus Herrljunga

GR MH

En välkomnande och attraktiv kommun

Vi arbetar för en trygg och stimulerande miljö med medborgare, företagande och besökare i fokus. En småstadsidyll nära storstad och fritid, du är i centrum!

Genom samverkan, både intern och extern, skapar vi tillsammans ett tryggare Herrljunga. En trygg och stimulerande boende och verksamhetsmiljö där kommunens alla intressenter trivs och kan verka inom fortsätter att vara en prioriterad utmaning.

Man talar om en ny grön våg, att urbaniseringen har stannat av och att allt fler vill flytta ut på landet. Det som kan upplevas saknas i kommunen i form av restauranger, caféer och nattliv måste tydligt vägas upp av andra kvalitéer som kompenserar för att kunna attrahera de som söker just sådana värden. För Herrljunga gäller det att kunna vara ett attraktivt alternativ med tillgång till natur och bra infrastruktur är en viktig del, men också att det finns ett aktivt och välkomnande förenings, fritids och kulturliv som skapar ett mervärde.

Det sker mycket inom detta område i kommunens geografiska område men det saknas en sammanhållande och central plattform för detta arbete. Varumärkesarbetet har genomförts enligt beslutad tidsplan för första halvan av året där arbetet med att ta fram en varumärkesstrategi för kommunen och kommunkoncernen har skett parallellt med en rad aktiviteter.

Kommunen deltar i SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för det fortsatta varumärkesarbetet. Resultat av undersökningen publicerades i december 2021 vilket. Medborgarna upplever Herrljunga som tryggt, tryggare än rikssnittet, och det finns även en tilltro till att kunna påverka politiska beslut. Däremot saknar medborgarna ett kulturutbud och önskar att kommunen ska arbeta mer främjande för kommunens kulturutbud.

Samverkan över funktions och verksamhetsgränser har tydligt gynnats av det nya målarbetet med gemensamma fokusområden och kommunövergripande mål, och särskilt är detta märkbart inom förvaltningens folkhälsoarbete, bland annat genom utvecklingen av SkolSoc och medverkan i EST (effektiv trygghet för samordning), STK (säker och trygg kollektivtrafik) samt SSPF (skola, socialtjänst, fritid, polis). Det finns fortsatt ett behov av att utveckla själva målarbetet för målet.

Bedömning: God måluppfyllelse.

- Behov att kommunövergripande utveckla nämndmål och målindikationer till mål 6: Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen.

4. Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande.

Varumärkesarbetet har genomförts enligt beslutad tidsplan och antogs av kommunstyrelsen under hösten 2021. Arbetet med att ta fram en varumärkesstrategi för kommunen och kommunkoncernen har skett parallellt med en rad aktiviteter som tex webbplatsen ”Bo och leva i Herrljunga” vilket är en digital marknadsföring av kommunen och tomter och sommarlovsaktiviteter för unga har kopplats till projektet.
Kommunen deltog under året i SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för både fortsatt varumärkesarbete samt andra kommungemensamma strategier. Resultat av undersökningen i sin helhet finns publicerad på Kolada, där det också ges möjlighet till jämförelser över tid, men också med andra kommuner.

Bildningsförvaltningen har ett samarbete med Högskolan i Borås om VFU (Verksamhetsförlagd utbildning) och både Kunskapskällan och Altorp arbetar tillsammans med kommunens företag för bra APL och praktikplatser.

I kommunens medarbetarenkät anser 97,8 att deras arbete känns meningsfullt och för att fortsätta utvecklingen av ett gott medarbetarskap och att vara en god arbetarbetsgivare planerar kommunen att införa frågan om medarbetarna '*Nöjda med den sysselsättningsgrad de har som anställd*'.

	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Färdigt varumärkesarbete		Klart	Klart	
Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit?8	Nytt mätetal, historiska uppgifter finns ej		59% (62%)	
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på?9			93% (92%)	
Handläggningstid, bygg (dagar)		50	34	50
Handläggningstid, miljö (dagar)		20	21	20
Andel heltidsanställda inom Socialförvaltningen	84%	90%	90,1%	92%

5. Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och leva och verka i.

Under 2021 har ett kommunövergripande arbete med syfte att förebygga våld och förtryck påbörjats. Målet är att skapa ett "Hela Herrljunga tillsammans mot våld" där tjänstepersoner, politik, kommunens verksamheter, näringsliv och civilsamhälle arbetar tillsammans för att främja känsla av trygghet i kommunen.

Både internt och externt finns det flera väl fungerande nätverk som har fokus på barn/ungas utveckling. Genom Närvårdsamverkan, SkolSoc och SSPF sätts denna målgrupp i fokus för insatser som ska främja hälsa, trygghet, minska frånvaro och bidra till en sund uppväxtmiljö som ger möjlighet till närvaro och utbildning.

Det brottsförebyggande samverkansarbetet med kommunpolis fortsätter genom MBU (människan bakom uniformen) och arbete med att synliggöra och åtgärda otrygga platser i kommunen. Arbetet fortsätter med STK (Säker och trygg kollektivtrafik) som leds av Västtrafik, där Herrljunga kommun är representerade tillsammans med Lerum kommun, Alingsås kommun, Vårgårda kommun, Polisdistrikt Alingsås samt Trafikverket. Under 2021 tog kommunen beslut om projektet "En kommun fri från våld" som startar 2022 och löper över tre år, där både kommun, föreningsliv och näringsliv kommer att engageras.

Det pågår en översyn för att stärka tryggheten och kameraövervakningspunkter ses över efter hand och kompletteras vid behov. Samtidigt så skattar medborgarna den upplevda tryggheten (79 %) högre än rikssnittet, så utgångsläget är gynnsamt.

Inom utbildningen så skattar både vårdnadshavare och eleverna kommunens verksamheter högt gällande trygghet och elevernas upplevelse av trygghet ligger över rikssnittet.

.	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät åk 5	84 %	100 %	86 %	100 %

[8] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

[9] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät åk 9	75 %	100 %	95%	100 %
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät förskola	97 %	100 %	98 %	100 %
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät fritidshem	98 %	100 %	97%	100 %
Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv (riket) [10]	9 (19,9)	7,7	Ej publ	7,6
Vi ska ha likvärdiga verksamheter med hög kvalitet Betyg åk 6 (andel godkända i svenska)	94,5	öka	88,0	Öka
Socialnämnden: Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning LSS (vartannat år), trivsel daglig verksamhet (%)	*	88%	57%	88%
Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar (medelvärde)	19	13	18	14
Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor när det är mörkt ute?	Nytt mätetal, historiska uppgifter finns ej		79 (73)	

6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen.

En god samverkan mellan förvaltningar och verksamheter är en förutsättning för att kunna erbjuda medborgarna en god kommunal service.

Ett exempel på detta på kommunövergripande nivå är arbetet med SkolSoc, en samverkansform som har utvecklats inom ramen för Vårdsamverkan och är en samverkan mellan folkhälsa, bildning och socialförvaltning vilket ökar möjligheten till reella insatser för kommunens yngre invånare. Under 2021 har även gemsamma insatser gällande både barnkonventionen och kommunens våldspreventiva insatser planerats in för förvaltningarna. Insatser som i förlängningen bidrar till att öka verksamheternas kunskaper och möjlighet till service gentemot medborgarna.

Under 2021 beslutades det om att införa ett fritidsbibliotek, en verksamhet som innebär att medborgarna ska kunna låna utrustning för idrotts och fritidsaktiveter. Initiativet har medfört en ökad samverkan mellan olika kommunala verksamheter, men även samverkan med civilsamhället och föreningslivet.

Målet har få indikatorer kopplade till sig. Här finns ett utvecklingsbehov.

.	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Antal genomförda SkolSoc träffar	0	10	9	10

10 Kolada Anmälda brott om skadegörelse per 1000 inv

GA KK

En utvecklande kommun

Vi skapar infrastrukturer i framkant, och tillsammans uppnår vi tillväxt genom nytänkande

Fokus för målområdet är att skapa förutsättningar för befolknings- och bostadsutveckling i hela kommunen, både som en möjlighet och förutsättning för tillväxt utifrån de behov som finns hos medborgare, brukare och de som verkar i kommunen.

Under 2021 påbörjades arbetet med att uppdatera kommunens "riktlinjer för bostadsförsörjning" för att identifiera behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation utifrån förväntad utveckling i kommunen de kommande åren. En utmaning är att driva på den nödvändiga utvecklingen och bedömningen är att det finns ett behov av ytterligare resurser inom området. En utmaning är att underlaget för demografisk prognos upplevs som osäkert då byte av leverantör har skett samt att det under 2020 och 2021 har tillförts fler bostäder än under den senaste 10–15 års perioden.

93% av medborgarna anser Herrljunga vara en bra kommun att på i enligt den senaste medborgarundersökningen. En indikation på ett bra nuläge inför vårt framtida utvecklingsarbete.

Digitalisering och införandet av välfärdsteknik är en allt viktigare del för kommunens alla verksamheter för att klara det framtida välfärdsuppdraget. Behovet av god support och ledarskap i digitaliseringsfrågor ökar och en kommunövergripande modell för nyttokalkylering behöver tas fram för beslut och uppföljning. Under 2020 uppdaterades IT-plattformen vilket skapat förutsättningar för implementering av nya och effektivare system, vilka kan lösa utmaningar i ett längre perspektiv. Digitaliseringsarbetet har fortskridit under 2021 och under 2022 förväntas både digital signering och anslutning till Kivra vara på plats.

Markinköps har genomförts i Hudene, mark som är tilltänkt som framtida verksamhetsmark. Mark har även sålts till företagare i Annelund och Ölltorp

Bedömning: Medelgod måluppfyllelse.

Behöver fortsatt fokus på detta under 2022, övergripande strategier behövs för att skapa en grund för förvaltningarnas arbete mot de gemensamma målen.

- Strategi för företagsmark, arbete påbörjat i Plankommittén
- Översiktsplan och riktlinjer för bostadsförsörjning där det kan krävas extra resurser för att klara detta inom tidsram.
- Näringslivsstrategi – uppdrag har getts till Fokus Herrljunga under 2021.
- Kultur och fritid - resurser har tillsatts, arbetet påbörjas under 2022.
- Digitaliseringsstrategi – arbetet pågår och strategin kommer antas under 2022.

7. Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet.

Biblioteket och Komvux är verksamheter som erbjuder ett lärande genom hela livet och i kommunens alla delar. Biblioteket har startat en samverkan med övriga kommuner i Borås regionen för att stärka bibliotekets verksamhet, med gemensamt bibliotekssystem och större samverkan kring kompetensförsörjning, utbud och biblioteksteman, allt för att stärka utbudet till invånarna. Samverkansavtalet kommer att behandlas politiskt

2022. Kulturskolan erbjuder undervisning i tätorten samt åker till byskolor och möter eleverna där. Kulturskolan erbjuder även undervisning till äldre elever i mån av plats. Detta för att gagna det livslånga lärandet

Under hösten 2021 skapades utbildningsinsatser för kommunens Vård och omsorgspersonal till bland annat undersköterska genom YH utbildningar via äldreomsorgslyftet. Vård och omsorgscollegecertifiering har påbörjats under 2021 för att kvalitetssäkra utbildningar och bidra till att göra yrket mer attraktivt, arbetet beräknas vara klart till hösten 2022.

Genom samverkan med kommunens företag skapas förutsättningar för gymnasiets olika program och programråd samt kontakter med åk 7–9 för elevers prao. Till följd av restriktionerna har prao under 2021 legat nere. Kommunen har under 2021 införskaffat ett nytt digitalt system för att öka matchningen mellan elever och företag. Den personliga utvecklingen för deltagare på arbetsmarknadsenheten under den tid de är på AME följts upp och utvärderas årligen, och detta tillsammans med ambitionen att finna fler externa praktikplatser skapar förutsättningar för självständighet och inkludering.

Eleverna i årskurs 9 gick vårterminen 2021 ut med historiskt höga betyg, med ett genomsnittligt meritvärde om 232, vilket är över riksnittet. Även behörigheten till gymnasieskolans nationella program har ökat, ett viktigt mått på elevernas möjlighet till att vidareutbilda sig. Även vid kommunens gymnasieskola Kunskapskällan är resultaten positiva, och elevernas meritvärde har ökat över de senaste åren, liksom elevernas genomströmning (att de klarar utbildningen på 3 år).
I den genomförda medborgarundersökning (2021) så framkom det kulturutbudet som ett utvecklingsområde där medborgarna efterfrågar mer lokalt kulturutbud och att kommunen i större utsträckning ska främja det lokala kulturutbudet. Kommunen har beslutat om en särskilt riktad satsning för kultur och fritid för den kommande 3 årsperioden. Ett arbete som leds av kommunstyrelsen, med start 2022.

Titel	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Antal deltagare i kulturskolan	255	255	289	255
Antal aktiviteter per deltagare	1,4	1,4	1,6	1,4
Antal boklån (0-19 år)		20 000	20 849	20 000
Alla elever ska få behörighet till gymnasiets nationella program Betyg åk 9 (sammantagen meritpoäng)	204,8	220	232,0	220
Alla elever ska få behörighet till gymnasiets nationella program Åk 9 elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	65,6	Öka (100)	77,4	Öka (100)
Tycker du att invånarna i din kommun har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter?[11]	Nytt mätetal, historiska uppgifter finns ej		21% (19%)	

8. Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv.

Tillgång till industrimark är en förutsättning för möjlighet till nyetablering samt expansion bland Herrljungas redan etablerade företagare. Samtidigt som det är viktigt att identifiera vilka marknadssegment som är aktuellt för etablering i Herrljunga och koppla detta till arbetet med att utveckla kommunens varumärkesplattform. Plankommittén har påbörjat arbetet med en strategi för verksamhetsmark för att identifiera marknadssegment och geografiska områden i kommunen som är lämpliga för framtida etablering.

[11] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

Under 2021 har kommunen förvärvat 148 000 m² råmark i Hudene. Marken är tänkt att användas som framtida verksamhetsmark. Kommunen har även sålt mark under 2021, dels 30 000 m² till ett företag i Annelund, samt 10 000 m² till ett företag i Öltorp. Detaljplanearbetet pågår kring marken i Öltorp. Som ett led i att öka servicen kring detaljplaner erbjuder kommunen företag att använda sig av byggherredriven planprocess, där företagen driver och ansvarar för detaljplanearbetet, men där kommunen fortfarande ansvara för myndighetsutövningen.

Som framgått ovan har kommunens en stark näringslivsrakning 2021, en tydlig indikation på att det sammantagna arbetet för att stärka företagandet i kommunen fungerar, även om fortsatta utvecklingsinsatser behövs. Glädjande i sammanhanget är att skattningen av samverkan mellan kommunens näringsliv och kommunens ledande tjänstepersoner och politiker stärks. En skattning som tyder på gott samarbetsklimat mellan alla parter.

Titel	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Andel med gymnasieexamen: 3 år	67,6	Öka	65,4	Öka
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Andel med gymnasieexamen: 4 år	61,0	öka	73,2	Öka
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	75.9	öka	84.2	Öka
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Gymnasieelever med examen inom 3 år, yrkesprogram kommunala skolor, andel (%)	76.5	Öka	78.3	Öka
Tillgänglig industrimark [12]	80 000	100 000	65 000* Mark har sålts under året	100 000

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.

Under planåren är fokus på befolknings- och bostadsutveckling. Varje kommun ska ha en aktuell översiktsplan som är vägledande för användning av mark och bebyggelse. Under 2021 startades arbetet med en ny översiktsplan med en uppdatering av "riktlinjer för bostadsförsörjning". Dessa utgör ett viktigt underlagsmaterial i översiktsplanen och visar på behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation samt förväntad utveckling i kommunens olika delar de kommande åren.

Under 2021 har ett stort antal bostäder färdigställts och fler planeras, både av externa bolag såväl som kommunens egna bostadsbolag och detta har en positiv påverkan på demografiprognosen för de närmaste åren. Intresset för tomtmark både i centrala Herrljunga och i övriga kommunen är varit fortsatt högt under året och det behov ökat behov av planlagd mark samt framtida exploaterings och bostadsområden Antalet bygglovsansökningar har ökat men handläggningstider för ärenden ligger inom uppsatt målnivå.

För att den offentliga sektorn ska klara att leverera förväntad samhällsservice och göra våra tjänster mer effektiva och tillgängliga för medborgare, näringsliv och medarbetare krävs en utveckling mot ökad

12 Intern data, samhällsbyggnadsförvaltningen

GA KK

digitalisering. En kommunövergripande digitaliseringsstrategi har tagits fram under hösten vilken kommer att antas våren 2022. Inom digitaliseringen har kommunen även tagit stora steg med att införa både digital signering, samt att införa Kivra för medarbetare och medborgare. Båda insatserna förväntas vara genomförda 2022.

	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Antal trygghetskameror inom hemtjänsten	7	14	7	14
Antal nyckelfria lås inom hemtjänsten	38% av brukarna	50% av brukarna	50% av brukarna	50% av brukarna
Antal lägenheter inom särskilt boende som har hotellås	0	100%	38%	100%
Framtagande av en kommunövergripande digitaliseringsstrategi		Klar	Ej klar	Klar
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på? [13]	Nytt mätetal, historiska uppgifter finns ej		93% (92%)	
Hur tycker du att din kommun sköter sina olika verksamheter? (omformulerad) [14]			79% (81%)	
Förändring i antal invånare över senaste femårsperioden [15]	1,0%	1,0%	0,2%	1,3%

[13] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport
[14] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport
[15] Kolada

Revisorerna i Herrljunga kommun

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2022-04-04
Dnr 128/2022 Beteckning 942

2022-03-30

Till
Fullmäktige i Herrljunga kommun

212000 - 1520

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi har under året granskat årsredovisning, delårsredovisning, haft särskilda möten med samtliga nämnder samt genomfört en fördjupade granskningar och två förstudier.

Våra viktiga iakttagelser och synpunkter

Herrljunga kommunen visar som helhet ett positivt resultat på 27,9 mnkr, vilket är 19,3 mnkr över budgeterat resultat. Kommunens resultat är väsentligen påverkat av högre skatteintäkter och extra statsbidrag. Vår uppfattning är att årets resultat är svårbedömt med tanke Covid-relaterade kostnader och intäkter. Det kan finnas risk att det underliggande resultatet ett normalår är betydligt svagare. Vi anser därför att kommunstyrelsen har en viktig uppgift att fortsätta följa ekonomiutveckling i kommunen samt stimulera nämnderna till att arbeta med effektiviseringar.

Vi noterar att årsredovisningen 2021 innehåller kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen för tre finansiella mål som kommunfullmäktige har beslutat om. Vi delar kommunstyrelsens bedömning om att kommunen uppfyller två av tre finansiella målen. Kommunen har inte klarat målet att i investeringarna ska självfinansieras under en femårsperiod (100%).

Inför 2021 har Herrljunga kommun valt att förändra kommunens målstyrning. Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande fokusområden (nya verksamhetsmål). Kommunstyrelsen har i årsredovisningen 2021 redovisat och bedömt måluppfyllelsen för de nya fokusområden/verksamhetsmålen. Styrelsen bedömer att två av områden/målen har en god och en har medelgod måluppfyllelse. Vår uppfattning är att kommunstyrelsens redovisning och bedömning av målet inte är fullt ut rättvisande då information om indikatorer inte kan utläsas. Det finns inte heller en beslutad ambitionsnivå för målen att rapportera mot. Det är därför oklart hur utvecklingen av målen ska bedömas. Då det saknas tillräckliga underlag kan vi inte uttala oss om måluppfyllelsen 2021. Vi noterar dock att kommunstyrelsen uppger i årsredovisningen 2021 att året har fortsatt varit påverkad av den pågående pandemin, vilket bland annat har gjort att den planerade utvecklingen och implementering av målarbetet inte kunnat genomföras som hade önskats. *Vi uppmanar därmed kommunstyrelsen att slutföra den planerade utvecklingen och implementering av målarbetet så snart som möjligt. Styrelsen ska även förtydliga vilka indikatorer eller andra parametrar som bedömningen av måluppfyllelsen grundar sig på samt vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras.*

Enligt 6 kap 4§ lagen om kommunal bokföring och redovisning ska inte förpliktelser som intjänats före år 1998 tas upp som skuld eller avsättning. De ska redovisas som ansvarsförbindelser. Vår granskning av årsredovisningen 2021 visar att kommunen endast redovisat pensionsskulden som avsättning och inte som ansvarsförbindelse. Nuvarande redovisning av pensioner är inte överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning. *Vi rekommenderar därför*

kommunstyrelsen att återgå till en redovisning av kommunens pensionsåtaganden i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Granskning av årsredovisningen 2021 visar även att kommunen fortsatt inte intäktsför schablonbidrag för flyktingar i enlighet med god redovisningssed. *Vi rekommenderar därför kommunstyrelsen att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed, RKR 2.*

Vår bedömning

Vi **bedömer** att styrelse, nämnder och beredningar i Herrljunga kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi **bedömer** även i övrigt att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi **bedömer** att räkenskaperna är rättvisande, förutom kommunens redovisning av pensionsskulden och schablonbelopp av migrationspengar.

Vi **bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är i allt väsentligt förenligt med de finansiella mål. Då det saknas tillräckliga underlag kan vi inte uttala oss om resultatet är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige beslutat om.

Vårt uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar nedan samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

- Kommunstyrelsen
- Socialnämnden
- Bildningsnämnden
- Tekniska nämnden
- Bygg- och miljönämnden
- Valnämnden
- Krisledningsnämnden
- Servicenämnden IT/Växel/Telefoni
- Servicenämnden Ekonomi/Personal
- Valberedningen
- Demokratiberedningen
- Arvodesberedningen.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Till revisionsberättelsen bifogas revisorernas redogörelse samt granskningsrapporter från lekmannarevisorerna samt revisionsberättelser för samtliga företag ingående i koncernen Herrljunga kommun.

Herrljunga den 30 mars, 2022

Jonny Gustafsson Ann Welander Lars-Erik Wessbo

Göte Olsson Lars-Göran Karlsson

Revisorerna i Herrljunga kommun

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna (1–9)

Granskningsrapporter från sakkunniga (1-3)

- Granskning av delårsredovisning 2021.
- Granskning av årsredovisning 2021.
- Granskning av intern styrning och kontroll.

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna samt revisionsberättelser för följande aktiebolag (4-8):

- Nossan förvaltningsaktiebolag (556637 - 5746)
- Herrljunga Elektriska AB (556006 - 9816)
- Herrljunga Vatten AB (556739 – 5347)
- Herrljungabostäder AB (556508 – 0909)
- Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler (864000–0892)

Verksamhetsberättelse – kommunrevision (9)

- Revisorernas redogörelse för verksamhet 2021.

Revisorernas redogörelse för verksamhetsåret 2021

Version 2022-03-30

Innehållsförteckning

1. Kommunrevision..... 2

1.1 Vårt uppdrag 2

1.2 Organisation..... 2

2. Verksamhet och insatser..... 2

2.1 Sammanträden och övriga möten 2

2.2 Grundläggande granskning..... 3

2.3 Förstudie- och fördjupad granskning/projekt...... 3

2.4 Granskning av bokslut och årsredovisning..... 4

2.5 **Lekmannarevision** 4

2.6 Kommunikation och information 5

1. Kommunrevision

1.1 Vårt uppdrag

Kommunrevisionen är kommunfullmäktiges granskningsorgan och har till uppgift att granska nämnders och styrelsers verksamhet. Revisorernas uppgift enligt kommunallagen är att granska all verksamhet som bedrivs inom styrelser och nämnders ansvarsområden i den omfattning som följer av god revisionssed. Kommunrevisionen utförs på kommunfullmäktiges uppdrag av förtroendevalda revisorer med biträde av sakkunniga yrkesrevisorer inom ramen för gällande reglemente och god revisionssed. Revisorerna bestämmer själva inom tilldelade ekonomiska ramar inriktning och omfattning av sin granskning.

Vi, kommunrevisorer i Herrljunga kommun har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet i syfte att bedöma och pröva om verksamheterna har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna har varit tillräcklig.

Granskningen har utförts i enlighet med den beslutade revisionsplanen. Revisionsplanen baserades på den bedömning av väsentlighet och risk som vi revisorer har utfört med stöd av sakkunnigt biträden.

Vi, av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer har med stöd av sakkunniga biträden granskat de kommunala bolagen. Stiftelser har granskats av därtill utsedda auktoriserade revisorer och revisorer ur kommunrevisionen.

1.2 Organisation

Kommunrevisionen i Herrljunga kommun består av 5 av fullmäktige valda revisorer + en vakant plats:

Namn	**Uppdrag**	**Övriga uppdrag**
Jonny Gustafsson	Revisor (ordf.)	Lekmannarevisor för Nossans Förvaltningsaktiebolag.
Göte Olsson	Revisor (v ordf.)	Lekmannarevisor för Herrljunga Bostäder AB och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.
Lars-Göran Karlsson	Revisor	Lekmannarevisor för Herrljunga Bostäder AB och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.
Lars-Erik Wessbo	Revisor	Lekmannarevisor för Herrljunga Elektriska AB och Herrljunga Vatten AB.
Ann Welander	Revisor	Lekmannarevisor för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB och Nossans Förvaltningsaktiebolag.

För fullgörande av revisionen (kommun, bolag och stiftelse) har revisorerna biträtts av Deloitte AB. Avtal med sakkunniga biträden innebär att Deloitte AB granskar delårsbokslut, årsredovisning samt vid behov genomför de fördjupande granskningar som revisorerna finner påkallade. Deloitte stödjer även revisorerna i det löpande revisionsarbetet.

Revisorerna i Herrljunga kommun ingår för närvarande inte i något formellt nätverk.

2. Verksamhet och insatser

Nedan redovisas kommunrevisorernas sammanträden, granskningsinsatser, dialogmöten och övrig informationsinsamling under 2020.

2.1 Sammanträden och övriga möten

Kommunrevisionen har under året haft 11ordinarie sammanträden. Till dessa har politiska företrädare och tjänstemän bjudits in för att presentera sina ansvarsområden eller för en redovisning av frågeställningar som revisorerna aktualiserat.

Utöver ordinarie sammanträdena och mötena med politiska företrädare och tjänstemän har revisorerna haft möte/överläggningar med alla nämnder. Kommunrevisionen har även haft möten och överläggning med KF-presidiet.

Kommunrevisionen i Herrljunga kommun har under 2021 haft möte med kommunrevisionen i Vårgårda kommun för att diskutera uppföljning, granskning och ansvarsprövning av två gemensamma nämnder (Servicenämnden). Kommunrevisionen i Herrljunga har tillsammans med kommunrevisionen i Vårgårda kommun haft överläggningar med ledamöter och ledningen i de två gemensamma servicenämnden.

Under året har revisorerna genomfört verksamhetsbesök hos Hagens sjukhem och Altorpsskolan.

2.2 Grundläggande granskning

Revisionen har löpande följt nämndernas arbete genom att ta del av protokoll och handlingar. För att få ökad kännedom om nämndernas förutsättningar, beslut, ambitioner och interna kontroll samt för att etablera kontakt med nämnderna/styrelserna har revisionen träffat företrädare för samtliga nämnder en gång under hösten. Under mötena har revisionen framförallt fokuserat på följande områden: mål, personal, uppföljning av ekonomi och verksamhet, nyckeltal, intern kontroll samt uppföljning av tidigare granskningar.

2.3 Förstudie- och fördjupad granskning/projekt.

För att klargöra om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig har kommunrevisionen genomfört granskning av delårsrapporten och årsredovisningen för 2021. Utöver dessa har kommunrevisionen genomfört ett en fördjupad granskning av intern kontroll och styrning, förstudie avseende verkställighet av digitaliseringsstrategin samt förstudie gällande studieresultat för elever i åk 9.

Resultatet av fördjupad granskning har dokumenterats i en granskningsrapport och resultatet av förstudierna har hanterats inom ramen för revisorernas grundläggande granskning, dvs. ingen särskild rapport har tagit fram. Resultatet av förstudierna har dock beaktats vid ansvarsprövningen av berörda nämnder.

Granskning av intern kontroll och styrning i Herrljunga kommun

Syfte med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer en tillräckligt god intern styrning och kontroll inom kommunens och nämndernas verksamheter.

Baserat på granskningsresultatet är den sammanfattande *bedömning* att kommunstyrelsen och nämnder till viss del säkerställer en tillräckligt god intern styrning och kontroll inom kommunstyrelsens och socialnämndens verksamheter. Granskning har resulterat i följande *rekommendationer* till kommunstyrelsen; att ta en ledande och drivande roll i arbetet med intern styrning och kontroll, att intern styrning och kontroll blir en del av övrig ledning, styrning och uppföljning inom kommunen och inte enbart en internkontrollplan, att arbetet med intern styrning och kontroll samt risker utgår från de mål som beslutats för kommunens och nämndernas mål samt att förtydliga hur arbetet med intern styrning och kontroll är tänkt att genomföras i praktiken. Dvs. tydligare arbetsformer bör införas för bland annat riskbedömning, vem som äger en risk samt vem som har ansvar för att åtgärder vidtas och följs upp.

Förstudie - verkställigheten av digitaliseringsstrategi

Syftet med förstudien var att undersöka om kommunstyrelsen och nämnderna verkställer digitaliseringsstrategin beslutad av kommunfullmäktige i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

Genomförd förstudien visar att kommunstyrelsen och nämnderna endast till viss del har verkställt digitaliseringsstrategin i enlighet med kommunfullmäktiges beslut. Resultatet av studien har delgetts ks presidium och kommunledningen. Enligt ks och kommunledningen har arbetet med digitaliseringsstrategien återaktualiserats. Med tanke på ovanstående har revisorerna beslutat att under 2022 särskilt följa kommunens digitaliseringsarbete.

Förstudie - studieresultat för elever i åk 9.

Syftet med förstudie var att kartlägga/undersöka hur studieresultatet för elever i åk 9 har utvecklats under läsåret 2020/2021 jämfört med läsåret 2019/2020. Detta då bildningsnämndens förklaring till försämrad studieresultatet under läsåret 2019/2020 hänförs till en årskull med lägre resultat över tid.

Kartläggningen visar att elever i åk 9 som gick ut 9:an år 2022 har presterat noterbart bättre än elever som gick ut år 2020.

2.4 Granskning av bokslut och årsredovisning

Revisorerna ska enligt kommunallagen pröva om räkenskaperna är rättvisande samt bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Kommunallagen föreskriver att budgeten ska innehålla mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen redovisas de finansiella målen och verksamhetsmålen samt en utvärdering av måluppfyllelse.

Granskningen av årsredovisningen för Herrljunga kommun har resulterat i följande iakttagelser, bedömningar och rekommendationer;

- Kommunkoncern redovisar för verksamhetsåret 2021 ett resultat på 42,5 mnkr, vilket är 10,4 mnkr högre än föregående år. Den positiva resultatförändringen beror främst på kommunens och Herrljunga Elektriskas förbättrade resultat. Kommunen visar ett positivt resultat på 27,9 mnkr, vilket är 19,3 mnkr över budgeterat resultat. Det positiva resultatet hänförs till ökade intäkter i form av bidrag från staten på grund av Covid-19 samt ökade skatteintäkter.
- Balanskravet bedöms vara uppfyllt.
- De finansiella målen och verksamhetsmålen som fullmäktige beslutat om redovisas i årsredovisningen.
- Kommunstyrelsens bedömer att kommunen uppfyller två av tre finansiella målen. Kommunen har inte klarat målet att i investeringarna ska självfinansieras under en femårsperiod (100%).
- Kommunfullmäktige har inför 2021 beslutat om nya verksamhetsmål. För redovisningen av måluppfyllelse finns det inte en beslutad ambitionsnivå för målen att rapportera mot. Det är därför oklart hur utvecklingen av målen ska bedömas. Då det saknas tillräckliga underlag kan vi inte uttala oss om måluppfyllelsen (verksamhetsmål) för 2021.
- Årsredovisningen bedöms uppfylla de krav på innehåll som ställs på en årsredovisning i LKBR och RKR.
- Den finansiella redovisningen bedöms vara, i allt väsentligt, rättvisande. Vi noterar fortsatt att kommunen inte har delat upp pensionsavsättningen mellan ansvarsförbindelse och avsättning vilket LKBR anger ska göras. Kommunens redovisning är inte i överensstämmelse med LKBR på denna punkt. Kommunen redovisar fortsatt schablonbidrag för flyktingar på ett sätt som inte fullt ut är i enlighet med god redovisningssed, beloppet dock lägre än tidigare.
- Kommunen redovisar inte några tillgångar som finansiell leasing. Enligt RKR 5 ska ”ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal, om det innebär att den framtida servicepotential eller ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.” Kommunen har inte gjort någon bedömning av detta och därmed har RKR 5 inte tillämpats i redovisningen 2021.

Med utgångspunkt i den gjorda granskningen lämnas följande ***rekommendationer*** till kommunstyrelsen:

- ändra till en redovisningsmetod för pensioner som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning,
- se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed
- att ta ställning till vilka tillgångar som ska redovisas som finansiell leasing.
- förtydliga vilka indikatorer eller andra parametrar som bedömningen av måluppfyllelsen grundar sig på samt vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras. Det bör tydliggöras hur bedömningen av måluppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse trots att endast ett fåtal indikatorer är uppfyllda.

2.5 Lekmannarevision

Vi, lekmannarevisorer i Herrljunga kommun har genomfört granskning av Nossan förvaltningsaktiebolag Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB, Herrljungabostäder AB samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi har planerat och genomfört granskningar för att i rimlig grad försäkra sig om att bolagens verksamheter sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagens interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utgått från de beslut bolagens ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheterna håller sig inom de ramar som bolagsordningarna anger.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Samtal om resp. bolags verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer har genomförts med VD och styrelseordförande.

Lekmannarevisionen har resulterat i följande ***bedömningar*** (gäller alla 4 kommunala bolag och Stiftelsen);

- ⇨ att resp. bolagsverksamhet har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.
- ⇨ att resp. bolags verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt.
- ⇨ att resp. bolags interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

2.6 Kommunikation och information

Revisorerna i Herrljunga kommun är väl kända för allmänheten, vilket medfört att information och kommunikation huvudsakligen skett i form av enskilda samtal med kommuninvånare som hört av sig till revisorerna. Förda samtal och/eller framförda synpunkter har rapporterats till revisionskollegiet.

Projektplaner, revisionsrapporter, revisionsberättelse och dokumentation från verksamhetsbesök läggs kontinuerligt ut på kommunens hemsida.

Herrljunga, den 30 mars 2022.

Jonny Gustafsson Ann Welander Lars-Erik Wessbo

Göte Olsson Lars-Göran Karlsson

Deloitte.



Rapport avseende Granskning av delårsrapport januari-augusti 2021

Herrljunga kommun

Oktober 2021, Revsul Dedic och Annika C Karlsson

Innehåll

Inledning och slutsats Fel! Bokmärket är inte definierat.

Granskningsresultat 4

Inledning och slutsats

Uppdrag och Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi genomfört en översiktlig granskning av kommunens delårsrapport, version per 2021-09-21. Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten per den 30 augusti 2021, som enligt 12 kap. 2 § Kommunallagen (2017:725) (KL) skall behandlas av fullmäktige, är förenligt med de mål fullmäktige beslutat (både verksamhetsmål och finansiella mål).

I 13 Kap. Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) framgår att delårsrapport skall upprättas minst en gång under räkenskapsåret. Delårsrapporten skall omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Dessutom skall delårsrapporten innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. Jämförelse ska göras med föregående räkenskapsår.

I november 2018 kom rådet för kommunal bokföring och redovisning med en ny rekommendation, RKR R 17 Delårsrapport, vilken behandlar delårsrapportering. Syftet med rekommendationen är att ange vad minimikraven för innehållet i en delårsrapport är och principerna för bedömning av vilka poster som ska tas med i delårsrapporten samt hur dessa ska värderas. Enligt RKR R 17 ska den förenklade förvaltningsberättelsen innehålla:

• Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas.

• Upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

• En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

• En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

I 13 Kap LKBR framgår att delårsrapport skall upprättas minst en gång under räkenskapsåret. Enligt RKR R 17 ska delårsrapporten för varje post eller delpost i resultaträkningen i en delårsrapport redovisas belopp för motsvarande period under närmast föregående räkenskapsår, prognos för resultatet för räkenskapsåret och budget för innevarande räkenskapsår. I samma paragrafs andra stycke anges att för varje post eller delpost i balansräkningen i en delårsrapport ska redovisas belopp för motsvarande post för närmast föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsfråga och metod

Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål kommunfullmäktige beslutat?

Granskningen har genomförts genom övergripande analys av redovisningen och målen.

Granskningen innehåller;

- Översiktlig granskning av att delårsrapporten innehåller de uppgifter som krävs enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt RKR R 17. Samt att delårsrapportens ekonomiska redovisning bedöms ge en bild motsvarande den utveckling som beskrivs i den förenklade förvaltningsberättelsen.
- Översiktlig granskning av kommunstyrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade målen för verksamheten.
- Översiktlig granskning av kommunstyrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade finansiella målen för en god ekonomisk hushållning samt om den finansiella styrningen är tillräcklig.

Slutsatser utifrån genomförd granskning samt svar på revisionsfrågan

Vi har i samband med vår granskning inte funnit något, utöver vad som anges nedan i rekommendationer, som tyder på att kommunens delårsrapport inte i huvudsak är upprättad i enlighet med lagens krav, god redovisningssed och gällande riktlinjer. De handlingar som krävs för den finansiella redovisningen är inkluderade i delårsrapporten.

Delårsrapporten innehåller de finansiella och verksamhetsmässiga mål som beslutats av fullmäktige men samtliga mål nås inte av kommunen. Vi delar delvis kommunstyrelsens bedömning, i vissa fall är det svårt dra en slutsats om redovisningen då vi inte kan utläsa vad bedömningen grundar sig på.

Rekommendationer

Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- ändra till en redovisningsmetod för pensioner som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning,
- ändra redovisningsmetod för schablonbidrag för flyktingar.

- se över och arbeta fram nyckeltal för de verksamhetsrelaterade målen och se över bedömningen av dessa.
- arbeta för att få en djupare beskrivning av god ekonomisk hushållning i delårsrapporten.
- se över soliditetsmålet och redogöra orsaken kring varför soliditetsmålet sänkts.

Jönköping den 6 oktober 2021

DELOITTE AB

Revsul Dedic	Annika C Karlsson
Revisor	Revisor

Granskningsresultat

Nedan redogörs för de iakttagelser vi gjort vid granskningen samt för de större förändringar i resultat och ekonomisk ställning som delårsrapporten uppvisar.

Mål och förvaltningsberättelsen	Återkoppling till målen	Bedömning i delårsrapporten	Deloittes bedömning
Finansiella mål			
Självfinansiering	Kommunen har som mål att uppnå 100 % självfinansiering under kommande budgetperiod 2021–2023.	Detta mål kommer inte kunna uppnås under budgetperioden pga. hög investeringsvolym.	Vi delar kommunstyrelsens bedömning gällande självfinansiering.
Soliditetsmålet	Kommunen har ändrat sitt soliditetsmål från 70% till 35%.	Detta mål bedöms kunna uppnås enligt kommunstyrelsen.	Vi delar kommunstyrelsens bedömning gällande soliditetsmålet.
Resultatnivån	Kommunen har som mål att resultatnivån ska vara i snitt 2% i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.	Kommunstyrelsen bedömer att goda förutsättningar finns men uppnås inte idag.	Vi delar kommunstyrelsens bedömning gällande resultatnivån.

Verksamhetsrelaterade mål	Herrljunga kommun har valt att förändra målstyrningen. Delårsrapporten består av tre övergripande fokusområden samt tre kommunövergripande mål per fokusområde. Sammantaget nio mål.		
En välkomnande och attraktiv kommun	Kommunstyrelsen har beslutat om att Herrljunga kommun ska arbeta efter *”En trygg och stimulerad miljö med medborgare, företagande och besökare i fokus. En småstadsidyll nära storstad och fritid, du är i centrum”.*	Kommunstyrelsens bedömning är att måluppfyllelse är god.	Deloitte delar delvis kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen. Det saknas utfall som visar på att verksamhetsmålet uppfylls hos nämnderna. Därmed blir vår bedömning ofullständig då vi inte kan utläsa vad bedömningen grundar sig på.
En hållbar och inkluderande kommun	Kommunfullmäktige har beslutat att Herrljunga kommun ska arbeta efter *”vi tar ansvar för vår gemensamma framtid. Hållbarhetsbegreppet genomsyrar alla beslut”*.	Kommunstyrelsens bedömning är att måluppfyllelse är god.	Deloitte delar delvis kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen. Det saknas utfall som visar på att verksamhetsmålet uppfylls hos nämnderna därmed blir vår bedömning ofullständig då vi inte kan utläsa vad bedömningen grundar sig på.
En utvecklande kommun	Kommunfullmäktige har beslutat att Herrljunga kommun skall vara *”En utvecklande kommun”*. Detta innebär att kommunen skall arbeta efter att skapa infrastruktur i framkant, och tillsammans uppnå tillväxt genom nytänkande.	Kommunstyrelsens bedömning är att måluppfyllelse är god.	Deloitte delar delvis kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen. Det saknas utfall som visar på att verksamhetsmålet uppfylls hos nämnderna därmed blir vår bedömning ofullständig då vi inte kan utläsa vad bedömningen grundar sig på.

Övergripande iakttagelser om mål	I samtliga nämnders delårsrapport saknas det utfall från nyckeltal som visar på att målen uppfylls hos nämnderna och därmed blir vår bedömning ofullständig då vi inte kan utläsa vad bedömningen grundar sig på. Detta skapar en otydlighet i rapporterna som försvårar att följa bedömningen. Däremot kan vi se att de verksamhetsrelaterade målen implementeras i nämnderna. En basal beskrivning av god ekonomisk hushållning finns i delårsrapporten. Kommunstyrelsen rekommenderas att ge en djupare analys i avsnittet: god ekonomisk hushållning. Orsaken till att soliditetsmåttet sänks anges i verksamhetsberättelsen 2020–2023 som att den grundar sig i pensionsskulden tillsammans med höga investeringsnivåer, vilket bidrar till att soliditeten minskar under kommande budgetperiod. I delårsrapporten framkommer inte detta. Där anges endast att soliditetsmålet har sänkts från 70% till 35%. Dock kan vi utläsa att det grundar sig i investeringarna. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att upplysa om orsaken till att soliditetsmålet sänks. Kommunstyrelsen har arbetat om samtliga mål i delårsrapporten för 2021 och en ny målstruktur har implementerats i form av en ”textanalys”. Dvs. det blir svårt/otydligt att utläsa vad bedömningen av ett mål grundar sig på.	Enligt RKR17 bör delårsrapporten innehålla följande: Väsentliga händelser, upplysningar om kommunkoncernens förväntade utveckling, redovisning av helårsprognosen och en bedömning av balansresultatet. Delårsrapporten i Herrljunga kommun uppfyller samtliga rekommendationer.	Sammantaget uppmanar vi kommunstyrelsen att: - *Se över nyckeltalen och hur dessa bedöms.* - *Förtydliga vad bedömningen av ett mål grundar sig på* - *Ge en djupare förklaring kring målet god ekonomisk hushållning.*

Uppnås balanskravet	Återkoppling till målen	Kommunstyrelsens bedömning.	Deloittes bedömning
Balanskrav	Kommunen anger i delårsrapporten att bedömningen är att balanskravet uppnås för 2021. Det prognostiserade resultatet är 26,3 mnkr för helåret.	Kommunstyrelsen gör bedömningen att balanskravet uppnås för 2021.	Deloitte delar denna bedömning.

Ekonomisk redovisning (resultaträkning, balansräkning mfl dokument		.	Deloittes bedömning
Avsättning för pensioner	Efter beslut i kommunfullmäktige har Herrljunga kommun sedan 2019 redovisat pensioner enligt fullfonderingsmodellen. Detta innebär att alla pensionsåtaganden redovisas under posten avsättningar i balansräkningen. Kommunen redovisade tidigare åtaganden för pensioner gjorda innan 1998 som ansvarsförbindelser vilket inte görs längre. Enligt 6 kap 4§ lagen om kommunal bokföring och redovisning ska inte förpliktelser som intjänats före år 1998 tas upp som skuld eller avsättning. De ska redovisas som ansvarsförbindelser. Kommunen nämner detta i redovisningsprinciperna. Dvs. kommunens redovisning av pensionsskulden sker inte på det sätt som lagstiftaren tänkt. Den förändring som kommunen beslutade om ledde också till att kommunens egna kapital sjönk		Vi rekommenderar kommunstyrelsen att ändra till en redovisningsmetod för pensionerna som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning.
Redovisning av schablonbidrag för flyktingar	Vad gäller schablonbidrag för flyktingar så anger kommunen följande som redovisningsmetod; ”Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat. På motsvarande sätt redovisas ett underskott för avräknad grupp i årets resultat senast tre år efter ankomståret. Vi anser att kommunen inte bokför dessa intäkter på det sätt som nämns i RKRs rekommendationer och därmed inte i enlighet med god redovisningssed. Kommunen nämner detta i redovisningsprinciperna.		Vi rekommenderar kommunstyrelsen att se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our global network of member firms and related entities in more than 150 countries and territories (collectively, the “Deloitte organization”) serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte’s approximately 330,000 people make an impact that matters at www.deloitte.com.

Our advice is prepared solely for the use of the client. You may not disclose it or its contents to any other person without our prior written consent. No other person may rely on the advice and we accept no responsibility to any other person.

© 2021 For more information, contact Deloitte AB.

Deloitte.



Intern styrning och kontroll

Herrljunga kommun

Juni 2021

Innehåll

Innehåll 1

Sammanfattning 2

1. Inledning 3

2. Granskningsresultat 5

Sammanfattning

Deloitte AB har av de förtroendevalda revisorerna i Herrljunga kommun fått uppdraget att genomföra en granskning avseende den interna styrningen och kontrollen inom Herrljunga kommun. Som utgångspunkt för arbetet har COSO-modellen använts. COSO är en vedertagen modell för arbete med intern styrning och kontroll. Granskningen har avgränsats till kommunstyrelsen samt socialnämnden och IT-enheten då detta anses ge en tillräcklig bild av arbetet med intern styrning och kontroll i Herrljunga kommun.

Revisionsfråga

Revisionsfrågan är om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer en tillräckligt god intern styrning och kontroll inom kommunens och nämndernas verksamheter.

Svar på revisionsfråga

Vår bedömning är att kommunstyrelsen och socialnämnden till viss del säkerställer en tillräckligt god intern styrning och kontroll inom kommunstyrelsens och socialnämndens verksamheter.

Iakttagelser och slutsatser

Herrljunga kommun har grunderna för intern styrning och kontroll på plats. Men för att ge bättre och starkare styrkraft i arbetet bör dessa grunder utvecklas då arbetet i dagsläget ofta fått en mer formell karaktär. Dvs. intern styrning och kontroll är ännu inte en helt naturlig del av det dagliga arbetet i dagsläget.

Det som brister är att en strukturerad och genomtänkt modell för hur arbetet med intern styrning och kontroll ska bedrivas saknas. Det saknas också beskrivningar av hur riskbedömningar ska göras, från vilka utgångspunkter risker ska bedömas, hur dessa risker ska tas omhand, hur riskerna ska följas upp, samt vem som har ansvaret för att åtgärder vidtas rörande identifierade risker. Intern styrning och kontroll behöver få ett större sammanhang än att bara finnas i en internkontrollplan. Detta då intern styrning och kontroll i mycket bör vara integrerat i kommunens dagliga ledning, styrning och uppföljning av verksamheten. De prioriteringar kommunen gör påverkar också de risker och utmaningar kommunen kommer ställas inför i praktiken.

I dagsläget saknar vi en tydlig koppling mellan intern styrning/kontroll och kommunens och nämndernas mål. En mer strukturerad process för hur arbetet med intern styrning och kontroll får plats inom kommunens verksamhets- och ekonomistyrning behövs för att ta tillvara det engagemang för kommunens verksamhet som flertalet av de vi intervjuat uppvisat.

För att intern styrning och kontroll ska kunna få bättre och starkare styrkraft behöver processen vara inbyggd i kommunens vanliga verksamhetsprocesser och inte vara påbyggd som det i dagsläget kan uppfattas som den är. Dvs. kommunen bör ta ut kompassriktningen för arbetet tydligare; Var befinner sig kommunen i dagsläget och vart vill kommunen komma med hjälp av sitt arbete med intern styrning och kontroll.

Rekommendationer

Vi rekommenderar kommunstyrelsen;

- att ta en ledande och drivande roll i arbetet med intern styrning och kontroll.
- att intern styrning och kontroll blir en del av övrig ledning, styrning och uppföljning inom kommunen och inte enbart en internkontrollplan.
- att arbetet med intern styrning och kontroll samt risker utgår från de mål som beslutats för kommunens och nämndernas mål.
- att förtydliga hur arbetet med intern styrning och kontroll är tänkt att genomföras i praktiken. Dvs. tydligare arbetsformer bör införas för bland annat riskbedömning, vem som äger en risk samt vem som har ansvar för att åtgärder vidtas och följs upp.

Jönköping den 9 juni 2021

DELOITTE AB

Annika C Karlsson
Manager/revisor

Revsul Dedic
Manager/Verksamhetskonsult

Jimmy Lindberg
Senior/Verksamhetskonsult

1. Inledning

Bakgrund

Av kommunallagens framgår att kommunstyrelsen och nämnderna, var och en på sitt område, ska tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten i övrigt.

Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att fullmäktiges mål uppnås. I den interna kontrollen ingår att:

- Skapa ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner.
- Säkra rättvisande och tillförlitlig redovisning och information om verksamheten.
- Säkerställa att lagar, policy, reglemente med mera tillämpas.
- Skydda mot förluster och förstörelse av kommunens tillgångar.
- Eliminera eller upptäcka allvarliga fel.

I ansvaret för den interna kontrollen ingår att värdera befintliga risker och vidta åtgärder för att förebygga och minimera att det inte önskvärda inträffar.

De förtroendevalda revisorerna i Herrljunga kommun har utifrån sin risk- och väsentlighetsbedömning konstaterat att det finns ett behov av att genomföra en granskning av huruvida kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer en ändamålsenlig intern kontroll.

Syfte och avgränsning

Granskningens syfte har varit att genomföra en granskning avseende den interna styrningen och kontrollen inom Herrljunga kommun. Som utgångspunkt för arbetet har COSO-modellen använts. COSO är en vedertagen modell för arbete med intern styrning och kontroll. Granskningen har avgränsats till kommunstyrelsen, IT-enheten samt socialnämnden då detta anses ge en tillräcklig bild av arbetet. Granskningen avser vår uppfattning av nuläget med en tillbakablick på de dokument som funnits tillgängliga. Dvs. inget specifikt år som granskas utan de exempel som tas med i texten är för att just exemplifiera arbetet med intern styrning och kontroll.

Vi har i denna granskning fokuserat på hur arbetet med intern styrning och kontroll bedrivs inom kommunen. Tanken är att om kommunen har en bra struktur och inriktning på arbetet så bör även den interna styrningen och kontrollen ha förutsättningar för att kunna upptäcka, förhindra och förebygga att riskerna ger upphov till större fel. Den interna styrningen och kontrollen bör då också kunna medverka till att kommunen har en god bild av vilka risker som är viktigast för kommunen att hantera. Men även att kommunstyrelsen kan få en god bild av vad som görs ute i nämnder och förvaltningar i syfte att motverka att riskerna antingen inträffar eller att konsekvenserna av riskerna blir så begränsade som möjligt.

Revisionsfråga

Revisionsfrågan är om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer en tillräckligt god intern styrning och kontroll inom kommunens och nämndernas verksamheter.

Metod och granskningsinriktning

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer med företrädare för kommunstyrelsen, kommundirektör, socialnämnd och förvaltning samt IT-enhet. Intervjuer har hållits med följande befattningshavare:

- Gunnar Andersson kommunstyrelsens ordförande
- Mats Palm, kommunstyrelsens vice ordförande
- Ior Berglund, kommundirektör
- Linda Rudenwall, ekonomichef

- Jan Pettersson, avgående IT-chef
- Mikael Andersson, IT-arkitekt med ledningsansvar
- Helen Svantesson, IT-samordnare med ledningsansvar
- Sandra Säljö, socialchef
- Eva Larsson Socialnämndens ordförande
- Anette Rundström, socialnämndens vice ordförande
- Susanne Johnsen, Jennie Turunen och Christel Bergström verksamhetschefer inom socialförvaltningen

Granskningen har delats in i följande sju faser:

- Planering av intervjuer.
- Samla fakta/underlag genom intervjuer och dokumentgranskning.
- Genomgång, sammanställning och analys av insamlat material. Vid behov komplettering med mer material.
- Framtagning av viktiga iakttagelser och rekommendationer samt svar på revisionsfrågan.
- Rapportskrivning inkl. sakavstämning.
- Presentation av granskning till revisorer.
- Godkänd rapport skickas till berörda nämnder & revisorer.

Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Deloittes interna kvalitetssäkringssystem. Rapporten har även kvalitetssäkrats av de intervjuade personerna.

2. Granskningsresultat

Utifrån genomförda intervjuer och granskat material har en övergripande beskrivning av arbetet med intern styrning och kontroll gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av intervjuer och dokumentstudier redogörs för under den rubrik som ansetts mest lämplig.

Kommunen har inför 2020 gjort en översyn av de övergripande målen. Utifrån dessa mål har resp. nämnd och förvaltning att utveckla mål som bidrar till de kommunövergripande målen. Till detta kommer de ekonomiska målen.

Styrande dokument

Styrande för arbetet med intern styrning och kontroll är Herrljunga kommuns policy för intern kontroll där det anges: ”Enligt kommunallagens 6 kap 7§ skall var och en inom sitt område se till att verksamheterna inom kommunen bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt föreskrifter, vilka gäller för verksamheten. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I en decentraliserad organisation är det nödvändigt att tjänstemän och politiker har verktyg för att ha kontroll på verksamheterna. En genomarbetad intern kontroll är en av pusselbitarna i en bra styrning och uppföljning. Den bidrar till effektiv och säker verksamhet samt god ekonomisk hushållning. Det är viktigt att varje led är klar över sitt uppdrag, sitt ansvar, sina förutsättningar, befogenheter och gränser.

Intern kontroll är en ständigt pågående process som involverar alla i verksamheten från högsta politiska ledning till den enskilde som är anställd att utföra ett arbete. Det är också en process som ska upptäcka och korrigera felaktigheter i agerandet, som exempelvis felanvändning av resurser. Det kan leda till att både allvarliga och kostsamma misstag kan undvikas. Den interna kontrollen är som mest effektiv när den är en integrerad del av verksamheten.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll i kommunen. Förutom ett övergripande ansvar skall kommunstyrelsen även se till att det finns regler och anvisningar för intern kontroll samt att det finns en organisation i kommunen som arbetar för en god intern kontroll. Kommunstyrelsen har även att tillse att nämnderna årligen genomför beslutad intern kontroll.”

I policyn nämns även: ”Inom kommunen samordnar kommunchefen arbetet med att det årligen upprättas planer för uppföljning av intern kontroll samt att det årligen görs uppföljning av upprättade planer för intern kontroll. Nämnderna har ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. I ansvaret ligger att utforma en lokal organisation anpassad till respektive nämnds organisationsutformning.”

Slutsats: Det kommunen tar upp i sin policy är i enlighet med COSO-modellens tankar. COSO-modellen anses ofta ha 5 (alternativt 7) skilda delar vilka bör tillmätas vikt. De delarna är;

Kontrollmiljön - är intern styrning och kontroll viktigt för ledningen, ser man det som ett instrument för styrning, är det viktigt för organisationen att nå mål/göra rätt saker?

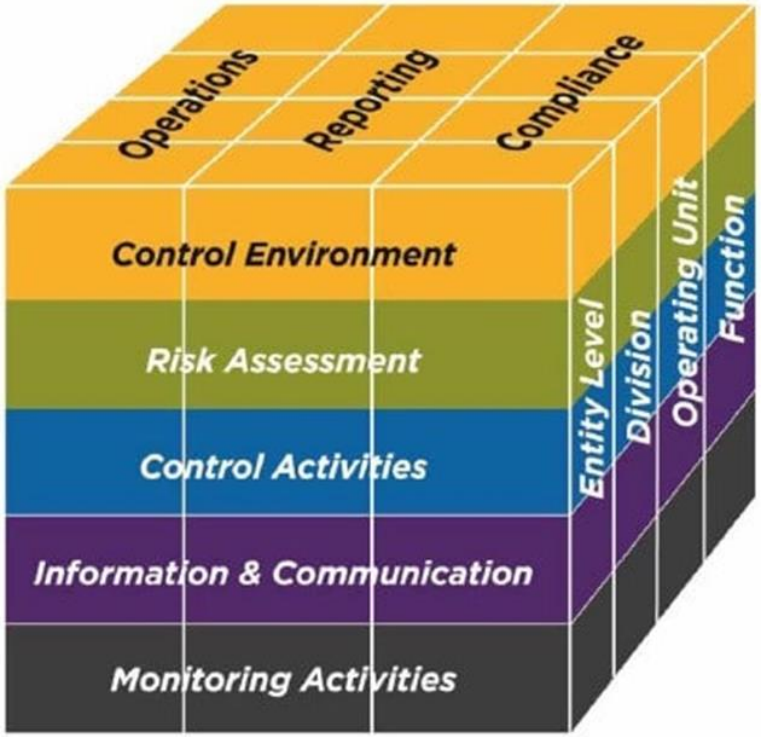
Riskvärdering - vilka risker finns som relaterar till organisationens mål, hur sannolikt är det att de inträffar, vilken blir konsekvensen av att en risk inträffar, vilka risker är de mest prioriterade?

Kontrollaktiviteter - vilka åtgärder ska vidtas för de risker som är de mest prioriterade, när ska åtgärder vidtas, av vem samt vem är ansvarig för att åtgärden får effekt?

Information och kommunikation - inkluderar ofta att informera chefer och personal när avsteg från arbetssätt uppmärksammas, fel uppmärksammas, eller att det inte arbetas mot satta mål på avsett sätt. Kan vara i form av riktlinjer, allmän information, kommunikation med de berörda, utbildningar etcetera.

Uppföljning och övervakning - utförs ofta av ledningen som ser om systemet för intern styrning och kontroll fungerar på avsett sätt, om önskade åtgärder vidtas, om önskade resultat uppnås, vilka ändringar bör göras i process och mål för att nå önskade resultat kommande period/år?

Kuben illustreras av följande bild (från COSO-kommitten). Notera att en risk antingen kan accepteras, överföras (försäkras bort) eller hanteras genom att vidta åtgärder.



Kommunstyrelsens uppföljning

I kommunstyrelsens uppföljning för 2019 finns följande att läsa om hur nämnder och styrelse har genomfört intern kontroll i enlighet med policyn för intern kontroll som antagits av kommunfullmäktige; ”*Kommunstyrelsen har ansvar att tillse att nämnderna årligen genomfört beslutad intern kontroll. Utifrån de till kommunstyrelsen inkomna dokument från nämnder och bolag kan kommunstyrelsen konstatera att nämnderna har genomfört den beslutade interna kontrollen för 2019. Kommunstyrelsen ska utvärdera kommunens samlade resultat för internkontroll och i de fall förbättringar behöver göras föreslå sådana. Genomförd internkontroll är godkänd av resp. nämnder*.”

Vi kan inte i dokumenten se att ytterligare frågor ställts eller att det förts en diskussion om risker eller åtgärder. Detta anser vi pekar på att arbetet med intern styrning och kontroll mest varit av formell karaktär inom kommunen.

Arbetet med intern styrning och kontroll i praktiken

Vår genomgång av de styrande dokumenten visar att det finns en fastlagd struktur för hur arbetet ska gå till. Dock verkar de styrande dokumenten inte ha satt några större avtryck i det praktiska arbetet där fokus mest hamnat på internkontrollplanen samt framtagandet av detta dokument. Ett tecken på att detta varit i fokus är bland annat att socialnämnden för de senaste fyra åren har presenterat en internkontrollplan som uppvisar mycket få förändringar, några år var planen i det närmaste identisk.

De internkontrollplaner som tagits fram innehåller allehanda risker men det är svårt att utifrån dokumenten bilda sig en uppfattning om vad som varit utgångspunkten för arbetet med att ta fram internkontrollplanen. Det är också komplicerat att se vilka mål som internkontrollplanen förhåller sig till samt hur arbetet med att ta fram risker genomförts. Det är också ofta oklart hur riskbedömningen gjorts samt oklart varför en risk får ett visst konsekvens/sannolikhetsvärde i internkontrollplanen.

Formuleringen av riskerna är ibland bristfällig, dvs. det är svårt att se vilken risk som avses eller varför något är en risk då det som ska utgöra risken inte alltid uttryckts tydligt i termer av just risk. Vilka risker som diskuterats och som sedan valts eller valts bort är också komplicerat att få en uppfattning om. Till stor del då detta inte förefaller ha dokumenterats i samband med arbetet om intern styrning och kontroll. Likaså är det av internkontrollplanerna svårt att se hur uppföljningen av en risk är tänkt genomföras eller vem som ansvarar för att åtgärder blir genomförda.

Riskerna förefaller ofta handla om att något ska mätas eller följas upp och mindre om konkreta åtgärder som syftar till att hantera eller minska en risks påverkan och konsekvens

på verksamheten. En internkontrollplan är bara en del av arbetet med intern styrning och kontroll.

Utifrån intervjuerna har vi samlat följande intryck; Inom socialnämndens område finns ett kvalitetssystem som till stor del även utgör nämndens internkontrollplan. Några tydliga risker har dock inte formulerats utan kontrollmoment beskrivs i termer av; *att identifiera kostnader per brukare i hemtjänst och följa utvecklingen; personalresurser ska samordnas och nyttjas utifrån samplaneringsområdena, möjligheter och effektivitet, minskade vikariekostnader eller, kostnader är jämförbara med riket i övrigt med mera (Detta från området ekonomi, inom verksamhetsområde Vård och omsorg.)*

Utifrån den beskrivning som ges i internkontrollplanen är det svårt att relatera dessa risker till kommunens mål. Men det är även svårt att relatera till vilka åtgärder som bör genomföras för att möta riskerna och om möjligt sänka riskerna i syfte att nå verksamhetens mål eller riskernas konsekvenser.

Om socialnämnden istället hade formulerat risken som: ”*Om personalresurser inte samordnas och nyttjas utifrån samplaneringsområdena leder detta till ökade kostnader vilket påverkar nämndens möjligheter att ge en kvalitativ omsorg till brukarna*”. En sådan formulering skulle ha konkretiserat risken i förhållande till målen.

Med fördel kunde nämnden också beskrivit hur en samplanering hade kunnat bli av och vem som är ansvarig för att så sker. En konkretisering av risken skulle underlätta uppföljning av genomförda åtgärder men även ge en tydligare bild av hur nämndens åtgärder bidrar till att hantera riskerna i verksamheten. De punkter som tas upp i internkontrollplanen är säkerligen relevanta för kvaliteten men det saknas en koppling till verksamhetsstyrning och hur åtgärder för att hantera risker ska genomföras. Därmed saknas också en tydlig koppling till hur verksamheten kan förbättras och kommunen få bättre möjlighet nå målen.

Socialnämnden har i sitt svar angett att förvaltningen getts i uppdrag att förbättra arbetet kring de brister som tagits med i internkontrollplanen 2019.

Ytterligare exempel på risk från annan förvaltning (nämns bl. a. för bygg- och miljönämnden) är tex. ”ej rättssäkra myndighetsbeslut” där kontrollmomentet sedan anges till ”uppföljning av överklagade beslut”. Uppnått resultat anges till ”inga överklaganden”. Hur momentet och resultatet kopplar till risken framstår som högst oklart. Att endast överklagade beslut skulle kunna vara i riskzonen för ej rättssäkra beslut framstår som mindre troligt. Utifrån detta skulle slutsatsen bli att alla ej överklagade beslut är rättssäkra och korrekta. För att träffa risken att beslut inte är rättssäkra förefaller ett stickprov av samtliga fattade beslut vara en mer relevant utgångspunkt för att kunna bedöma risken och vid behov vidta åtgärder.

Socialnämndens presidie lyfte synpunkten om att det är svårt att se flödet genom kommunen och att uppföljning och utvärdering inte fått tillräckligt med plats i Herrljunga kommun. Delvis upplevdes detta vara fallet pga. att verksamheten inte varit van att arbeta med uppföljning och utvärdering utan varit mer driftsorienterad. Uppfattningen är att verktyget intern styrning och kontroll har haft ett begränsat värde i och med detta.

IT-enheten som är gemensam med Vårgårda kommun tillämpar ITIL som styrmetod. Ett arbete med att införa denna metod och därmed en tydligare styrning rörande IT-relaterade frågor har pågått men pga. Corona och förändringar i Herrljunga kommun har andra frågor fått företräde i verksamheterna. Något som lyfts från IT-enheten är vikten av att kommunen och dess nämnder är bra beställare så att IT-enheten vet vilka prioriteringar som verksamheten önskar. Dvs. IT-enheten behöver stöd med de s.k. mjuka delarna i IT-processen. Vilka system är mest prioriterade att få i drift först vid ett avbrott med mera? Detta så att IT-enheten i sin tur kan göra motsvarande prioriteringar och därigenom få en IT-miljö som fungerar så väl som möjligt givet de finansiella ramarna.

Verksamheternas prioritering av projekt, utveckling, risker med mera är något som IT-enheten upplever kan förbättras. Dvs hur få utveckling, projekt och IT-plattform att samverka för att helheten ska bli så bra som möjligt. IT-enheten tar också upp vikten av att informationssäkerhetsfrågor hålls levande i kommunens verksamheter. Detta då frågorna ofta är verksamhetsrelaterade och personalens agerande är avgörande för att nå en god kvalitet oavsett om informationen finns på papper eller i ett IT-system.

IT-verksamheten behöver enligt vår mening vara synkad mot/med verksamheterna vilket också kräver att kommunen som helhet har en prioritering kring vilka system och applikationer som är en prioritet och vilka områden som är i störst behov av utveckling. Då

kommunen har en begränsad budget är det ofrånkomligt att prioriteringar måste göras och att alla nämnder inte kan få allt de skulle vilja.

Kommunstyrelsens presidie pekar på att arbetet kring intern styrning och kontroll inte varit proaktivt utan mer handlingsstyrt. Att arbetet med intern styrning och kontroll ska vara mer proaktivt är något kommunstyrelsen anser att de bör verka mot. Mer dialog och diskussion är utgångspunkten för förbättringar. Kommunstyrelsen ser de förändrade målen som en möjlighet till mer och bättre uppföljning.

I samband med våra intervjuer framkom också en tydlig önskan om att en enhetlig modell för arbetet tas fram samt att strukturer och medvetenhet skapas om att intern styrning och kontroll är en del av verksamhetsstyrningen och inte ett ”påhäng”.

Vissa har också lyft att det är oklart vilka utgångspunkter riskanalys och arbetet med intern styrning och kontroll har samt att man gärna ser ett ökat stöd kring riskanalyser och hur man bör arbeta med detta.

Sammanfattning och slutsats

Sammantaget är vårt intryck att intern styrning och kontroll finns inom Herrljunga kommun men att den tar sig olika uttryck om vi tex. ser på IT-enheten och socialnämnden. IT-enheten har ITIL och socialnämnden sitt kvalitetssystem vilka båda kan ses som delar av internkontrollen. Dock utgår dessa från resp. förvaltning/nämnd och ett mer begränsat perspektiv.

Riskanalyserna utgår från det som anses viktigt för resp. verksamhet men tar inte sin utgångspunkt från kommunens mål och inte nödvändigtvis från målen med resp. verksamhet. Det arbete som föreskrivs i kommunstyrelsens policy ger intryck av att ha fokus på internkontrollplanen och det som går att mäta eller kontrollera. Styrkraften i arbetet bedömer vi är låg för närvarande då intern styrning och kontroll mer förefaller ha blivit en pappersprodukt än ett viktigt styrinstrument.

Vår uppfattning är att ett mer proaktivt arbete med intern styrning och kontroll är en förutsättning för att få en god intern styrning och kontroll på plats. Detta för att i möjligaste mån förhindra att det blir s.k. brandkårsutryckningar när brister upptäcks. Ett proaktivt arbete har bättre förutsättningar att upptäcka brister innan de leder till allvarligare konsekvenser för verksamheten. Att förebygga något ger ofta bättre effekt än att avhjälpa något, men det går inte att se effekterna lika tydligt.

Sammanfattningsvis så finns det en osäkerhet och en otydlighet kring hur kommunen är tänkt arbeta med intern styrning och kontroll samt hur detta förhåller sig till styrning och kontroll i övrigt. Vissa av intervjupersonerna har svårt att i dagsläget se sambandet mellan verksamhetsplan och internkontrollplanen och styrningen i övrigt. Flera har också lyft frågan om vad kommunstyrelsen vill ha för rapportering. De pekar också på upplevelsen att kommunstyrelsen inte verkar fästa någon större vikt vid frågorna då nämnderna så sällan fått frågor eller synpunkter på sitt arbete med internkontrollplaner. Vikten av att kommunstyrelsen upplevs intressera sig för frågorna och resultatet kan inte underskattas. En fråga som återkommit under intervjuerna är ”vad gör vi med de risker som väljs bort?” En uppfattning som uttryckts är också att antalet risker anses behöva begränsas till max 8. Ingen vet dock riktigt var denna uppfattning kommer ifrån.

Vår uppfattning är att arbetet med den interna styrningen och kontrollen inte är helt inarbetat i den dagliga styrningen och uppföljningen utan att det mer varit fokuserat på att ta fram en pappersprodukt. Syfte och mening med arbetet upplevs nu som oklart och otydligt. Alla vi intervjuat är eniga om vikten av bra styrning och uppföljning för att få en så bra verksamhet som möjligt med de resurser som står till buds. Processen med intern styrning och kontroll framstår som påbyggd snarare än inbyggd i dagsläget. Vilket ger den sämre och svagare styrkraft än vad som är önskvärt.

Kopplingen mellan intern styrning och kontroll samt mål är i dagsläget otydlig. Intern styrning och kontroll spelar inte huvudrollen i kommunens arbete med planering och uppföljning utan mer en tämligen undanskymd biroll. Hur riskerna arbetas fram, varför nämnd och kommun fastnat för dessa risker samt vilka åtgärder som ska vidtas utifrån dessa risker är också oklart och behöver förtydligas.

Vår uppfattning är att kommunstyrelsen inte nått ända fram med sin ambition om att ”en genomarbetad intern kontroll är en av pusselbitarna i en bra styrning och uppföljning. Den bidrar till effektiv och säker verksamhet samt god ekonomisk hushållning. Det är viktigt att varje led är klar över sitt uppdrag, sitt ansvar, sina förutsättningar, befogenheter och gränser.” I dagsläget bedöms detta mål inte uppnås.

Dock har kommunen goda förutsättningar för att förbättra detta. Under våra intervjuer har alla uppvisat ett stort engagemang och intresse för kommunens verksamhet och måluppfyllelse.

Det vi bedömer fattas är en tydlig modell för hur arbetet med intern styrning och kontroll ska bedrivas. Riskanalysen bör därför utgå från kommunens/nämndens mål och riskerna bör uttryckas tydligare än idag.

Vad, rent konkret, är risken, hur ska denna risk kunna åtgärdas/hanteras?

Hur kan detta mätas eller följas upp?

Vilka åtgärder kan vi sätta in för att se hur risken kan motverkas eller hur kan riskernas sannolikhet/effekt minskas.

Kärnfrågor

Det vi uppfattar som kärnfrågorna här är;

Vilka är utgångspunkterna för arbetet med intern styrning och kontroll? Vi anser att det är målen för kommunen och nämnderna som bör vara utgångspunkten för riskanalysen. Dvs. vilka är riskerna för att kommunen/nämnden inte når sina mål?

En internkontrollplan kan fortsatt finnas men planen i sig säger i dagsläget ofta inte något om kommunen har en bra intern styrning och kontroll. Internkontrollplanen som den sett ut hittills säger bara hur utfallet är på de mätpunkter som använts och vissa mätpunkter är svåra härleda till en faktisk risk eller kontroll. Då riskerna har en otydlig anknytning till målen och processen för att ta fram dem är otydlig är det också svårt veta om de risker som tas fram är väsentliga och relevanta för intern styrning och kontroll. Detta försvåras ytterligare då riskerna är otydligt formulerade.

Detta verkar ha fått till följd att intresset för arbetet med internkontrollplanen och intern styrning och kontroll minskat och att det ibland ses som en ”pappersprodukt”. Vår uppfattning är att det dock finns ett starkt intresse och engagemang inom kommunen för kommunens verksamhet.

Flera av de vi intervjuat har också lyft vikten av att politikerna engagerar sig i detta arbete samt att det inte får gå slentrian i riskbedömningen pga. att internkontrollplanen ansetts vara en pappersprodukt och något man gör mest för att det måste göras. Några har också nämnt att kommunstyrelsen förefaller nöja sig med att de formella kraven är uppfyllda. Presidiet upplevs som mer aktivt än övriga kommunstyrelsen. Nämnderna har ofta upplevts som mer engagerade och aktiva ifråga om intern styrning och kontroll än kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen bör därför tydliggöra arbetsformer och förväntningar kring intern styrning och kontroll. Vi anser att utgångspunkten för arbetet bör vara kommunens mål samt att riskanalysen bör göras utifrån detta perspektiv. Hur risker ska bedömas och vad som bör hända med de risker som inte prioriteras bör förtydligas av kommunstyrelsen. De åtgärder som väljs bör tydligt kopplas mot risker, kommunens mål och intern styrning och kontroll i övrigt. För att fånga fler perspektiv anser vi att deltagandet i riskanalysen med fördel bör genomföras med flera inblandade personer/funktioner för att fånga upp olika perspektiv. De risker och åtgärder som väljs bör också uttryckas i form av risk (för att inte nå målen) samt att åtgärder bör uttryckas i termer av att minska/lindra sannolikhet och konsekvens för när risken inträffar.

Uppföljningen bör fokusera på hur riskerna hanteras, den bör också vara en del av den dagliga verksamheten och verksamhetsstyrningen. Kommunstyrelsen bör ta en aktiv roll i att leda och följa upp verksamheten. Med fördel bör intern styrning och kontroll integreras med övrig verksamhetsplanering och uppföljning. Kommunstyrelsen bör följa upp de risker som nämnderna/förvaltningarna tar upp samt aktivt föreslår förbättringar och förändringar i den interna styrningen och kontrollen när så behövs.

Kommunstyrelsen bör förtydliga vad intern styrning och kontroll bör spela för roll i det praktiska arbetet med mål, verksamhet och uppföljning/utvärdering. Kommunens och nämndernas mål bör tas som utgångspunkt för intern styrning och kontroll. Med förtydligas menar vi att syftet bör förtydligas, att dokumentationen av risker behöver förbättras, att nämnderna och förvaltningarna väljer de mest angelägna riskerna och inte fokuserar på det som är mätbart i siffror. Dels för att förtydliga vilka åtgärder som bör vidtas, dels när och vem som är ansvarig för dessa risker och åtgärder, dvs en ”riskägare”. Kommunen kan fortsatt använda sig av internkontrollplan eller hellre se den som en plan för förbättrad intern styrning och kontroll/verksamhet. Åtgärderna och deras effekter bör löpande följas upp för att se att åtgärderna får de effekter som är avsett. Om så inte är fallet bör andra åtgärder övervägas.

Om kommunstyrelsen väljer att se den interna styrningen och kontrollen som en del av den vanliga verksamhetsprocessen finns goda möjligheter att förbättra både verksamhet och måluppfyllelse.

Arbetet kommer behöva bedrivas på olika nivåer med lite olika perspektiv men mål och måluppfyllelse bör stå i fokus för arbetet. Arbetet med att nå mot målen bör vara det som både verksamhetsstyrningen och den interna styrningen och kontrollen bör syfta mot.

Detta kräver en helhetssyn på styrning, risker och uppföljning för att använda kommunens samlade resurser på bästa sätt i syfte att nå målen. Om detta görs kommer systemet för den interna styrningen och kontrollen att kunna besvara frågan om kommunen har en tillräcklig intern styrning och kontroll eller inte. Genom att ta tillvara det engagemang som finns bedömer vi att Herrljunga kommun har goda förutsättningar nå dit om några år. Men det kräver ett samlat och målmedvetet arbete med frågorna.

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its global network of member firms, and their related entities (collectively the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate and bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our global network of member firms and related entities in more than 150 countries and territories (collectively, the "Deloitte organization") serves four out of five Fortune Global 500 companies®. Learn how Deloitte´s approximately 330 000 people make an impact that matters at Deloitte.com.

Our advice is prepared solely for the use of the client. You may not disclose it or its contents to any other person without our prior written consent. No other person may rely on the advice and we accept no responsibility to any other person.

© 2021 For more information, contact Deloitte AB

KS § 40 DNR KS 6/2022 942

Hantering av nämndernas över- respektive underskott från 2021

Sammanfattning

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper ska nämndernas under- respektive överskott överföras till kommande år. Vid fastställande av belopp ska hänsyn tas till orsaker till över/underskott och om beslutad verksamhet uppnåtts. Om ett underskott överförts till nämnd ska detta inarbetas under kommande treårsperiod. Ett överfört överskott är inte nivåhöjande. Ovanstående regler tillämpas i den omfattning som det budgetmässiga läget tillåter. Ett överfört överskott får tas i anspråk först efter kommunstyrelsens godkännande. För servicenämnderna ska servicenämnden godkänna ett användande av överskott. Underskott ska inarbetas under de kommande tre åren. Enligt upprättad årsredovisning för 2021 uppgår nämndernas avvikelser från budget till totalt plus 10 404 tkr. Korrigering har gjorts med totalt -1 916 tkr, varav demografimodell 2 379 och flyktingbuffert –4 295 tkr. Kommunfullmäktige beslutade i samband med avskrivningen av tekniska nämndens underskott 2019 att årlig redovisning av kostnader för vinterväghållning ska ske. Bilaga på detta bifogas. Samtliga nämnder förutom Bygg och miljönämnden redovisar överskott. Bygg och miljönämndens underskott avräknas mot tidigare års överskott och behöver därmed inte arbetas in. Bildningsnämnden hade vid årets ingång ett underskott att arbeta in. Årets överskott avräknas därmed mot tidigare års underskott. Bildningsnämnden har vid årets utgång ett kvarvarande underskott på 946 tkr att arbeta in kommande två år. Servicenämndens verksamheter har totalt ett ackumulerat överskott. Vid servicenämndernas senaste sammanträde beslutades att avskriva samtliga ackumulerade resultat.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-03
Bilaga kostnader vinterväghållning

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:
  - Korrigerat resultat från 2021 enligt sammanställningen nedan överförs till överskottsredovisningen.
  - Servicenämndernas ackumulerade resultat avskrivs i enlighet med servicenämndernas beslut
  - Överskottsredovisningen efter årets korrigerade resultat:

Fortsättning KS § 40

NÄMNDER Belopp netto (tkr)	IB 2021	Korr resultat 2021	Avskrivning	UB 2021
Kommunfullmäktige	515	119		634
Kommunstyrelse exkl SeN	50	25		75
Servicenämnder	1 586	128	-1 714	0
Bildningsnämnd	-2 795	1 849		-946
Socialnämnd	-508	3 630		3 121
Teknisk nämnd	8 886	3 539		12 425
Bygg- och miljönämnd	1 189	-802		387
Summa	**8 923**	**8 488**	**1 714**	**15 697**

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

- Korrigerat resultat från 2021 enligt sammanställningen nedan överförs till överskottsredovisningen.
- Servicenämndernas ackumulerade resultat avskrivs i enlighet med servicenämndernas beslut.
- Överskottsredovisningen efter årets korrigerade resultat:

NÄMNDER Belopp netto (tkr)	IB 2021	Korr resultat 2021	Avskrivning	UB 2021
Kommunfullmäktige	515	119		634
Kommunstyrelse exkl SeN	50	25		75
Servicenämnder	1 586	128	-1 714	0
Bildningsnämnd	-2 795	1 849		-946
Socialnämnd	-508	3 630		3 121
Teknisk nämnd	8 886	3 539		12 425
Bygg- och miljönämnd	1 189	-802		387
Summa	**8 923**	**8 488**	**1 714**	**15 697**

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Samtliga nämnder

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Kaisa Lundqvist

Tjänsteskrivelse
2022-03-03
DNR KS 6/2022 942

Hantering av nämndernas över- respektive underskott från 2021

Sammanfattning

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper skall nämndernas under- respektive överskott överföras till kommande år. Vid fastställande av belopp skall hänsyn tas till orsaker till över/underskott och om beslutad verksamhet uppnåtts. Om ett underskott överförts till nämnd skall detta inarbetas under kommande treårsperiod. Ett överfört överskott är inte nivåhöjande. Ovanstående regler tillämpas i den omfattning som det budgetmässiga läget tillåter. Ett överfört överskott får tas i anspråk först efter kommunstyrelsens godkännande.
För servicenämnderna ska servicenämnden godkänna ett användande av överskott. Underskott ska inarbetas under de kommande tre åren.

Enligt upprättad årsredovisning för 2021 uppgår nämndernas avvikelser från budget till totalt plus 10 404 tkr. Korrigering har gjorts med totalt -1 916 tkr, varav demografimodell 2 379 och flyktingbuffert –4 295 tkr.

Kommunfullmäktige beslutade i samband med avskrivningen av tekniska nämndens underskott 2019 att årlig redovisning av kostnader för vinterväghållning ska ske. Bilaga på detta bifogas.

Samtliga nämnder förutom Bygg och miljönämnden redovisar överskott. Bygg och miljönämndens underskott avräknas mot tidigare års överskott och behöver därmed inte arbetas in. Bildningsnämnden hade vid årets ingång ett underskott att arbeta in. Årets överskott avräknas därmed mot tidigare års underskott. Bildningsnämnden har vid årets utgång ett kvarvarande underskott på 946 tkr att arbeta in kommande två år.

Servicenämndens verksamheter har totalt ett ackumulerat överskott. Vid servicenämndernas senaste sammanträde beslutades att avskriva samtliga ackumulerade resultat.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-03
Bilaga kostnader vinterväghållning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

- Korrigerat resultat från 2021 enligt sammanställningen nedan överförs till överskottsredovisningen.
- Servicenämndernas ackumulerade resultat avskrivs i enlighet med servicenämndernas beslut

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Kaisa Lundqvist

Tjänsteskrivelse
2022-03-03
DNR KS 6/2022 942

- Överskottsredovisningen efter årets korrigerade resultat:

NÄMNDER **Belopp netto (tkr)**	**IB 2021**	**Korr resultat 2021**	**Avskrivning**	**UB 2021**
Kommunfullmäktige	515	119		634
Kommunstyrelse exkl SeN	50	25		75
Servicenämnder	1 586	128	-1 714	0
Bildningsnämnd	-2 795	1 849		-946
Socialnämnd	-508	3 630		3 121
Teknisk nämnd	8 886	3 539		12 425
Bygg- och miljönämnd	1 189	-802		387
Summa	**8 923**	**8 488**	**- 1 714**	**15 697**

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Samtliga nämnder

Bakgrund

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper skall nämndernas under- respektive överskott överföras till kommande år. Vid fastställande av belopp skall hänsyn tas till orsaker till över/underskott och om beslutad verksamhet uppnåtts. Om ett underskott överförts till nämnd skall detta inarbetas under kommande treårsperiod. Ett överfört överskott är inte nivåhöjande. Ovanstående regler tillämpas i den omfattning som det budgetmässiga läget tillåter.
Ett överfört överskott får tas i anspråk först efter kommunstyrelsens godkännande

Ekonomisk bedömning

Enligt upprättad årsredovisning för 2021 uppgår nämndernas avvikelser till totalt plus 10 404 tkr. Redovisat resultat korrigeras sedan utifrån om nämnderna erhållit kommunbidrag på grunder som inte uppfyllts. Avvikelse mellan budget och utfall av demografimodell, om nämnderna erhållit kommunbidrag för att utföra specifika uppdrag men dessa inte utförts. Socialnämnden har lyft tidigare års överskott från flyktingverksamheten. Dessa delar räknas bort vid beräkning av vilket belopp som ska föras över till nästkommande år.

Efter korrigeringar har nämnderna totalt ett positivt utfall om 8 488 tkr.

NÄMNDER **Belopp netto (tkr)**	**Avvikelse 2021**	**Korrigering 2021**	**Korr avvikelse 2021**
Kommunfullmäktige	119	0	119
Kommunstyrelse exkl SeN	25	0	25
Servicenämnder	128	0	128
Bildningsnämnd	1 256	593	1 849
Socialnämnd	6 139	-2 509	3 630
Teknisk nämnd	3 539	0	3 539
Bygg- och miljönämnd	-802	0	-802
Summa	**10 404**	**-1 916**	**8 488**

Korrigering har gjorts med totalt -1 916 tkr, varav demografimodell 2 379 och flyktingbuffert –4 295 tkr.

Kommunfullmäktige
Kommunfullmäktige gjorde under 2021 ett resultat på 119 tkr. Ingen korrigering görs av utfallet. Utfallet läggs till tidigare års överskott.

Kommunstyrelsen exklusive servicenämnder
Kommunstyrelsens (ex servicenämnder) redovisar ett resultat på 25 tkr. Ingen korrigering görs av utfallet. Utfallet läggs till tidigare års överskott.

Servicenämnd IT/Växel/Telefoni
Reglementet för servicenämnderna fastslår att ett eventuellt över- eller underskott överförs till följande verksamhetsår. Av servicenämnden ITs resultat på -455tkr förs därför hela

beloppet över till över/underskottshanteringen. Servicenämnd IT/Växel/Telefoni beslutade på sitt sammanträde den 2/3 2022 att avskriva hela det ackumulerade underskottet. För Herrljungas del är det 2 318 tkr.

Servicenämnd Ekonomi/Personal
Reglementet för servicenämnderna fastslår att ett eventuellt över- eller underskott överförs till följande verksamhetsår. Av servicenämnden Ekonomi/Personals resultat på 584 tkr förs därför hela beloppet över till över/underskottshanteringen. Servicenämnd Ekonomi/Personal beslutade på sitt sammanträde den 2/3 2022 att avskriva hela det ackumulerade överskottet. För Herrljungas del är det 4 032 tkr.

Bildningsnämnden
Bildningsnämndens resultat på 1 256 tkr korrigeras med avräkning demografimodell -346 tkr samt flyktingbuffert +939 tkr. Korrigerat resultat 1 849 tkr. Överskottet avräknas mot tidigare års underskott. Årets överskott täcker dock inte riktigt ackumulerat underskott. Bildningsnämnden uppmanas därför att arbeta in kvarvarande underskott kommande två år.

Socialnämnden
Socialnämnden redovisar ett resultat på 6 139 tkr. Resultatet korrigeras med avräkning demografimodellen som visar att nämnden fick 2 725 tkr för lite år 2021. Under 2021 har överskott för tidigare års flyktinggrupp lyfts med 5 234 tkr, detta belopp räknas bort från resultatet. Korrigerat resultat: 3 630 tkr. Överskottet avräknas mot tidigare års underskott. Socialnämnden har därmed ett ackumulerat överskott vid årets utgång.

Tekniska nämnden
Tekniska nämnden redovisar ett resultat på 3 539 tkr. Ingen korrigering görs av utfallet. Utfallet läggs till tidigare års överskott.

Bygg- och Miljönämnden
Bygg- och Miljönämnden redovisar ett resultat på – 802 tkr. Ingen korrigering görs av utfallet. Underskottet avräknas mot tidigare års överskott.

Sammanställning ackumulerat över/underskott

NÄMNDER **Belopp netto (tkr)**	**IB 2021**	**Korr resultat 2021**	**Avskrivning**	**UB 2021**
Kommunfullmäktige	515	119		634
Kommunstyrelse exkl SeN	50	25		75
Servicenämnder	1 586	128	-1 714	0
Bildningsnämnd	-2 795	1 849		-946
Socialnämnd	-508	3 630		3 121
Teknisk nämnd	8 886	3 539		12 425
Bygg- och miljönämnd	1 189	-802		387
Summa	**8 923**	**8 488**	**- 1 714**	**15 697**

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Kaisa Lundqvist

Tjänsteskrivelse
2022-03-03
DNR KS 6/2022 942

Samverkan
CSG 17 mars.

Kostnader för snö- och halkbekämpning Tekniska förvaltningen

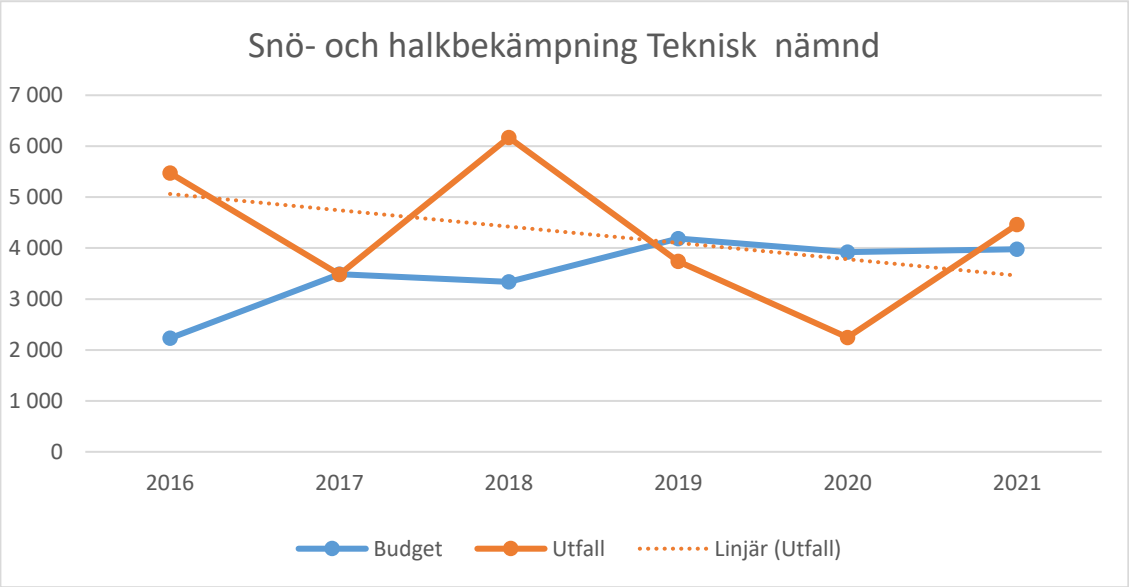
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ack
Budget	2 230	3 486	3 334	4 187	3 918	3 978	21 133
Utfall	5 472	3 484	6 170	3 738	2 246	4 459	25 569
Netto	*-3 242*	*2*	*-2 836*	*449*	*1 672*	*-481*	*-4 436*

fördelat enligt nedan

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ack
Fastighet							
Budget*	0	5	127	862	883	1008	2 885
Utfall	1 228	954	1 348	963	701	1241	6 435
Netto	*-1 228*	*-949*	*-1 221*	*-101*	*182*	*-233*	*-3 550*
Gata/Park (Tätort + enskilda vägar)							
Budget**	2 230	3 481	3 207	3 325	3 035	2 970	18 248
Utfall	4 244	2 530	4 822	2 775	1 545	3 218	19 134
Netto	*-2 014*	*951*	*-1 615*	*550*	*1 490*	*-248*	*-886*
varav Tätort							
Budget	1 230	2 234	1 936	2 015	1 755	1 720	10 890
Utfall	2 964	1 728	2 680	1 623	906	2071	11 972
Netto	*-1 734*	*506*	*-744*	*392*	*849*	*-351*	*-1 082*
varav Enskilda							
Budget	1 000	1 247	1 271	1 310	1 280	1 250	7 358
Utfall	1 280	802	2 142	1 152	639	1147	7 162
Netto	*-280*	*445*	*-871*	*158*	*641*	*103*	*196*

* För fastighet har det åren 2015-2018 inte funnits en särskilt riktad budget för snö- och halkbekämpning i redovisningen.

** För Gata/Park var budget 2015 inte uppdelad i tätort och enskilda vägar, en uppskattad fördelning har gjorts i denna redovisning



KS § 41 DNR KS 2/2022 942

Ombudgetering av investeringar 2021 för Herrljunga kommun

Sammanfattning
I bokslutet för 2021 framgår att av tillgängliga investeringsmedel om totalt 95 156 tkr förbrukades 57 932 tkr. Av de 37 224 tkr outnyttjade investeringsmedlen föreslås 32 175 tkr att ombudgeteras till 2022 års investeringsbudget. Det kan vara projekt som ännu ej är påbörjade eller projekt som inte är avslutade. I årets utfall finns även underskott som flyttas med till 2022 där budget finns. Kommunfullmäktige beslutar slutligen årligen om ombudgetering av investeringsmedel.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-03-04
Bilaga, Ombudgeteringar investeringar 2021-12-31

Förslag till beslut
Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:
  - Ombudgetering av 2021 års investeringsmedel till 2022 godkänns

Beslutsgång
Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige
1. Ombudgetering av 2021 års investeringsmedel till 2022 godkänns (bilaga 1, KS § 41/2022-03-21).

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Samtliga nämnder

DIARIENUMMER:	KS 5/2022 942
FASTSTÄLLD/INSTANS:	KS § 41/2022-03-21
VERSION:	1
SENAST REVIDERAD:	2021-03-21
GILTIG TILL:	----------
DOKUMENTANSVAR:	Ekonomichef

Ombudgetering Investeringar 2021-12-31

Herrljunga kommun

HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

GA VK

Innehåll

Sammanställning 3
Kommunstyrelsen 4
Förstudie Kommunhuset 4
Förstudie Gäsenegården 4
Nytt ärendesystem och e-arkiv 5
Nätverk 5
Reinvestering server och lagring 5
Ombyggnation Wifi bildning 5
Bildningsnämnd 5
Förstudie Altorpskolan 5
Inventarier Horsby 5
Socialnämnd 6
Inventarier Hagen 6
Hotellås 6
Förstudie ombyggnad Hemgården 6
Teknisk nämnd 6
Ombyggnad Mörlanda skola 6
Ombyggnad Hagen /Förstudie Hagen demenscentra 6
Ställplatser Husbilar 6
Mindre gatuanläggningar/GC-vägar 6
Upprustning parkering kyrkan + GC 7
EPC B 7
Brandskydd Hemgården 7
Hagen värme och ventilationsstyrning 7
Gäsenegården attraktivare lägenheter 7
Förslutningsmaskin matdistribution 7
Översyn elljusspår 7
Exploatering 7

Exploateringsområde Hagen..... 7

Exploatering Södra Horsby etapp 2..... 8

Sammanställning

Projekt (tkr)	Ursprungs budget 2021	Tillägg/ Ombudg 2021	Summa Budget 2021	Utfall 2021	Avvik	Äskat till 2022
Markköp	2 000	-	2 000	240	1 760	
Inventarier kommunhus	100	-	100	-	100	
Kommunöverg förstudiemedel	1 000	-1 000	-	-	-	-
Kommunövergr förstudiemedel	-	350	350	-	350	
Förstudie kommunhuset	-	300	300	171	129	129
Förstudie Gäsenegården	-	350	350	-	350	350
KL Brandstation	-	100	100	32	68	
Nytt ärendesystem och e-arkiv	-	600	600	-	600	600
Summa Kommunstyrelsen	*3 100*	*700*	*3 800*	*444*	*3 356*	*1 079*
Nätverk	1 200	78	1 278	151	1 127	1 000
Digitalisering	1 000	-	1 000	-	1 000	
Reinv server och lagring IT	2 000	-	2 000	359	1 641	1 500
Ombyggnation Wifi Bildning	300	300	600	177	423	400
Genomf IT-stategi	1 500	-1 287	213	420	-207	
Summa Servicenämnd IT/Växel/Telefoni	*6 000*	*-909*	*5 091*	*1 107*	*3 984*	*2 900*
Summa Kommunstyrelsen inkl SeNIT	**9 100**	**-209**	**8 891**	**1 550**	**7 341**	**3 979**
Förstudie Altorpskolan	-	300	300	95	205	205
Inventarier Horsby	750	1 455	2 205	867	1 338	1 338
Summa Bildningsnämnd	**750**	**1 755**	**2 505**	**962**	**1 543**	**1 543**
Inventarier Hagen	500	-	500	-	500	500
Hotellås	-	687	687	424	263	263
Förstudie Ombyggnad Hemgården	-	200	200	133	67	67
Summa Socialnämnd	**500**	**887**	**1 387**	**557**	**830**	**830**
Förstudie Altorpskolan	-	-22	-22	-22	-	-
Horsby förskola/skola	-	6 119	6 119	9 089	-2 970	
Ombyggnad Od	-	4 545	4 545	6 782	-2 237	
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	-	8 421	8 421	9 950	-1 529	-1 529
Förstudie Hagen demenscentra	-	1 402	1 402	2 665	-1 263	-1 263
Hagen ombyggn + nybyggn	10 000	-	10 000	4 571	5 429	5 429
Summa investeringar gm Tekniska	*10 000*	*20 465*	*30 465*	*33 036*	*-2 571*	*2 637*
Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100	100
Mindre gatuanl / GC-vägar	1 000	-	1 000	291	709	700
Asfaltering/Reinvestering gata	2 000	-	2 000	2 306	-306	-
Upprustn allmänna lekplatser	200	-	200	265	-65	-
Upprustn parkering kyrkan + GC	1 100	-	1 100	-	1 100	1 100
Cykelgarage järnvägsstation	800	-	800	622	178	-
VA-anslutningar	-	-	-	-486	486	-
Maskiner fastighetsskötsel	500	-	500	204	296	
Tvättmaskiner och torktumlare	280	-	280	49	231	
Säkerhetshöjande åtgärder	1 000	-	1 000	393	607	
EPC B	-	785	785	405	380	380

GR KH

Projekt (tkr)	Ursprungs budget 2021	Tillägg/ Ombudg 2021	Summa Budget 2021	Utfall 2021	Avvik	Äskat till 2022
Verksamhetsanpassning	1 000	-	1 000	3 593	-2 593	
Tillgänglighetsanpassning	500	-	500	-	500	
Reinvesteringar	9 000	1 400	10 400	5 677	4 723	
Brandskydd Hemgården	4 000	-	4 000	7	3 993	3 993
Hagen värme o ventilationsstyr	2 000	-	2 000	450	1 550	1 550
Hagen kök ventilation	2 900	-	2 900	660	2 240	
Hudene tillbyggnad av kök	-	-	-	136	-136	
Gäsenegården attraktiva lgh	5 000	-1 920	3 080	-	3 080	3 080
Värmevagnar måltid	200	-	200	-	200	200
Förpackningsmaskin Matdistrib	80	-	80	61	19	
Städmaskiner	-	-	-	414	-414	
Städ och tvättmaskiner lokalv	200	-	200	-	200	
Digitalt lokalvårdsprogram	300	-	300	-	300	
Idrottsmaterial/redskap	125	-	125	-	125	
Materiel Simhall	100	-	100	110	-10	
Möbler Herrljunga sportcenter	100	-	100	63	37	
Resultattavlor sporthallar	75	-	75	56	19	
Översyn elljusspår	75	-	75	-	75	75
Utegym Herrljunga tätort	200	-	200	195	5	
Summa egna investeringar	*32 735*	*365*	*33 100*	*15 470*	*17 630*	*11 178*
Exploatering Ölltorp	-	-	-	1	-1	-
Exploatering	1 000	-680	320	113	207	-
Exploateringsområde Hagen	-	6 890	6 890	596	6 294	6 294
Södra Horsby etapp 2	9 000	-1 302	7 698	5 384	2 314	2 314
Summa Exploatering	*10 000*	*4 908*	*14 908*	*6 094*	*8 814*	*8 608*
Summa Teknisk nämnd	**52 735**	**25 738**	**78 473**	**54 600**	**23 873**	**22 423**
Räddningsmateriel	250	150	400	263	137	
Lastväxlare inkl. tank.	2 700	700	3 400	-	3 400	3 400
Digitalisering av bygglovspr.	250	-150	100	-	100	
Summa Bygg och miljönämnd	**3 200**	**700**	**3 900**	**263**	**3 637**	**3 400**
Summa Herrljunga kommun	**66 285**	**28 871**	**95 156**	**57 932**	**37 224**	**32 175**

Kommunstyrelsen

Förstudie Kommunhuset

Förstudie för ombyggnad kommunhus.

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående

Förstudie Gäsenegården

Förstudie kring Gäsenegårdens utformning

GA YH

Skäl för ombudgetering
Projektet beslutades sent 2021 och har därför ännu inte startats upp

Nytt ärendesystem och e-arkiv
Införande av e-arkiv och ärendehanteringssystem som följer GDPR och digitaliseringen

Skäl för ombudgetering
Projektet är försenat

Nätverk
Reinvestering av switchar, accesspunkter samt tillhörande utrustning IT nätverk , Normal utökning och utbyte av gammal utrustning

Skäl för ombudgetering
Projektet är försenat

Reinvestering server och lagring
Reinvestering av Datacenter (Datahalls utrustning), Normal utökning av Server och lagringskapacitet.

Skäl för ombudgetering
Projektet är försenat

Ombyggnation Wifi bildning
Ombyggnation av wifi i skolbyggnader

Skäl för ombudgetering
Projektet är försenat

Bildningsnämnd

Förstudie Altorpskolan
Förstudie för start av ombyggnation av Altorpskolan 2022.

Skäl för ombudgetering
Bildningsförvaltningen föreslår att del av tidigare beslutade investeringsmedel till förstudie för om- och tillbyggnad av Altorpskolan överförs från 2021-års till 2022-års investeringsbudget. Förstudien har haft kostnader som sträcker sig över årsskiftet och in på 2022 vilket är varför ombudgetering efterfrågas.

Inventarier Horsby
Inventarier till Horsby.

Skäl för ombudgetering
Inventarieköp avser i detta slutskede av byggprocessen utemiljön på skolgården. Till följd av pandemin har mycket av detta arbete försvårats, både gällande beställning och leverans samt iordningsställande. På grund av detta föreslår bildningsförvaltningen att de budgeterade investeringsmedel som kvarstår 2021 ska föras över till 2022.

GD KH

Socialnämnd

Inventarier Hagen

Inventarier till om- och nybyggda Hagen

Skäl för ombudgetering

I och med att tidplanen för ut- och ombyggnad Hagen är framflyttad har det inte köpts in några inventarier under 2021. Dessa medel begärs därför ombudgeterade till 2022.

Hotellås

Hotellås Hemgården och Hagen

Skäl för ombudgetering

Under hösten har hotellås till Hagen köps in och monterats. Det pågår även installation av hotellås på de somatiska avdelningarna på Hemgården. Dessa kommer att färdigställas under våren 2022, därför begärs resterande investeringsmedel ombudgeterade till 2022.

Förstudie ombyggnad Hemgården

Förstudie avseende framtida ombyggnation av Hemgården

Skäl för ombudgetering

Under hösten har förvaltningen tagit in extern hjälp för att utföra förstudien av ombyggnad Hemgården. Förstudien är i slutskedet och presenteras under våren 2022. I och med att förstudien inte är helt färdigställd begärs resterande medel ombudgeterade till 2022.

Teknisk nämnd

Ombyggnad Mörlanda skola

Om- och tillbyggnad av Mörlanda skola

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående. Underskottet som tas med från 2021 täcks av budget för projektet 2022.

Ombyggnad Hagen /Förstudie Hagen demenscentra

Om- och tillbyggnad av äldreboende Hagen

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående.

Ställplatser Husbilar

KSbeslut att göra iordning plats på Orraholmen för ställplats husbilar.

Skäl för ombudgetering

Beslutet är ej verkställt. Under 2021 har ärendet hanterats då nytt medborgarförslag inkommit om ny placering. Utredning pågår var ställplats bör läggas.

Mindre gatuanläggningar/GC-vägar

Mindre gatuarbeten. Ombyggnad Arvidsgårdsgatan

Skäl för ombudgetering

GA VK

Ombyggnaden är försenad. Om projektet genomförs under 2022 erhåller kommunen bidrag från Trafikverket.

Upprustning parkering kyrkan + GC

Upprustning av parkeringsyta på fastigheterna Herrljunga 2:52 och 2:78, mellan kyrkan och spårområdet. Utökad belysning av parkeringsytan. Ny GC-väg mellan parkeringen och stationen

Skäl för ombudgetering
Om projektet genomförs under 2022 erhåller kommunen bidrag från Trafikverket.

EPC B

Projektet avser energieffektivisering i kommunens fastigheter

Skäl för ombudgetering
Projektet pågår.

Brandskydd Hemgården

Säkerställa brandskyddet i Hemgårdens lokaler så att kraven uppfylls

Skäl för ombudgetering
Projektet är avhängigt at Hagens ny- och ombyggnad

Hagen värme och ventilationsstyrning

Utökning med fler shuntgrupper till varje avdelning

Skäl för ombudgetering
Projektet är avhängigt at Hagens ny- och ombyggnad

Gäsenegården attraktivare lägenheter

Renovering av lägenheterna på Gäsenegården.

Skäl för ombudgetering
Förstudiemedel har beviljats under 2021. Ett om- och nytag kommer att göras.

Förslutningsmaskin matdistribution

Inköp av ny förslutningsmaskin för matdistribution

Skäl för ombudgetering
Leveransen är försenad. Avsatta medel för maskinen räcker inte så medel från värmevagnar används istället.

Översyn elljusspår

Renovering av elljusspåren i kommunen

Skäl för ombudgetering
Leverantör hade ej möjlighet att utföra uppdraget under året.

Exploatering

Exploateringsområde Hagen

Område för nybyggnation av bostäder

GR
VK

Skäl för ombudgetering
Projektet är pågående

Exploatering Södra Horsby etapp 2
Område för nybyggnation av bostäder

Skäl för ombudgetering
Projektet är pågående.

KS § 42 DNR KS 277/2021 942

Budget och verksamhetsplan 2022 för Boråsregionen - Sjuhärads kommunalförbund

Sammanfattning

Direktionen för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund beslutade den 10 december 2021 att för egen del anta Budget och verksamhetsplan för 2022 samt att översända densamma till medlemskommunerna för godkännande.

Medlemsavgiften för år 2022 är beslutad till 78 kr/invånare (ca 737 tkr/år), varav 41 kronor för finansiering av basverksamhet och 37 kronor är för finansiering av utvecklingsmedel. Denna medlemsavgift är oförändrat mot föregående år.

Ytterligare finansieras gemensamma verksamheter med följande:

- Business Region med 6 kr/invånare (ca 57 tkr/år)
- Gemensamma dataskyddsombud med en fast summa om 132 tkr/kommun samt en rörlig del per invånare (ca 210 tkr/år)
- Närvårdssamverkan genom att medlemskommunerna som står för 50 % av kostnaderna, vilka fördelas ut per invånare (ca 48 tkr/år)

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-02-28
Boråsregionens verksamhetsplan och budget 2022
Direktionen för Boråsregionen §100/2021-12-10 Verksamhetsplan och budget 2022

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta budget- och verksamhetsplan 2022 för Boråsregionen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Budget- och verksamhetsplan 2022 för Boråsregionen godkänns (bilaga 1, KS § 42/2022-03-21).

Expedieras till: Kommunfullmäktige, Boråsregionen

Verksamhetsplan och budget 2022

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund



1, KS § 42/2022-03-21

Ärende 9

Bilaga 1, KS § 42/2022-03-21

VERKSAMHETSPLAN 2022 BORÅSREGIONEN

Innehållsförteckning

Organisation	3
Syfte och strategiskt mål	4
Grunduppdrag	5
Regional utveckling	6
Välfärdsutveckling	7
Uppföljning grunduppdrag	8
Nuläge och förutsättningar	9
Mål och uppdrag 2022	11
God ekonomisk hushållning	12
Budget och finansiering	13
Treårsplan	18
Bilaga Övriga verksamheter och projekt	19

Foto

Sida 1 – Ellen Lageholm, Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Sida 3 – Orban Alija, iStockphoto

Sida 7 – Marks kommun

Sida 8 – Annica Berglund, Åsundenleden i Ulricehamn

Sida 18 – Anna Sigge, Textile Fashion Center i Borås

Ärende 9

Bilaga 1, KS § 42/2022-03-21

Organisation

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är en samverkansorganisation för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal.

Förbundet leds av en Direktion där medlemskommunerna företräds av politiskt valda ledamöter.

De två beredningsgrupperna Hållbar regional utveckling Sjuhärad (BH7) och Välfärd och Kompetens arbetar med strategiska frågor, bereder ärenden till Direktionen och företräder kommunalförbundet inom sina verksamhetsområden.

Sjuhärads kommunalförbund är delägare i bolagen Gryning Vård AB och Mediapoolen AB. Förbundet ingår även i VästKom, en sammanslutning av de delregionala kommunalförbunden i Västra Götaland som på regional nivå ska företräda och samordna kommunernas intressen.

Förbundet utser Boråsregionens representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom, Beredningen för hållbar utveckling Västra Götaland (BHU) och det politiska samrådsorganet SRO.



Ärende 9

Syfte och strategiskt mål

Förbundets övergripande strategiska mål är

Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i

Detta görs genom att med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande

Förbundet syftar till att stärka Sjuhäradsregionen samt att främja medlemmarnas samverkan för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Enligt förbundsordningen ska förbundet aktivt tillvarata medlemskommunernas gemensamma intressen, bland annat regionalt och nationellt, samt vara en plattform för medlemmarnas sammanhållning byggd på samsyn över kommun- och partigränser.

Ändamål med verksamheten

1. Att verka för samordning av strategiska angelägenheter av gemensamt intresse för medlemskommunerna i deras roll och verksamheter
2. Samverkan i andra frågor där medlemmarna bedömer detta lämpligt
3. Att tills vidare svara för drift av verksamheter som Direktionen samfällt beslutar

Grunduppdrag

VERKSAMHET

Förbundet är en samverkansplattform med huvuduppdrag att verka för samordning och utveckling inom de områden medlemskommunerna anser vara angelägna. Förbundet har specialistkompetens som kan utgöra ett viktigt stöd för medlemskommunerna och bidra till utveckling av Sjuhärad.

Förbundet har grunduppdrag inom regional utveckling och välfärdsutveckling av både permanent och tillfällig karaktär.

Förbundskansliet stödjer de politiska grupperingarna och är kontakt gentemot medlemskommunerna samt andra myndigheter och organisationer.

I syfte att tillvarata och fånga upp utvecklingsbehov deltar förbundet i grupperingar på såväl delregional, regional som nationell nivå.

Förbundets verksamhet innefattar även verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner; Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Navet science center har en politisk styrgrupp och Närvårdssamverkan styrs av ett delregionalt politiskt samråd bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

STYRDOKUMENT

Verksamheten grundar sig på förbundsordningen.

Styrdokument inom regional utveckling är Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021-2030 samt Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023.

Inom område välfärdsutveckling styrs verksamheten utifrån gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser.

De övriga verksamheterna har planer och uppdragsbeskrivningar som beskriver deras arbete.

Regional utveckling

GRUNDUPPDRAG OCH STYRDOKUMENT

De fastställda styrdokumenten Utvecklingsstrategi för Sjuhärad samt Kulturplan för Boråsregionen beskriver förbundets grunduppdrag och fokusområden inom regional utveckling och kulturområdet.

Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021–2030

Den regionala utvecklingsstrategin för Västra Götaland 2021-2030 pekar ut riktningen för hur Västra Götaland ska utvecklas till 2030 och konkretiserar vad en sådan omställning innebär ur ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt perspektiv. Strategin består av fyra långsiktiga prioriteringar och fyra kraftsamlingar. Strategin är vägledande för förbundet och kommunerna i Sjuhärad.

Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021-2030

Utvecklingsstrategi för Sjuhärad anger riktningen för det delregionala utvecklingsarbetet 2021–2030. Strategin lyfter fram prioriterade fokusområden, inriktningar och önskade effekter. Strategin är styrande för förbundet och fungerar som vägledning och inspiration för alla parter som bidrar till utvecklingsarbetet i Sjuhärad.

Strategins fem fokusområden är

- En innovativ och konkurrenskraftig delregion
- Strategisk kompetensförsörjning
- En socialt hållbar delregion
- En cirkulär och hållbar framtid
- Hållbar samhällsplanering

Fokusområdena samspelar med den regionala utvecklingsstrategins långsiktiga prioriteringar och kraftsamlingar. Strategin lyfter också upp kopplingen till Agenda 2030 och de globala hållbarhetsmålen.

Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023

Utifrån Kulturstrategi Västra Götaland – en regional kulturplan, har en delregional kulturplan tagits fram som anger riktning och prioriteringar för satsningar under perioden 2020-2030. Kultursamverkan i Boråsregionen ska bidra till att uppfylla målen i regionens kulturstrategi.

Kulturplanen består av fem målbilder för samverkan

- Bibliotek och läsfrämjande
- Kulturskolan – barn och ungas eget skapande
- Offentlig konst och gestaltad livsmiljö
- Hållbar platsutveckling
- Folkbildning och civilsamhälle

I Boråsregionen ska barnperspektivet genomsyra kulturutvecklingen.

Överenskommelse delregionala utvecklingsmedel 2021–2024

Regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden avsätter årligen medel för delregional utveckling. De regionala medlen motfinansieras till samma nivå av medlemskommunerna. Syftet är att med gemensam finansiering skapa en god grund för regional och delregional utveckling genom flernivåsamverkan.

Välfärdsutveckling

GRUNDUPPDRAG OCH STYRDOKUMENT

Enheten för välfärdsutveckling arbetar med strategiska frågor inom äldreomsorg, funktionsnedsättning, individ- och familjeomsorg, socialpsykiatri, hälso- och sjukvård, välfärdsteknik, hälsofrämjande och förebyggande, elevhälsofrågor, kompetensutveckling och kompetensförsörjning. Enhetens arbete och uppdrag styrs av medlemskommunernas behov tillsammans med gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser.

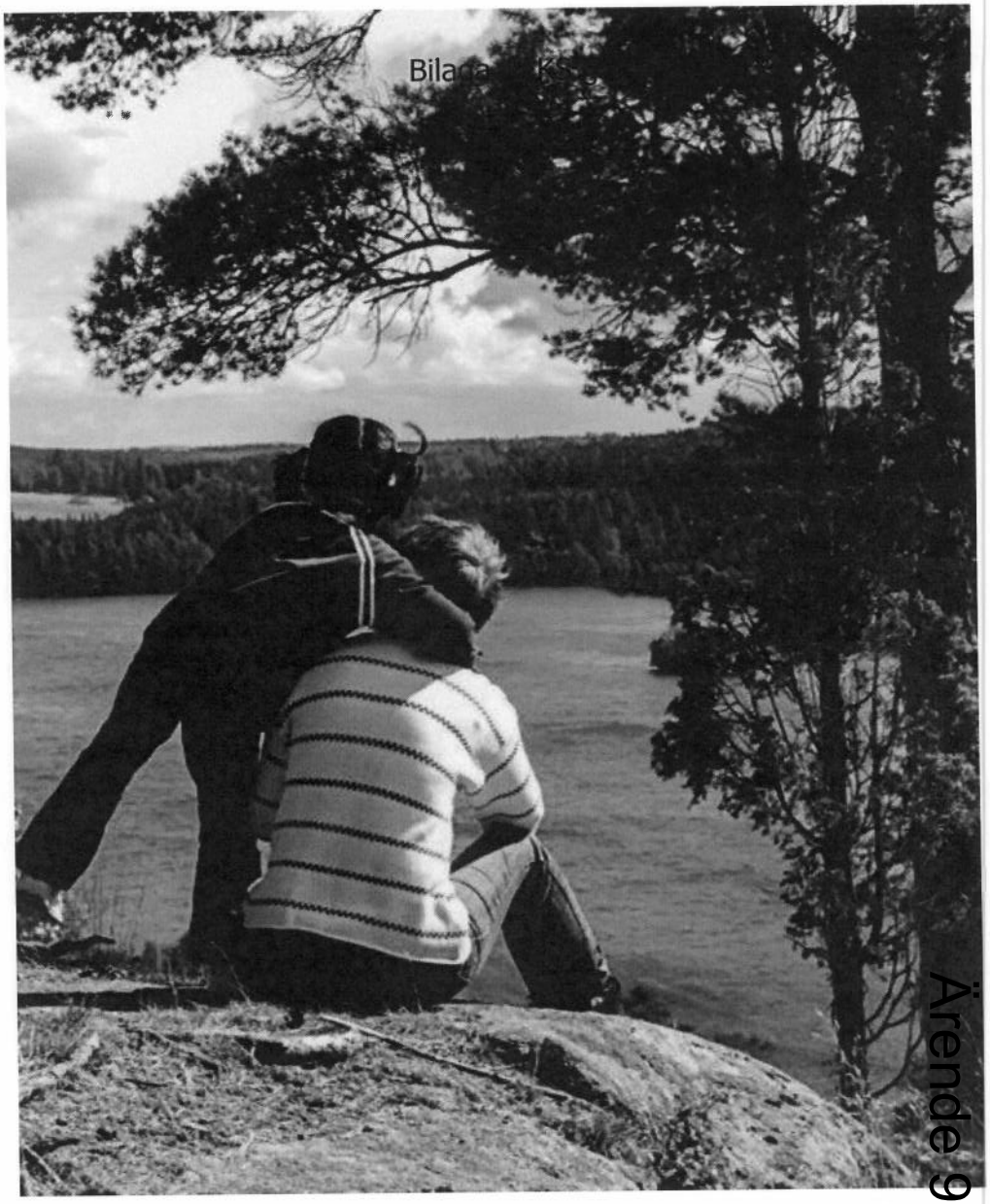
Enheten för välfärdsutveckling skapar mötesplatser för kunskapsutveckling och nätverkande och fungerar som ett stöd för medlemskommunerna. Arbetet handlar om samordning, informationsspridning, kompetensutveckling, förhandlingsarbete och omvärldsbevakning.

Förbundet företräder även medlemskommunerna på regional och länsnivå samt nationell nivå i partssamtal med olika myndigheter och organisationer.

Följande två fokusområden i Utvecklingsstrategi för Sjuhärad berör enhetens arbete; Strategisk kompetensförsörjning samt En socialt hållbar delregion.

Handlingsplaner nätverk

Enheten för välfärdsutveckling driver chefsnätverk och specialistnätverk med representanter från medlemskommunerna. Nätverken tar årligen fram handlingsplaner med prioriterade fokusområden och aktiviteter för kommande år.



Ärende 9

Uppföljning grunduppdrag

Förbundet utgör en viktig samverkansplattform för medlemskommunerna på såväl politisk nivå som för organisationen i övrigt. Förutom de politiska beredningarna samt Direktionen, driver förbundet ca 25 nätverk för tjänstepersoner i kommunerna.

UPPFÖLJNING GRUNDUPPDRAG

- Uppföljning av Utvecklingsstrategi Sjuhärad 2021-2030 utifrån framtagen handlingsplan
- Uppföljning Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023
- Uppföljning av de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, enligt regional modell
- Årlig enkät till nätverken utifrån grunduppdraget. Minst 85 % ska vara nöjda med förbundets verksamhet
- Uppföljning av övriga verksamheter och projekt inom samtliga delregionala områden utifrån fastställda uppdrag och planer



Ärende 9

Nuläge och förutsättningar

HÅLLBAR SAMHÄLLSPLANERING
2022 är ett år som präglas av flera avgörande beslut i viktiga infrastrukturfrågor. Både nationell och regional transportinfrastrukturplan kommer att fastställas, vilket har stor inverkan på hela Sjuhäradsområdet. Förbundet har till uppgift att bevaka medlemskommunernas intressen, delta i förhandlingar kring kommande inriktningar samt bedriva ett aktivt påverkansarbete. Förbundet har även i uppgift att bevaka och agera i planering och genomförande av de objekt i Sjuhäradsområdet som redan finns upptagna i nationella och regionala infrastrukturplaner och därutöver vara en aktiv part i kontakten med Västra Götalandsregionen, Trafikverket och andra berörda myndigheter.

EN INNOVATIV OCH KONKURRENSKRAFTIG DELREGION – STRATEGISK KOMPETENSFÖRSÖRJNING
Trots att Sjuhärads attraktivitet för nyetableringar redan idag är stark kommer förbundet tillsammans med kommunerna att göra insatser för att ytterligare underlätta för nya företag att etablera sig i delregionen samt att få befintliga företag att växa. Att skapa en region utan etableringsgränser är en viktig insats tillsammans med att gemensamt fortsätta arbetet för att förbättra företagsklimatet i hela Sjuhäradsområdet.

Förmågan att attrahera personer och företag till delregionen är i hög grad sammankopplad med tillgången på rätt kompetens, vilket kräver fördjupad samverkan kring strategisk kompetensförsörjning mellan olika aktörer.

EN SOCIALT HÅLLBAR DELREGION – TILLSAMMANS FÖR EN OMSTÄLLNING TILL GOD OCH NÄRA VÅRD
Omställningen till Nära vård med primärvården som nav innebär att allt mer hälso- och sjukvård kommer att ges i hemmet. Omställningen leder till att kommunernas ansvar och åtaganden ökar, vilket också innebär att det kommunala perspektivet i omställningen behöver prioriteras. Förbundet har under 2022 en viktig uppgift att stödja kommunerna i arbetet med omställningen men även att utgöra en viktig part i samverkan och förhandling med Västra Götalandsregionen. Införande av Framtidens vårdinformationsmiljö, ny modell för hantering av digitala hjälpmedel samt ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal är andra viktiga bevakningsområden för förbundet.

En socialt hållbar delregion innebär att alla invånare har jämlika förutsättningar att leva ett gott liv och delta i samhällslivet. En viktig uppgift för förbundet under 2022 är att tillsammans med kommunerna inleda en kraftsamling inom området fullföljda studier.

EN CIRKULÄR OCH HÅLLBAR FRAMTID
Under 2022 kommer förbundet att fortsätta stödja kommunerna i arbetet mot ett fossilfritt samhälle. Insatser kommer främst att ske genom att förbundet tar initiativ till samverkan med relevanta aktörer samt till att utarbeta och sprida kunskapsunderlag utifrån prioriterade områden.

Nuläge och förutsättningar

REGIONAL UTVECKLING

Västra Götalandsregionen har antagit fyra program för genomförandet av den regionala utvecklingsstrategin för perioden 2022–2025. Det är program för Stärka innovationskraften och strategi för smart specialisering, Bygga kompetens, Öka inkluderingen och Knyta samman Västra Götaland. Programmen påverkar inriktningen på förbundets verksamhet.

På delregional nivå prioriteras tre av fem fokusområden under året; En innovativ och konkurrenskraftig delregion, Strategisk kompetensförsörjning samt En cirkulär och hållbar delregion. En handlingsplan är framtagen med aktiviteter kopplade till de olika inriktningarna inom de prioriterade fokusområdena.

Överenskommelsen om delregionala utvecklingsmedel och samverkan för perioden 2021–2024 innebär att kommunalförbunden ska anta en mer processledande roll gentemot tidigare års fokus på att stödja olika projekt. Detta har inneburit förändringar i förbundets organisation och inriktning.

Kriterier och modell för fördelning av de delregionala utvecklingsmedlen måste arbetas om eftersom förutsättningarna för hur medlen ska användas har ändrats.

VÄLFÄRDSUTVECKLING

Flera omfattande omställningsarbeten pågår på regional nivå där förbundet samordnar det delregionala arbetet i form av projektledning samt stöd till kommunerna.

Omställning till Nära vård, implementering av Framtidens vårdinformationsmiljö, FVM, samt fortsatt implementering av handlingsplan psykisk hälsa är områden som förbundet kommer att prioritera.

Förbundet kommer att ha fortsatt fokus på att skapa goda förutsättningar för barn och unga att fullfölja sina studier. Under 2022 kommer förbundet att samordna en satsning mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna.

Ett nytt VFU-avtal har slutits mellan samtliga kommuner och utbildningsanordnare, vilket ska implementeras.

Mål och uppdrag 2022

FÖRBUNDSÖVERGRIPANDE

- Genomföra översyn av förbundets uppdrag och driftverksamhet med särskilt fokus på Navet science center
- Starta upp samverkan för eArkiv

REGIONAL UTVECKLING

- Genomföra projektet Fossilfri Boråsregion med särskilt fokus på elektrifiering
- Stödja kommunerna i genomförandet av den gemensamma avfallsplanen för Boråsregionen
- Stödja samverkan i genomförandet av kommunernas klimatlöften
- Skapa förutsättningar för att alla kommuner i Sjuhärad ges tillgång till regionens innovationsmiljöer
- Inventera och skapa strukturer och verktyg för arbetsgivarnas kompetensbehov på kort och lång sikt
- Ta fram modell för fördelning av delregionala utvecklingsmedel utifrån den nya överenskommelsen med Västra Götalandsregionen

VÄLFÄRDSUTVECKLING

- Stödja kommunerna i omställningen till Nära vård i nära samverkan med Närvårdskontoret utifrån fastställd aktivitetsplan
- Samordna och stödja det delregionala arbetet inom ramen för Framtidens vårdinformationsmiljö, FVM
- Fullfölja VI-projektet med syfte att unga vuxna som varken arbetar eller studerar ska närma sig arbete eller studier
- Genomföra en förstudie inom kraftsamling fullföljda studier samt stödja kommunerna och andra aktörer i genomförandet av kraftsamlingen
- Genomföra projektet Suicidprevention i Sjuhärad
- Stödja implementeringen av VFU-avtalet
- Stödja kommunerna i implementering av handlingsplan psykisk hälsa; bevaka och följa upp arbetet i nära samverkan med Närvårdskontoret
- Samordna det delregionala projektarbetet inom ramen för asyl-, migrations- och integrationsfonden, AMIF

Nätverken har i sina handlingsplaner lyft upp följande fokusområden för 2022

- Välfärdsteknik och digitalisering
- Personal- och kompetensförsörjning
- Ledarskap
- Samverkan i vårdfrågor
- Placeringar barn och unga
- Funktionshinderpolitik

God ekonomisk hushållning

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagen 11 kap §1 ska kommuner, kommunalförbund och regioner ha god ekonomisk hushållning. Förbundet ska bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att skapa förutsättningar för god ekonomisk hushållning enligt följande riktlinjer:

1. Förbundet ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt så att de gör mesta möjliga nytta för Boråsregionen och medlemskommunerna
   - Förbundets verksamheter, insatser och kostnader ska kontinuerligt utvärderas och omprövas
   - Förbundet ansvarar för att en god intern kontroll upprätthålls utifrån Direktionens reglemente, riktlinjer och beslut

2. Förbundets tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt

3. Direktionens budgetbeslut är överordnat verksamheten och vid målkonflikter är det ekonomin som ytterst sätter gränsen för det totala verksamhetsutrymmet

FINANSIELLA MÅL

Kommunallagen anger att ekonomin ska vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Förbundets finansiella mål 2022 är

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna

2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 4 mnkr

Budget och finansiering

FÖRBUNDETS SAMLADE VERKSAMHET
Förbundet bedriver basverksamhet och delregionala projekt samt fördelar utvecklingsmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen.

Medlemsavgiften för 2022 är 78 kronor/invånare, varav 41 kronor för finansiering av basverksamheten och 37 kronor för finansiering av utvecklingsmedel. Medlemsavgiften för Varbergs kommun är 11 kronor/invånare.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret. Dessa verksamheter finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna. Vård- och omsorgscollege och Närvårdskontoret finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

	2022	2021
INTÄKTER	**112 660 647**	**86 329 005**
KOSTNADER		
Personal	36 455 832	30 005 664
Övriga kostnader	10 013 696	9 007 062
Tjänster	66 191 117	47 316 278
SUMMA KOSTNADER	**112 660 647**	**86 329 005**
RESULTAT	**0**	**0**

FÖRBUNDSKANSLI

Intäkterna består av medlemsavgift.

	2022	2021
INTÄKTER	**5 845 962**	**4 536 209**
KOSTNADER		
Personal	3 452 617	3 285 526
Övriga kostnader	252 689	92 715
Tjänster	2 140 656	1 157 968
SUMMA KOSTNADER	**5 845 962**	**4 536 209**
RESULTAT	**0**	**0**

ADMINISTRATION

I omsättningen ingår den fördelningsnyckel som tillämpas gällande gemensamma kostnader om ca 6 mnkr. Denna fanns ej i budget 2021.

	2022	2021
INTÄKTER	**7 543 895**	**2 719 655**
KOSTNADER		
Personal	2 724 207	1 116 345
Övriga kostnader	1 954 157	207 357
Tjänster	2 865 530	1 395 953
SUMMA KOSTNADER	**7 543 895**	**2 719 655**
RESULTAT	**0**	**0**

Budget och finansiering

REGIONAL UTVECKLING

Anslag för tilldelning av utvecklingsmedel är knappt 19 000 tkr varav medlemskommunerna bidrar med 8 000 tkr och Västra Götalandsregionen med resterande belopp. Utöver utvecklingsmedel erhålls projektmedel från andra externa parter. Pågående interna projekt omsätter ca 12 000 tkr.

I budget 2021 redovisades samtliga projektmedel under enheten Regional utveckling. I budget 2022 har de fördelats på respektive verksamhet.

	2022	2021
INTÄKTER	**31 643 059**	**43 506 005**
KOSTNADER		
Personal	4 476 843	3 538 856
Övriga kostnader	734 797	210 573
Tjänster	26 431 418	39 710 396
SUMMA KOSTNADER	**31 643 059**	**43 506 005**
RESULTAT	**0**	**0**

VÄLFÄRDSUTVECKLING

Intäkterna består dels av medlemsavgift, dels projektmedel inom välfärd och kompetens.

	2022 inkl projekt	2021 exkl projekt
INTÄKTER	**22 264 844**	**6 600 411**
KOSTNADER		
Personal	5 205 608	4 857 760
Övriga kostnader	659 627	301 859
Tjänster	16 399 609	1 440 792
SUMMA KOSTNADER	**22 264 844**	**6 600 411**
RESULTAT	**0**	**0**

Budget och finansiering

BUSINESS REGION BORÅS

Verksamheten finansieras av medlemskommunerna med 6 kronor/invånare. Budgeten innefattar en intäkt om 800 tkr från 2021 för icke utförda aktiviteter.

	2022	2021
INTÄKTER	**2 165 210**	**1 958 436**
KOSTNADER		
Personal	816 920	766 400
Övriga kostnader	380 991	307 857
Tjänster	967 299	884 178
SUMMA KOSTNADER	**2 165 210**	**1 958 436**
RESULTAT	**0**	**0**

DATASKYDDSOMBUD

Verksamheten finansieras genom en fast avgift om 129 tkr per deltagande kommun samt en rörlig del baserad på antal invånare.

	2022	2021
INTÄKTER	**2 508 131**	**2 446 957**
KOSTNADER		
Personal	1 888 145	1 843 836
Övriga kostnader	162 689	145 715
Tjänster	457 298	457 406
SUMMA KOSTNADER	**2 508 131**	**2 446 957**
RESULTAT	**0**	**0**

Budget och finansiering

MEDARBETARCENTRUM

Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo kommuner har avtal med Medarbetarcentrum. Avgiften räknas enligt beslut upp med 2,5 % årligen. Verksamheten får utöver intäkt enligt avtal även intäkter för sålda tjänster till avtalskommuner och övriga.

	2022	2021
INTÄKTER	**3 160 794**	**2 888 944**
KOSTNADER		
Personal	2 740 050	2 483 633
Övriga kostnader	120 298	128 572
Tjänster	300 446	276 738
SUMMA KOSTNADER	**3 160 794**	**2 888 944**
RESULTAT	**0**	**0**

VÅRD- OCH OMSORGSCOLLEGE

Verksamheten finansieras av kommunerna och Västra Götalandsregionen enligt fastställd modell. Kommunernas kostnader fördelas utifrån invånarantal. I budget 2021 redovisades verksamheten under enheten välfärdsutveckling.

	2022
INTÄKTER	**1 301 621**
KOSTNADER	
Personal	**374 030**
Övriga kostnader	**147 922**
Tjänster	**779 669**
SUMMA KOSTNADER	**1 301 621**
RESULTAT	**0**

Budget och finansiering

NAVET SCIENCE CENTER

Avtalskommuner är Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Avgiften räknas enligt beslut upp med 2,5 % årligen. Verksamheten får utöver intäkt enligt avtal även intäkter från Skolverket, Västra Götalandsregionen och för sålda tjänster till avtalskommuner och övriga. Utöver den fasta finansieringen kan olika former av projektmedel komma att sökas för att finansiera projekt.

	2022	2021
INTÄKTER	**19 993 138**	**18 581 160**
KOSTNADER		
Personal	12 090 797	10 329 462
Övriga kostnader	5 365 126	7 496 698
Tjänster	2 537 215	755 000
SUMMA KOSTNADER	**19 993 138**	**18 581 160**
RESULTAT	**0**	**0**

NÄRVÅRDSSAMVERKAN SÖDRA ÄLVSBORG

I Närvårdssamverkan medverkar samtliga medlemskommuner, Södra hälso- och sjukvårdsnämnden och Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund, som samordnar kommunernas arbete.

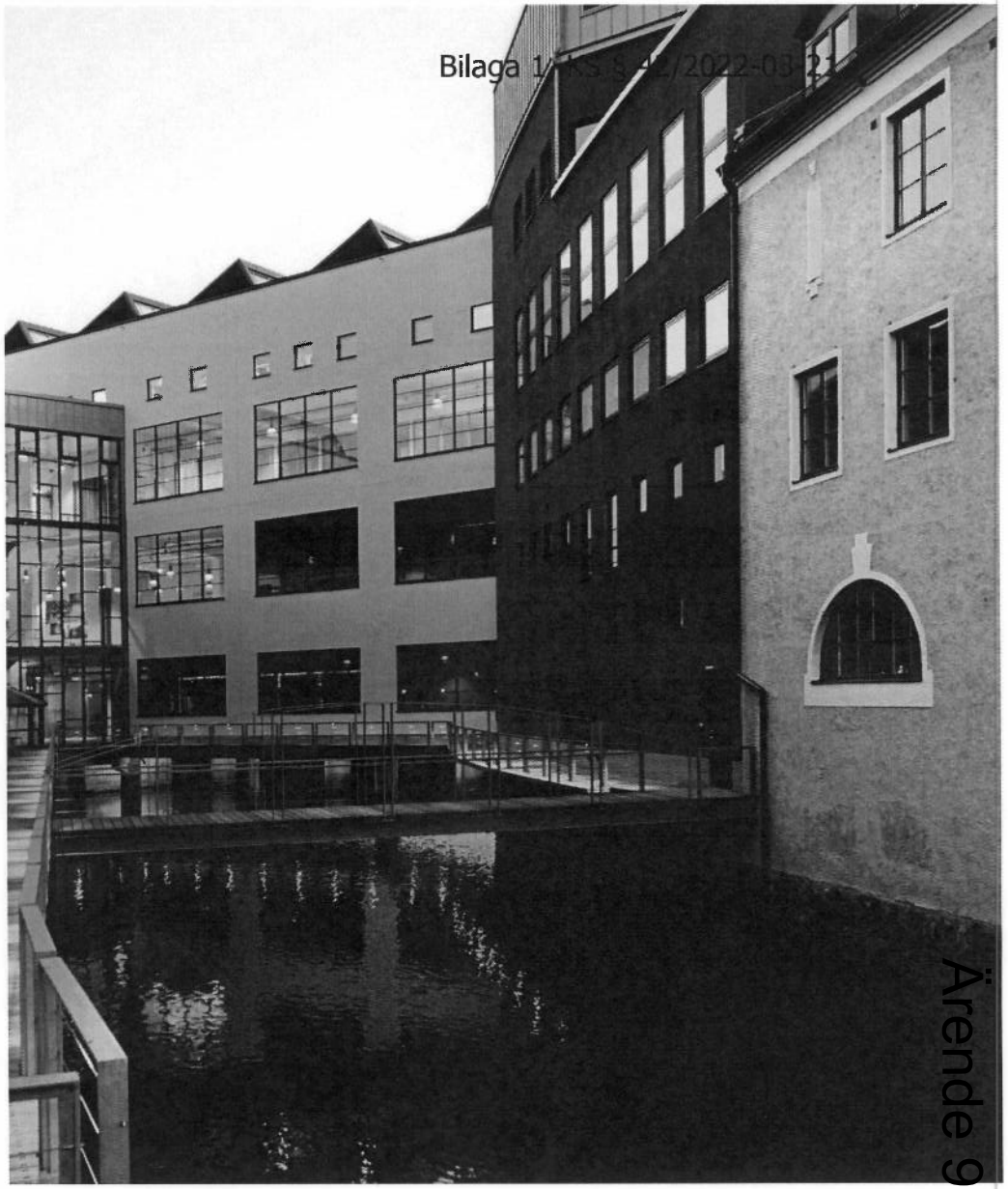
Regionens parter står för 50 % av kostnaderna och kommunerna för resterande 50 %. Kommunernas kostnader fördelas utifrån invånarantal. Utöver den fasta finansieringen kan olika former av projektmedel komma att sökas för att finansiera gemensamma utvecklingsprojekt. Budgeten innefattar en intäkt om 600 tkr från 2021.

	2022 inkl projekt	2021 exkl projekt
INTÄKTER	**16 233 992**	**3 091 229**
KOSTNADER		
Personal	2 686 615	1 737 666
Övriga kostnader	235 400	115 715
Tjänster	13 311 979	1 237 848
SUMMA KOSTNADER	**16 233 992**	**3 091 229**
RESULTAT	**0**	**0**

Treårsplan

Treårsplan för förbundets samlade verksamhet. Medlemsavgiften är baserad på invånarantalet i medlemskommunerna och ökar med ca 1 % årligen. Beräknad kostnadsökning är 2,5 %. Kostnadsutvecklingen innebär ett löpande effektiviseringskrav för förbundet.

	2023	2024	2025
INTÄKTER	**113 775 708**	**116 546 032**	**119 372 873**
KOSTNADER			
Personal	38 567 228	40 731 409	42 949 694
Övriga kostnader	11 464 038	12 950 639	12 568 416
Tjänster	64 763 669	64 099 426	65 302 832
SUMMA KOSTNADER	**114 794 935**	**117 781 474**	**120 820 942**
EFFEKTIVISERINGSKRAV	**-1 019 227**	**-1 235 442**	**-1 448 069**
RESULTAT	**0**	**0**	**0**



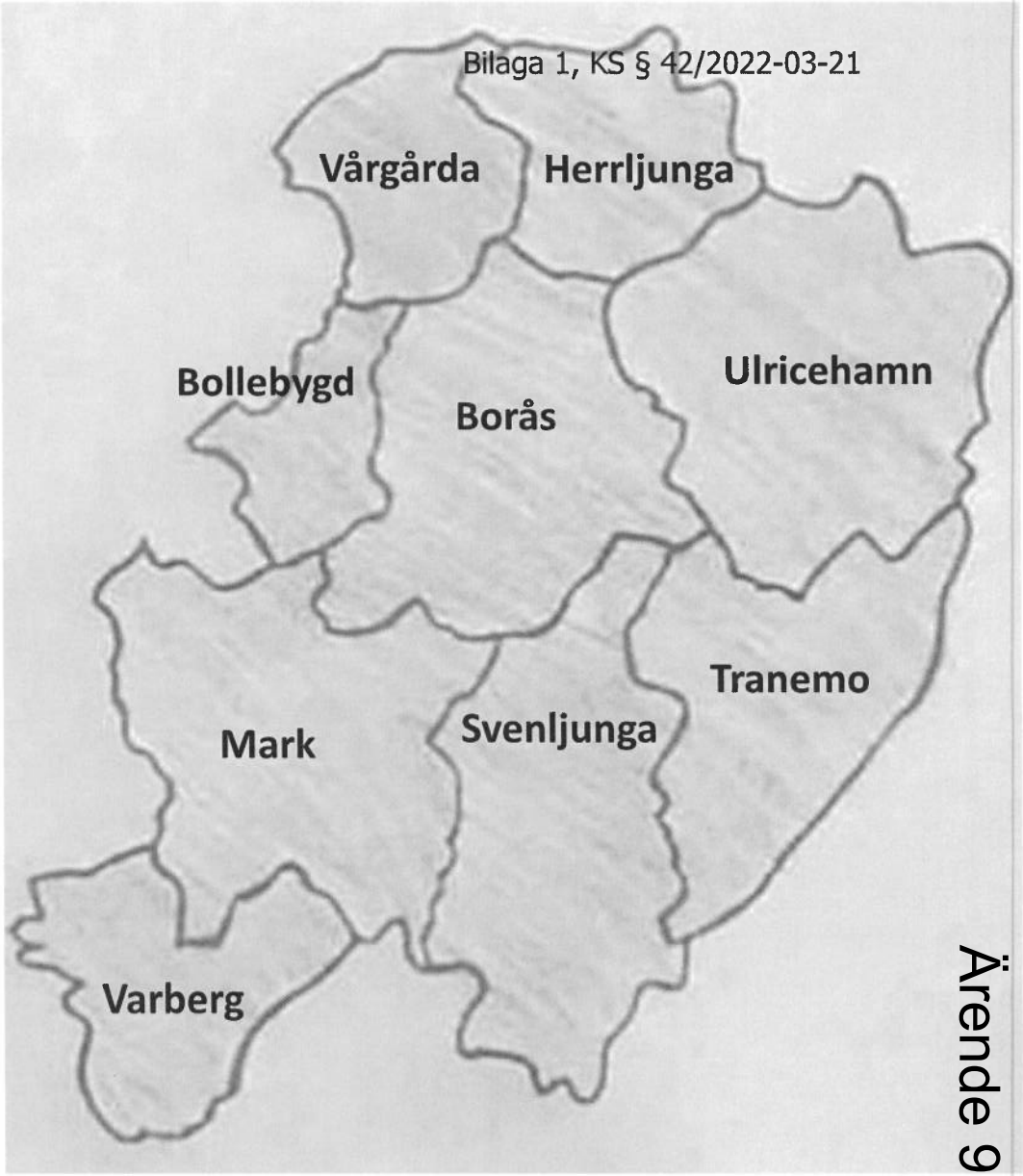
Övriga verksamheter och projekt

DRIFTVERKSAMHET

- Business Region Borås
- Dataskyddsombud
- Medarbetarcentrum
- Vård- och omsorgscollege Sjuhärad
- Navet science center
- Närvårdskontoret

PÅGÅENDE PROJEKT OCH UPPDRAG

- Suicidprevention Sjuhärad
- VI-projektet
- Nära vård
- Fossilfri Boråsregion



§ 100 Verksamhetsplan och budget 2022

Diarienummer: 2021/SKF0144

Beslut

Direktionen antar för egen del Verksamhetsplan och budget 2022 och översänder densamma till medlemskommunerna för godkännande

Sammanfattning

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är en samverkansorganisation för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal. Verksamheten grundar sig på den förbundsordning som beslutats av medlemskommunerna.

Förbundets verksamhet innefattar även verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner; Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Förbundets samlade budget för 2022 visar en omsättning om drygt 110 mnkr.

	2022	2021
INTÄKTER	**112 660 647**	**86 329 005**
KOSTNADER		
Personal	36 455 832	30 005 664
Övriga kostnader	10 013 696	9 007 062
Tjänster	66 191 117	47 316 278
SUMMA KOSTNADER	**112 660 647**	**86 329 005**
RESULTAT	**0**	**0**

Enligt förbundsordningen ska Direktionens förslag till budget och verksamhetsplan samt treårsplan översändas till förbundsmedlemmarna för godkännande.

Expedieras

Medlemskommunerna

Ärende 9

Verksamhetsplan och budget 2022

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund



Boråsregionen
Sjuhärads kommunalförbund

Innehållsförteckning

Organisation	3
Syfte och strategiskt mål	4
Grunduppdrag	5
Regional utveckling	6
Välfärdsutveckling	7
Uppföljning grunduppdrag	8
Nuläge och förutsättningar	9
Mål och uppdrag 2022	11
God ekonomisk hushållning	12
Budget och finansiering	13
Treårsplan	18
Bilaga Övriga verksamheter och projekt	19

VERKSAMHETSPLAN 2022 BORÅSREGIONEN

Foto

Sida 1 – Ellen Lageholm, Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Sida 3 – Orban Alija, iStockphoto

Sida 7 – Marks kommun

Sida 8 – Annica Berglund, Åsundenleden i Ulricehamn

Sida 18 – Anna Sigge, Textile Fashion Center i Borås

Organisation

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är en samverkansorganisation för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal.

Förbundet leds av en Direktion där medlemskommunerna företräds av politiskt valda ledamöter.

De två beredningsgrupperna Hållbar regional utveckling Sjuhärad (BH7) och Välfärd och Kompetens arbetar med strategiska frågor, bereder ärenden till Direktionen och företräder kommunalförbundet inom sina verksamhetsområden.

Sjuhärads kommunalförbund är delägare i bolagen Gryning Vård AB och Mediapoolen AB. Förbundet ingår även i VästKom, en sammanslutning av de delregionala kommunalförbunden i Västra Götaland som på regional nivå ska företräda och samordna kommunernas intressen.

Förbundet utser Boråsregionens representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom, Beredningen för hållbar utveckling Västra Götaland (BHU) och det politiska samrådsorganet SRO.



Syfte och strategiskt mål

Förbundets övergripande strategiska mål är

Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i

Detta görs genom att med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande

Förbundet syftar till att stärka Sjuhäradsregionen samt att främja medlemmarnas samverkan för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Enligt förbundsordningen ska förbundet aktivt tillvarata medlemskommunernas gemensamma intressen, bland annat regionalt och nationellt, samt vara en plattform för medlemmarnas sammanhållning byggd på samsyn över kommun- och partigränser.

Ändamål med verksamheten

1. Att verka för samordning av strategiska angelägenheter av gemensamt intresse för medlemskommunerna i deras roll och verksamheter

2. Samverkan i andra frågor där medlemmarna bedömer detta lämpligt

3. Att tills vidare svara för drift av verksamheter som Direktionen samfällt beslutar

Grunduppdrag

VERKSAMHET

Förbundet är en samverkansplattform med huvuduppdrag att verka för samordning och utveckling inom de områden medlemskommunerna anser vara angelägna. Förbundet har specialistkompetens som kan utgöra ett viktigt stöd för medlemskommunerna och bidra till utveckling av Sjuhärad.

Förbundet har grunduppdrag inom regional utveckling och välfärdsutveckling av både permanent och tillfällig karaktär.

Förbundskansliet stödjer de politiska grupperingarna och är kontakt gentemot medlemskommunerna samt andra myndigheter och organisationer.

I syfte att tillvarata och fånga upp utvecklingsbehov deltar förbundet i grupperingar på såväl delregional, regional som nationell nivå.

Förbundets verksamhet innefattar även verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner; Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Navet science center har en politisk styrgrupp och Närvårdssamverkan styrs av ett delregionalt politiskt samråd bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

STYRDOKUMENT

Verksamheten grundar sig på förbundsordningen.

Styrdokument inom regional utveckling är Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021-2030 samt Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023.

Inom område välfärdsutveckling styrs verksamheten utifrån gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser.

De övriga verksamheterna har planer och uppdragsbeskrivningar som beskriver deras arbete.

Regional utveckling

GRUNDUPPDRAG OCH STYRDOKUMENT

De fastställda styrdokumenten Utvecklingsstrategi för Sjuhärad samt Kulturplan för Boråsregionen beskriver förbundets grunduppdrag och fokusområden inom regional utveckling och kulturområdet.

Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021–2030

Den regionala utvecklingsstrategin för Västra Götaland 2021-2030 pekar ut riktningen för hur Västra Götaland ska utvecklas till 2030 och konkretiserar vad en sådan omställning innebär ur ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt perspektiv. Strategin består av fyra långsiktiga prioriteringar och fyra kraftsamlingar. Strategin är vägledande för förbundet och kommunerna i Sjuhärad.

Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021-2030

Utvecklingsstrategi för Sjuhärad anger riktningen för det delregionala utvecklingsarbetet 2021–2030. Strategin lyfter fram prioriterade fokusområden, inriktningar och önskade effekter. Strategin är styrande för förbundet och fungerar som vägledning och inspiration för alla parter som bidrar till utvecklingsarbetet i Sjuhärad.

Strategins fem fokusområden är

- En innovativ och konkurrenskraftig delregion
- Strategisk kompetensförsörjning
- En socialt hållbar delregion
- En cirkulär och hållbar framtid
- Hållbar samhällsplanering

Fokusområdena samspelar med den regionala utvecklingsstrategins långsiktiga prioriteringar och kraftsamlingar. Strategin lyfter också upp kopplingen till Agenda 2030 och de globala hållbarhetsmålen.

Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023

Utifrån Kulturstrategi Västra Götaland – en regional kulturplan, har en delregional kulturplan tagits fram som anger riktning och prioriteringar för satsningar under perioden 2020-2030. Kultursamverkan i Boråsregionen ska bidra till att uppfylla målen i regionens kulturstrategi.

Kulturplanen består av fem målbilder för samverkan

- Bibliotek och läsfrämjande
- Kulturskolan – barn och ungas eget skapande
- Offentlig konst och gestaltad livsmiljö
- Hållbar platsutveckling
- Folkbildning och civilsamhälle

I Boråsregionen ska barnperspektivet genomsyra kulturutvecklingen.

Överenskommelse delregionala utvecklingsmedel 2021–2024

Regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden avsätter årligen medel för delregional utveckling. De regionala medlen motfinansieras till samma nivå av medlemskommunerna. Syftet är att med gemensam finansiering skapa en god grund för regional och delregional utveckling genom flernivåsamverkan.

Välfärdsutveckling

GRUNDUPPDRAG OCH STYRDOKUMENT

Enheten för välfärdsutveckling arbetar med strategiska frågor inom äldreomsorg, funktionsnedsättning, individ- och familjeomsorg, socialpsykiatri, hälso- och sjukvård, välfärdsteknik, hälsofrämjande och förebyggande, elevhälsofrågor, kompetensutveckling och kompetensförsörjning. Enhetens arbete och uppdrag styrs av medlemskommunernas behov tillsammans med gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser.

Enheten för välfärdsutveckling skapar mötesplatser för kunskapsutveckling och nätverkande och fungerar som ett stöd för medlemskommunerna. Arbetet handlar om samordning, informationsspridning, kompetensutveckling, förhandlingsarbete och omvärldsbevakning.

Förbundet företräder även medlemskommunerna på regional och länsnivå samt nationell nivå i partssamtal med olika myndigheter och organisationer.

Följande två fokusområden i Utvecklingsstrategi för Sjuhärad berör enhetens arbete; Strategisk kompetensförsörjning samt En socialt hållbar delregion.

Handlingsplaner nätverk

Enheten för välfärdsutveckling driver chefsnätverk och specialistnätverk med representanter från medlemskommunerna. Nätverken tar årligen fram handlingsplaner med prioriterade fokusområden och aktiviteter för kommande år.



Uppföljning grunduppdrag

Förbundet utgör en viktig samverkansplattform för medlemskommunerna på såväl politisk nivå som för organisationen i övrigt. Förutom de politiska beredningarna samt Direktionen, driver förbundet ca 25 nätverk för tjänstepersoner i kommunerna.

UPPFÖLJNING GRUNDUPPDRAG

- Uppföljning av Utvecklingsstrategi Sjuhärad 2021-2030 utifrån framtagen handlingsplan
- Uppföljning Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023
- Uppföljning av de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, enligt regional modell
- Årlig enkät till nätverken utifrån grunduppdraget. Minst 85 % ska vara nöjda med förbundets verksamhet
- Uppföljning av övriga verksamheter och projekt inom samtliga delregionala områden utifrån fastställda uppdrag och planer



Nuläge och förutsättningar

HÅLLBAR SAMHÄLLSPLANERING
2022 är ett år som präglas av flera avgörande beslut i viktiga infrastrukturfrågor. Både nationell och regional transportinfrastrukturplan kommer att fastställas, vilket har stor inverkan på hela Sjuhäradsområdet. Förbundet har till uppgift att bevaka medlemskommunernas intressen, delta i förhandlingar kring kommande inriktningar samt bedriva ett aktivt påverkansarbete. Förbundet har även i uppgift att bevaka och agera i planering och genomförande av de objekt i Sjuhäradsområdet som redan finns upptagna i nationella och regionala infrastrukturplaner och därutöver vara en aktiv part i kontakten med Västra Götalandsregionen, Trafikverket och andra berörda myndigheter.

EN INNOVATIV OCH KONKURRENSKRAFTIG DELREGION – STRATEGISK KOMPETENSFÖRSÖRJNING
Trots att Sjuhärads attraktivitet för nyetableringar redan idag är stark kommer förbundet tillsammans med kommunerna att göra insatser för att ytterligare underlätta för nya företag att etablera sig i delregionen samt att få befintliga företag att växa. Att skapa en region utan etableringsgränser är en viktig insats tillsammans med att gemensamt fortsätta arbetet för att förbättra företagsklimatet i hela Sjuhäradsområdet.

Förmågan att attrahera personer och företag till delregionen är i hög grad sammankopplad med tillgången på rätt kompetens, vilket kräver fördjupad samverkan kring strategisk kompetensförsörjning mellan olika aktörer.

EN SOCIALT HÅLLBAR DELREGION – TILLSAMMANS FÖR EN OMSTÄLLNING TILL GOD OCH NÄRA VÅRD
Omställningen till Nära vård med primärvården som nav innebär att allt mer hälso- och sjukvård kommer att ges i hemmet. Omställningen leder till att kommunernas ansvar och åtaganden ökar, vilket också innebär att det kommunala perspektivet i omställningen behöver prioriteras. Förbundet har under 2022 en viktig uppgift att stödja kommunerna i arbetet med omställningen men även att utgöra en viktig part i samverkan och förhandling med Västra Götalandsregionen. Införande av Framtidens vårdinformationsmiljö, ny modell för hantering av digitala hjälpmedel samt ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal är andra viktiga bevakningsområden för förbundet.

En socialt hållbar delregion innebär att alla invånare har jämlika förutsättningar att leva ett gott liv och delta i samhällslivet. En viktig uppgift för förbundet under 2022 är att tillsammans med kommunerna inleda en kraftsamling inom området fullföljda studier.

EN CIRKULÄR OCH HÅLLBAR FRAMTID
Under 2022 kommer förbundet att fortsätta stödja kommunerna i arbetet mot ett fossilfritt samhälle. Insatser kommer främst att ske genom att förbundet tar initiativ till samverkan med relevanta aktörer samt till att utarbeta och sprida kunskapsunderlag utifrån prioriterade områden.

Nuläge och förutsättningar

REGIONAL UTVECKLING

Västra Götalandsregionen har antagit fyra program för genomförandet av den regionala utvecklingsstrategin för perioden 2022–2025. Det är program för Stärka innovationskraften och strategi för smart specialisering, Bygga kompetens, Öka inkluderingen och Knyta samman Västra Götaland. Programmen påverkar inriktningen på förbundets verksamhet.

På delregional nivå prioriteras tre av fem fokusområden under året; En innovativ och konkurrenskraftig delregion, Strategisk kompetensförsörjning samt En cirkulär och hållbar delregion. En handlingsplan är framtagen med aktiviteter kopplade till de olika inriktningarna inom de prioriterade fokusområdena.

Överenskommelsen om delregionala utvecklingsmedel och samverkan för perioden 2021–2024 innebär att kommunalförbunden ska anta en mer processledande roll gentemot tidigare års fokus på att stödja olika projekt. Detta har inneburit förändringar i förbundets organisation och inriktning.

Kriterier och modell för fördelning av de delregionala utvecklingsmedlen måste arbetas om eftersom förutsättningarna för hur medlen ska användas har ändrats.

VÄLFÄRDSUTVECKLING

Flera omfattande omställningsarbeten pågår på regional nivå där förbundet samordnar det delregionala arbetet i form av projektledning samt stöd till kommunerna.

Omställning till Nära vård, implementering av Framtidens vårdinformationsmiljö, FVM, samt fortsatt implementering av handlingsplan psykisk hälsa är områden som förbundet kommer att prioritera.

Förbundet kommer att ha fortsatt fokus på att skapa goda förutsättningar för barn och unga att fullfölja sina studier. Under 2022 kommer förbundet att samordna en satsning mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna.

Ett nytt VFU-avtal har slutits mellan samtliga kommuner och utbildningsanordnare, vilket ska implementeras.

Mål och uppdrag 2022

FÖRBUNDSÖVERGRIPANDE
- Genomföra översyn av förbundets uppdrag och driftverksamhet med särskilt fokus på Navet science center
- Starta upp samverkan för eArkiv

REGIONAL UTVECKLING
- Genomföra projektet Fossilfri Boråsregion med särskilt fokus på elektrifiering
- Stödja kommunerna i genomförandet av den gemensamma avfallsplanen för Boråsregionen
- Stödja samverkan i genomförandet av kommunernas klimatlöften
- Skapa förutsättningar för att alla kommuner i Sjuhärad ges tillgång till regionens innovationsmiljöer
- Inventera och skapa strukturer och verktyg för arbetsgivarnas kompetensbehov på kort och lång sikt
- Ta fram modell för fördelning av delregionala utvecklingsmedel utifrån den nya överenskommelsen med Västra Götalandsregionen

VÄLFÄRDSUTVECKLING
- Stödja kommunerna i omställningen till Nära vård i nära samverkan med Närvårdskontoret utifrån fastställd aktivitetsplan
- Samordna och stödja det delregionala arbetet inom ramen för Framtidens vårdinformationsmiljö, FVM
- Fullfölja VI-projektet med syfte att unga vuxna som varken arbetar eller studerar ska närma sig arbete eller studier
- Genomföra en förstudie inom kraftsamling fullföljda studier samt stödja kommunerna och andra aktörer i genomförandet av kraftsamlingen
- Genomföra projektet Suicidprevention i Sjuhärad
- Stödja implementeringen av VFU-avtalet
- Stödja kommunerna i implementering av handlingsplan psykisk hälsa; bevaka och följa upp arbetet i nära samverkan med Närvårdskontoret
- Samordna det delregionala projektarbetet inom ramen för asyl-, migrations- och integrationsfonden, AMIF

Nätverken har i sina handlingsplaner lyft upp följande fokusområden för 2022
- Välfärdsteknik och digitalisering
- Personal- och kompetensförsörjning
- Ledarskap
- Samverkan i vårdfrågor
- Placeringar barn och unga
- Funktionshinderpolitik

God ekonomisk hushållning

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagen 11 kap §1 ska kommuner, kommunalförbund och regioner ha god ekonomisk hushållning. Förbundet ska bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att skapa förutsättningar för god ekonomisk hushållning enligt följande riktlinjer:

1. Förbundet ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt så att de gör mesta möjliga nytta för Boråsregionen och medlemskommunerna
    - Förbundets verksamheter, insatser och kostnader ska kontinuerligt utvärderas och omprövas
    - Förbundet ansvarar för att en god intern kontroll upprätthålls utifrån Direktionens reglemente, riktlinjer och beslut

2. Förbundets tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt

3. Direktionens budgetbeslut är överordnat verksamheten och vid målkonflikter är det ekonomin som ytterst sätter gränsen för det totala verksamhetsutrymmet

FINANSIELLA MÅL

Kommunallagen anger att ekonomin ska vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Förbundets finansiella mål 2022 är

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna

2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 4 mnkr

Budget och finansiering

FÖRBUNDETS SAMLADE VERKSAMHET
Förbundet bedriver basverksamhet och delregionala projekt samt fördelar utvecklingsmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen.

Medlemsavgiften för 2022 är 78 kronor/invånare, varav 41 kronor för finansiering av basverksamheten och 37 kronor för finansiering av utvecklingsmedel. Medlemsavgiften för Varbergs kommun är 11 kronor/invånare.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret. Dessa verksamheter finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna. Vård- och omsorgscollege och Närvårdskontoret finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

	2022	2021
INTÄKTER	**112 660 647**	**86 329 005**
KOSTNADER		
Personal	36 455 832	30 005 664
Övriga kostnader	10 013 696	9 007 062
Tjänster	66 191 117	47 316 278
SUMMA KOSTNADER	**112 660 647**	**86 329 005**
RESULTAT	**0**	**0**

FÖRBUNDSKANSLI

Intäkterna består av medlemsavgift.

	2022	2021
INTÄKTER	**5 845 962**	**4 536 209**
KOSTNADER		
Personal	3 452 617	3 285 526
Övriga kostnader	252 689	92 715
Tjänster	2 140 656	1 157 968
SUMMA KOSTNADER	**5 845 962**	**4 536 209**
RESULTAT	**0**	**0**

ADMINISTRATION

I omsättningen ingår den fördelningsnyckel som tillämpas gällande gemensamma kostnader om ca 6 mnkr. Denna fanns ej i budget 2021.

	2022	2021
INTÄKTER	**7 543 895**	**2 719 655**
KOSTNADER		
Personal	2 724 207	1 116 345
Övriga kostnader	1 954 157	207 357
Tjänster	2 865 530	1 395 953
SUMMA KOSTNADER	**7 543 895**	**2 719 655**
RESULTAT	**0**	**0**

Budget och finansiering

REGIONAL UTVECKLING

Anslag för tilldelning av utvecklingsmedel är knappt 19 000 tkr varav medlemskommunerna bidrar med 8 000 tkr och Västra Götalandsregionen med resterande belopp. Utöver utvecklingsmedel erhålls projektmedel från andra externa parter. Pågående interna projekt omsätter ca 12 000 tkr.

I budget 2021 redovisades samtliga projektmedel under enheten Regional utveckling. I budget 2022 har de fördelats på respektive verksamhet.

	2022	2021
INTÄKTER	**31 643 059**	**43 506 005**
KOSTNADER		
Personal	4 476 843	3 538 856
Övriga kostnader	734 797	210 573
Tjänster	26 431 418	39 710 396
SUMMA KOSTNADER	**31 643 059**	**43 506 005**
RESULTAT	**0**	**0**

VÄLFÄRDSUTVECKLING

Intäkterna består dels av medlemsavgift, dels projektmedel inom välfärd och kompetens.

	2022 inkl projekt	2021 exkl projekt
INTÄKTER	**22 264 844**	**6 600 411**
KOSTNADER		
Personal	5 205 608	4 857 760
Övriga kostnader	659 627	301 859
Tjänster	16 399 609	1 440 792
SUMMA KOSTNADER	**22 264 844**	**6 600 411**
RESULTAT	**0**	**0**

Budget och finansiering

BUSINESS REGION BORÅS

Verksamheten finansieras av medlemskommunerna med 6 kronor/invånare. Budgeten innefattar en intäkt om 800 tkr från 2021 för icke utförda aktiviteter.

	2022	2021
INTÄKTER	**2 165 210**	**1 958 436**
KOSTNADER		
Personal	816 920	766 400
Övriga kostnader	380 991	307 857
Tjänster	967 299	884 178
SUMMA KOSTNADER	**2 165 210**	**1 958 436**
RESULTAT	**0**	**0**

DATASKYDDSOMBUD

Verksamheten finansieras genom en fast avgift om 129 tkr per deltagande kommun samt en rörlig del baserad på antal invånare.

	2022	2021
INTÄKTER	**2 508 131**	**2 446 957**
KOSTNADER		
Personal	1 888 145	1 843 836
Övriga kostnader	162 689	145 715
Tjänster	457 298	457 406
SUMMA KOSTNADER	**2 508 131**	**2 446 957**
RESULTAT	**0**	**0**

Budget och finansiering

MEDARBETARCENTRUM

Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo kommuner har avtal med Medarbetarcentrum. Avgiften räknas enligt beslut upp med 2,5 % årligen. Verksamheten får utöver intäkt enligt avtal även intäkter för sålda tjänster till avtalskommuner och övriga.

	2022	2021
INTÄKTER	**3 160 794**	**2 888 944**
KOSTNADER		
Personal	2 740 050	2 483 633
Övriga kostnader	120 298	128 572
Tjänster	300 446	276 738
SUMMA KOSTNADER	**3 160 794**	**2 888 944**
RESULTAT	**0**	**0**

VÅRD- OCH OMSORGSCOLLEGE

Verksamheten finansieras av kommunerna och Västra Götalandsregionen enligt fastställd modell. Kommunernas kostnader fördelas utifrån invånarantal. I budget 2021 redovisades verksamheten under enheten välfärdsutveckling.

	2022
INTÄKTER	**1 301 621**
KOSTNADER	
Personal	**374 030**
Övriga kostnader	**147 922**
Tjänster	**779 669**
SUMMA KOSTNADER	**1 301 621**
RESULTAT	**0**

Budget och finansiering

NAVET SCIENCE CENTER

Avtalskommuner är Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Avgiften räknas enligt beslut upp med 2,5 % årligen. Verksamheten får utöver intäkt enligt avtal även intäkter från Skolverket, Västra Götalandsregionen och för sålda tjänster till avtalskommuner och övriga. Utöver den fasta finansieringen kan olika former av projektmedel komma att sökas för att finansiera projekt.

	2022	2021
INTÄKTER	**19 993 138**	**18 581 160**
KOSTNADER		
Personal	12 090 797	10 329 462
Övriga kostnader	5 365 126	7 496 698
Tjänster	2 537 215	755 000
SUMMA KOSTNADER	**19 993 138**	**18 581 160**
RESULTAT	**0**	**0**

NÄRVÅRDSSAMVERKAN SÖDRA ÄLVSBORG

I Närvårdssamverkan medverkar samtliga medlemskommuner, Södra hälso- och sjukvårdsnämnden och Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund, som samordnar kommunernas arbete.

Regionens parter står för 50 % av kostnaderna och kommunerna för resterande 50 %. Kommunernas kostnader fördelas utifrån invånarantal. Utöver den fasta finansieringen kan olika former av projektmedel komma att sökas för att finansiera gemensamma utvecklingsprojekt. Budgeten innefattar en intäkt om 600 tkr från 2021.

	2022 inkl projekt	2021 exkl projekt
INTÄKTER	**16 233 992**	**3 091 229**
KOSTNADER		
Personal	2 686 615	1 737 666
Övriga kostnader	235 400	115 715
Tjänster	13 311 979	1 237 848
SUMMA KOSTNADER	**16 233 992**	**3 091 229**
RESULTAT	**0**	**0**

Treårsplan

Treårsplan för förbundets samlade verksamhet. Medlemsavgiften är baserad på invånarantalet i medlemskommunerna och ökar med ca 1 % årligen. Beräknad kostnadsökning är 2,5 %. Kostnadsutvecklingen innebär ett löpande effektiviseringskrav för förbundet.

	2023	2024	2025
INTÄKTER	**113 775 708**	**116 546 032**	**119 372 873**
KOSTNADER			
Personal	38 567 228	40 731 409	42 949 694
Övriga kostnader	11 464 038	12 950 639	12 568 416
Tjänster	64 763 669	64 099 426	65 302 832
SUMMA KOSTNADER	**114 794 935**	**117 781 474**	**120 820 942**
EFFEKTIVISERINGSKRAV	**-1 019 227**	**-1 235 442**	**-1 448 069**
RESULTAT	**0**	**0**	**0**



Övriga verksamheter och projekt

DRIFTVERKSAMHET

- Business Region Borås
- Dataskyddsombud
- Medarbetarcentrum
- Vård- och omsorgscollege Sjuhärad
- Navet science center
- Närvårdskontoret

PÅGÅENDE PROJEKT OCH UPPDRAG

- Suicidprevention Sjuhärad
- VI-projektet
- Nära vård
- Fossilfri Boråsregion



KS § 43 DNR KS 32/2022 878

Uppföljning av lokalt folkhälsoarbete och budget 2021

Sammanfattning
Uppföljning av lokalt folkhälsoarbete samt budget 2021, enligt samverkansavtal mellan Herrljunga kommun och södra hälso- och sjukvårdsnämnden.
Uppföljningen redogör för folkhälsoarbete 2021, samt ekonomisk uppföljning av folkhälsotjänst och folkhälsoarbete 2021.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-04
Uppföljning av samverkansavtal avseende lokalt folkhälsoarbete i Herrljunga kommun 2021
Herrljunga kommuns budget och ekonomisk redovisning 2021 för lokalt folkhälsoarbete

Förslag till beslut
Förvaltningens förslag till beslut:
- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna uppföljning av lokalt folkhälsoarbete samt budget 2021.

Beslutsgång
Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige
1. Uppföljning av lokalt folkhälsoarbete samt budget 2021 godkänns (bilaga 1, KS § 43/2022-03-21).

Expedieras till: Kommunfullmäktige

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Li Johansson Nyström

Tjänsteskrivelse
2022-03-04
DNR KS 32/2022 878

Uppföljning av folkhälsoarbete och budget 2021

Sammanfattning

Uppföljning av lokalt folkhälsoarbete samt budget 2021, enligt samverkansavtal mellan Herrljunga kommun och södra hälso- och sjukvårdsnämnden. Uppföljningen redogör för folkhälsoarbete 2021, samt ekonomisk uppföljning av folkhälsotjänst och folkhälsoarbete 2021.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-04
Uppföljning av samverkansavtal avseende lokalt folkhälsoarbete i Herrljunga kommun 2021
Herrljunga kommun budget och ekonomisk redovisning 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna uppföljning av lokalt folkhälsoarbete samt budget 2021.

Li Johansson Nyström
Folkhälsostrateg

Expedieras till: Li Johansson Nyström, folkhälsostrateg, Kommunstyrelsens förvaltning

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Li Johansson Nyström

Tjänsteskrivelse
2022-03-04
DNR KS 32/2022 878

Bakgrund

Enligt samverkansavtal mellan Herrljunga kommun och södra hälso- och sjukvårdsnämnden redogörs årligen det lokala folkhälsoarbetet samt budget för föregående år. Södra hälso- och sjukvårdsnämnden och Herrljunga kommun samfinansierar folkhälsoarbete och folkhälsotjänst. Folkhälsoarbete finansierar utifrån 50/50-principen med 14 kronor/invånare från respektive part. För folkhälsotjänsten la södra hälso- och sjukvårdsnämnden 390 000 kronor till folkhälsotjänsten för år 2021. Enligt samverkansavtal står kommunen för resterande del, vilket under 2021 var 268 860 kronor. Dock har endast 238 860 kronor använts enligt budget. De 30 000 kronor som inte använts enligt budget återfaller Herrljunga kommun. Detta beror på tjänstledighet under hösten 2021.

Ekonomisk bedömning

För 2021 års finansiering av folkhälsotjänsten går 30 000 kronor tillbaka till kommunen. Att hela budgeterade summan inte använts beror på tjänstledighet.

FN:s barnkonvention

Uppföljningen beskriver bland annat folkhälsoarbete för att främja och stärka barns rättigheter utifrån områden ”barn och ungas uppväxtvillkor”, som var ett av kommunens och hälso- och sjukvårdsnämndens huvudfokus under 2021. Arbetet har huvudsakligen skett genom kompetensutveckling, utveckling av samverkan mellan skola och IFO samt barn och ungas delaktighet och inflytande.

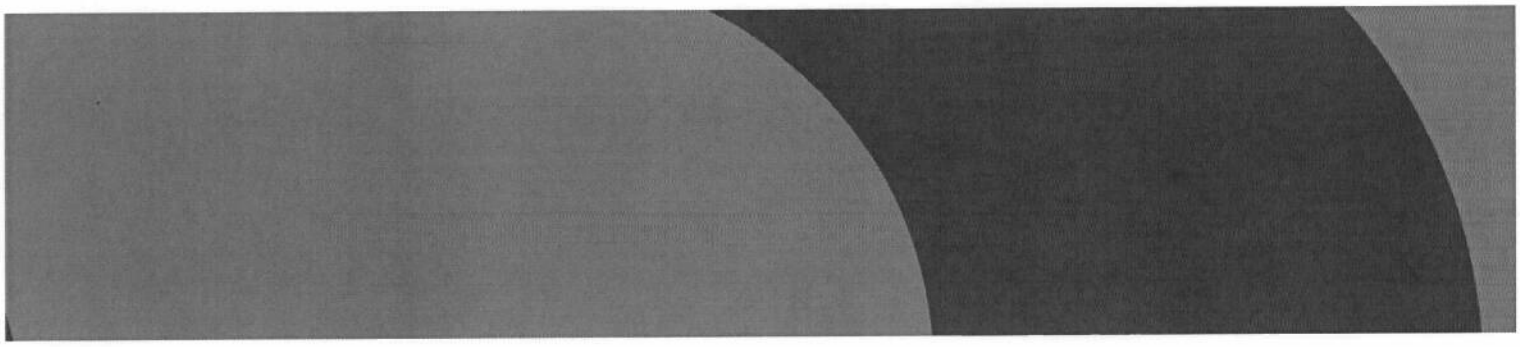
Jämställdhetsbeskrivning

Uppföljningen beskriver hur folkhälsoarbete främjat jämställd hälsa genom insatser som revidering av handlingsplan för jämställdhet samt våldspreventivt arbete.

VÄSTRA GÖTALANDSREGIONEN
HÄLSO OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

HERRLJUNGA KOMMUN

Uppföljning av samverkansavtal avseende lokalt folkhälsoarbete i Herrljunga kommun 2021



Om uppföljning lokalt folkhälsoarbete

Södra hälso- och sjukvårdsnämnden (HSNS) har samverkansavtal med varje kommun inom sitt geografiska område. Det ena avtalet, Samverkansavtal avseende lokalt folkhälsoarbete, är ett avtal som ska gälla det lokala folkhälsoarbetet. Det innebär lokala systematiska och målinriktade insatser för att förbättra befolkningens hälsa och att utjämna skillnader i hälsa. Det andra avtalet, Samverkansavtal avseende folkhälsotjänst, gäller tjänsten som driver det lokala folkhälsoarbetet Avsikten med avtalen är att underlätta det tvärsektoriella samarbetet för att få ett bättre resursutnyttjande och större genomslagskraft.

Avtalet följs upp varje år tillsammans med verksamhetsplanen för det lokala folkhälsoarbete som bedrivits för gemensamma medel. Besvara frågorna kortfattat och hänvisa inte till eventuellt medsänt material. Eventuella ytterligare dokumentationer som genomförts inom ramen för det lokala folkhälsoarbetet t.ex. verksamhetsberättelse, projekt, utvärderingar eller liknande, kan skickas in tillsammans med uppföljningen som kompletterande information.

Mejla in uppföljningen till HSNS diarium på hsn.sodra@vgregion.se och en kopia till lars.paulsson@vgregion.se senast den 25 januari. Uppföljningen skickas även till kommunstyrelsen eller annan ansvarig nämnd. Om den ekonomiska redovisningen inte är helt klar den 25 januari, skickas ett preliminärt resultat in. Använd den särskilda Excelmallen för detta. Den slutliga ekonomiska redovisningen skickas sedan in senast den 15 februari.

Utgångspunkter för samverkansavtal, verksamhetsplan och uppföljning

Internationella och nationella styrande dokument som anger riktningen för folkhälsoarbetet

- Det övergripande nationella folkhälsomålet "*att skapa samhälleliga förutsättningar för en god och jämlik hälsa i hela befolkningen och sluta de påverkbara hälsoklyftorna inom en generation*".
- FN:s Agenda 2030 med 17 Globala målen för en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling och agendans grundläggande princip om att alla ska inkluderas och ingen lämnas utanför.

Exempel på regionala/lokala styrande dokument som ligger till grund för prioriteringar och insatser

Regionala dokument

- Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021-2030
- Södra hälso- och sjukvårdsnämndens mål- och inriktningsdokument
- Kraftsamling fullföljda studier

Kommunala dokument

- Herrljunga kommuns Budget och verksamhetsplan 2020-2022
- Reglemente för Herrljunga kommuns folkhälsopolitiska råd

Gemensamma prioriteringar utifrån vårdialog och hälsoläge

- Grupper:
  - Barn och unga
  - HBTQ-personer
  - Äldre
- Områden:
  - Barn och ungas uppväxtvillkor
  - Jämställd, jämlik hälsa
  - Trygghetsfrämjande arbete

Lokal styrning, ledning och samverkan

Folkhälsoarbetet ska innehålla systematiska och målinriktade insatser för att förbättra befolkningens hälsa och utjämna skillnader i hälsa. Det ska vara långsiktigt, utgå från identifierade behov hos befolkningen samt bedrivas i samverkan med olika samhällsaktörer.

Det lokala folkhälsoarbetet ska ha en politisk styrning och bedrivas strategiskt. Folkhälsoarbetet förankras i den kommunala förvaltningen genom att folkhälsostrategen regelbundet för dialog med kommunledningen eller en motsvarande strategisk grupp. Folkhälsostrategen ska ha tillgång till, och föra dialog med, relevanta politiska nämnder och forum.

Det är viktigt att fortsätta arbetet med att synkronisera folkhälsoarbetets planeringsprocess med den kommunala planerings- och budgetprocessen, att integrera folkhälsoperspektivet i de olika aktörernas ordinarie verksamhet och att styra mot att de insatser som görs främjar utvecklingen av en mer jämlik hälsa. Arbetet med att främja och utveckla prioriterade gruppers inflytande och delaktighet i de insatser som görs behöver därmed fortsätta.

Uppföljningsfrågor om styrning, ledning och samverkan

Ange om det under året har skett någon förändring eller utveckling under året vad gäller nämnd och förvaltning som ansvarar för arbetet, var arbete eller tjänst är placerade, att integrera folkhälsoperspektivet i de olika aktörernas ordinarie verksamhet, hur ni arbetat för att främja och utveckla prioriterade gruppers inflytande och delaktighet i de insatser som görs. Om ja, på vilket sätt har det förändrats eller utvecklats?

Herrljunga kommun har under 2021 haft ökat fokus på mänskliga rättigheter. Det har synts genom insatser och utveckling av kommunens rättighetsnätverk, med syfte att verka för ökad inkludering och tillgänglighet, bland annat i utbildningsdag för politiker och chefer/strateger samt gemensam kompetensutveckling för rättighetsbaserat arbetssätt genom kommunens rättighetsnätverk. Folkhälsopolitiska rådet har bjudit in till utbildning i rättigheter för barn med funktionsnedsättning samt haft dialog med grundsärskolans elever för att främja barnets perspektiv, elevernas inflytande och delaktighet samt synliggöra rättigheter för barn med funktionsnedsättning.

Genom politiska beslut har Herrljunga kommun startat upp projekt för våldspreventivt arbetet, där trygghetsfrämjande arbete ligger som grund genom bl.a. EST-kartläggning och samverkan i SSPF-forum. Samtliga förvaltningar och kommunala bolag ingår i det våldspreventiva projektet, såväl som allmänheten genom föreningsliv och näringsliv med mera. Genom projektet får folkhälsostrategen tillgång till nya forum för att driva projektet tillsammans med en projektledare, vilket kan främja integrering av folkhälsoperspektiv i nya aktörers uppdrag och verksamhet. Det våldspreventiva arbetet är tätt sammankopplat med många delar som folkhälsostrategen arbetar med, som ANDTS, psykisk ohälsa, föräldraskapsstöd, meningsfull fritid samt fullföljda studier. Folkhälsostrategen sitter med i nätverk med andra kommuner/stadsdelar i Västra Götalandsregionen, som kommit längre i sitt våldspreventiva arbete, där möjlighet finns att lyssna in tidigare erfarenheter av liknande projekt.

GR VK

Vilka forum har du/kommunen för att samarbeta/samverka inom folkhälsoarbetet vad gäller internt i kommunen, med regionens verksamheter och/eller andra externa aktörer?

- Folkhälsopolitiska rådet tillsammans med ordförande och viceordförande i kommunens nämnder, samt kommundirektör.
- Kommunala pensionärs- och funktionshinderrådet
- I forumet SSPF samverkan skola, socialtjänst, polis, fritid och folkhälsa. Folkhälsostrategen är sammankallande för både styrgrupp och arbetsgrupp. EST ses som en undergrupp till SSPF.
- I styrgruppen för familjecentralen sitter chefer för IFO barn och familj, öppna förskolan, MHV, Närhälsan samt folkhälsostrateg.
- Lokal närvårdssamverkan
- Rättighetsnätverket
- Folkhälsonätverk Sjuhärad
- Samverkansgrupp våldsprevention med kommuner/stadsdelar inom regionen.

Finns det forum där du saknar tillträde till, eller skulle behöva, för att kunna förankra och driva folkhälsoarbetet?

Vid behov finns tillgång till berörda forum som ledningsgrupper m.m.

Finns det forum eller verksamheter som du/ni saknar tillträde till för att kunna samverka med regionen inom folkhälsoarbetet?

I min roll som sammankallande till möten med både kommunanställda och regionsanställda ser jag behov av att kunna underlätta samverkan med regionen, forum finns men det kan ibland vara svårt att få till styrgruppsmöten som behövs. En del styrgruppsmötet får göras utan vissa chefer, vilket påverkar Familjecentralens verksamhet då beslut inte kan tas/dras ut på tiden osv.

Ekonomisk redovisning för lokalt folkhälsoarbete

Folkhälsoinsatserna är 50/50-finansierade och respektive part avsätter 14 kronor/invånare. Folkhälsotjänsten finansieras enligt separat avtal. Den ekonomiska redovisningen görs i en Excelmall och skickas in tillsammans med avtalsuppföljningen.

Det är enbart de insatser som genomförs med gemensamma medel som ska finnas med i den ekonomiska redovisningen. Lokala insatser som inte finansieras gemensam inom avtalet, men som tagits upp i verksamhetsplanen, skrivs in i kolumnen ”Övrigt” i Excelmallen.

Uppföljning folkhälsoinsatser

Det som följs upp är vad insatsen har lett till, om insatsen genomfördes enligt plan, en förklaring till eventuell avvikelse och hur insatsen genomförandes istället, och vad kommunen tar med sig i det fortsatta arbetet.

Område: Barn och ungas uppväxtvillkor		
Insats/målgrupp	**Genomförande**	**Uppföljning**
Namn på insats 1: Barns inflytande och delaktighet Målgrupp: Barn och unga	Arbeta för att främja delaktighet och inflytande hos barn och unga genom information och spridning om deras rättigheter via Barnombudsmannens verktyg "Mina rättigheter". Även skapa dialog mellan elevråd och politiken.	Vad har insatsen lett till? Ökad kännedom om verktyget "Mina rättigheter". Information om verktyget har gått ut kontinuerligt – riktad till pedagoger i grundskola samt barn och unga och vårdnadshavare genom utskick i V-klass. Barn har fått vara delaktiga i planering för byggnation av ny lekplats i två skeden: ett första skede med önskemål/behov av utformning av lekplats. Ett annat skede för att rösta fram ett vinnande bidrag. Dialog mellan elevråd och politik. Elevrådet har fått uppdrag att lyfta till politikerna, hur de vill bli mer delaktiga och få inflytande, med koppling till Barnkonventionen. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Det kan vara bra att ha ett gemensamt råd med elever från både högstadiet och gymnasiet, för blandade åldrar, bredare dialoger samt bättre uppslutning. Det behöver finnas en "ram" från start, kopplat till något som kommunen gör.
Namn på insats 2: Utbildning och information om Barnkonventionen och barns rättigheter	Fortsatt arbete med utbildning i Barnkonventionen. Samverkan med skola, Familjecentralen och Närhälsan.	Vad har insatsen lett till? Utvecklat samverkansarbete i "Skol-soc" (IFO och skola) som jobbar med barns rättigheter som grund, med syfte att tillgodose barns

Målgrupp: Verksamheter och medarbetare inom kommunen		rättigheter, genom gemensam kompetensutveckling och dialog med fokus på tillit och ökad förståelse för varandras verksamheter. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Fortsatt utveckling av samverkan mellan parterna behövs utifrån deras behov samt hitta de gemensamma beröringsytorna för parterna.
Namn på insats 3: Främja fysisk aktivitet Målgrupp: Barn och unga	Fortsatt samarbete med SISU/Sports for you för att främja fysisk aktivitet för barn och unga. SISU arbetar uppsökande arbete vilket har visat sig ha god effekt för att få in barn och unga i aktiviteter.	Vad har insatsen lett till? Lovaktiviteter under året, för att främja fysisk aktivitet för barn och unga, bland annat regelbundna aktiviteter varje vecka under sommarlovet. Under två tillfällen har lovaktiviteter också erbjudits tillsammans med lokala föreningar, för att barn och unga ska få testa aktiviteter kopplat till det föreningsliv som finns lokalt. Övergripande syfte är att barn och unga ska delta i föreningsliv och aktiviteter regelbundet. I samarbete med SISU/Sports for you har en struktur tagits fram för framtida arbete med ”Utmärkt förening” som kommer erbjudas till lokala föreningar under 2022. Under ett tillfälle har kommunen erbjudit kostnadsfri cirkusskola som lovaktivitet för barn och unga, i samarbete med Kultur i Väst. Kommunen har även köpt in så kallade ”aktivitetsskyltar” med barnanpassade rörelser samt korta ”hälsofakta”. Skyltarna sitter uppe vid elljusspår och kortare vandringsleder för familjer och invånare att ta del av.

GR VK

		Genomfördes insatsen enlig plan? Ja, men utöver planerad insats har vi också haft möjlighet att erbjuda kostnadsfri cirkusskola samt köpt in och satt upp "aktivitetsskyltar". Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Behov av fortsatt utveckling av samarbete, för att "koppla ihop" barn och unga med lokala föreningar för ökat föreningsdeltagande, fysisk aktivitet och meningsfull fritid. Samarbetet kan med fördel spridas mer regelbundet under året, inte bara under skollov. Svårigheter för föreningar att kunna lägga tid under loven. Svårt att nå ungdomar under pandemin.

Område: Levnadsvanor		
Insats/målgrupp	**Genomförande**	**Uppföljning**
Namn på insats: Förebygga ANDT Målgrupp: Civilsamhälle/ kommunens verksamheter	"Året runt"-insatser, dvs utifrån ett skolårshjul uppmärksamma civilsamhälle, ungdomar, vårdnadshavare på anti-lagningskampanjer och information inför lov och högtider. Stötta verksamheterna i kunskapshöjning för ANDT-området, riktat mot verksamheter som möter föräldrar, barn och unga.	Vad har insatsen lett till? Framtagande av en så kallad "ANT-matris" som arbetet utgår ifrån. Matrisen beskriver löpande insatser under året kopplat till målgrupp samt nivå. Regelbunden annonsering samt utskick och information till vårdnadshavare, unga samt civilsamhälle med budskap om att förebygga ANDT genom anti-lagningskampanj och liknande information. Inför sommarlovet erbjöds kostnadsfri digital föreläsning med ANT-tema, för vårdnadshavare till tonåringar/blivande tonåringar. Påbörjat samverkan mellan kommun och region för att ta fram ett kit som kan användas av Familjecentralen i möte med gravida/blivande gravida med syfte att förebygga rökande gravida.

		Informerat verksamheter, chefer och kommunledning om insatser och ANT-matrisen. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Svårt att få till en tvåvägskommunikation mellan civilsamhälle/vårdnadshavare och kommun. Hur kan vi inkludera viktiga berörda (vårdnadshavare/andra vuxna/unga) mer i det förebyggande arbetet?

Område: Jämställd, jämlik hälsa		
Insats/målgrupp	**Genomförande**	**Uppföljning**
Insats: Främja mänskliga rättigheter Målgrupp: Kommunens verksamheter	Rättighetscertifiering av Herrljunga kommun där en arbetsgrupp kommer arbeta för ökade kunskaper inom mänskliga rättigheter. Bilda nätverk, ta fram handlingsplan med aktiviteter (där det saknas).	Vad har insatsen lett till? Utbildningsdag i mänskliga rättigheter, riktad till chefer, strateger samt förtroendevalda. Utbildningsdagen genomfördes av Rättighetsnätverket (arbetsgrupp för mänskliga rättigheter). Handlingsplan för jämställdhet där mänskliga rättigheter inkorporerats. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja, med viss omställning till digitala alternativ pga pandemin. Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Arbetet för att främja mänskliga rättigheter bör ske i verksamheternas dagliga arbete och ordinarie uppdrag Därför är det viktigt att hela tiden hålla frågan levande samt erbjuda kompetensutveckling och utbildning inom mänskliga rättigheter. Viktigt att gå tillbaka och följa upp våra

		handlingsplaner för att stärka och utveckla arbetet framåt.
Insats: Ökade kunskaper om funktionsnedsättning Målgrupp: Personer med funktionsnedsättning/kommunens verksamheter	Information för att synliggöra vad funktionsnedsättning kan innebära. Främja ökat inflytande och delaktighet för personer med funktionsnedsättning. Sprida Barnombudsmannens handbok ”Så får du vuxna att lyssna på dig”.	Vad har insatsen lett till? Dialog mellan elever med funktionsnedsättningar och politiker, med syfte att främja elevernas inflytande och delaktighet med handboken ”Så får du vuxna att lyssna på dig” som verktyg. Utbildning om rättigheter för barn med funktionsnedsättning, riktad till chefer, strateger, medarbetare samt förtroendevalda. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Det finns fortsatt behov av att lyfta gruppen personer med funktionsnedsättning som extra utsatt grupp genom att öka kunskaper om vad funktionsnedsättningar kan innebära och hur vi som kommun kan arbete mer inkluderande för personer med funktionsnedsättning.

Område: Trygghetsfrämjande arbete		
Insats/målgrupp	**Genomförande**	**Uppföljning**
Insats: Samverkan genom EST Målgrupp: kommunens verksamheter, externa samverkansparter, civilsamhälle	Fortsatt arbete med inrapportering, samverkan och kartläggning av EST.	Vad har insatsen lett till? EST-kartläggningen har legat till grund för kommunens satsning på att arbeta våldspreventivt. Insatsen gör det också möjligt för att åtgärda aktuella händelser. ”Buskörningar” är en ständigt återkommande inrapporterad händelse i kartläggning. Arbetsgruppen för EST skickar därför gemensamt ut ett ”mopedbrev” (kommun och polis står som gemensam avsändare). Brevet skickats till vårdnadshavare till

GR KK

		tonåringar med syfte att uppmana till att vara delaktiga i sina tonåringars motorintressen samt information om vad som gäller för mopeder och A-traktorer. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Behov av att skapa fysiska informationsträffar för förtydligande av varför inrapportering från särskilt näringslivet är en viktigt del i arbetet, samt hur näringslivet också vinner på att engageras i det trygghetsfrämjande arbetet.
Insats: Samverkan genom SSPF Samverkansnätverk i trygghetsarbete Direkt målgrupp: kommunens verksamheter samt externa samverkansparter Indirekt målgrupp: Barn, unga och familjer.	Fortsatt samverkansarbete i frågor som rör våld i nära relation, trygghetsskapande i civilsamhället, anti-mobbning, förebygga våldsbejakande extremism, och övriga frågor som i huvudsak rör barn och ungas trygghet.	Vad har insatsen lett till? Genom SSPF finns regelbundet ett forum för dialog och samarbete bland annat för ”sommarlovsaktiviteter” samt belysa aktuella händelser och spaningar hos verksamheterna. Detta ledde exempelvis till att det under hösten genomfördes en ”två-veckorsinsats” där polis och kommun under två veckor hade extra aktiviteter kring områden som upplevts otrygga/ökade händelser skett, med syfte att främja trygghet samt förebygga droger. Samverkan för att starta insatsen MHFA (mental health first aid) riktad till elever i skola med syfte att förebygga psykisk ohälsa och suicid. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? SSPF är ett viktigt och nödvändigt forum där folkhälsostrategen får

GR HH

		tillgång att lyssna in verksamheternas spaningar och behov. Det är viktigt att det finns en tydlig struktur för arbetet, där uppdrag behöver komma från styrgruppen ner till arbetsgruppen. Bra att kunna koppla EST och SSPF´s uppdrag, dvs synliggöra iakttagelser och spaningar under tid från flera olika parter, för att kunna göra gemensamma förebyggande/främjande insatser.
Insats: Förebygga våld och förtryck Målgrupp: civilsamhälle/kommunens verksamheter (skola)	Arbete med metoden ”Aktiva åskådare” med syfte att förebygga våld och förtryck genom föreläsning om manlighetsnormen och våldspyramiden för att synliggöra hur våld kan se ut och hur samhället aktivt kan förebygga våld och förtryck tillsammans.	Vad har insatsen lett till? Högstadiet och gymnasiet har påbörjat arbete med ”Machofabriken”, webbaserad information samt affischering riktad till allmänheten ang. ”aktiv åskådare” och våldsprevention. Föreläsning med Tjejjouren Väst riktat till vårdnadshavare i samband med ”föräldracafé” på fritidsgården, samt information om ”aktiva åskådare” och våldsprevention till politik, chefer och verksamheter. Initierat till ett större våldspreventivt projekt där Herrljunga kommun kommer jobba med samtliga 3 förändringsprinciper, dvs inte bara ”Aktiva åskådare” som är en av principerna. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Viktigt att få med allmänheten i en sån här typ av insats där målet är att minska våldet i samhället. Skapa dialog med föreningsliv och näringsliv för att skapa bredare förståelse och engagemang för frågan.

GR KH

Område: Hälsa hos gruppen äldre		
Insats/målgrupp	**Genomförande**	**Uppföljning**
Insats: Förebygga psykiska besvär, ensamhet och isolering Målgrupp: Personer över 65 år. Medarbetare som möter gruppen. Seniorsäkerhetsgruppen (SSG).	Kartläggning av aktiviteter som finns för äldre i kommunen samt behov som finns hos målgruppen, med syfte att skapa samt visa på befintliga mötesplatser och aktiviteter för målgruppen. Sprida informationen och uppdatera hemsidan. Fortsatt insats från 2020: ”Ung i sinnet” i samarbete med ABF.	Vad har insatsen lett till? Samverkat med kommunala pensionärs- och funktionshinderrådet samt med arbetsgrupp äldre ang. aktiviteter för äldre samt behov. Utifrån samverkansarbete skapat insatsen föreläsningsfika med tema ”hälsosamt åldrande” (som finansierades genom de 20 000 som fick föras över från 2020). ”Ung i sinnet” – musikspelningar och interagerande med boende, var fjortonde dag på våra särskilda boenden. Genomfördes insatsen enlig plan? Ja – men insatsen har kopplats ihop med överförda medel från 2020. Vad tar vi med oss i det fortsatta arbetet? Bra sätt att jobba på – där två insatser kan gå ihop, steg 1: referensgrupp som uttrycker behov m.m. Steg 2 samplanera insats utifrån gruppens behov.

Övrigt

Herrljunga kommun

Budget folkhälsotjänst och folkhälsoinsatser 2021

Resultat folkhälsotjänst och folkhälsoinsatser 2021

Medel för folkhälsostrategtjänst	Budget			Utfall			Resultat		
	HSNS	Kommun		HSNS	Kommun		HSNS	Kommun	
Tjänst folkhälsostrateg (lön inkl. lönebikostnader)	390 000	268 860		390 000	238 860		0	30 000	Noll (0) = medlen har använts enligt budget
Eventuell motfinansiering av folkhälsostrategtjänsten							0	0	
Summa totala tjänster	390 000	268 860		390 000	238 860		0	30 000	
Eventuella kommentarer:				**Eventuella kommentarer:** Pga tjänstledighet/sjukskrivning/vab har 30 000 krone					

Medel för lokala folkhälsoinsatser	Budget			Utfall			Resultat		
	HSNS	Kommun	Övrigt	HSNS	Kommun	Övrigt	HSNS	Kommun	Övrigt
Folkhäloinsatser 14 kronor/nvånare och part	132 469	132 496		132 469	132 496		0	0	0
Överflyttade medel från 2020 på eget initiativ enligt avtal*							0	0	0
Överflyttande medel från 2020 efter beviljad ansökan till HSNS*	20 000			20 000			0	0	0
Eventuella andra medel							0	0	0
Summa totala folkhälsomedel	152 469	132 496	0	152 469	132 496	0	0	0	0

*=Medel som inte används under 2021 ska återbetalas till respektive part.

Redovisningen är: Preliminär [ ] Slutlig [ ]

Eventuella kommentarer till budget

Medel som flyttats över från 2020 till 2021 efter beviljad ansökan: 20 000 kr.
Herrljunga motfinansierar överförda medel via arbetstid för arbetsgrupp (tjänstepersoner inom socialförvaltningen) med uppdrag från det lokala pensionärs- och funktionshindersrådet, men poster i budget saknas.

Eventuella kommentarer till den ekonomiska redovisningen

Insatsen för att förebygga ensamhet och isolering hos äldre har gjorts utifrån ursprunglig verksmahetsplan (2020) trots att motfinansiering inte skrivits in i budget. Insatsen har gjorts i samband med annan planerad insats för att främja äldres hälsa och utgått från kommunala pensionärs- och funktionshindersrådet. Insatserna har alltså "gått in i varandra" där steg 1 var att kartlägga aktivitetet och behov, steg 2 utföra insats utifrån målgruppens behov (föreläsningsfika med syfte att förebygga ensamhet och isolering). Kommunen har lagt den beräknade arbetstiden som motsvarar de överförda medel (20 000 kronor). Se uppföljning av samverkansavtal för folkhälsoarbete i Herrljunga kommun 2021

Detaljbudget folkhälsoinsatser 2021

	Budget			Utfall			Resultat		
							Noll (0) = medlen använda enligt budget		
Folkhälsoinsatser	**HSNS**	**Kommun**	**Övrigt**	**HSNS**	**Kommun**	**Övrigt**	**HSNS**	**Kommun**	**Övrigt**
Barn och ungas uppväxtvillkor							0	0	0
Barns rättigheter	10 000	10 000		10 000	10 000		0	0	0
Främja fysisk aktivitet och fritidsintressen	52 000	10 000		52 000	10 000		0	0	0
							0	0	
Levnadsvanor							0	0	0
Förebygga ANDT		10 000			10 000		0	0	0
							0	0	0
Jämställd, jämlik hälsa							0	0	0
Mänskliga rättigheter	10 000	10 000		10 000	10 000		0	0	0
Jämlikhet fokus funktionsnedsättning		10 000			10 000		0	0	0
							0	0	0
Trygghetsfrämjande arbete							0	0	0
EST		10 000			10 000		0	0	0
SSPF		10 000			10 000		0	0	0
Förebygga våld och förtryck	55 000	30 000		55 000	30 000		0	0	0
							0	0	0
Hälsa hos gruppen äldre							0	0	0
Förebygga ensamhet och isolering*	20 000	20 000		20 000	20 000		0	0	0
*överförda medel från 2020							0	0	0
Övrigt							0	0	0
admin.kostnader, resor, kurser m.m	5 496	12 496		5 496	12 496		0	0	0
							0	0	0
Summa	**152 496**	**132 496**	**0**	**152 496**	**132 496**	**0**	**0**	**0**	**0**

Eventuella kommentarer till detaljbudgetens ekonomiska redovisning

Ärende 10

KS § 44 DNR KS 47/2022 947

Införande av digital underskrift

Sammanfattning

Förvaltningen har utrett möjligheten att införa digital signering i samband med politiska sammanträden i nämnder och styrelser, samt inom andra områden där underskrift krävs. Digital signeringen är en möjlighet som medför snabbare hantering av handlingar och en besparing på miljön, pengar, tid och personella resurser. Framtidens utmaningar ställer krav på att hitta smartare arbetssätt med bibehållen eller ökad kvalité för dem som kommunen finns till för. I och med covid-19 pandemin ställdes högre krav på distansering, något som bidragit till en snabbare digital utveckling i kommunen med syftet att bibehålla en fortsatt effektiv drift av kommunens verksamheter. Digitala arbetssätt påbjuder en sammanhållen digital process som består av olika delar. En del i denna process är möjligheten till digital underskrift. Fördelarna med digital underskrift är bland annat tidsbesparing, minskad miljöpåverkan, samt att det underlättar kommunikationen med medborgare och andra intressenter. Vid införande av digital underskrift är det viktigt att beakta säkerhetsaspekten och inom projektet för digital underskrift har säkerheten beaktats ur såväl ett informationsperspektiv som ett integritetsperspektiv. Det föreligger inga juridiska hinder med att övergå till digital underskrift och kostnaden för tjänsten digital underskrift ryms inom rambudget. Digital underskrift är ett naturligt utvecklingssteg för att tillmötesgå nya krav från omvärlden.

Övergången från fysisk underskrift till digital kommer stegvis att ske i kommunens samtliga verksamheter under 2022 med start i kommunstyrelsens förvaltning i samband med justering av kommunstyrelsens protokoll. Övergången till digital underskrift innebär ett förändrat arbetssätt i hela kommunen och beslutet bedöms vara av principiell beskaffenhet och ska därför fattas av kommunfullmäktige. Förvaltningen kommer under hösten 2022 att informera kommunstyrelsen om hur införandet av digital underskrift fortlöper.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2002-02-10
Digitaliseringsstrategi för Herrljunga kommun
Exempel på protokoll med digital underskrift – Svenljunga kommuns Kommunstyrelse-protokoll 2021-12-13

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna digital underskrift som standard vid signering av dokument i alla kommunens verksamheter.

Mats Palm (S) bifaller förvaltningens förslag.

Fortsättning KS § 44

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Digital underskrift godkänns som standard vid signering av dokument i alla kommunens verksamheter.

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Samtliga nämnder

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Helen Svantesson

Tjänsteskrivelse
2022-02-10
DNR KS 47/2022 947

Införande av digital underskrift

Sammanfattning

Förvaltningen har utrett möjligheten att införa digital signering i samband med politiska sammanträden i nämnder och styrelser, samt inom andra områden där underskrift krävs. Digital signeringen är en möjlighet som medför snabbare hantering av handlingar och en besparing på miljön, pengar, tid och personella resurser. Framtidens utmaningar ställer krav på att hitta smartare arbetssätt med bibehållen eller ökad kvalité för dem som kommunen finns till för. I och med covid-19 pandemin ställdes högre krav på distansering, något som bidragit till en snabbare digital utveckling i kommunen med syftet att bibehålla en fortsatt effektiv drift av kommunens verksamheter. Digitala arbetssätt påbjuder en sammanhållen digital process som består av olika delar. En del i denna process är möjligheten till digital underskrift. Fördelarna med digital underskrift är bland annat tidsbesparing, minskad miljöpåverkan, samt att det underlättar kommunikationen med medborgare och andra intressenter. Vid införande av digital underskrift är det viktigt att beakta säkerhetsaspekten och inom projektet för digital underskrift har säkerheten beaktats ur såväl ett informationsperspektiv som ett integritetsperspektiv. Det föreligger inga juridiska hinder med att övergå till digital underskrift och kostnaden för tjänsten digital underskrift ryms inom rambudget. Digital underskrift är ett naturligt utvecklingssteg för att tillmötesgå nya krav från omvärlden.

Övergången från fysisk underskrift till digital kommer stegvis att ske i kommunens samtliga verksamheter under 2022 med start i kommunstyrelsens förvaltning i samband med justering av kommunstyrelsens protokoll. Övergången till digital underskrift innebär ett förändrat arbetssätt i hela kommunen och beslutet bedöms vara av principiell beskaffenhet och ska därför fattas av kommunfullmäktige. Förvaltningen kommer under hösten 2022 att informera kommunstyrelsen om hur införandet av digital underskrift fortlöper.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2002-02-10
Digitaliseringsstrategi för Herrljunga kommun
Exempel på protokoll med digital underskrift – Svenljunga kommuns Kommunstyrelse-protokoll 2021-12-13

Förslag till besluts

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna digital underskrift som standard vid signering av dokument i alla kommunens verksamheter.

Helen Svantesson
IT-samordnare

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Samtliga nämnder

Bakgrund

Kommunfullmäktige antog genom § 13/2019-02-12 en digitaliseringsstrategi för Herrljunga kommun vars syfte var att tydliggöra inriktningen i kommunens digitala utveckling och sätta takten för kommunens utvecklingsarbete. Digitaliseringsstratgin för Herrljunga kommun belyser förändrade behov från medborgare, näringsliv och skapar förväntningar om tillgång till service, information och inflytande och medvetet eller omedvetet utförs uppgifter på ett annat sätt än tidigare. Framtidens utmaningar ställer ytterligare krav på att hitta smartare arbetssätt med bibehållen eller ökad kvalité för dem som kommunen finns till för.

Strategins vision och övergripande mål är ”Ett hållbart digitaliserat Herrljunga kommun” där kommunen ska tillvarata digitaliseringens möjligheter i allt förändringsarbete.

Förändrat arbetssätt påvisades under Covid-pandemin, där det digitala arbetssättet bidrog till att upprätthålla arbetsordningar och fasta strukturer, trots krav på fysisk distansering.

Digitalt arbetssätt påbjuder en sammanhållen digital process som består av olika delar. En del i denna process är digital underskrift. Redan idag används digital underskrift vid avtalstecknande av upphandlade varor och tjänster, men då från leverantörers underskriftstjänster.

Förvaltningen har undersökt möjligheterna att införa digital signering i samband med politiska sammanträden. Den digitala signeringen är en möjlighet som medför snabbare hantering av handlingar och en besparing på miljön, pengar och tid. Exempel på kommuner som idag har digital signering för de politiska protokollen är, Ulricehamn, Tranemo och Svenljunga kommun.

Säkerhetsaspekten är viktig att beakta och identifieringen vid underskriften sker med autentisering i nivå 3 (LoA3), exempel på detta är varumärket BankID. Känslig och/eller skyddsvärd information i dokumentet ”stannar kvar” i kommunens IT-miljö.

Fördelarna med den digitala signeringen är att det kommer underlätta för förtroendevalda som inte måste ta sig till kommunhuset för signering/justering utan kan göra detta digitalt på distans. Ledtiderna vid turordningsunderskrifter kommer kortas. Övergången till digital underskrift är även en förberedande del inför övergången till e-Arkiv. Framgent innebär det också att utskrifter på dyra arkivpapper uteblir med en sammanhållen digital process, där alla handlingar hålls ihop vilket skapar en enhetlighet i ärendeadministrationen.

Ekonomisk bedömning

Upphandling är genomförd för tjänsten och ett avtal är tecknat med Knowit Connectivity AB. Fast pris per år för hela lösningen (fristående signeringstjänst, stödtjänst och webbportal) är 108 000 SEK oberoende av antal underskrifter.

Ekonomisk bedömning är att tjänsten för digital underskrift kommer rymmas inom rambudget.

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Helen Svantesson

Tjänsteskrivelse
2022-02-10
DNR KS 47/2022 947

Eventuella besparingar sker i form av lägre kostnader för milersättning. Minskade kostnader för papper, samt, minskade kostnader för porto när införandet är klart i samtliga nämnder, styrelser och förvaltningar. Idag skickas dokument för underskrift oftast i traditionell postgång fram och tillbaka mellan förvaltning och medborgare, kund och leverantörer.

Juridisk bedömning

Förvaltningen har tagit fram en ny process vid digital underskrift av protokoll i nämnder och styrelser, vilken säkerställer efterlevnad av Kommunallagen.

Kammarrätten i Göteborg har i sin dom med mål nummer 3459-14 konstaterat gällande digital signering att" Syftet med justeringen är således att bestyrka riktigheten av vad som står i protokollet. KL (Kommunallagen reds. anmärkning) säger inget om att detta bestyrkande måste ske genom undertecknande med en penna. Det föreligger därför inget hinder enligt KL för att justera kommunala sammanträdesprotokoll med elektronisk signatur."

Miljökonsekvensbeskrivning

Vid digital underskrift ses en minskad miljöpåverkan i form av minskade resor då underskiftstillfället är oberoende av fysisk plats. Minskade pappersutskrifter är en direkt konsekvens av övergång till en digital sammanhållen process.

Samverkan

Samverkat på Central samverkansgrupp (CSG) 2022-03-17

Motivering av förslag till beslut

Övergång till digital underskrift är ett naturligt utvecklingssteg att tillmötesgå nya krav från omvärlden. Det underlättar och kortar ledtider vid underskriftstillfällen. Kostnaden ryms inom befintlig ram. Slutligen föreligger inga juridiska hinder, samt att Herrljunga kommun går i takt i tiden.

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

Plats och tid	Måndagen den 2021-12-13 klockan 14:00–16.50, Kommunhuset, Svenljungasalen och digitalt via Teams
	Mötet ajourneras klockan 15.10-15.15, 16.00-16.15 och 16.20-16.35
Beslutande	
Ledamöter	~~Stefan Carlsson (S)~~
	Johan Björkman (M), Ordförande ej § 214-215 på grund av jäv
	Dan Franzén (S)
	Fredrik Skott (KD)
	Petra Ojala (C) Ordförande § 214-215
	Eva Johansson (C), ej § 214 på grund av jäv
	Alain Waern (LPo)
	Jarl Bill (LPo)
	~~Patrik Thorén (SD)~~
Tjänstgörande ersättare	Kerstin Göss-Lindh (S) för Stefan Carlsson (S)
	Christer Schönander (SD) för Patrik Thorén (SD)
	Kjell Persson (M) för Johan Björkman (M) § 214-215
	Markus Bylander för Eva Johansson (C) § 214
Övriga närvarande	
Ersättare	Kjell Persson (M)
	Marianne Josefsson (MP)
	Marcus Bylander (C)
	Christer Schönander (SD)
	Per-Olof Ekelund (M)
	Torsten Lindh (S)
	Ann Wallnedal (LPo)
Justering	
Justerare	
Plats och tid	Kommunstyrelseförvaltningen den 14 december 2021
Paragrafer	§ 205-220
Underskrifter	
Sekreterare	Quang Nguyen
	Protokollet signeras digitalt
Ordförande	Johan Björkman § ej 214-215 / Petra Ojala § 214-215
	Protokollet signeras digitalt / Protokollet signeras digitalt
Justerare	Kerstin Göss-Lindh
	Protokollet signeras digitalt

Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll

Justeringen har tillkännagivits på kommunens anslagstavla.

Protokoll från sammanträde:	Kommunstyrelsen, 2021-12-13 § 205-220
Protokollet justerades:	2021-12-14
Tillkännagivandet publiceras:	2021-12-14
Publiceringen av tillkännagivandet upphör:	2022-01-05
Förvaring av protokollet:	Kommunstyrelseförvaltningen

Underskrift .....

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Tjänstemän	Quang Nguyen, Kommunsekreterare
	Magnus Nilsson, Kommunchef
	Bo Säll, Kommunekolog § 206
	Peter Nolbrant, Ätrans Vattenråd § 206
	Johan Andersson, Åtgärdssamordnare på Ätrans Vattenråd § 206
	Therese Silow, 1:e Miljöhandläggare § 206
	Emelie Romland, Kommunutvecklare turism och landsbygd, § 207, digitalt via Teams
	Ulrica Engblom, Redovisningsansvarig § 208
	Lena Lövgren, Utvecklingsstrateg § 208
	Salman Chalhoub, Ekonomichef § 209-210
	Öywind Thornander, Kansliadministratör § 211
	Kerstin Johansson, Säkerhetssamordnare, § 212, digitalt via Teams
	Mary Andersson, Verksamhetschef på Arbetsmarknadsenheten § 213
	Ulrika Nilsson, Mark- & exploateringsingenjör, § 214-215
	Fredrik Ekberg, Samhällsbyggnadschef, § 214-215, digitalt via Teams

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Innehållsförteckning

Sammanträdet inleds med parentation 4
§ 205 Godkännande av dagordning 5
§ 206 Miljö KS - information om MUSA-projektet 6
§ 207 Förlustbidrag till ideella föreningar 8
§ 208 Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022 med detaljbudget 10
§ 209 Återrapportering av intern kontrollplan 2021 för kommunstyrelsen 12
§ 210 Intern kontrollplan 2022 för kommunstyrelsen 14
§ 211 Uppföljning av intern kontroll 2020 angående närarkiv 16
§ 212 Svar på remiss: Västra Götalands läns beredskapsplan för civilt försvar 18
§ 213 Uppvaktning Mary Andersson - anställd i kommunen 25 år 20
§ 214 Markbyte Ängasjö 3:1 och Gälared 6:2 21
§ 215 Genomföra markbyte Gälared 2:56 mot Gälared 6:2 24
§ 216 Diskussionspunkt: Ljudet på kommunstyrelse sammanträdena 26
§ 217 Information från kommunstyrelsens ordförande – informella uppsiktsplikten 27
§ 218 Inkomna beslut, meddelanden och skrivelse 28
§ 219 Delegationsbeslut 30
§ 220 Övriga frågor 31

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

Sammanträdet inleds med parentation

Med anledning av kommunalrådet och kommunstyrelsens ordförande Stefan Carlssons bortgång håller kommunstyrelsens vice ordförande ett minnesanförande. Därefter hedrar kommunstyrelsen hans minne med en tyst minut.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 205
Godkännande av dagordning

Beslut

Godkänner dagordningen enligt utsänd kallelse.

Sammanfattning

Dagordningslistan är beslutad av ordföranden och utsänd med kallelsen.
Kommunstyrelsen kan på sammanträdet, med ett majoritetsbeslut lägga till eller ta bort ärenden.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

§ 206
Miljö KS - information om MUSA-projektet

Beslut

Tackar för informationen.

Sammanfattning

Kommunens kommunekolog, Bo Säll tillsammans med Ätrans vattenråd informerar kommunstyrelsen om MUSA-projektet.

Syftet med MUSA-projektet är:

- Hur ska vi arbeta?
  - Samverkan
  - Behovsanalys
  - Stöd
- Projektet kom till efter att blivit tillfrågade av vattenmyndigheten.
- Nytt åtgärdsprogram – förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljökvalitetsnormer för 2021-2027.

Var kommer pengarna ifrån och hur mycket?

- Ett projekt med två ansökningar (Ätrans vattenråd och vattenmyndigheten).
- LOVA (Lokala åtgärder för bättre havs- och vattenmiljö.
- Projekttid mellan 2021-2022.
- Budgeten är en fördelning mellan egenfinansiering från tre kommuner och sökta bidrag.

Detta får kommunen ut av projektet;

- En hjälp att genomföra vattenförvaltningen efter kommunens behov och förutsättningar.
- Istället för att kommunerna planerar detta separat görs detta tillsammans när avvattningsområdet gränsar mellan kommungränser.
- Att öka effektiviteten, långsiktigheten och hållbarheten genom egna reflektioner kring kommunens behov för att komma vidare.
- Erfarenhets- och kunskapsutbyte mellan kommuner, länsstyrelsen och vattenrådet.
- Utveckla arbetssätt och metoder som fungerar lokalt.

Vad händer 2022?

- Kunskapsuppbyggnad.
- En fältdag vid Simmesjön i maj tillsammans med Tranemo.
- Utbildningar och kunskapsutbyten.
- Sammanställning av förslag till arbetsmodell.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Föredragande

Bo Säll, Kommunekolog, Peter Nolbrant, Ätrans Vattenråd och Johan Andersson, Åtgärdssamordnare på Ätrans Vattenråd.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 207
Förlustbidrag till ideella föreningar

Diarienummer: KSF-2021-251 805

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar finansiera ett extra stöd till föreningar som ansökt bidrag för att täcka sina förluster år 2021.

Finansiering om 87 900 kronor hämtas från KSF-oförutsett. Stödet fördelas enligt följande:

Förening	**Fördelat stöd**
Hillareds Trial Club	2 700 kr
Kinds forskarklubb	0 kr
Mjöbäcks Byalag	5 000 kr
Roasjö Skytteförening	20 000 kr
Svenljunga folketshusförening	42 000 kr
Svenljunga Vävstuga	7 200 kr
Örsås Hembygdsförening	11 000 kr
Östra Frölunda Hembygdsförening	0 kr
Totalt	**87 900 kr**

Sammanfattning

Förvaltningen har efter uppdrag från Kommunstyrelsen ordförande tittat på olika möjligheter till att ge föreningslivet ett extra stöd under år 2021 för att minska de negativa effekter Covid-19 har orsakat.

Förvaltningen gick under hösten ut med en enkät och undersökte behovet av ett extra stöd. Resultatet visade att det ideella föreningslivet påverkats väldigt olika av pandemin under år 2021. Att göra ett liknande stöd med generella ökade drifts - och lokalbidrag som gjordes i december år 2020 bedömdes därför inte vara relevant. Istället fick föreningarna ansöka om ett förslustbidrag. Ansökan var öppen mellan den 20 oktober till den 14 november. Informationen delades i STT, via mailutskick till föreningsregistret,

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

hemsida, nyheter på hemsida och sociala medier.

Förvaltningens förslag har varit att kommunens ideella föreningar inte ska behöva använda upparbetade kassor från tidigare år för att klara sina driftskostnader. Föreslagna insatser har haft som ambition att föreningarnas ekonomi ska vara lika god som när restriktionerna infördes. Att täcka upp för de ekonomiska förlusterna som föreningarna har drabbats av har varit i både statens, regionens och kommunens intresse. Föreningar som inte har kunnat, av olika skäl, täcka sina förluster genom statliga och regionala stöd blir till sist kommunens intresse att hjälpa för att trygga föreningarnas fortlevnad vilket detta stöd syftar till att uppfylla.

Alla föreningar som ansökt och uppskattar de kommer göra ett negativt resultat och som styrks av föreningens ekonomiska redovisning föreslås bli beviljade ansökt belopp. Samtliga sökande föreningar redovisas i listan i förslag till beslut. Bidragets storlek har beräknats på föreningens uppskattade förlust i relation till den ekonomiska redovisningen. Ansökningar där föreningen har uppskattat en högre förlust än deras ekonomiska redovisningar har justerats nedåt.

Roasjö Skytteförening har under pandemin haft problem i sin styrelse. Det ekonomiska underlaget baseras därför på 2020 år ekonomiska redovisningar med korrigering för förändrade erhållna bidrag. Förslag på bidraget till denna förening baseras därför på ovan nämnda redovisning samt kassörens uppskattade förlust.

Beredning

Ärendet har beretts i arbetsutskottet den 22 november. Förslag till beslut var att kommunstyrelsen beslutar finansiera ett extra stöd till föreningar som ansökt bidrag för att täcka sina förluster år 2021. Finansiering om 87 900 kronor hämtas från KSF-oförutsett. Stödet fördelas enligt förvaltningens förslag till beslut.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-22 § 220

Tjänsteutlåtande 2021-11-15

Redovisning av ansökningar 2021-11-15

Föredragande

Ärendet föredrogs av Emelie Romland, Kommunutvecklare turism och landsbygd.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, arbetsutskottets förslag och att kommunstyrelsen bifaller det.

Beslutet expedieras till

Kommunutvecklare turism/landsbygd, Emelie Romland

Ekonomienheten

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 208
Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022 med detaljbudget

Diarienummer: KSF-2021-216 041

Beslut

Kommunstyrelsen antar kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022 med detaljbudget.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige ska anta verksamhetsplanen 2023-2025 den 29 november för Svenljunga kommun och koncernbolagen. Verksamhetsplanen behandlar övergripande kommunfullmäktigemål, driftbudget för 2022 och investeringsbudget.

Nämnderna och styrelserna ska därefter besluta om sina egna verksamhetsplaner med detaljbudget efter att kommunfullmäktige beslutat om kommunens övergripande verksamhetsplan.

I kommunstyrelsens verksamhetsplan med detaljbudget har arbetet med den ”röda tråden” fortsatt vilket innebär att fullmäktigemålen kopplas till kommunstyrelsens mål och hålls ihop genom indikatorer. Indikatorerna förstärker underlaget vid bedömning och ämnar redovisa hur arbetet i kommunstyrelsen går med ett specifikt fullmäktigemål. Utöver att förfarandet skapar en transparens mellan tjänstepersoner och förtroendevalda utgör också arbetet en bro mellan tjänstepersoner och ibland förvaltningar när gemensamma arbetsområden delas.

Vad avser budgeten ligger den på 76, 9 miljoner kronor för år 2022. Gällande den politiska verksamheten har inga förändringar skett förutom uppräkningar. För kansliet kommer investeringar att ske för bland annat E-arkiv, medel för posthantering och digitala system.

Beredning

Ärendet har beretts i arbetsutskottet den 22 november. Förslag till beslut var att kommunstyrelsen skulle anta kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022 med detaljbudget.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-22 § 223

Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022 med detaljbudget

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Föredragande

Ärendet föredrogs av Magnus Nilsson, Kommunchef, Ulrica Engblom, Redovisningsansvarig och Lena Lövgren, Utvecklingsstrateg.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, arbetsutskottets förslag och att kommunstyrelsen bifaller det.

Protokollsbilaga

Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022 med detaljbudget

Beslutet expedieras till

Magnus Nilsson, Kommunchef

Salman Chalhoub, Ekonomichef

Ulrica Engblom, Redovisningsansvarig

Lena Lövgren, Utvecklingsstrateg

Arbetsmarknadsenheten

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Verksamhetsplan 2022-2024

Organisation: Kommunstyrelsen

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Innehållsförteckning

Vision: "Svenljunga - här skapar vi det godaste livet" 1
Värdegrund 1
Kommunstyrelsen och samverkansnämnderna 1
Samverkansnämnder 7

Vision: "Svenljunga - här skapar vi det godaste livet"

- Vi bygger ett tryggt och hälsosamt samhälle för alla.

- Vi skapar en hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som miljömässigt.

- Vi utvecklar en skola i toppklass.

- Vi utformar gott om kulturella och sociala mötesplatser.

- Vi vårdar och tillgängliggör vår vackra natur för alla.

- Vi jobbar för att erbjuda ett brett utbud av företag och arbetstillfällen, samt ett bra kommunikationsnät.

Värdegrund

Utifrån ett helhetsperspektiv arbetar vi strategiskt för den gemensamma nyttan, alltid med kommunkoncernens bästa för ögonen.

Vi arbetar tillsammans mot kommunens gemensamma mål med fokus på invånarnas, företagares och organisationers bästa. Arbetet kännetecknas av respekt, prestigelöshet och ett ödmjukt förhållningssätt. "Tillsammans utvecklar vi Svenljunga kommun."

Vi hjälper varandra där behov och möjlighet finns. Tillsammans arbetar vi för att rätt resurser används eller skapas för att nå våra mål.

Verksamhet och beslut grundar sig på rättssäkerhet, hållbarhet, resurshushållning, delaktighet och demokrati. Vi arbetar lösningsfokuserat och bemöter alla med respekt och professionalitet.

Kommunstyrelsen och samverkansnämnderna

Verksamhetsidé

Vi, kommunens ledande förtroendevalda, tar täten och leder kommunen framåt genom att samordna och prioritera våra gemensamma resurser. Vi gör det för att över tiden utveckla kommunen på ett sätt som svarar mot invånarnas behov utan att äventyra befintliga resurser.

Vi arbetar för dagens och morgondagens invånare och näringsliv i kommunen.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Vi verkar genom att ha ordning och reda på beslut och uppföljning, ta tillvara den kompetens och erfarenhet som finns i organisationen samt ha en kontinuerlig dialog med medborgarna.

Vi tror på alla människors lika värde där ärlighet, öppenhet, empati och respekt för varandra skapar förutsättningar för ett gott demokratiskt arbete.

Vi vill uppfattas som handlingskraftiga, tydliga och ansvarstagande med blicken fäst mot kommunens långsiktiga vision.

Uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunövergripande ledning, styrning, samo rdning, planering, utveckling och uppföljning av de kommunala verksamheterna/bolag. Till sin hjälp har styrelsen kommunstyrelseförvaltningen bestående av stöd inom ekonomi, IT/kansli, personal, arbetsmarknad/integration. Under styrelsen sorterar även räddn ingstjänst och kollektivtrafik.

Ekonomienheten administrerar budget- och redovisningsprocessen i respektive nämnd och kommungemensamt samt svarar för att kommunens flöde av in- och utbetalningar genomförs på ett korrekt och effektivt sätt. Ekonomienheten a nsvarar för rapporteringen av ekonomisk information i form av månads- och delårsrapporter samt årsredovisning.

Ekonomienheten ansvarar även för den kommunövergripande inköpsorganisationen. Här sker också en samverkan med flera kommuner i Sjuhärad och en de l upphandlingstjänster köps vid behov av Borås stad, dock driver vi de flesta frågorna med egen personal.

Kansli/IT enhetens uppdrag är att stödja verksamheten att nå framgång med digitaliseringens möjligheter så att det skapas en smartare, effektivare och säker välfärd i medborgarens tjänst. Enheten har som mål att hjälpa verksamheterna att ge kommunens medborgare god service.

Enhetens arbete med det strategiska benet är framåtsyftande med funktioner inom kommunutveckling, näringsliv, folkhälsa, strategisk kommunikation, mål- och resultatstyrning, krishantering och civilt försvar. Det administrativa benet verkar för god registervård och ger stöd inom det politiskt administrativa arbetet. Kontaktcenter är en kanaliserande yta gentemot våra kommuninnevånare och tar emot inkommande frågor i flera kanaler såsom telefon, sociala medier och e-post. Givetvis är det också vårt Kontaktcenter du först möter vid personliga besök. Områden som färdtjänst och gemensam fordonshantering har utökat den breda bas på vilket vårt Kontaktcenter vilar. Kontaktcenter är under ständig utveckling med ytterligare en mängd samhällsviktiga funktioner. Ledord inom alla dessa verksamheter är lösningsfokus med både medarbetare och kommuninvånare i främsta rummet.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt 10 fullmäktigemål. Bolag och nämnder bidrar till måluppfyllelsen genom att bryta ner fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål.

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Näringspolitiskt program, verksamhetsplan folkhälsa, rutin för arbete med kommunalt aktivitetsansvar (KAA), beslut om feriearbetsplatser, överenskommelse med Arbetsfö rmedlingen gällande Delegationen för unga och nyanlända till arbete (DUA).

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Indikator
KSF - Antal öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 18-24 år
KSF - Andel feriearbetare som fullföljer feriearbetet (%)

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

Svenljunga kommun rekryterar den personal med den kompetens som krävs och behövs via ett gott ledarskap, stimulerande arbetsuppgifter, utvecklings- och karriär möjligheter samt god arbetsmiljö.

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Projektet Medkänsla, Plan för heltidsresan, kompetensförsörjningsstrategi

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Indikator
KSF - Sjukfrånvaro (exklusive bemanning, timanställning + pool), (%)
KSF - Ökat antal följare på kommunens LinkedIn

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetens försörjning via digitala och säkra lösningar.

Ett arbete som är helt nödvändigt i framtiden som i sin tur leder till ett mer resurseffektivt arbetssätt, där medarbetarna kan avlastas rutinarbete för att istället få jobba mer kreativt och utvecklande.

Nämndmål
Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer
Beskrivning: Förvaltningens tolkning: Arbetet handlar om att kartlägga våra arbetsprocesser för att förbättra samverkan, transparens, likvärdighet och kvalitet. Förenkla där det är möjligt, di gitalisera där det är rimligt/möjligt i förhållande till kostnader och effektiviseringsvinster. Arbetet inbegriper även uppdatering/avslutande av inaktuella styrdokument.

Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer

Indikator
KSF - Andel besvarade motioner inom 12 månader i relation till inkomna motioner under samma

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

period, (%)
KSF - Antal förbättrade rutiner/processer i förvaltningen
KSF - Antal processer som digitaliserats under året

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, för 2023: 2,0 % och för 2024: 2,0 %. Målet motsvarar ett resultat på ca 14,3 mkr för 2022, ca 14,5 mkr för 2023, ca 14,8 mkr för 2024.

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Kommunstyrelsens budget

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Kommuninvånare ska kunna känna sig trygga med de beslut de får, att besluten är väl grundade på fakta och att tydligt lagstöd finns. Med målet vill vi uppnå en god omsorg om äldre samt för pe rsoner med funktionsnedsättning, så att de känner sig trygga och upplever en meningsfull tillvaro.

Nämndmål
Nämndmål: God service, kommunikation och beredskap
Beskrivning: Målsättningen är att bli mer digitala och samtidigt behålla möjligheten till mänsk lig kontakt när det finns behov. Fortsatt arbete med att sprida goda exempel från våra verksamheter för att bidra till en positiv syn på Svenljunga kommun. Det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet är en viktig del. Invånare, politiker och anställda upplever att de är delaktiga och har inflytande. I målet ryms även arbetet med informationssäkerhetsdelar, vilket ska balanseras mot tillgänglighet och transparens. Fortsatt arbete med krisberedskap civilt försvar och systematiskt brandskyddsarbete (SBA).

Nämndmål: God service, kommunikation och beredskap

Indikator
KSF - Antal sidvisningar på svenljunga.se
KSF - Upplevd trygghet enligt trygghetsenkät??
KSF - Andel genomförda brandskyddskontroller (%)

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet.

Tillsammans med näringslivet skapar vi fler arbetstillfällen och en varierad arbetsmarknad samt förbättrat företagsklimat.

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Näringspolitiskt program, strategis kt dokument för besöksnäringsfrågor.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Indikator
KSF - Ökat antal användare på kommunens besöksnäringswebb

Fullmäktigemål 4:1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning

Med målet menar vi en kommun som arbetar för att minska energibehovet främst av fossil energi.

Nämndmål
Nämndmål: Öka antalet åtgärder i förvaltningen enligt Länsstyrelsens klimatlöften och Agenda 2030
Beskrivning: Ambitionen är minska energianvändning och bidra med klimatinsatser inom vårt arbete på kommunstyrelseförvaltningen. Arbetet kan till exempel beröra pappersutskrifter, klimatstyrande styrdokument, bilpoolen samt resor till möten och konferenser. Arbetet inbegriper även kommunstyrelsens ledande uppgift i Hållbarhetsrådet samt arbetet med klimatlöften.

Nämndmål: Öka antalet åtgärder i förvaltningen enligt Länsstyrelsens klimatlöften och Agenda 2030

Indikator
KSF - Andel inköpta miljöbonusbilar i kommunorganisationen, (%)
KSF - Minskat resande inom kommunorganisationen (kr)
KSF - Solcellsanläggningar i kommunens regi, antal

Fullmäktigemål 4:2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer.

Vi arbetar för att minska spridningen av gifter i vår miljö. Förorenade områden är åtgärdade i så stor utsträckning att de inte utgör något hot mot människors hälsa och miljön. Information och kunskap om miljö- och hälsofarliga ämnen i material, kemiska produkter och varor är tillgängliga.

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Klimatlöften 2022

Personal

Under 2022 kommer det att arbetas vidare med att stödja målet kring att vara en attraktiv arbetsgivare. Detta gör vi genom att arbeta med ett talangprogram för nya chefer i samarbete med Tranemo, där vi kan ta tillvara på duktiga medarbetares driv. Vi arbetar också med att utveckla förmåner och friskvårdssatsningar i samarbete med medarbetarna och fackliga representanter. Utvecklingen med att arbeta på distans och med digitala möten kommer att fortsätta i kombination med fysiska möten.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Driftsbudget

(mkr)	Utfall	Budget	Utkast detalj-budget	Plan	Plan
Enhet/Verksamhet	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Politisk verksamhet	-5,1	-6,3	-6,4		
Kansli	-22,2	-24,4	-25,9		
Ekonomi	-7,0	-7,2	-7,4		
IT	-8,9	-10,4	-10,9		
Arbetsmarknadsenhet	-6,5	-7,8	-8,3		
Personalenheten	-7,4	-8,4	-8,2		
Räddningstjänsten	-10,6	-10,9	-11,3		
Oförutsett KSF	-0,4	-0,4	-0,4		
Oförutsett KS	-1,3	-1,0	-1,0		
Summa nämnd	**-69,4**	**-76,7**	**-79,6**	**-81,2**	**-81,0**

Enligt uppräknad budget och beslut tagna i verksamhetsplanen 21-23 gällande tillägg och effektiviseringar, har kommunstyrelseförvaltningen erhållit ett antal förändringar i budgeten 2022.

Tidigare effektiviseringskrav om 1,1 % vilket motsvarade 815 tkr har under budgetberedningen eliminerats i sin helhet. Dessa medel har nämnden valt att använda till att bl.a. hantera ökade kostnader för posthanteringen samt flera IT system (SEFOS, SIEM, Draft IT) behövs för att för att kunna leverera god service till invånare och medarbetare i kommunen.

SÄRF höjer sin medlemsavgift med mer än uppräkning enligt kommunens budgetförutsättningar, vilket innebär en 0,06 mkr för 2022.

Kansliet har erhållit medel för att projekt för att arkiven skall bli elektroniska. Detta projekt är över tre år med start 2022. Turism och landsbygd som återfinns under kansli har fått ökade medel för unga ledare, Holsjunga byahus, samverkan Borås och utökning av Fegensamverkan samt föreningsstöd.

Ram har minskats för kapitalkostnader för ej aktiverade investeringskostnader samt att medel och ansvar har flyttats till SBF för kanotlägerplatser.

Arbetsmarknadsenheten har en fortsatt minskning på integrationen med 0,5 tjänst samt effektivisering om 0,6 %. Procentuell förändring i antalet invånare i Tranemo och Svenljunga har gjort att Svenljunga har 48 % mot 47 % i fördelningen mellan kommunerna. Detta medför en ökad kostnad på 150 tkr för 2022 som ramen har ökats med.

Investeringsplan

Ny brandvägg: Nuvarande brandvägg är föråldrad.

Modernisering av Svenljungasalen: Rusta salarna för digitala möten i både helsal och halvsal. Nuvarande grundutrustning är föråldrad, bristfällig och hanteras idag utan serviceavtal.

Låsbara arkivskåp för att uppfylla krav kring hantering av sekretesshandlingar. Kompaktarkiv för att öka förvaringsförmågan. Del i att närma oss de krav som arkivlagen ställer. Öka säkerheten för sekretesshandlingar, öka förvaringsförmågan

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Läsplattor till politiker: Syftet är att politiken ska kunna fortsätta ha digitalt stöd i sitt nämndarbete.

Fiberring: 3 200 tkr. Förslaget är att bygga ett redundant fibernät med en total kapacitet på 20 Gbps som i takt med verksamheternas behov kan ökas i framtiden med relativt enkla medel. Långsiktigt mål är att hjälpa fiberföreningarna att skapa eller bibehålla robusta nät även utanför det direkta kommunala organisationsintresset. Det hjälper våra boende, våra företag och ökar attraktiviteten i kommunen.

(Tkr)	Avskr. tid	Investerings-utgift			Kapital-kost-nad			Ram-påverk-ande
Nämnd/objekt	**år**	**2022**	**2023**	**2024**	**2022**	**2023**	**2024**	**22-24**
Kommunstyrelsen								
KS Oförutsett investering	5	2 000	2 000	2 000	210	628	1 042	
Ny brandvägg	5	400			42	84	83	
Modernisering av Svenljungasalen	5	500			53	105	104	
Låsbara arkivskåp	10	300			17	33	33	
Läsplattor till nya politiker	3	125	125	125	21	64	106	
Fiberring-NY	25	1 500			38	75	74	
Fiberring- NY	5	1 700			179	355	352	
Summa KS		**6 525**	**2 125**	**2 125**	**558**	**1 344**	**1 793**	

Samverkansnämnder

Samverkansnämnd Arbetsmarknad

Inledning

Arbetsmarknadsenheten tillhör sedan 2015 en samverkansnämnd som är gemensam med Tranemo, där Svenljunga är värdkommun. Enheten ansvarar för riktade insatser mot kommunens invånare med behov och syftar till att stärka individens ställning i samhället genom att förmedla de redskap som krävs för att nå egen försörjning. Från och med 2019 ingår även integrationsarbete i enhetens arbete.

Verksamhet

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Näringspolitiskt program, verksamhetsplan folkhälsa, rutin för arbete med kommunalt aktivitetsansvar (KAA), beslut om feriearbetsplatser, överenskommelse med Arbetsförmedlingen gällande Delegationen för unga och nyanlända till arbete (DUA).

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

Ett arbete som är helt nödvändigt i framtiden som i sin tur leder till ett mer resurseffektivt arbetssätt, där medarbetarna kan avlastas rutinarbete för att istället få jobba mer kreativt och utvecklande.

Nämndmål
Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer
Beskrivning: Förvaltningens tolkning: Arbetet handlar om att kartlägga våra arbetsprocesser för att förbättra samverkan, transparens, likvärdighet och kvalitet. Förenkla där det är möjligt, digitalisera där det är rimligt/möjligt i förhållande till kostnader och effektiviseringsvinster. Arbetet inbegriper även uppdatering/avslutande av inaktuella styrdokument.

Ekonomi

Budget finns i samlad tabell för he la kommunstyrelsen ovan. Förändrad procentuell fördelning mellan kommunerna. 2022 gäller 48 % för Svenljunga och 52 % för Tranemo. Detta beräknas utifrån antal invånarna i kommunerna 1/11-2020 för budgeten 2022. När det gäller integrationen beräknas 50/50 i budgeten, men sedan fördelas det utifrån antal individer i integrationen i respektive kommun föregående kvartal. Feriearbetarna har egna men lika stora budgetar i kommunerna

Samverkansnämnd Personal

Inledning

Personalfunktionen är en stödfunktion till ve rksamheterna inom personalområdet. Tranemo kommun är värdkommun för personalfunktionen och har en gemensam nämnd tillsammans med Svenljunga.

Verksamhet

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

Svenljunga kommun rekryterar den personal med den kompetens som krävs och behövs via ett gott ledarskap, stimulerande arbetsuppgifter, utvecklings- och karriär möjligheter samt god arbetsmiljö.

Nämndmål
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument
Beskrivning: Projektet Medkänsla, Plan för heltidsresan, kompetensförsörjningsstrategi

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Ekonomi

Budget finns i samlad tabell för hela kommunstyrelsen ovan. Fördelning av samverkan beräknas utifrån antal lönespecar hela året innan budgeten fastslås så 2020 ligger till grund för 2022. Fördelningen 2022 är 53 % Tranemo och 47 % Svenljunga .

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 209
Återrapportering av intern kontrollplan 2021 för kommunstyrelsen

Diarienummer: KSF-2021-258 003

Beslut

Kommunstyrelsen godkänner återrapporteringen av intern kontrollplan 2021 för kommunstyrelsen inklusive föreslagna åtgärder.

Sammanfattning

Kommunstyrelseförvaltningen har sammanställt en rapport avseende uppföljning av intern kontrollplan 2021 för kommunstyrelsens verksamhetsområde. Fem separata granskningar har genomförts.

Beredning

Ärendet har beretts i arbetsutskottet den 22 november. Förslag till beslut var att kommunstyrelsen godkänner återrapportering av intern kontrollplan 2021 för kommunstyrelsen inklusive föreslagna åtgärder.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-22 § 221

Tjänsteutlåtande 2021-11-18

Rapport: Uppföljning intern kontroll 2021 – kommunstyrelsen inklusive bilagor

Föredragande

Ärendet föredrogs av Salman Chalhoub, Ekonomichef.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, arbetsutskottets förslag och att kommunstyrelsen bifaller det.

Protokollsbilaga

Uppföljning intern kontrollplan 2021 kommunstyrelsen

Beslutet expedieras till

Ekonomienheten

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kanslienheten

Arbetsmarknadsenheten

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Uppföljning
Intern kontrollplan 2021

Kommunstyrelsen

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kommunstyrelseförvaltningen 2021-11-18



Innehållsförteckning

Inledning 3
Uppföljning av respektive riskområde 3
KS 1 Leverantörsfakturor 3
KS 5 Politikerarvoden 4
KS 7 Avtalstrohet 4
KS 9 Annonsering av upphandling 4
Slutsats och förslag till åtgärder 5
KS 1 Leverantörsfakturor 5
KS 5 Politikerarvoden 5
KS 7 Avtalstrohet 5
KS 9 Annonsering av upphandling 5

Bilagor

1. KS 1 Leverantörsfakturor
2. KS 5 Politikerarvoden
3. KS 7 Avtalstrohet
4. KS 9 Annonsering av upphandling
5. Genomförd kontroll AME

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Inledning

Enligt styrdokumentet ”Regler för intern kontroll” ska samtliga nämnder och bolag årligen anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Granskningsområden och processer med hög frekvens och hög risk bör prioriteras framför de som sker mer sällan och där eventuella felaktigheter inte orsakar stor skada.

Kommunstyrelsen antog en plan för 2021 på sitt sammanträde 201207, som innefattade följande riskområden som skulle granskas under året:

- KS 1 Leverantörsfakturor
- KS 5 Politikerarvoden
- KS 7 Avtalstrohet
- KS 9 Annonsering av upphandling

Arbetsmarknadsenhetens kontrollaktivitet var inte färdigställd vid tidpunkten för beslut av Kommunstyrelsens Intern kontrollplan 2021. Den hanterades kort därefter som ett eget ärende i Samverkansnämnden. Rapporten från genomförd kontroll skickas därför endast med som en bilaga till denna rapport och omnämns inte mer nedan.

Uppföljning av respektive riskområde

KS 1 Leverantörsfakturor

Ekonomienheten har genomfört en granskning avseende riktigheten i hanteringen av och innehållet i leverantörsfakturor. Granskningen har genomförts för två olika månader, februari och juli. Just juli valdes ut för att särskilt kontrollera riktigheten under semestern. För varje månad valdes 40 fakturor ut slumpmässigt (10 per förvaltning). Totalt har således 80 fakturor kontrollerats.

Några enstaka fakturor hade mindre väsentliga fel kring intern kontering. 4 fakturor från semestermånaden juli betalades för sent, dock utan ytterligare konsekvenser i form av påminnelseavgifter mm.

En, till en början, väsentlig avvikelse var en faktura där en chef på kommunstyrelseförvaltningen hade beslutsattesterat sin egen faktura, vilket inte är tillåtet enligt Attestreglementet. Frågor ställdes till berörd chef angående orsaken till attesten samt vad fakturan avsåg. Svaret var att fakturan avser ett medlemskap i en branschorganisation inom enhetens ansvarsområde. Chefens namn står på medlemskapet men i själva verket är det enhetens personal som nyttjar de workshops och informationsinsatser som organisationen anordnar. Berörd chef har själv inte deltagit i någon aktivitet under året och har ingen personlig koppling till organisationen.

För mer information se bilaga 1.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

KS 5 Politikerarvoden

Kanslienheten har genomfört en granskning avseende att inlämnat underlag för arvodering från förtroendevalda varit korrekta.

Kontrollen har skett genom att kontrollera alla förtroendevaldas uppgifter mot vad som objektivt har antecknats. Först att den begärda arvoderingen överensstämt med hur långt sammanträdet varit. Därefter milersättningen där uppgifterna har kontrollerats genom stickprov och att milen varit korrekt. Utgångspunkt har varit de förtroendevaldas folkbokförda adress och milen till kommunhuset.

Inga avvikelser framkom av kontrollen.

För mer information se bilaga 2.

KS 7 Avtalstrohet

Ekonomienheten har genomfört en granskning avseende avtalstrohet inom ett produktområde. Det ramavtal som är kontrollerat är Entrémattor 2017 som är det kommungemensamma ramavtalet.

Kontrollen avser hyra av entrémattor inklusive tvätt- och utbytesservice. Ramavtalet som avropas via Addas Inköpscentral har Elis Textil Service AB (f.d. Berendsen) som leverantör.

Kontrollen har genomförts genom uppföljning i bokföringen på vissa slag. Detta resulterade i ett urval av 103 fakturor. Urvalet visade också att det fanns avtal med ytterligare en leverantör men på en mindre del av avtalsområdet.

För mer information se bilaga 3.

KS 9 Annonsering av upphandling

Ekonomienheten har kontrollerat att annonsering för upphandling av varor och tjänster görs i enlighet med lag om offentlig upphandling, LOU.

Kontroll har skett genom sökning på leverantörsfakturor i ekonomisystemet för perioden 2021-01 – 2021-07.

Samtliga funna inköp över direktupphandlingsgränsen samt tröskelvärdet har annonserats i enlighet med lag om offentlig upphandling, LOU

För mer information se bilaga 4.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Slutsats och förslag till åtgärder

KS 1 Leverantörsfakturor

Resultatet av utförda kontroller visar att kontrollaktiviteten fungerar som avsett. Frågorna kring avvikelsen avseende fakturan där jäv föreligger är besvarad på ett tillfredsställande sätt, chefen har fått information kring regelverket och hänvisning har skett till Attestreglementet. Ingen ytterligare åtgärd krävs.

Däremot ger detta ett uppslag till en ny kontrollpunkt inför nästkommande års kontrollplan. Kontrollen skulle kunna avse kostnader för medlemsavgifter, kurser, hotellvistelser mm som kan avse beslutsattestant själv.

Förslag till åtgärder:

- Genomför en riskbedömning till intern kontrollplan 2022 kring hanteringen av leverantörsfakturor som kan avse beslutsattestanten själv.

KS 5 Politikerarvoden

Kanslienheten anger att kontrollen kan komma att riskbedömas inför nästkommande års kontrollplan med stickprov på fler sammanträden.

En brist i granskningen är att det endast gjorts kontroll på ett enskilt sammanträde. I planen är det angivet att kontrollen skulle göras två gånger under året.

Förslag till åtgärder:

- Genomför en riskbedömning till intern kontrollplan 2022 samt utvidga den så att samtliga nämnder omfattas. Även något sammanträde som inte är ett formellt nämndsammanträde bör omfattas av urvalet, t ex beredning av bokslut, delårsrapport eller delårsbokslut.

KS 7 Avtalstrohet

Resultatet av utförd kontroll visar att kontrollaktiviteten delvis fungerar som avsett. Den visar också att det finns brister i den interna konteringen av dessa inköp, vilket inneburit att kontrollen inte kunnat genomföras på ett tillfredställande sätt.

En åtgärd har redan genomförts, avtalet med leverantören för den mindre delen av avtalsområdet har sagts upp från kommande årsskifte.

Förslag till åtgärder:

- Ta fram ett särskilt slag för hyra av entrémattor
- Informera berörda verksamheter och dess controllers/ekonomer kring åtgärden

KS 9 Annonsering av upphandling

Resultatet av utförd kontroll visar att kontrollaktiviteten till fungerar som avsett.

Inga åtgärder nödvändiga.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Bilaga 1

Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomienheten 2021-09-30

Rapportering av intern kontroll för 2021

Leverantörsfakturor, ref.nr KS 1:

Leverantörsfakturor kontrolleras, konteras, attesteras och läggs in i bokföringssystemet.

Kontroller har genomförts för två månader, februari och juli.

Kontroll utförd av:

Lisbeth Torstensson, Ekonomiadministratör och Susanne Héman, Ekonomiadministratör.

Kontrollerna utfördes 2021-09-23 och 2021-09-30.

Kontrollperiod februari

Kontrollmetod/Tillvägagångssätt:

10 st leverantörsfakturor har slumpmässigt valts ut per förvaltning under februari månad.

Sammanlagt har 40 leverantörsfakturor granskats. Det som har granskats är att fakturan innehåller de krav som skatteverket har för en godkänd faktura. Kontroll har även gjort av att fakturan har betalats i tid, att fakturan är rätt konterad och att belopp och moms har registrerats rätt samt att den har godkänts för betalning av behörig person.

Iakttagelser:

När det gäller betalningstid, var samtliga leverantörsfakturor betalda inom betalningsfristen.

Samtliga leverantörsfakturor var rätt scannande vad gällande belopp samt moms.

39 leverantörsfaktura av 40 var slutgodkända av behörig person.

Vi fann en faktura där en chef på kommunstyrelseförvaltningen hade beslutsattesterat sin egen faktura, vilket inte är tillåtet enligt Attestreglementet. Frågor ställdes till berörd chef angående orsaken till attesten samt vad fakturan avsåg. Svaret var att fakturan avser ett medlemskap i en branschorganisation inom enhetens ansvarsområde. Chefens namn står på medlemskapet men i själva verket är det enhetens personal som nyttjar de workshops och informationsinsatser som organisationen anordnar. Berörd chef har själv inte deltagit i någon aktivitet under året och har ingen personlig koppling till organisationen.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Övriga avvikelser

För tre fakturor skickade vi ut frågor till ansvariga/ekonomer för att försäkra oss om att fakturorna var rätt konterade.

En av dessa fakturor kom från Tranemo kommun och var märkta med personal och gällde matportioner, men det visade sig att det inte gällde representation utan matportioner som hade beställts för försäljning på Café Gudagott. Den var rätt konterad.

Faktura nr två var en faktura ställd till kommunstyrelseförvaltningen. Denna faktura var felkonterad från början men var rättad av förvaltningens ekonom.
Den tredje fakturan var en faktura utställd till barn- och utbildningsförvaltningen och denna visade sig vara felkonterad.

Kontrollperiod juli

Kontrollmetod/Tillvägagångssätt:

10 st leverantörsfakturor har slumpmässigt valts ut per förvaltning under juli månad.

Sammanlagt har 40 leverantörsfakturor granskats. Det som har granskats är att fakturan innehåller de krav som skatteverket har för en godkänd faktura. Kontroll har även gjort av att fakturan har betalts i tid, att fakturan är rätt konterad och att belopp och moms har registrerats rätt samt att den har godkänts för betalning av behörig person.

Iakttagelser:

När det gäller betalningstid, fann vi fem fakturor som inte hade betalts inom tiden, 4 av dessa fakturor tillhörde kommunstyrelseförvaltningen.

Den femte fakturan som tillhörde barn- och Utbildningsförvaltningen som hade betalats efter förfallotiden var ett bra exempel på hur det ska gå till. På fakturan fanns en anteckning att varorna inte hade kommit och därför väntade de med att betala fakturan.

Samtliga leverantörsfakturor var rätt scannande vad gällande belopp samt moms.

Samtliga fakturor var godkända av behörig person.

För två fakturor skickade vi ut frågor till ansvariga/ekonomer för att försäkra oss om att konteringen var rätt. Båda visade sig vara rätt konterade.

Slutsats och förslag till åtgärder:

Resultatet av utförda kontroller visar att kontrollaktiviteten fungerar som avsett. Frågorna kring avvikelsen avseende fakturan där jäv föreligger är besvarad på ett tillfredsställande sätt och chefen har fått information kring regelverket och hänvisning har skett till Attestreglementet. Ingen ytterligare åtgärd krävs.

Däremot ger detta ett uppslag till en ny kontrollpunkt inför nästkommande års kontrollplan. Kontrollen skulle kunna avse kostnader för medlemsavgifter, kurser, hotellvistelser mm som kan avse beslutsattestant själv.

Angående sent betalda fakturor under semestern finns redan bra upparbetade rutiner och instruktioner till chefer att t ex utse ersättare under egen längre ledighet. Berörda chefer av granskningen har informerats och ingen ytterligare åtgärd föreslås.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Bilaga 2

Kommunstyrelseförvaltningen

Kansli-enheten 2021-11-09

Rapportering av intern kontroll för 2021

Process, ref.nr KS 5:

Kontroll av att uppgifter från förtroendevalda som utgör underlag för arvodering överensstämt faktiskt utfall. Två variabler har kontrollerats, tiden för arvoderingen samt milersättning. Stickprov på ett sammanträde, kommunstyrelsen den 23 augusti.

Kontroll utför av:

Tomas Klug, Kansli och IT-chef

Quang Nguyen, Kommunsekreterare 2021-08-24

Kontrollmetod/Tillvägagångssätt:

Kontrollen har skett genom att kontrollera alla förtroendevaldas uppgifter mot vad som objektivt har antecknats. Först att den begärda arvoderingen överensstämt med hur långt sammanträdet varit. Därefter milersättningen där uppgifterna har kontrollerats genom stickprov och att milen varit korrekt. Utgångspunkt har varit de förtroendevaldas folkbokförda adress och milen till kommunhuset.

Iakttagelser:

Inget avvikande att rapportera.

Slutsats och förslag till åtgärder:

Följden av utförd kontroll indikerar att kontrollaktiviteten fungerar. Ingen ytterligare kontroll planeras under innevarande år. Kontrollen kan komma att riskbedömas inför nästkommande års kontrollplan med stickprov på fler sammanträden.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Bilaga 3

Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomienheten 2021-08-17

Rapportering av intern kontroll för 2021

Granskat riskområde KS 7, Avtalstrohet:

Kommunens ramavtal för inköp återfinns i Avtalskatalogen på Medarbetarwebben under Stöd i arbetet. När nya avtal blir aktuella informeras detta som en gemensam nyhet på Medarbetarwebben. De är märks med rubriken ”Avtalsnytt” för att markera att avtalet är nytt.

Riskområde KS 7 avser att kontrollera att inköp avropas mot rätt avtalsleverantör.

Det ramavtal som är kontrollerat är Entrémattor 2017 som är det kommungemensamma ramavtalet.

Kontroll utförd av:

Maria Bengtsson, Upphandlare, augusti 2021

Kontrollmetod/Tillvägagångssätt:

Kontroll har skett för det kommungemensamma ramavtalet Entrémattor 2017 som avser hyra av entrémattor inklusive tvätt- och utbytesservice. Ramavtalet som avropas via Addas Inköpscentral har Elis Textil Service AB (f.d. Berendsen) som leverantör.

Sökning har gjorts på leverantörsfakturor i ekonomisystemet för perioden 2020-06 – 2021-05 med urval på slag 46433 (köp tvätt & lagning) samt 67903 (hyra porslin, textil o dyl.)

Urvalet genererade totalt 103 fakturor fördelat på 2 leverantörer

- Elis Textil Service AB
- Ekdahls Arbetskläder AB

Iakttagelser:

Inköp har gjorts hos både Elis Textilservice som hos Ekdahls Arbetskläder. Båda leverantörerna är avtalsleverantörer då det finns avtal tecknade med båda leverantörerna dock är det endast Elis Textilservice som är leverantör på det kommungemensamma ramavtalet. Avtalet med Ekdahls Arbetskläder tecknades 2016 i samband med ett förnyat avtal för cirkulationstvätt.

Vid urval och sökning på leverantören Elis Textilservice upptäcktes att åtta olika slag används vid kontering.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Slutsats och förslag till åtgärder:

Då kommunens verksamheter inte konterar fakturor likvärdigt blir det mycket svårt att upptäcka vilka inköp som görs och mot vilka leverantörer. Så länge som det inte finns någon konsekvent kontering av kommunens fakturor går det ej heller att göra någon ordentlig uppföljning av inköp.

Då olika slag används vid kontering resulterar det att uppföljningen blir skev och att redovisningen blir fel.

Under år 2020 konterades 1 600 fakturor med ett bokfört värde på 3 560 374 på slag 64919 ”Övrig förbrukning inventerier/material”. I år har kommunen hittills konterat ca 800 fakturor med ett bokfört värde på 2 037 599 på slag 64919.

Med en kontering som är likvärdig gör att uppföljningen kan bli mer exakt. Förslaget blir således att ett slag tas fram och används vid kontering av Hyra av entrémattor för att få med alla köp av denna tjänst vid uppföljning.

Resultatet från det valda urvalet visar att inköp avropas mot rätt avtalsleverantör. Resultatet påvisade även att det fanns ett extra avtal som var tecknat med en annan leverantör vilket inte hade framkommit utan kontroll.

Resultatet av utförd kontroll visar att kontrollaktiviteten delvis fungerar som avsett.

Det avtal som tecknades 2016 med Ekdahls Arbetskläder AB är uppsagt och verksamheten kommer från och årsskiftet 2022 att avropa från Elis Textil Service AB.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Bilaga 4

Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomienheten 2021-08-25

Rapportering av intern kontroll för 2021

Granskat riskområde KS 9, Annonsering av upphandling:

Kontrollera att annonsering för upphandling av varor och tjänster görs i enlighet med lag om offentlig upphandling, LOU.

Kontroll av leverantörsfakturor som har:

- värde över direktupphandlingsgränsen, LOU/LUF
- värde över tröskelvärdet, LOU/LUF

Att ovanstående är upphandlat och annonserat i Opic/TED.
Opic avser upphandlingar annonserade i Sverige. TED avser upphandlingar annonserade i EU.

Tröskelvärden fastställs av EU och revideras vartannat år. Direktupphandlingsgränserna beräknas som en procentsats av tröskelvärdena.

Upphandlingsvärden 2021-01-01

	Tröskelvärden	Direktupphandlingsgräns
Varor och tjänster	LOU: 2 197 545 LUF: 4 395 089	LOU: 615 312 LUF: 1 142 723

Kontroll utförd av:

Maria Bengtsson, Upphandlare, augusti 2021

Kontrollmetod/Tillvägagångssätt:

Kontroll har skett genom sökning på leverantörsfakturor i ekonomisystemet för perioden 2021-01 – 2021-07.

Urval för värde över direktupphandlingsgränsen

LOU	LUF
Belopp inkl. moms: 769 140 till 2 746 930 **Ansvar och slag:** 2302 25101	**Belopp inkl. moms:** 1 428 403 till 5 493 860 **Ansvar och slag:** 41500 25101

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Urval för värde över tröskelvärdet

LOU	LUF
Belopp inkl. moms: 2 746 931 till 99 999 999 **Ansvar och slag:** 2302 25101	**Belopp inkl. moms:** 5 493 861 till 99 999 999 **Ansvar och slag:** 41500 25101

Utfall och resultat

Leverantör över direktupphandlingsgränsen LOU	Annonsdatabas samt id.nr
BR SANDS ENTREPRENAD AB NCC NORDIC SERVICES AB BERGKVARABUSS AB	Annons-id: 5236495 (OPIC) Annons-id: 5032689 (OPIC) TED-annons: 10517960
Leverantör över direktupphandlingsgränsen LUF	
BR SANDS ENTREPRENAD AB	Annons-id: 5236495 (OPIC)
Leverantör över tröskelvärdet LOU	
FELLWINGS KAROSSERI AB	Annons-id: 4943762 (OPIC)
Leverantör över tröskelvärdet LUF	
Inga inköp har gjorts	

Kontroll har gjorts genom kommunens upphandlingsverktyg TendSign att ovanstående leverantörer var upphandlade och annonserade i Opic eller TED.

Iakttagelser:

Samtliga funna inköp över direktupphandlingsgränsen samt tröskelvärdet har annonserats i enlighet med lag om offentlig upphandling, LOU. Samtliga har ett annons-id nummer vilket indikerar att upphandlingen har annonserats i den svenska databasen Opic eller i den europeiska databasen TED.

Slutsats och förslag till åtgärder:

Resultatet av utförd kontroll visar att kontrollaktiviteten till fungerar som avsett.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Bilaga 5

Kommunstyrelseförvaltningen

Arbetsmarknadsenheten 2021-10-21

Rapportering av intern kontroll för 2021

Process System AMEa, ref.nr X:

I AMEs dokumentations system AMEa förs all dokumentation runt deltagarens utveckling, under tiden deltagaren är inskriven på AME. Deltagare ska erbjudas god och effektiv service utifrån den enskildes behov. Få rätt stöd och hjälp som deltagaren behöver i sin utveckling mot egen försörjning. För detta krävs att det finns väl dokumenterat vad som sker med deltagaren, så att en slutdokumentation kan slutföras. Finns inte slutdokumentation så kan deltagarens fortsatta utveckling hos annan myndighet riskera att stagnera. I värsta fall återremitteras tillbaka till AME.

Kontrollen är också viktig då AMEa används för tillförlitlig statistik samt redovisning till Kolada. (Rådet för främjande av kommunala analyser, RKA, är en ideell förening som bildats i samarbete mellan staten och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR.)

Kontroll utför av:

Madde Lind, enhetschef, Kontroller har gjorts tre ggr, 210412, 210907, 211012

Kontrollmetod/Tillvägagångssätt:

Stickkontroll har gjorts tre gånger under 2021, på 4-5 st tjänstemän/gång, av de på AME som använder systemet. Sammanlagt har 14 tjänstemän granskats. I dessa kontroller har det kontrollerats om en utvecklingsplan och arbetsprofil är genomförd och att anteckningar kontinuerligt har förts på deltagare.

Iakttagelser:

Stickkontrollerna visade 5 grön (Godkänt), 7 gul (Små brister), 2 orange (Åtgärd krävs) och 0 röd (allvarlig).

Kontrollplan visar på den sammanlagda poängen 6 gul (Hålla under uppsikt)

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Slutsats och förslag till åtgärder:

Detta är ett nytt dokumentationssystem på AME som infördes första januari i år. Det är ett system som ska finnas tillgängligt och skapa samsyn för chefer, coacher, arbetsledare och terapeut. Förutsättningarna för att systemet ska fungera tillfredställande är hög, då endast små brister har uppmärksammats under första årets stickkontroller.

Resultatet av utförd kontroll visar att kontrollaktiviteten fungerar som avsett. Ingen ytterligare kontroll planerad under innevarande år. Kontrollen ska riskbedömas inför nästkommande års kontrollplan.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 210
Intern kontrollplan 2022 för kommunstyrelsen

Diarienummer: KSF-2021-249 003

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att följande riskområden ska granskas 2022:

- Riskområde: KS 3, Manuella utbetalningar
- Riskområde: KS 6, Annonsering av upphandling
- Riskområde: KS 7, Fånga upp felaktiga inköp
- Riskområde: KS 8, Konkurrensutsättning i Koncernbolag
- Riskområde: KS 11, Politikerarvoden

Sammanfattning

Enligt styrdokumentet ”Regler för intern kontroll” ska samtliga nämnder och bolag årligen anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Granskningsområden och processer med hög frekvens och hög risk bör prioriteras framför de som sker me r sällan och där eventuella felaktigheter inte orsakar stor skada.

Utifrån riskmatrisen (se bilaga 1 i kontrollplanen) har kommunstyrelseförvaltningen gjort en risk- och väsentlighetsanalys för att kartlägga processer/riskområden med hög risk och hög frekvens (dvs. hög sannolikhet att de inträffar). Förvaltningen har lyft fram ett större antal riskområden. Kommunstyrelsen ska prioritera bland dessa och anta en plan innehållande 3-5 riskområden som ska granskas under 2022.

Kommunstyrelsen tar beslut om vilka riskområden som ska granskas under 2022 den 13 december.

Beredning

Ärendet har beretts i arbetsutskottet den 22 november. Förslag till beslut var att kommunstyrelsen skulle besluta att följande riskområden ska granskas 2022:Riskområde: KS 3, Manuella utbetalningar, Riskområde: KS 6, Annonsering av upphandling, Riskområde: KS 7, Fånga upp felaktiga inköp, Riskområde: KS 8, Konkurrensutsättning i Koncernbolag, Riskområde: KS 11, Politikerarvoden.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-22 § 222

Tjänsteutlåtande 2021-11-15

Intern kontrollplan 2022 för kommunstyrelsen

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Föredragande

Ärendet föredrogs av Salman Chalhoub, Ekonomichef.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, arbetsutskottets förslag och att kommunstyrelsen bifaller det.

Protokollsbilaga

Intern kontrollplan 2022 för kommunstyrelsen

Beslutet expedieras till

Ekonomienheten

Kanslienheten

Arbetsmarknadsenheten

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Intern kontrollplan 2022

Kommunstyrelsen

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kommunstyrelseförvaltningen 2021-11-26



Innehållsförteckning

Inledning 3
Risk- och väsentlighetsanalys 3
Kontrollplan 2022 4
Bilaga 1. Riskmatris - Intern kontroll 8

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Inledning

Enligt styrdokumentet ”Regler för intern kontroll” ska samtliga nämnder och bolag årligen anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Granskningsområden och processer med hög frekvens och hög risk bör prioriteras framför de som sker mer sällan och där eventuella felaktigheter inte orsakar stor skada.

Risk- och väsentlighetsanalys

Utifrån riskmatrisen (se bilaga 1) har kommunstyrelseförvaltningen gjort en risk- och väsentlighetsanalys för att kartlägga processer/riskområden med hög risk och hög frekvens (dvs. hög sannolikhet att de inträffar). Förvaltningen har lyft fram ett större antal riskområden. Kommunstyrelsen ska prioritera bland dessa och anta en plan innehållande 3-5 riskområden som ska granskas under 2022. De riskområden som inte ingår i den beslutade planen kommer ändå att granskas i någon form på enheterna men inte rapporteras till nämnden.

Internkontrollarbetet inom HR-funktionen genomförs i värdkommunen Tranemo, men kommer att avse kontroller i båda kommunerna. Tranemo har en senare process vilket innebär att det i dagsläget inte finns något att presentera. Intern kontrollplan 2022 kommer att lyftas i Samverkansnämnd Personal under första kvartalet 2022 och därefter kunna tillsändas kommunstyrelsen.

Nedan följer resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen som lämnas till Kommunstyrelsen.

Punkten ”KS 11” lades till av Kommunstyrelsens arbetsutskott på sammanträdet 2021-11-22.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kontrollplan 2022

Process	Ref:	Kontrollaktivitet	Risk	Kategori	Sannolikhet	Konsekvens	Summa	Testplan
		Beskrivning av kontrollaktiviteten (konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller eliminera risk). *"Vad är det vi gör?"*	Beskrivning av vad som kan hända om kontrollen inte fungerar. *"Vad kan gå fel? Om det vi gör inte fungerar"*	Ekonomi / Personal / Verksamhet	Osannolik = 1 Mindre osannolikt = 2 Möjlig = 3 Sannolik = 4	Försumbar = 1 Lindrig = 2 Kännbar = 3 Allvarlig = 4	Direkt åtgärd krävs (13-16) Åtgärd krävs (9-12) Håll under uppsikt (4-8) Risken accepteras (1-3)	
Leverantörsfakturor	KS 1	Leverantörsfaktura kontrolleras, konteras, attesteras och läggs in i bokföringssystemet.	a) Felaktig registrering av belopp och moms. b) Fel kontering av faktura vilket medför att fel ansvarsområde och verksamhet belastas. c) Faktura registreras flera gånger. d) Faktura attesteras försent och därmed debiteras påminnelse och förseningsavgifter. e) Fakturan betalas inte alls och går till inkasso osv.	Ekonomi	3	3	9	HUR: Välj ett urval fakturor (10 st/förvaltning, totalt 40st) med varierande storlek på belopp och från samtliga förvaltningar. Kontrollera: - innehåller fakturan alla uppgifter enligt lag? - har rätt belopp registrerats? - har fakturan konterats rätt? - har fakturan betalats i tid? - har rätt person beslutsattesterat? NÄR: 2 gånger under året. VEM: Ekonomiadministratör DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.
Leverantörsfakturor	KS 2	Kontroll av jävsfakturor	Beslutsattestant betalar fakturor som berör hen själv. Exempelvis kurser, hotell, resor, medlemsavgift.	Ekonomi	3	3	9	HUR: Välj ett urval fakturor (10 st/förvaltning, totalt 40st) med varierande storlek på belopp och från samtliga förvaltningar. Kontrollera: -Slag 58101 Kurs -&Konferensavgift -Slag 70502 Hotell & Logi Har rätt person beslutsattesterat? NÄR: 2 gånger under året. VEM: Ekonomiadministratör DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.
Manuella utbetalningar	KS 3	Kontrollera underlag till manuella utbetalningar samt att det är dubbel attest. Beslutsattestanten ska ha denna rätt enligt Attestreglementet samt nämndens attestantförteckning.	Risk för felaktiga utbetalningar om dubbel attest inte tillämpas och om underlaget brister eller helt saknas.	Ekonomi	3	4	12	HUR: Stickprovskontroll av 20 slumpvis utvalda manuella utbetalningar under året. Det som avses är utbetalningar som inte initierats av en leverantörsfaktura. NÄR: 1 gång under året. VEM: Ekonomiadministratör DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.

Vismaa Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Process	Ref:	Kontrollaktivitet	Risk	Kategori	Sannolikhet	Konsekvens	Summa	Testplan
		Beskrivning av kontrollaktiviteten (konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller eliminera risk). *"Vad är det vi gör?"*	Beskrivning av vad som kan hända om kontrollen inte fungerar. *"Vad kan gå fel? Om det vi gör inte fungerar"*	Ekonomi / Personal / Verksamhet	Osannolik = 1 Mindre osannolikt = 2 Möjlig = 3 Sannolik = 4	Försumbar = 1 Lindrig = 2 Kännbar = 3 Allvarlig = 4	Direkt åtgärd krävs (13-16) Åtgärd krävs (9-12) Håll under uppsikt (4-8) Risken accepteras (1-3)	
Avtalstrohet	KS 4	Kontroll att inköp avropas mot rätt avtalsleverantör.	a) avtalsleverantör går miste om utlovad försäljningsvolym. b) minskad trovärdighet mot kommunen c) höjda priser och sämre villkor. d) färre anbud vid nästa upphandling. e) ingen kontroll att varan/tjänsten uppfyller kravspecifikation f) ingen kontrolll att leverantören uppfyller villkor enligt LOU. g) Skattemedlen används inte effektivt.	Ekonomi	4	3	12	HUR: Kontrollera leverantörsfakturor mot avtalsleverantörer i avtalsregistret. NÄR: 1 gånger under året. VEM: Upphandlare DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.
Inköps-dokumentation	KS 5	Kontroll att inköpsdokumentation i enlighet med LOU görs för inköp över 100 000 kronor där avtal saknas.	a) Inköpet konkurrensutsätts inte i enlighet med LOU. b) Högre priser och sämre villkor. c) Risk för jäv. d)Skattemedlen används inte effektivt. e) Brist på markandsanalys	Ekonomi	4	2	8	HUR: Stickkontroll av leverantörsfakturor som ligger med urval 100 000 kr till 600 000 kr samt kontroll att inköpsdokumentation är diarieförd i enlighet med rutiner för direktupphandling. NÄR: 1 gång under året. VEM: Upphandlare DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.
Annonsering av upphandling	KS 6	Kontroll att annonsering för upphandling av varor och tjänster görs i enlighet med LOU.	a) Otillåten direktupphandling med risk för att betala upphandlingsskadeavgfit b) Inköpet konkurrensutsätts inte i enlighet med LOU. c) Högre priser och sämre villkor. d) Risk för jäv. e)Skattemedlen används inte effektivt.	Ekonomi	4	3	12	HUR: Kontroll av inköp per leverantör senaste 12 månaderna som har: a) värde över direktupphandlingsgränsen LOU b) värde över tröskelvärdet LOU Att ovanstående är upphandlat och annonserat i Opic/TED NÄR: 1 gång under året. VEM: Upphandlare DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

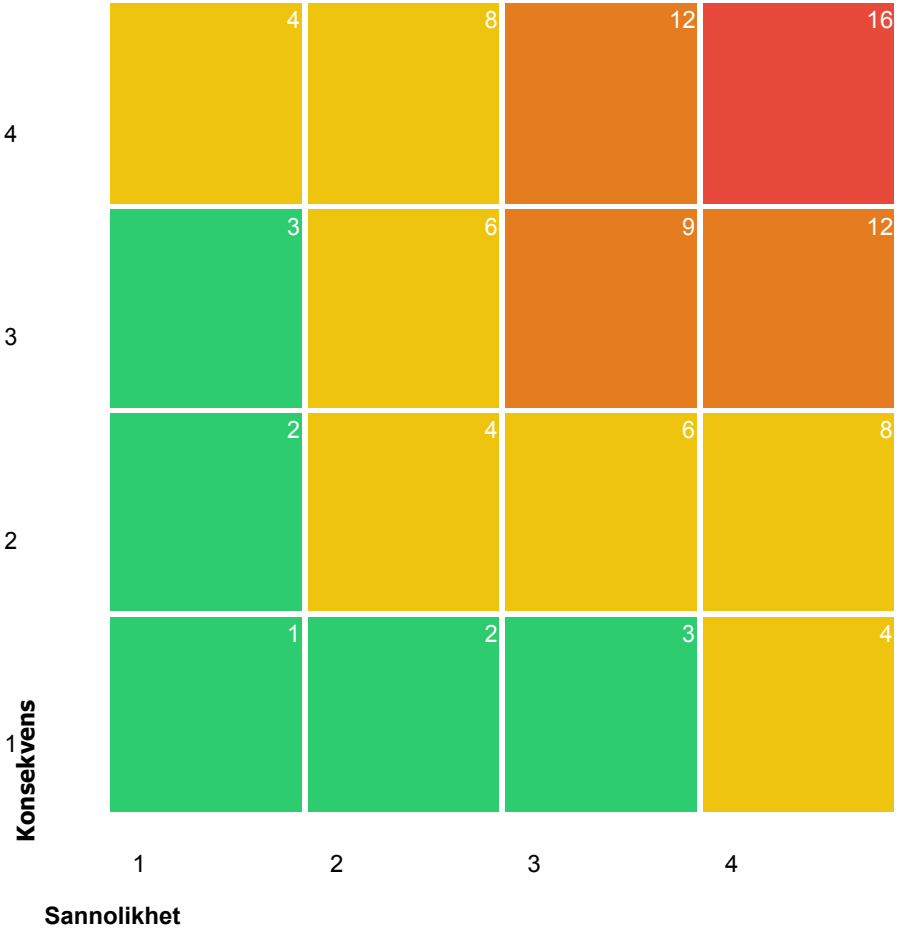
Process	Ref:	Kontrollaktivitet	Risk	Kategori	Sannolikhet	Konsekvens	Summa	Testplan
		Beskrivning av kontrollaktiviteten (konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller eliminera risk). *"Vad är det vi gör?"*	Beskrivning av vad som kan hända om kontrollen inte fungerar. *"Vad kan gå fel? Om det vi gör inte fungerar"*	Ekonomi / Personal / Verksamhet	Osannolik = 1 Mindre osannolikt = 2 Möjlig = 3 Sannolik = 4	Försumbar = 1 Lindrig = 2 Kännbar = 3 Allvarlig = 4	Direkt åtgärd krävs (13-16) Åtgärd krävs (9-12) Håll under uppsikt (4-8) Risken accepteras (1-3)	
Fånga upp felaktiga inköp	KS 7	Kontrollera om ramavtal saknas eller om inköp har gjorts från fel leverantör.	Inköp från nya leverantörer skulle kunna indikera att ramavtal saknas eller att inköp inte har gjorts från befintligt ramavtal.	Ekonomi	4	3	12	HUR: En lista med nya leverantörer genereras från Inyett. Vad för inköp som har gjorts kontrolleras visuellt och manuellt på fakturan. Jämförelser görs mot lista på ramavtalsleverantörer. NÄR: 1 gånger under året. VEM: Upphandlare DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.
Kokurrensutsättning i Koncernbolag	KS 8	Kontroll att inköp över direktupphandlingsgränsen är upphandlade. Gäller AB Svenljunga Bostäder och Svenljunga Verksamhetslokaler AB.	a) Att LOU inte följs b) Minskad trovärdighet mot bolag och kommunen c) Sämre priser och villkor d) Ingen kontrolll att leverantören uppfyller villkor enligt LOU. g) Skattemedlen används inte effektivt.	Ekonomi	3	3	9	HUR: Kontrollera inköp per leverantör senaste 12 månaderna tillbaka (genom utdrag från bokföringen) mot bolagets lista på upphandlade leverantörer. Begära ut underlag från bolagen som möjliggör granskningen och styrker en upphandlings genomförande. NÄR: 1 gång under året. VEM: Upphandlare och Ekonomichef DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Ekonomienhetens mapp för intern kontroll.
Aktuella styrdokument	KS 9	Kontroll att publicerade styrdokument är aktuella samt har ansvarig nivå och funktion.	Risken är ineffektiv styrning och ytterst ökad sannolkhet för att inte följa de lagar på vilka dokumenten kan vila.	Verksamhet	3	3	9	HUR: Kontroll av publicerade styrande dokument på hemsidan. Kontroll av ansvarig funktion, ansvarig nivå samt kontroll kring om dokumentet är reviderat eller uppföljt enligt riktlinjer. NÄR: Kontroll sker i september 2022. VEM: Handläggare på Kanslienheten. DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Kanslienhetens mapp för intern kontroll.

Visma Addo ID-nummer : 9560a199-f636-46f4-8b3c-e3522cc6ec7c

Process	Ref:	Kontrollaktivitet	Risk	Kategori	Sannolikhet	Konsekvens	Summa	Testplan
		Beskrivning av kontrollaktiviteten (konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller eliminera risk). *"Vad är det vi gör?"*	Beskrivning av vad som kan hända om kontrollen inte fungerar. *"Vad kan gå fel? Om det vi gör inte fungerar"*	Ekonomi / Personal / Verksamhet	Osannolik = 1 Mindre osannolikt = 2 Möjlig = 3 Sannolik = 4	Försumbar = 1 Lindrig = 2 Kännbar = 3 Allvarlig = 4	Direkt åtgärd krävs (13-16) Åtgärd krävs (9-12) Håll under uppsikt (4-8) Risken accepteras (1-3)	
AMEa Dokumentations-system	KS 10	Att göra tre stick kontroller under året i AMEs dokumentationssystem AMEa. Kontrollera att det finns utvecklingsplan, arbetsprofil och anteckningar för varje deltagare.	Om det inte finns utvecklingsplan, arbetsprofil eller anteckningar när personerna är inskrivna i systemet kommer vi inte kunna ta fram tillförlitlig statistik.Vi kommer inte kunna skriva en tillförlitlig avslutsdokumentation som ligger till stöd för deltagarens utveckling efter AME tiden.	Verksamhet	2	3	6	HUR: Väljer ett urval om 4-5 st tjänstemän/gång som är användare av AMEa. Kontrollera följande: om utvecklingsplan, arbetsprofil och kontinuerliga anteckningar finns på AMEs deltagare. NÄR:Stickprovskontroller görs 3 gånger per år i systemet AMEa. VEM: Kontrollen utförs av Enhetschef DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas på y-disk under internkontroll.
Politikerarvoden	KS 11	Inlämnad redovisning ska kontrolleras före utbetalning.	Fel arvode betalas ut. Dels får det ekonomiska konsekvenser och dels skadas förtroendet, både för kommunen och politikern det berör.	Ekonomi / Verksamhet	3	3	9	HUR: Kontrollera redovisningen för minst 1 sammanträde per nämnd gällande KS, BUN, SBN och SN. Kontrollera även ett icke nämndspecifikt sammanträde, t ex beredning av bokslut, delårsrapport eller delårsbokslut. Kontrollera: - Stämmer tidpunkt och längd för sammanträdet? - Rimlig milersättning angiven? - Är redovisningen undertecknad av behörig person? - Rätt enligt arvodesreglementet? NÄR: En gång under året, per kontroll enligt ovan. VEM: Kommunsekreterare DOKUMENTATION: Resultatet av utförd kontroll ska dokumenteras i mallen för rapportering och sparas i Kanslienhetens mapp för intern kontroll.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Bilaga 1. Riskmatris - Intern kontroll



Direkt åtgärd krävs (13-16)

Åtgärd krävs (9-12)

Håll under uppsikt (4-8)

Risken accepteras (1-3)

	Konsekvens	Sannolikhet
4	Allvarlig (är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa)	Sannolik (det är mycket troligt att fel ska uppstå)
3	Kännbar (uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen)	Möjlig (det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå)
2	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter och kommunen)	Mindre sannolik (risken är mycket liten för att fel ska uppstå)
1	Försumbar (är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen)	Osannolik (risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå)

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 211
Uppföljning av intern kontroll 2020 angående närarkiv

Diarienummer: KSF-2021-30 003

Beslut

Kommunstyrelsen godkänner återrapporteringen av intern kontroll 2020 angående närarkiv.

Sammanfattning

Nämndernas åtgärder

- Efter Barn- och utbildningsnämndens återrapport konstateras att alla åtgärder är genomförda
- Efter Kommunstyrelsens återrapport konstateras att alla åtgärder är genomförda
- Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer inför nämndens sammanträde den 16 november föreslå arkivansvarig och arkivredogörare. Övriga punkter har lämnats oberörda.
- Socialnämndens återrapporterar att alla åtgärder är genomförda, detta blev godkänt i kommunstyrelsen den 15 november § 185

2020 genomförde Svenljunga kommun en intern kontroll av närarkiven med betoning på obehörig åtkomst. 2021-03-01 godkände kommunstyrelsen rapporten och uppmanade nämnderna att utföra de åtgärder som rapporten rekommenderade för att säkra upp kommunens närarkiv. Därutöver uppdrog kommunstyrelsen på samma sammanträde att kommunstyrelseförvaltningen skulle upprätta en plan för att följa upp den interna kontrollen.

Internkontrollen listade fem rekommenderade åtgärder för att säkra upp kommunens närarkiv och de handlingar som förvaras där.

- Förvaltningarna bör säkerställa att tillträdesskydd finns till närarkiven.
- Antalet tjänstepersoner som har tillgång till närarkiven bör i möjligaste mån begränsas.
- Ansvarig tjänsteperson bör organisatoriskt uttalas.
- Förvaltningarna måste säkerställa att sekretesskyddade handlingar hålls inlåsta.

- Förvaltningarna bör överväga i vilken grad listor på tillgång till närarkiv, besökslogg och utlånade handlingar ska införas.

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnade in en rapport över vidtagna åtgärder till Barn- och utbildningsnämndens sammanträde 2021-09-17 där rapporten godkändes samt att arkivansvarig och arkivredogörare utsågs. I förvaltningens rapport informerades nämnden om att kodlås till arkivdörren var beställt. Förvaltningen har avbeställt kodlåset och istället köpt in och satt upp ett

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

nyckelskåp med kodlås.

Kommunstyrelseförvaltningen har i och med kommunstyrelsens beslut 2021 -09-27 § 150 organisatoriskt uttalade arkivansvarig och arkivredogörare. Rapporten redovisar vad som gjorts för att följa de rekommenderade åtgärderna. Personalenhetens handlingar kommer efter genomgång att behandlas i enlighet med samverkansavtalets § 12, arkivering.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har berett ett ärende gällande organisatoriskt ansvariga som beslutas på Samhällsbyggnadsnämndens sammanträde den 16 november.

Beredning

Ärendet har beretts i arbetsutskottet den 22 november. Förslag till beslut var att kommunstyrelsen godkänner återrapporteringen av intern kontroll 2020 angående närarkiv.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-22 § 224

Tjänsteutlåtande 2021-11-04

Kommunstyrelsens protokoll 2021-03-01 § 25

Barn- och utbildningsnämndens protokoll 2021-09-07 § 72

Kommunstyrelsens protokoll 2021-09-27 § 150

Rapport – Kommunstyrelseförvaltningens närarkiv, oktober 2021

Föredragande

Ärendet föredrogs av Öywind Thornander, Kansliadministratör .

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, arbetsutskottets förslag och att kommunstyrelsen bifaller det.

Beslutet expedieras till

Barn- och utbildningsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Rapport – Kommunstyrelseförvaltningens närarkiv

Oktober 2021

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kommunstyrelseförvaltningen 2021-10-13



Innehållsförteckning

Inledning 3
Var finns närarkiven inom kommunstyrelseförvaltningen? 3
Rekommenderade åtgärder 3
Tillträdesskydd 3
Ekonomienheten 3
Kanslienheten 4
Tillgångsbegränsning 4
Ekonomienheten 4
Kanslienheten 4
Ansvarstilldelning 4
Sekretesshantering 4
Ekonomienheten 4
Kanslienheten 5
Listor på tillgång, besökslogg och utlånade handlingar 5
Ekonomienheten 5
Kanslienheten 5

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Inledning

Som en del av internkontrollen 2020 granskades kommunens närarkiv med betoning på obehörig åtkomst. Kommunens huvudarkiv ansvarade för genomförande av granskningen och återrapportering till kommunstyrelsen, som är uttalad arkivmyndighet och därmed ansvarar för arkivfrågor.

Obehörig åtkomst handlade både om tillträde till utrymmen samt hanteringen av sekretessbelagda handlingar.

Internkontrollen listade fem rekommenderade åtgärder för att säkra upp kommunens närarkiv och de handlingar som förvars där:

- Förvaltningarna bör säkerställa att tillträdesskydd finns till närarkiven.
- Antalet tjänstepersoner som har tillgång till närarkiven bör i möjligaste mån begränsas.
- Ansvarig tjänsteperson bör organisatoriskt uttalas.
- Förvaltningarna måste säkerställa att sekretesskyddade handlingar hålls inlåsta.
- Förvaltningarna bör överväga i vilken grad listor på tillgång till närarkiv, besökslogg och utlånade handlingar ska införas.

På sammanträdet 2021-03-01 godkände kommunstyrelsen rapporten över den genomförda granskningen av närarkiven och de föreslagna åtgärderna.

Kommunstyrelseförvaltningen fick också i uppdrag att följa upp de föreslagna åtgärderna och se till att de återrapporterades till kommunstyrelsen innan det sista sammanträdet den 13 december 2021.

Var finns närarkiven inom kommunstyrelseförvaltningen?

Kommunstyrelseförvaltningen använder sig utav tre utrymmen som kan klassas som närarkiv. Alla tre är belägna inne i kommunhuset. Kanslienheten har ett närarkiv i kanslikorridoren där handlingar från kanslienheten, arbetsmarknadsenheten och i viss utsträckning även IT-enheten förvaras. Ekonomienheten har tillgång till två utrymmen som kan klassas som närarkiv som befinner sig i ekonomikorridoren. I viss mån förvaras handlingar från socialförvaltningen och personalenheten även i dessa utrymmen.

Rekommenderade åtgärder

Tillträdesskydd

Ekonomienheten

Vid internkontroll konstaterades att ekonomienhetens närarkiv är försedda med dörrhandtag med kodlås och därmed hålls låsta.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kanslienheten

Vid genomförd internkontroll konstaterades att kanslienhetens närarkiv var olåst. Nyckel fanns men användes inte för att låsa. Kanslienheten köpte in ett nyckelskåp med kodlås för att förvara nyckeln till närarkivet som nu är låst.

Fördelen med nyckelskåpet är att brandsäkerheten på närarkivsdörren inte påverkas negativt.

Tillgångsbegränsning

Ekonomienheten

Kännedom om kod till kodlås begränsas och lämnas bara ut till de personer som har behov att få tillgång till materialet i närarkivet på reguljär basis. Om tillgång bara behövs sporadiskt så öppnar någon med kännedom om koden.

En problematik med tillgångsbegränsningen är att personalenheten och socialförvaltningen också förvarar handlingar i ekonomienhetens närarkiv.

Kanslienheten

Kännedom om koden till nyckelskåp ges enbart ut till de tjänstepersoner inom kanslienheten som har behov att få tillgång till utrymmet och handlingarna i närarkivet. Bedömningen är att detta är en adekvat tillgångsbegränsning.

Ansvarstilldelning

Arkivmyndigheten rekommenderade att det formellt uttalas vem som är ansvarig för arkivvården samt vem som ska arbeta med arkivvården. Enligt kommunstyrelsens beslut 2021-09-27 § 150 är

- uttalad arkivansvarig för kommunstyrelseförvaltningen kommunchef
- uttalad arkivredogörare är administratör på kanslienheten, administratör på ekonomienheten och administratör på arbetsmarknadsenheten.

Sekretesshantering

Ekonomienheten

Ekonomienheten hanterar inga sekretessbelagda handlingar i sina närarkiv. Däremot förvaras känsliga handlingar från personalenheten samt en del handlingar från Socialförvaltningen.

Personalenheten förvarar en stor mängd handlingar i ekonomienhetens närarkiv. De förvaras antingen i låsbara skåp (som är olåsta), kartonglådor eller på hög direkt på hylla. Handlingarna utgör personalakter. Kanslienheten för en dialog med personalenheten och arbetet kommer att omhändertas när de är fullt bemannade.

Socialförvaltningen har en begränsad mängd handlingar i ett av ekonomienhetens närarkiv där de förvaras antingen i låst skåp eller i arkivlåda, sekretesshandlingar hålls åtskilda.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Kanslienheten

Sekretesskydda handlingar ska hanteras extra varsamt. Närarkivets diarieförda handlingar har gåtts igenom för att säkerställa att sekretessmärkta akter hålls åtskilda från andra akter och att de hålls inlåsta inne i närarkivet.

Listor på tillgång, besökslogg och utlånade handlingar

Ekonomienheten

Det är enhetens bedömning att inga listor över tillgång, besökslogg eller utlånade handlingar behöver upprättas.

Kanslienheten

Rutin för nyckelskåpet är framtaget som gör gällande

- Vilka som har tillgång till kod
- När kod till nyckelskåp ska bytas
- Hantering av nödnyckel

Det är enhetens bedömning att inga listor över besökslogg eller utlånade handlingar behöver upprättas.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 212
Svar på remiss: Västra Götalands läns beredskapsplan för civilt försvar

Diarienummer: KSF-2021-209 164

Beslut

Kommunstyrelsen lämnar följande kommentarer på remiss för Beredskapsplan för civilt försvar Västra Götaland:

- Syfte och mål är tydliga utifrån Missivet. Huvuddokumentet som bör vara en bilaga är svårläst. Innehåller för mycket text och detaljer. Länets geografi och demografi blir fort inaktuell. Om det måste vara med bör det läggas som bilagor.

- I bilaga Ledning och samordning ska rubriksättning och innehållsförteckning stämma överens samt sidnummer ska finnas med. I denna bilaga kan syfte och mål vara överflödiga.

Sammanfattning

Syftet med remissen är att genom att svara på frågorna ge underlag till Länsstyrelsen på utformningen av planen.
Är syfte och mål med Plan för civilt försvar tydligt – om inte ge konkret förslag på vad som behöver förtydligas?
Är innehållet förståeligt – om inte vad behöver förtydligas och ge konkret förslag?
Bör något läggas till?
Bör något tas bort?

Totalförsvaret ska utformas och dimensioneras för att kunna möta ett väpnat angrepp, inbegripet krigshandlingar på svenskt territorium. Därutöver behövs även en ökad förmåga och planering för att kunna hantera den breddade hotbilden från främmande makt som är aktuell i alla konfliktnivåer.

Länsstyrelsen ska samarbeta med statliga myndigheter, kommuner, regioner, frivilligorganisationer och näringsliv. Civilt försvar är den civila verksamhet som myndigheter, kommuner, regioner, näringsliv, det civila samhället samt enskilda med flera vidtar för att förbereda Sverige för krig. I fredstid utgörs verksamheten av beredskapsplanering och förmågehöjande åtgärder. Det civila försvaret ska även bidra till att stärka samhällets förmåga att förebygga och hantera svåra påfrestningar på samhället i fredstid. Under höjd beredskap och ytterst krig utgörs verksamheten av nödvändiga åtgärder för att upprätthålla målet för civilt försvar.

Planen ska inrikta, vägleda och stödja kommunerna i deras planläggning. Den ska även vara ett stöd för myndigheter med anknytning till länet. Länets aktörer ska ha beredskap och förmåga till ledning och samordning under höjd beredskap.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Beslutsunderlag

Remiss för yttrande – Beredskapsplan för civilt försvar Västra Götaland

Missiv

Huvuddokument beredskapsplan

Föredragande

Ärendet föredrogs av Kerstin Johansson, Säkerhetssamordnare och grafisk kommunikatör.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, förvaltningens förslag och att kommunstyrelsen bifaller det.

Beslutet expedieras till

Länsstyrelsen i Västra Götaland/ Carolina Sundelin

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 213
Uppvaktning Mary Andersson - anställd i kommunen 25 år

Sammanfattning

Kommunstyrelsen uppvaktar Mary Andersson, verksamhetschef på arbetsmarknadsenheten, hon har varit anställd i kommunen 25 år. Kommunstyrelsen uppvaktar henne med en blomsteruppsats och ett tal från kommunchefen, Magnus Nilsson samt kommunstyrelsens vice ordförande, Johan Björkman.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 216
Diskussionspunkt: Ljudet på kommunstyrelse sammanträdena

Beslut

Tackar för diskussionen.

Sammanfattning

Den 22 november på kommunstyrelsens arbetsutskott lyfte Eva Johansson (C) frågan om ljudet på kommunstyrelse sammanträdena som en övrig fråga. Arbetsutskottet beslöt att återuppta frågan på dagens sammanträde. Kommunstyrelsen diskuterar frågan och nämner att det är en effekt av pandemin och att ledamöterna samt ersättarna nu sitter längre ifrån varandra vilket medför ljudproblematiken. Förslag på lösningar som lyfts är bland annat ändring av tillvägagångssätt i samband med att en ledamot yttrar sig, andra förslag är tekniska lösningar. Förvaltningen tar med sig kommunstyrelsens diskussion och återkommer nästa år med förslag.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 217
Information från kommunstyrelsens ordförande – informella uppsiktsplikten

Sammanfattning

Kommunstyrelsens vice ordförande Johan Björkman (M) informerar om följande:

- Om det som hänt föregående vecka med förlusten av kommunstyrelsens ordförande Stefan Carlsson

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 218
Inkomna beslut, meddelanden och skrivelse

Beslut

Lägger nedanstående beslut, skrivelser och meddelanden till handlingarna.

Överförmyndare i samverkan

- Redovisning av presentation träff höst 2021
- Verksamhetsplan 2022 – Överförmyndarsamverkan

Ljunghaga friskola

- Skrivelse om att överta fastigheten Svenljunga Holsljunga 1:18

Boverket

- Information till kommunerna om kommande enkäter

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

- Direktionsprotokoll 2021-10-22 § 53-61
- Direktionsporotokoll 2021-11-04 § 63-71

Myndighet för press, radio och tv

- Beslut om upphörande av utgivningsbevis för databas

Samhällsbyggnadsnämnden

- Protokoll 2021-11-16 § 104 beslut om arkivansvarig och arkivredogörare
- Protokoll 2021-11-16 § 110 – Information om ingångna avtal med privata utförare 2021

Beslut, skrivelser och meddelanden berörande fegensamverkan

- Gislaveds kommunstyrelse 2021-11-17 § 322 beslut om samverkan kring besöksnäring Fegenområdet
- Falkenbergs kommunstyrelse 2021-11-16 § 276 beslut om godkännande av förlängning av samverkan kring besöksnäring i Fegenområdet
- Visit Fegen – Samverkan kring besöksnäring Fegenområdet

Kommunstyrelsens arbetsutskott

- Protokoll 2021-11-22 § 219 Kommunstyrelsens uppsiktsplikt – möte med bolagens presidier

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Boråsregionen – sjuhäradskommunalförbund

: Yttrande regional infrastrukturplan Halland 2022-2033, 2021-11-17

Förbundsstyrelsen för Sjuhärads Samordningsförbund

: Protokoll styrelsemöte 2021-11-24 § 51-62
: Verksamhetsplan 2022-2024

Länsstyrelsen Västra Götaland

: Beslut angående Regional handlingsplan för friluftslivet i Västra Götalands län

Västra Götalandsregionen

: Protokoll från södra hälso- och sjukvårdsnämnden, 2021-11-26 § 157
Verksamhetsplan och budget för lokalt folkhälsoarbete i Svenljunga kommun 2022

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 219
Delegationsbeslut

Beslut

Godkänner redovisningen av delegationsbeslut.

Sammanfattning

Följande delegationsbeslut har fattats sedan föregående sammanträde:

Diarienummer	Beslutsdatum	Ärendemening
KSF-2021-260-253	2021-11-22	Försäljning av Mjöbäcks prästgård 1:2
KSF-2021-259-253	2021-11-22	Intresse av köp av kommunens fastigheter gällande del av Lida 2:95
KSF-2021-263-253	2021-11-22	Eventuell tomtkö Stråvik 1:6
KSF-2021-253-253	2021-11-22	Inköp av fastighet - Köp av Läggared 7:24 skifte 2
KSF-2021-41-029	2021-11-30	Rapportering av nyanställda november 2021
KSF-2021-41-029	2021-11-30	Rapportering av nyanställda september 2021

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

SVENLJUNGA KOMMUN

Kommunstyrelsen

§ 220
Övriga frågor

Beslut

Inga övriga frågor.

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Dokumentet är signerat med Visma Addos tjänst för digital signering.
Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Undertecknarens identitet är registrerad och listad här nedan.

Med min signatur bekräftar jag innehållet i ovanstående dokument.

Serienummer: 3GTqvvcBZVC2P2fGoUGYSw

Kerstin Maria Göss Lindh
Justerare

2021-12-14 10:47

Serienummer: CU4zGwzROeHG3B4WpoUgrg

JOHAN BJÖRKMAN
Ordförande

2021-12-14 10:51

Serienummer: Y5qSXnwjyOguq2pbVFgrQw

QUANG NGUYEN
Kommunsekreterare

2021-12-14 11:13

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

Detta dokument är signerat med Visma Addos tjänst för digital signering. Certifikat i detta dokument är säkra och validerade med hjälp av de matematiska hashfunktionerna i originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och har en tidsstämpel med ett certifikat från en pålitlig tredje part. Alla kryptografiska signeringscertifikat är inbäddade i PDF-filen och kan användas för godkännande i framtiden.

Hur man verifierar att dokumentet är i original
Detta dokument är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader ser du att det är certifierat i Visma Addos signeringstjänst. Detta garanterar att innehållet i dokumentet är oförändrat.

Du kan verifiera de kryptografiska signeringscertifikaten i dokumentet med Visma Addos validator på denna webbsida https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation

Utöver detta dokument kan ett eller flera dokument och bilagor höra till försändelsen.
Alla dokument i försändelsen är listade nedan. I händelseloggen
står alla åtgärder som relaterar till signeringen av dokumentet.

Dokument i försändelsen

Detta dokument
Kommunstyrelsens protokoll 2021-12-13 § 205-213 och § 216-220.pdf

Ovanstående dokument och bilagor som lämnats in i signerad form har skickats till alla parter via e-post eller en nedladdningslänk. Undertecknaden är ansvarig för nedladdning och säker lagring av dokument och bilagor.

Ladda ner dokument
Om du som undertecknare har fått en länk där du kan ladda ner dokumenten kommer den att vara giltig i upp till 10 dagar efter mottagande. Därefter kommer dokumenten att raderas från Visma Addo.

Händelselogg för dokument

Händelselogg för dokumentet

2021-12-14 09:19	Underskriftsprocessen har startat
2021-12-14 09:19	Underskriftsprocessen har startat
2021-12-14 09:19	Underskriftsprocessen har startat
2021-12-14 09:19	En avisering har skickats till Kerstin Göss-Lindh
2021-12-14 09:19	En avisering har skickats till Johan Björkman
2021-12-14 09:19	En avisering har skickats till Quang Nguyen
2021-12-14 10:43	Dokumentet öppnades via länken som skickades till Kerstin Göss-Lindh
2021-12-14 10:47	Kerstin Maria Göss Lindh har signerat dokumentet Kommunstyrelsens protokoll 2021-12-13 § 205-213 och § 216-220.pdf via BankID Sverige (Unikt ID: 3GTqvvcBZVC2P2fGoUGYSw)
2021-12-14 10:47	Alla dokument har undertecknats av Kerstin Göss-Lindh
2021-12-14 10:48	Dokumentet öppnades via länken som skickades till Johan Björkman
2021-12-14 10:51	JOHAN BJÖRKMAN har signerat dokumentet Kommunstyrelsens protokoll 2021-12-13 § 205-213 och § 216-220.pdf via BankID Sverige (Unikt ID: CU4zGwzROeHG3B4WpoUgrg)
2021-12-14 10:51	Alla dokument har undertecknats av Johan Björkman
2021-12-14 11:12	Dokumentet öppnades via länken som skickades till Quang Nguyen
2021-12-14 11:13	QUANG NGUYEN har signerat dokumentet Kommunstyrelsens protokoll 2021-12-13 § 205-213 och § 216-220.pdf via BankID Sverige (Unikt ID: Y5qSXnwjyOguq2pbVFgrQw)
2021-12-14 11:13	Alla dokument har undertecknats av Quang Nguyen

Visma Addo ID-nummer : 956ba199-f636-46f4-8b3c-e3522c66ec7c

KS § 50 DNR KS 53/2022 604

Startbeslut för genomförande av projekt renovering Altorpskolan

Sammanfattning

Kommunfullmäktige avsatte i juni 2021 investeringsmedel om 32 miljoner kronor för renovering av Altorpskolan (KF § 86/2021-06-22). Enligt den genomförda förstudien som gjorts kommer projektet att omfatta 3751 m² LOA samt byggnadsytor om 202 m². Utöver detta beräknas projektet innehålla 987 m² utemiljö och innergårdar.

Projektet beräknas kosta 32 miljoner kronor med en investeringstakt av:

- 6 miljoner 2022
- 15 miljoner 2023
- 11 miljoner 2024

Effektmål, projektmål samt driftkostnader redovisas i projektdirektivet.

Tekniska nämnden beslutade genom § 7/2022-02-03 att föreslå kommunstyrelsen att bevilja startbeslut för de avsatta investeringsmedlen om 32 miljoner kronor för genomförande av projektet ”Renovering Altorpskolan”.

Beslutsunderlag

Tekniska nämnden § 7/2022-02-03

Förslag till beslut

Tekniska nämnden förslag till beslut:

- Startbeslut för de avsatta investeringsmedlen på 32 miljoner kronor för genomförande av projektet "Renovering Altorpskolan" beviljas.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om tekniska nämndens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Startbeslut för de avsatta investeringsmedlen på 32 miljoner kronor för genomförande av projektet "Renovering Altorpskolan" beviljas.

Expedieras till: Kommunfullmäktige

TN § 7 TK 28/2022 352

Startbeslut för genomförande av projekt renovering Altorpskolan

Sammanfattning

Kommunfullmäktige avsatte i juni 2021 investeringsmedel om 32 miljoner kronor för renovering av Altorpskolan (KF § 86/2021-06-22).
Enligt den genomförda förstudien som gjorts kommer projektet att omfatta 3751 m² LOA samt byggnadsytor om 202m². Utöver detta beräknas projektet innehålla 987m² utemiljö och innergårdar.

Projektet beräknas kosta 32 miljoner kronor med en investeringstakt av:
6 miljoner 2022
15 miljoner 2023
11 miljoner 2024

Effektmål, projektmål samt driftkostnader redovisas i projektdirektivet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-02-21
Slutrapport förstudie daterad 2021-09-30
Upprättat projektdirektiv daterad 2021-12-13

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås bevilja startbeslut för de avsatta investeringsmedlen på 32 miljoner kronor för genomförande av projektet ”Renovering Altorpskolan”.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Tekniska nämndens förslag till kommunfullmäktige

1. Startbeslut för de avsatta investeringsmedlen på 32 miljoner kronor för genomförande av projektet ”Renovering Altorpskolan” beviljas.

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Ekonomiavdelningen

KS § 53 DNR KS 38/2022 901

Redovisning av ej färdigberedda medborgarförslag 2022

Sammanfattning
Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda medborgarförslag. Följande medborgarförslag återstår att bereda:

- Medborgarförslag om konstverk i Herrljungarondellen
- Medborgarförslag om naturreservat på fastigheten Orraholmen 1:1
- Medborgarförslag om åtgärder för hastighetsbegränsning på Vretavägen
- Medborgarförslag gällande närtrafik i Herrljunga kommun
- Medborgarförslag om att anställa ungdomar för att plocka skräp och hålla rent i kommunen,
- Medborgarförslag om att godkänna kontanter som betalningsmedel i alla kommunens verksamheter
- Medborgarförslag om hemtjänsten i Herrljunga kommun
- Medborgarförslag om modernisering och utveckling av Skoghälla IP

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-01.

Förslag till beslut
Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår åt kommunfullmäktige att lägga redovisningen av ej färdigberedda medborgarförslag under våren 2022 till handlingarna.

Beslutsgång
Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige
1. Redovisningen av ej färdigberedda medborgarförslag under våren 2022 godkänns och läggs till handlingarna.

Expedieras till: Kommunfullmäktige

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Mirjana Lind

Tjänsteskrivelse
2022-03-01
DNR KS 38/2022 901

Redovisning av ej färdigberedda medborgarförslag 2022

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning skall kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda medborgarförslag. Följande medborgarförslag återstår att bereda:

- Medborgarförslag om konstverk i Herrljungarondellen
- Medborgarförslag om naturreservat på fastigheten Orraholmen 1:1
- Medborgarförslag om åtgärder för hastighetsbegränsning på Vretavägen
- Medborgarförslag gällande närtrafik i Herrljunga kommun
- Medborgarförslag om att anställa ungdomar för att plocka skräp och hålla rent i kommunen,
- Medborgarförslag om att godkänna kontanter som betalningsmedel i alla kommunens verksamheter
- Medborgarförslag om hemtjänsten i Herrljunga kommun Medborgarförslag om modernisering och utveckling av Skoghälla IP

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-01.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår åt kommunfullmäktige att lägga redovisningen av ej färdigberedda medborgarförslag under våren 2022 till handlingarna.

Mirjana Lind
Kansliassistent

Expedieras till: Kommunfullmäktige

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Mirjana Lind

Bilaga 1
2022-03-01
DNR KS 38/2022 901

Ej färdigberedda medborgarförslag per den 1 mars 2022

Medborgarförslag om konstverk i Herrljungarondellen
Inkom 2022-01-07 från Ronny Norrman
Diarienummer 48/22

Medborgarförslag om naturreservat på fastigheten Orraholmen 1:1
Inkom 2022-02-01 från Håkan Igelström
Diarienummer 33/22

Medborgarförslag om åtgärder för hastighetsbegränsning på Vretavägen
Inkom 2021-11-11 från Ronny Modig
Diarienummer 242/21

Medborgarförslag gällande närtrafik i Herrljunga kommun
Inkom 2021-10-20 från Jerry Stridh
Diarienummer 214/21

Medborgarförslag om att anställa ungdomar för att plocka skräp och hålla rent i kommunen,
Inkom 210702 från Claes Johansson
Diarienummer 162/21

Medborgarförslag om att godkänna kontanter som betalningsmedel i alla kommunens verksamheter, Inkom 2021-06-21 från Krister Karlsson
Diarienummer 156/21

Medborgarförslag om hemtjänsten i Herrljunga kommun
Inkom 2021-05-19 från Birgitta Larsson
Diarienummer 139/21

Medborgarförslag om modernisering och utveckling av Skoghälla IP
Inkom 200505 från Linus Lindelöf
Diarienummer 138/20

KS § 55 DNR KS 39/2022 901

Redovisning av ej färdigberedda motioner 2022

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda motioner. Följande motioner återstår att bereda:

- Motion om att ombilda Orraholmens fritidsområde till ett kommunalt naturreservat
- Motion gällande införande av sensorstyrda kranar
- Motion om att inrätta ett kommunalt naturreservat inom Orraholmsområdet
- Motion om att inrätta ett kommunalt naturreservat inom Orraholmsområdet
- Motion om bevarande av tåghållplatserna Torpåkra och Mollaryd
- Motion om skriftligt redogörande av planerad avverkning på Orraholmen
- Motion angående bevarande av Orraholmsområdets natur
- Motion om behov av budgetförstärkning till bildningsnämnden
- Motion om att införa Huskurage
- Motion om att avskaffa kaffe- och teavdraget för kommunens personal
- Motion om jämställda utbetalningar av försörjningsstöd
- Motion om alla flickors rätt till mensskydd
- Motion om framtagande av Solkraftsplan för Herrljunga kommun
- Motion om att teckna avtal med Västtrafik gällande seniorkort
- Motion om ungdomsgård i Ljung
- Motion om arbetsskor för vårdpersonal
- Motion om bostadsbyggnation i Molla
- Motion om gratis anropsstyrd närtrafik för pensionärer
- Motion om gratis fixartjänst
- Motion avseende gratis kollektivtrafik inom kommunen för pensionärer

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-01

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att lägga redovisningen av ej färdigberedda motioner under våren 2022 till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Fortsättning KS § 55

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Redovisningen av ej färdigberedda motioner under våren 2022 godkänns och läggs till handlingarna.

Expedieras till: Kommunfullmäktige

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Mirjana Lind

Tjänsteskrivelse
2022-03-01
DNR KS 39/2022 901

Redovisning av ej färdigberedda motioner 2022

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning skall kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda motioner. Följande motioner återstår att bereda:

- Motion om att ombilda Orraholmens fritidsområde till ett kommunalt naturreservat
- Motion gällande införande av sensorstyrda kranar
- Motion om att inrätta ett kommunalt naturreservat inom Orraholmsområdet
- Motion om att inrätta ett kommunalt naturreservat inom Orraholmsområdet
- Motion om bevarande av tåghållplatserna Torpåkra och Mollaryd
- Motion om skriftligt redogörande av planerad avverkning på Orraholmen
- Motion angående bevarande av Orraholmsområdets natur
- Motion om behov av budgetförstärkning till bildningsnämnden
- Motion om att införa Huskurage
- Motion om att avskaffa kaffe-och teavdraget för kommunens personal
- Motion om jämställda utbetalningar av försörjningsstöd
- Motion om alla flickors rätt till mensskydd
- Motion om framtagande av Solkraftsplan för Herrljunga kommun
- Motion om att teckna avtal med Västtrafik gällande seniorkort
- Motion om ungdomsgård i Ljung
- Motion om arbetsskor för vårdpersonal
- Motion om bostadsbyggnation i Molla
- Motion om gratis anropsstyrd närtrafik för pensionärer
- Motion om gratis fixartjänst
- Motion avseende gratis kollektivtrafik inom kommunen för pensionärer

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-01.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att lägga redovisningen av ej färdigberedda motioner under våren 2022 till handlingarna.

Mirjana Lind
Kansliassistent

Expedieras till: Kommunfullmäktige

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Mirjana Lind

Ej färdigberedda motioner per den 1 mars 2022

Motion om att ombilda Orraholmens fritidsområde till ett kommunalt naturreservat
Inkom 2022-02-11 från Jan-Olof Brorson (L) och Håkan Körberg (L)
Diarienummer 58/22

Motion gällande införande av sensorstyrda kranar
Inkom 2022-02-02 från Kitty Andersson (S), Anette Rundström (S)
Diarienummer 41/22

Motion om att inrätta ett kommunalt naturreservat inom Orraholmsområdet
Inkom 2022-02-01 från Magnus Jonsson (V)
Diarienummer 40/22

Motion om att inrätta ett kommunalt naturreservat inom Orraholmsområdet
Inkom 2022-02-01 från Mats Palm (S)
Diarienummer 37/22

Motion om bevarande av tåghållplatserna Torpåkra och Mollaryd
Inkom 2022-01-26 från V/Magnus Jonsson
Diarienummer 33/22

Motion om skriftligt redogörande av planerad avverkning på Orraholmen
Inkom 2022-01-25 från C/Jessica Pehrson
Diarienummer 29/22

Motion angående bevarande av Orraholmsområdets natur
Inkom 2022-01-25 från Mats Palm (S)
Diarienummer 28/22

Motion om behov av budgetförstärkning till bildningsnämnden
Inkom 2021-12-10 från Bert-Åke Johansson (S), Mats Palm (S)
Diarienummer 260/21

Motion om att införa Huskurage
Inkom 2021-11-29 från Centerpartiet
Diarienummer 251/21

Motion om att avskaffa kaffe-och teavdraget för kommunens personal
Inkom 2021-11-24 från Ronnie Rexwall (Kv)
Diarienummer 247/21

Motion om jämställda utbetalningar av försörjningsstöd
Inkom 2021-11-09 från centerpartiet/Jessica Pehrson
Diarienummer 238/21

HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
Mirjana Lind

Bilaga 1
2022-03-01
DNR KS 39/2022 901

Motion om alla flickors rätt till mensskydd
Inkom 2021-11-09 från Mats Palm (S) och Bert-Åke Johansson (S)
Diarienummer 237/21

Motion om framtagande av Solkraftsplan för Herrljunga kommun
Inkom 2021-10-25 från Inger Gustavsson, Håkan Körberg (L)
Diarienummer 223/21

Motion om att teckna avtal med Västtrafik gällande seniorkort
Inkom 2021-10-22 från Mats Palm (S)
Diarienummer: 222/21

Motion om ungdomsgård i Ljung
Inkom 210816 från Mats Palm (S)
Diarienummer 168/21

Motion om arbetsskor för vårdpersonal
Inkom 210610 från Mats Palm (S) och Björn Wilhelmsson (S)
Diarienummer 149/21

Motion om bostadsbyggnation i Molla
Inkom 2021-05-07 från Christina Glad (KV)
Diarienummer 133/21

Motion om gratis anropsstyrd närtrafik för pensionärer
Inkom 201012 från Socialdemokraterna, Björn Wilhelmsson, Kari Hellstadius, Mats Palm, Kerstin Johansson, Lise-Lotte Hellstadius
Diarienummer 196/20

Motion om gratis fixartjänst
Inkom 200313 från Mats Palm (S)
Diarienummer 83/20

Motion avseende gratis kollektivtrafik inom kommunen för pensionärer
Inkom 170216 från Lennart Ottosson (KV)
Diarienummer 42/17 återremiss? Invänta ny zonindelning

KS § 59 DNR KS 89/2022 993

Uppdrag till Nossan förvaltningsaktiebolag om att uppdra åt Herrljungabostäder AB att undersöka möjligheten till nybyggnation i hela kommunen

Sammanfattning
Kommunfullmäktige kan enligt aktiebolagslagen 7 kap 1 § som aktieägare i Nossan förvaltningsaktiebolag uppdra åt Nossan att ge Herrljungabostäder ett särskilt uppdrag. Uppdraget ska då följas upp vid Herrljungabostäders nästkommande bolagsstämma. Christina Glad (Kv) inkom 2021-05-07 med en motion om att ge Herrljungabostäder i uppdrag att undersöka möjligheten att bygga bostäder i Mollatrakten. Presidiet önskar dock ge Herrljungabostäder ett bredare uppdrag än vad som föreslås i motionen i form av att bolaget uppdras utreda möjligheten till nybyggnationen i hela kommunen, med särskilt fokus på skolorterna Eggvena, Mörlanda, Molla, Eriksberg, Hudene och Od.

Beslutsunderlag
Presidieskrivelse i ärendet daterad 2022-03-08

Förslag till beslut
Presidiets förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att
  - Nossan förvaltningsaktiebolag ges i uppdrag att ge Herrljungabostäder AB i uppdrag att utreda möjligheten till nybyggnation i hela kommunen, med särskilt fokus på skolorterna Eggvena, Mörlanda, Molla, Eriksberg, Hudene och Od.
  - Nossan förvaltningsaktiebolag ska återrapportera till kommunfullmäktiges sammanträde den 2022-06-21 med hur uppdraget fortlöper.

Beslutsgång
Ordföranden frågar om presidiets förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige
1. Nossan förvaltningsaktiebolag ges i uppdrag att ge Herrljungabostäder AB i uppdrag att utreda möjligheten till nybyggnation i hela kommunen, med särskilt fokus på skolorterna Eggvena, Mörlanda, Molla, Eriksberg, Hudene och Od.
2. Nossan förvaltningsaktiebolag ska återrapportera till kommunfullmäktiges sammanträde den 2022-06-21 med hur uppdraget fortlöper.

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Nossan förvaltningsaktiebolag

KF § 33 DNR KS 101/2022 901

Inrättande av Arvodesberedning

Sammanfattning
Kommunfullmäktige bör tillsätta en arvodesberedning för att kunna göra en översyn av erforderliga förändringar i Herrljunga kommuns politiska organisation och struktur inför mandatperioden 2022–2026. Beredningen bör vara representerad av alla partier i fullmäktige

Förslaget föreslås att till nästkommande möte 2022-04-19 skall samtliga gruppledare i kommunfullmäktige inkomma med namn på deras representant.

Beslutsunderlag
Kommunfullmäktiges presidiets förslag är att inrätta en Arvodesberedning 2022-04-19

Förslag till beslut
- Arvodesberedningen inrättas 2022-04-19
- Remissvar avges senast 2022-06-21

I kommunfullmäktige frågar ordföranden om kommunfullmäktiges presidiets förslag till beslut antas och finner att så sker.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT
1. Arvodesberedningen inrättas 2022-04-19
2. Remissvar avges senast 2022-06-21

Expedieras till: Samtliga partigrupper i Herrljunga kommun
För kännedom till:

HERRLJUNGA KOMMUN

Kommunfullmäktige

Andreas Johansson

Ordförandeskrivelse
2022-03-21
DNR KS 101/2022 901

Inrättande av Arvodesberedning

Sammanfattning

Kommunfullmäktige bör tillsätta en arvodesberedning för att kunna göra en översyn av erforderliga förändringar i Herrljunga kommuns politiska organisation och struktur inför mandatperioden 2022–2026. Beredningen bör vara representerad av alla partier i fullmäktige

Förslaget föreslås att till nästkommande möte 2022-04-19 skall samtliga gruppledare i kommunfullmäktige inkomma med namn på deras representant.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges presidiets förslag är att inrätta en Arvodesberedning 2022-04-19

Förslag till beslut

- Arvodesberedningen inrättas 2022-04-19
- Remissvar avges senast 2022-06-21

Andreas Johansson
ordförande

Expedieras till: Samtliga partigrupper i Herrljunga kommun
För kännedom till:

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2022 -04- 11
Dnr 1/2022 Beteckning 111

Till Herrljunga kommunfullmäktige

2022-04-03

Begäran om entledigande

Jag, Patrich Hällfärdsson, begär härmed om entledigande från mitt uppdrag som ledamot i Tekniska nämnden.

Patrich Hällfärdsson, Sverigedemokraterna

Sverigedemokraterna
Trygghet & Tradition

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2022 -04- 11
Dnr 1/2022 Beteckning 111

Ärende 18

[redacted]

2022 -04- [redacted]

Till Herrljunga kommunfullmäktige

2022-04-03

Fyllnadsval av ledamot i Tekniska nämnden

Sverigedemokraterna i Herrljunga nominerar Daniel Fredriksson (SD) i fyllnadsval som ledamot i Tekniska nämnden för resterande del av mandatperioden.

Jacob Brendelius, Gruppledare Sverigedemokraterna

Sverigedemokraterna
Trygghet & Tradition

Ärende 19

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2022-04-11
Dnr 1/2022 Beteckning 111

Till Herrljunga kommunfullmäktige

2022-04-03

Begäran om entledigande

Jag, Jacob Brendelius, begär härmed om entledigande från mitt uppdrag som ledamot i Bildningsnämnden.

Jacob Brendelius

Jacob Brendelius, Sverigedemokraterna

Sverigedemokraterna
Trygghet & Tradition

Ärende 19

HERRLJUNGA KOMMUN
Kommunstyrelsen
2022 -04- 11
Dnr 1/2022 Beteckning 111

Till Herrljunga kommunfullmäktige

2022-04-03

Fyllnadsval av ledamot i Bildningsnämnden

Sverigedemokraterna i Herrljunga nominerar Alexander Strömborg (SD) i fyllnadsval som ledamot i Bildningsnämnden för resterande del av mandatperioden.

Jacob Brendelius, Gruppledare Sverigedemokraterna

Sverigedemokraterna
Trygghet & Tradition

HERBO

Herrljungabostäder

556508-0909

ÅRSREDOVISNING

2021



Herrljungabostäder AB
556508-0909

Förvaltningsberättelse

Styrelse och organisation

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljungabostäder AB (org.nr.556508–0909) får härmed avge följande årsredovisning för verksamhetsåret 2021.

Herrljungabostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som äger och förvaltar fastigheter i Herrljunga kommun. Samtliga aktier ägs av Nossan Förvaltnings AB(org.nr.556637–5746).

Styrelse, Vd och revisorer

Styrelse och revisorer som utsetts av Herrljunga kommun är valda på bolagsstämma från 2019 till och med årsstämman 2023.

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Karin Carlsson, ordförande	(M)
Henrik Berner	(S)
Ragnar Emanuelsson	(C)
Kent Johansson	(KV)
Finn Svensson	(L)

Verkställande direktör

Christer Johansson

Revisorer

Peter Olofsson Wank	Auktoriserad revisor PwC

Lekmannarevisorer

Ordinarie	**Suppleanter**
Göte Olsson	Jonny Gustafsson
Lars-Göran Karlsson	

Biträde i revisionen har lämnats av Revsual Dedic, Deloitte

Styrelsemöten

Styrelsen har under året hållit 7 protokollförda styrelsemöten.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Medlemskap

Sveriges Allmännytta
Fastighetsbranschens Arbetsgivareorganisation (Fastigo)
Husbyggnadsvaror HBV Förening u.p.a. (HBV)

Affärsidé

Herrljungabostäder AB ska erbjuda hyresgäster i Herrljunga kommun ett brett urval av attraktiva bostäder med olika typer av upplåtelseform. Med en hög service, genomgripande miljöfokus och ett omsorgsfullt underhåll ska Herrljungabostäder vara förstahandsvalet för ett tryggt och långsiktigt boende.

Företagets fastigheter med lägenheter finns i Herrljunga, Ljung, Annelund och Od i Herrljunga kommun.

Uthyrning/Hyror

Uthyrningspolicy

Alla hyressökande skall för att erhålla ett eget hyreskontrakt kunna uppvisa en god och långsiktig betalningsförmåga med en varaktig försörjningsmöjlighet. Detta krav bekräftas i första hand med en fast inkomst i proportion till utgående hyra och om så erfordras av ekonomiska säkerheter.

Marknad/Hyror

Hyresdebitering i flertalet fastigheter består av varmhyra med individuell värmemätning samt i några fastigheter även varmvattenmätning. Årsvis avräknas kundens värme- och varmvattenförbrukning, mot under året preliminärt inbetald energidebitering.

Genomsnittshyran för bostadsbeståndet är 961 kronor (924 kronor) per kvadratmeter och år.

Hyresförhandling

Hyresförhandlingar för 2021 genomfördes under februari månad. Förhandlingarna var påkallade av Herrljungabostäder AB som yrkade på en höjning på 2,43 procent på utgående totalhyror. Efter gemensamma och enskilda överläggningar med Hyresgästföreningen blev det en överenskommelse om en höjning på 1,49 procent från och med den 1 april.

En förhandling genomfördes med Hyresgästföreningen år 2019 gällande åtta fastigheter (150 lgh) där en bruksvärdering utfördes. Efter besiktningar av lägenheter och bruksvärdesförhandling blev höjning av hyran under en 3-årsperiod 7,5 % på fem av fastigheterna samt 9 % på tre av fastigheterna som fördelas över åren 2019-2020-**2021.**

I vårt kundregister återfinns sökande från alla grupper i vårt samhälle såväl i kommunen som utanför. Idag finns det ca 586 sökande i hyreskö.

Uthyrningsgraden är 97,1 % (97,4%). Denna uthyrningsgrad är något lägre än föregående år och vi har sett att det varit svårare att få vissa lägenheter uthyrda.

En tendens är att när det finns lediga lägenheter i de nybyggda fastigheterna är det svårt att hitta hyresgäster som kan klara av de högre hyresnivåer som dessa fastigheter medför. Herbos målsättning att skapa boende för alla grupper är även i fortsättningen mycket viktig att upprätthålla.

Fastighetsförvaltning

All inre fastighetsskötsel och administrativa tjänster sker med egen personal. Serviceanmälan, besiktningar och underhållsplanering administreras i system som även är tillgängligt för all operativ personal via en app.

Yttre grönyte- och vinterskötsel anlitas av entreprenör som kompletteras av vår egen personal.

Systematiskt arbetsmiljöarbete har skett under året.

Utveckling/Utbildning

Det nya systemet för att mäta kundnöjdhet har givit oss god respons under året. Genom att mäta kontinuerligt får företaget snabb feedback från kunder och har därmed möjlighet att agera mycket snabbare än vid årsvisa mätningar.

Under senare höst har vi börjat med en marknads- och kommunikationsplan. Målet är att bli tydligare och ge en mer attraktiv bild av Herbo. Ett marknadsråd har upprättats och vi träffas varannan månad för att kunna följa upp och se över de verktyg vi har idag och som vi kan utveckla och /eller förändra.

Styrelsen och personal har under året ökat kompetensen genom deltagande på utbildningar och olika konferenser (även digitalt).

Arbetet med att öka antal leverantörsfakturor från pappersfakturor till e-fakturor fortsätter. Kundfakturor (avier) skickas även som e-faktura för de hyresgäster som önskar detta och sakta men säkert ökar antalet e-fakturor. Det är ca 80 % av alla leverantörsfakturor som numera inkommer som e-faktura.

Herrljungabostäder AB deltar i två nätverk. Nätverk Sjuhärad och Västra Regionen Skaraborg där samverkan sker beträffande kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte.

Miljö

Miljövinster

Huvuddelen av alla fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort produceras till 98 % av biobränsle. I 90 % av företagets bostadsområden finns miljöhus där källsorterat hushållsavfall lämnas. Allt matavfall läggs i separata påsar som blir biogas och

biogödsel. I hyresavtalet förbinder sig hyresgästen att källsortera enligt erhållen information och föreskrifter.

Fortsatt ökning av utskick till hyresgäster via e-faktura (istället för pappersfaktura).

Vi fortsätter vårt arbete med fokus på att optimera förbrukningar och se till att våra fastigheter håller god energiprestanda. Alla förbrukningsuppgifter avseende el, fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad. Energibesparande VVS - utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte.

Införandet av individuell mätning av värme- och varmvatten (IMD) har skapat ett incitament för kunden att minska sin förbrukning och därmed även sin miljöpåverkan. Idag har vi betydligt större medvetenhet hos våra hyresgäster kring förbrukning av energi.

Underhållsåtgärder

Invändiga byggnadsarbeten

Totalt har 35 (32) lägenheter renoverats under året varav 29 (28) är helrenoverad

Tvättstugor/Bokningssystem	Köpmannen 4
Branddörrar	Enen 11

Målning,

Tvättning/Utvändig målning	Vingen 1, Lönnen 3, Köpmannen 4, Ljung 1:187, Mörlanda 2:65
Källare/trapphus	Mörlanda 7:36

Utvändiga byggnadsarbeten

Balkonger	Mossen 3
Fasadrenovering	Ljung1:201, Mossen 3
Altaner	Od 1:11
Plåtarbeten, beslagning	Hagen 15, Köpmannen 4
Fasadpanel	Mörlanda 2:65, Ljung 1:187
Förrådsdörrar	Ljung 1:187
Trappor/entrétak	Vingen 1
Miljöhus	Falken 3, Lönnen 3, Mossen 3
Renovering miljöhus	Flugsnapparen 1, Violen 12

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Övrigt

Ventilation	Annelund 6:4
Bergvärmepump	Ljung 16:2
Markarbeten/utemiljö	Lönnen 3
Kulvert/stammar VVS	Enen 11. Mörlanda 2:64, Vingen 1
Trygghetsbelysning	Enen 11
Låssystem	Enen 11

Därutöver har ca 2153 (2114) insatser utförts i form av serviceanmälningar och besiktningsarbeten under 2021. Anmälda serviceärenden har haft en omloppstid på 1,6 dagar (1,7).

Ekonomi/Måluppfyllelse

Finansiella mål enligt särskilt ägardirektiv

- ✓ Soliditet: Minst 15 %
  - *Soliditet år 2021 för Herrljungabostäder AB är 18,9 % (16,7 %)*

- ✓ Avkastningskrav: 2 %. Beslut 2020-06-16 KF § 82 ändrades avkastningskravet i särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB från 3 % till **2 %** från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden
  - *Avkastning år 2021 för Herrljungabostäder AB är 2,3 % . Över en rullande 4-årsårsperiod är avkastningen 2,3 %.*

Bolaget ska ha ett marknadsmässigt avkastningskrav. Avkastningen ska stärka bolaget för att dels klara framtida investeringar samt dels klara av oförutsedda utgifter. Bolaget ska enligt ägardirektiv över en rullande fyraårsperiod generera en avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde. Med avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde avses årets rörelseresultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till det genomsnittliga marknadsvärdet på fastigheterna under perioden.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Avskrivning på inventarier utöver plan uppgår till 210 970 kronor vid årets slut. Amortering av lån har skett under 2021 med 3 006 000 kronor. Företagets ränte- och lånepolicy samt ränteutveckling har inneburit att snitträntan för 2021 är 0,56 % (0,59 %).

Borgensavgift är reglerad till ägarna under 2021 med 411 093 kronor (420 867)

En extern marknadsvärdering av bolagets fastigheter gjordes under 2020 samt en ny marknadsvärdering 2021 på två av våra fastigheter (Ljung 1:201/Karinsdal och Annelund 6:5/ Armaturvägen) som indikerar ett övervärde på 285 mkr mot det bokförda värdet.

Marknadsvärde Byggnader, mark och markanläggning	462 931 tkr (456 731 tkr)
Taxeringsvärdet år 2021	294 192 tkr (283 054 tkr)

Nyckeltal

- Flyttrotationen är 26% (21%)
- Vakansgraden är idag 2,9 % (2,6 %)
- Underhållskostnad i kronor per kvadratmeter är 219 (178).

Flerårsjämförelse tkr	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	44 380	41 927	41 413	39 592
Driftsnetto	13 651	14 604	13 032	14 758
*Rörelseresultat	7 775	6 674	5 168	6 250
**Rörelseresultat (enl avkastningskrav)	10 688	10 941	9 285	10 268
Resultat efter finansiella poster	6 522	5 354	3 865	4 955
Balansomslutning	205 559	202 047	200 470	198 045
Soliditet (avrundat)	18,9	16,7	14,8	13,5
Antal anställda 2021-12-31	10	9	10	8

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen

Driftsnetto: Driftsresultat före central administration och före av-/nedskrivning, utrangering

***Rörelseresultat**: Resultat efter central admin.

****Rörelseresultat**: Resultat efter central admin. men före av/nedskrivning,utangering

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Året som gått 2021

Året inleddes med inflyttning i Postnords före detta lokaler på Storgatan. Efter ombyggnationen av lokalerna har sex nya lägenheter fyllts med hyresgäster. Under våren började även återuppbyggnaden av den nedbrunna fastigheten på Armaturvägen 6–8 och kommer att resultera i fyra stycken lägenheter med inflyttning i början av 2022.

Efter önskemål från Socialförvaltningen att tidigarelägga avslutet av sitt hyreskontrakt påbörjades projektering och av sju stycken lägenheter och en samlingslokal i deras tidigare lokaler i kv. Slöjdaren. Byggentreprenör upphandlades innan sommaren och efter en något försenad utflyttning startade vi ombyggnationen under september månad. Beräknad inflyttning mars månad 2022. I bokföringen läggs intäkter på 1,1 mkr som övriga intäkter, samtidigt som motsvarande belopp utrangeras.

Herrljungabostäder har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att under den kommande tioårsperioden färdigställa 64 nya lägenheter. En del i detta var att bolaget deltog i en markanvisningstävling innan sommaren med ett trygghetsboende innehållande 23 stycken lägenheter. Marktilldelningen gick dock till ett annat projekt. Under hösten begärde bolaget direktanvisning av mark för projektet och blev då hänvisade till mark som bolaget själva tidigare föreslaget kommunen. Begäran om planändring är inlämnad så i dagsläget har vi ingen tomt att tillgå. Trots detta fortgår planering för byggnation med hyresrätt som upplåtelseform och då i första hand ett trygghetsboende.

Den omfattande fasadrenoveringen (start år 2020) av den Q-märkta fastigheten Karinsdal i Ljung blev en långdragen historia som i stort sett slutfördes under december månad.

Bolaget har under året startat upp" 20 PLUS" som är ett projekt som premierar våra trogna kunder genom att de får möjlighet att påverka sin boendemiljö.
I samarbete med hyresgästföreningen har arbetet med systematisk hyressättning fortsatt under året och från och med hyresförhandlingen 2022 kommer bolaget att införa en modell som innebär en fördelning av den årliga hyreshöjningen. Tanken är att liknande lägenheter skall ha likvärdiga hyror, vilket ger en rättvisare hyressättning för hyresgästen.

Vi fortsätter att arbeta med GDPR (General Data Protection Regulation). Detta innebär att vi kontinuerligt arbetar med dataskydd i vårt dagliga användande av våra personregister. Under hösten har vi haft möte med vårt dataskyddsombud där vi följt upp och sett över våra rutiner och dokument.

Vår kundtidning "Hemmaplan" som utkommer varje kvartal har skickats ut till alla våra hyresgäster.

Även detta år ändrade pandemin förutsättningarna att kunna genomföra det fortsatta underhållet som planerat. Allt planlagt underhåll med kvarboende i lägenheterna fick återigen helt ställas in och utvändiga åtgärder på fastigheterna fick i stället prioriteras. Bolaget har nu tyvärr tappat ännu ett år av värdefull tid som innebär att prioriterade underhållsåtgärder som stambyten och fönsterbyten återigen blir framskjutna. Det kommer ligga fullt fokus på att komma i gång med dessa åtgärder så snart det är möjligt.

Aktuellt 2022

- Byggnation av flerfamiljshus/Trygghetsboende
- Stambyten i fastigheterna är en prioriterad underhållsåtgärd.

Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	14 279 386
Årets resultat	- 228 972

Styrelsen och verkställande direktör föreslår att vinstmedlen disponeras så

Att i ny räkning balanseras	**14 050 414**

Upprättad årsredovisning innehåller ett lämnat koncernbidrag på 200 000 kronor till moderbolaget.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat och balansräkning med noter.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Resultaträkning

	Not	2021	2020
Nettoomsättning			
Hyresintäkter	1	42 066 282	40 985 297
Aktiverat arbete för egen räkning		0	206 500
Övriga förvaltningsintäkter		2 313 503	941 326
Summa nettoomsättning		**44 379 785**	**42 133 123**
Fastighetskostnader			
Driftskostnader	2	-20 109 458	-18 864 917
Underhållskostnader		-9 715 121	-7 848 392
Fastighetsskatt		-904 605	-815 366
Avskrivningar/utrangeringar	3	-6 719 155	-4 266 968
Summa fastighetskostnader		**-37 448 339**	**-31 795 643**
BRUTTORESULTAT		**6 931 446**	**10 337 480**
Central administration- och försäljningskostnader			
Övriga Intäkter	21	5 905 261	
Övriga kostnader		-2 962 133	-3 663 932
Nedskrivning	3	-2 100 000	
RÖRELSERESULTAT		**7 774 574**	**6 673 548**
Finansiella intäkter och kostnader			
Övriga ränteintäkter		12 349	22 577
Räntekostnader och liknande resultatposter		-854 295	-921 691
Borgensavgifter		-411 093	-420 867
Summa finansiella poster		**-1 253 039**	**-1 319 981**
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		**6 521 535**	**5 353 567**
Bokslutsdispositioner	12	**-6 796 865**	**-947 521**
Resultat före skatt		**-275 330**	**4 406 046**
Skatt på årets resultat	13	46 358	-947 009
ÅRETS RESULTAT		**-228 972**	**3 459 037**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Balansräkning

	Not	2021	2020
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och Mark	5	179 952 233	180 381 476
Inventarier	7	326 345	435 060
Pågående nybyggnad och ombyggnad	6	18 203 414	9 749 689
Summa materiella anläggningstillgångar		**198 481 992**	**190 566 225**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		40 000	40 000
Uppskjutna skattefordringar	11	2 660 103	1 863 310
Summa anläggningstillgångar		**201 182 095**	**192 469 535**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hyres- och kundfordringar		52 067	59 921
Övrig kortfristig fordran		398 381	860 084
Aktuella skattefordringar		110 056	348 316
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	728 081	1 365 103
Fordran koncernbolag	16	3 080 220	6 933 972
Kassa och bank		8 449	10 000
Summa omsättningstillgångar		**4 377 254**	**9 577 396**
SUMMA TILLGÅNGAR		**205 559 349**	**202 046 931**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Balansräkning

	Not	2021	2020
SKULDER			
Eget kapital och skulder			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		14 800 000	14 800 000
Reservfond		262 254	262 254
Summa bundet eget kapital		**15 062 254**	**15 062 254**
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel		14 279 386	10 820 349
Årets resultat		-228 972	3 459 037
Summa fritt eget kapital		**14 050 414**	**14 279 386**
SUMMA EGET KAPITAL		**29 112 668**	**29 341 640**
Obeskattade reserver	4	**12 178 019**	**5 581 154**
Långfristiga skulder	8,9		
Skulder till kreditinstitut		134 025 015	137 186 226
Skulder till koncernföretag		13 200 000	13 200 000
Övriga långfristiga skulder		2 300 000	2 300 000
Summa långfristiga skulder		**149 525 015**	**152 686 226**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8	3 006 000	2 850 790
Skuld Koncernföretag		1 284 421	1 171 239
Skuld till Herrljunga kommun		411 093	423 617
Leverantörsskulder		4 519 258	4 457 629
Övriga kortfristiga skulder		607 421	589 924
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	4 915 454	4 944 712
Summa kortfristiga skulder		**14 743 647**	**14 437 911**
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		**205 559 349**	**202 046 931**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	14 800 000	262 254	10 820 349	3 459 037	**29 341 640**
Omföring av fg års vinst			3 459 037	-3 459 037	**0**
Vinstdisposition					**0**
Årets resultat				-228 972	**-228 972**
Belopp vid årets utgång	**14 800 000**	**262 254**	**14 279 386**	**-228 972**	**29 112 668**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Tilläggsupplysningar

Allmän information

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFN 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Intäkter

Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Förskottsbetalade hyresintäkter redovisas som upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Leasing

Leasingavtal där bolaget är leasinggivare avser främst hyresavtal på bostäder. Bolagets hyresavtal redovisas som operationell leasingavtal. Fyra fordon av företagets bilpark leasar bolaget på tidsbestämt avtal. Resterande fordon äger bolaget eller leasar på löpande avtal.

Lånekostnader

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period vilken de hänförs till.

Ersättningsfond (bokslutsdisposition)

Erhållen försäkringsersättning för fastigheten Annelund 6:5/Armaturvägen (brand). För att undvika den direkta skatteeffekten av erhållen försäkringsersättning kan avsättning göras i redovisningen till en ersättningsfond. Fonden måste skattemässigt användas för avskrivning på ersättningsanläggning annars återförs fonden till beskattning. Ersättningsfonden får finnas kvar till dess bolaget skaffat nya tillgångar, men inte längre än tre år.

Skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den så kallade balansomräkningsmetoden. Uppskjuten skatteskuld redovisar i princip alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade avskrivningar.

Riktlinjer för komponentavskrivning

Bakgrund: Från och med 2014 gäller Bokföringsnämndens K-regelverk. Herrljungabostäder AB klassas som ett mindre bolag men omfattas som dotterbolag till Nossan Förvaltningsaktiebolag av regelverket K3 och därmed krav på komponentavskrivning. Med komponentredovisning menas att man delar upp en tillgång till exempel en byggnad, i ett antal komponenter som sedan skrivas av var för sig utifrån den enskilda komponentens bedömda livslängd (nyttjandeperiod).

Anläggningstyper och nivåer där komponentavskrivning ska tillämpas: Bedömningen kring huruvida komponent ska läggas upp eller ej, ska avgöras vid varje tillfälle. Vid nyproduktion redovisas samtliga delar av investeringen som komponenter. Vid komponenutbyte på befintlig fastighet har företaget 2 kriterier för hur vi bedömer åtgärden.

1. Åtgärden överstiger 7,5 prisbasbelopp inklusive moms. För 2021 motsvarade detta 357 000 kr.
2. Åtgärdens omfattning överstiger 25 procent av ursprungligt antal kvadratmeter fasad. Det kan exempelvis vara fler än 25 av 100 fönster.

Om någon av ovanstående punkter uppnås bör det redovisas som komponent. Om åtgärden inte når upp till något av dessa kriterier bör den redovisas som underhåll (kostnad).

Komponenter	År	Procent
Stomme	100 år	1,0%
Värme/Sanitet	50 år	2,0%
El	40 år	2,5%
Fönster	40 år	2,5%
Fasad	60 år	1,7%
Yttertak	60 år	1,7%
Innerväggar	30 år	3,3%
Ventilation	25 år	4,0%
Sanitet	50 år	2,0%
Hiss	25 år	4,0%
Markanläggningar	20 år	5%
Inventarier	10 år	10%
Datorer	3 år	33%

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Noter till Resultaträkning och Balansräkning 2021

Not 1 Hyresintäkter, netto	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Hyresintäkter		
Bostäder	40 610 660	39 425 132
Lokaler	919 887	1 029 520
Garage	535 735	530 645
Summa hyresintäkter	42 066 282	40 985 297
Hyresbortfall		
Bostäder	582 738	430 065
Lokaler	7 022	341 864
Garage	186 729	173 535
Intäktsbortfall	**776 489**	**945 464**

Not 2 Driftskostnader	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Reparationer	2 369 478	2 308 802
Skötselkostnader	4 046 352	4 145 415
Uppvärmning, el	6 965 449	6 450 463
Vatten och avlopp	2 145 499	2 084 288
Renhållning	1 060 517	913 060
Fastighetsanknuten administration	3 522 163	2 962 889
Summa driftskostnader	**20 109 458**	**18 864 917**

Not 3 Avskrivningar/Nedskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Byggnader	3 749 114	3 572 154
Markanläggning	488 612	482 891
Inventarier	143 278	140 974
Utrangering Ljung 1:201, Lönnen 3, Annelund 6:5, Slöjdaren 5	2 338 151	70 949
Nedskrivning (Ljung 1:201 samt Annelund 6:5)	2 100 000	0
Summa avskrivningar/nedskrivningar	**8 819 155**	**4 266 968**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 4 Obeskattade reserver	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Periodiseringsfond		
Tax 2016	0	381 366
Tax 2017	1 520 788	1 520 788
Tax 2018	1 609 000	1 609 000
Tax 2019	599 000	599 000
Tax 2020	283 000	283 000
Tax 2021	900 000	900 000
tax 2022	1 150 000	0
Inventarier avskrivning utöver plan	210 970	288 000
Ersättningsfond Annelund 6:5/Armaturv. *se tilläggsupplysningar	5 905 261	0
Summa obeskattade reserver	**12 178 019**	**5 581 154**

Not 5 Byggnader	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående anskaffningsvärde	**217 304 331**	**215 979 694**
Nyanskaffningar under året	5 990 978	1 395 587
Försäljning och utrangeringar	-2 796 804	-70 950
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	**220 498 505**	**217 304 331**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-42 726 804	-39 154 650
Försäljningar och utrangeringar	458 652	28 712
Årets avskrivningar	-3 749 114	-3 600 866
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-46 017 266**	**-42 726 804**
Ingående nedskrivningar	-18 100 000	-18 100 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-18 100 000**	**-18 100 000**
Summa utgående bokfört värde Byggnad	**156 381 239**	**156 477 527**

Not 5 Mark	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående anskaffningsvärden	**17 093 788**	**17 093 788**
Nyanskaffning under året		0
Försäljning	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	**17 093 788**	**17 093 788**
Summa utgående bokfört värde mark o bygg	**171 375 027**	**173 571 315**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 5 Markanläggningar	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående anskaffningsvärde	**9 437 973**	**9 437 973**
Nyanskaffningar under året	155 657	
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	**9 593 630**	**9 437 973**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 627 812	-2 144 921
Årets avskrivningar	-488 612	-482 891
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 116 424**	**-2 627 812**
Summa utgående bokfört värde markanläggning	**6 477 206**	**6 810 161**
Utgående bokfört värde byggnader, mark markanläggning	**179 952 233**	**180 381 476**

Not 6 Pågående arbeten	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Mossen 3/Arvidsgårdsgatan	950 144	
Slöjdaren 5/Hantverksgatan	5 402 140	
Styrbjörn 6-7	542 805	542 805
Ljung 1:201/Karinsdal	7 503 065	
Annelund 6:5	5 905 260	703 241
Lönnen 3	0	6 658 977
Ljung 1:201	0	1 782 511
Projektering om o tillbyggnad	0	62 156
Nedskrivning	-2 100 000	
Summa utgående bokfört värde	**18 203 414**	**9 749 690**

Not 7 Inventarier	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående anskaffningsvärde	1 846 642	1 846 642
Nyanskaffningar under året	34 563 -	
Försäljningar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	**1 881 205**	**1 846 642**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 411 582	-1 270 608
Årets avskrivningar	-143 278	-140 974
Försäljningar och utrangeringar	0 -	
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 554 860**	**-1 411 582**
Summa utgående bokfört värde	**326 345**	**435 060**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 8 Långfristiga skulder	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Nossan Förvaltningsaktiebolag	**13 200 000**	**13 200 000**
Kooperativa hyresrättsförening Ugglan Herrljunga	2 300 000	2 300 000
Kommuninvest	137 031 015	140 037 015
Summa långfristiga skulder	**152 531 015**	**155 537 015**
Avgår kortfristig del av skuld (Kommuninvest)	-3 006 000	-2 850 790
Summa långfristiga skulder	**149 525 015**	**152 686 225**

Not 9 spec lånestruktur räntebindningstid	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Specifikation av lånestruktur		
Lån med rörlig ränta	10 258 525	10 520 525
Lån som förfaller inom 1 år:	22 080 000	30 161 025
Lån som förfaller inom 2 år:	25 600 000	22 560 000
Lån som förfaller inom 3 år:	9 277 275	26 200 000
Lån som förfaller inom 4 år:	10 657 525	9 517 275
Lån som förfaller inom 5 år:	19 019 500	0
Lån som förfaller inom 6 år:	55 638 190	56 578 190
Kortfristig skuld av långfristigt lån	-3 006 000	-2 850 790
Summa långfristiga skulder	**149 525 015**	**152 686 225**
Snittränta	**0,56%**	**0,59%**

Not 10 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	2021	2020
	Styrelse	Styrelse
Medelantalet styrelse		
antal anställda	5	5
varav kvinnor	1	1
varav män	4	4
	anställda	anställda
Medelantalet anställda		
antal anställda	10	9
varav kvinnor	3	3
varav män	7	6
Sjuktal	**3,44%**	**3,51%**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Löner och andra ersättningar	2021	2020
Styrelse o VD	842 830	793 759
Tjänstemän	464 508	463 992
Fastighetspersonal (inkl. fastanknuten personal)	2 863 649	2 637 196
Summa	**4170987**	**3894947**
Sociala kostnader		
Styrelse o VD	241 295	247 039
Tjänstemän	145 942	146 424
Fastighetspersonal	894 280	836 997
Summa	**1 281 517**	**1 230 460**
Summa löner, andra ersättningar och sociala kostnader	**5 452 504**	**5 125 407**

Not 11 Uppskjuten skatt	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Temporär skillnad mellan sk.mäss. restvärde o bokf värde	**2 660 103**	**1 863 310**

Not 12 Bokslutsdispositioner	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Inventarier avskrivning utöver plan	-77 030	-53 000
Återföring periodiseringsfond tax 2013	-381 366	-99 479
Koncernbidrag	200 000	200 000
Periodiseringsfond Tax 2022, år2021	**1 150 000**	**900 000**
Avsättning Ersättningsfond * se tilläggsupplysningar	5 905 261 -	
Summa bokslutsdispositioner	**6 796 865**	**947 521**

Not 13 Skatt på årets resultat	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Uppskjuten skatt	-796 793	354 175
Årets skatt	750 435	592 834
Skatt total	**-46 358**	**947 009**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Upplupna sociala avgifter	228 572	211 822
Upplupna semesterlöner	727 475	674 156
Övriga upplupna kostnader	**650 000**	**650 000**
Förskottsbetalda hyror	3 230 386	3 338 728
Upplupna kostnadsräntor	79 021	70 007
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	**4 915 454**	**4 944 713**

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Leasingkostnader	119 167	
Försäkringar	23 032	590 969
Licenskostnader/vitec	**269 915**	**258 092**
Securitas	81 308	0
Husbyggnadsvaror	0	65 264
Övrig förutbetald kostnad/upplupna intäkter	**234 659**	**367 858**
Sveriges allmännytta	0	82 919
Summa förutbetalda intäkter och upplupna intäkter	**728 081**	**1 365 102**

Not 16 Fordran Koncernbolag/Skuld Koncernbolag	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Avräkningskonto Nossans Förvaltnings AB	3 080 220	6 933 943
Koncernkredit	15 000 000	15 000 000

Eventuella förpliktelser		
Ansvarsförbindelser Fastigo	79 133	70 618

Not 17 Transaktioner till närstående

Moderföretaget i den största koncernen där Herrljungabostäder AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas, är Herrljunga kommun (212000-1520).
Moderföretaget i den minsta koncernen är Herrljungabostäder AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas, är Nossan Förvaltningsaktiebolag (556637-5746).

Inköp och försäljning till koncernföretag har skett på marknadsmässiga villkor.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 18 Operationella leasingavtal	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Leasingavgift bilar		
Förfaller till betalning inom ett år	163 948	85 596
Förfaller till betalning senare än ett år men inom 5 år	78 948	32 277
Räkenskapens kostnadsförda leasingavgifter (inkl. löpande leasing)	**268 102**	**209 010**

Av bolagets lokalkontrakt per 2021-12-31 är 70 procent uppsägningsbara inom ett år. 30 procent senare än ett år upp till 5 år. Bostadshyresavtal och garage/bilplats löper normalt med en uppsägningstid om tre till nio månader

Not 19 Lån till närstående	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Lån till Nossan Förvaltningsaktiebolag		
Ingående balans	13 200 000	13 200 000
Erhållna lån	0	0
Amortering	0	0
Utgående balans	**13 200 000**	**13 200 000**

Ränta på lånet från Nossan Förvaltningsaktiebolag har utgått med 64 680 kr.
Lånet har ingen fastställd återbetalningstid.

Not 20 Väsentliga händelser
Det har inte inträffat några händelser av betydelse för företaget efter räkenskapsårets slut

Not 21 Övriga intäkter
Intäkt: 5 905 261 kr är ersättning från försäkringsbolag för nedbrunnet hus på Annelund 6:5/Armaturvägen. Motsvarande belopp har avsatts till ersättningsfond.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Bostadsbestånd Herbo

Fastighet	Byggår	Antal lgh Ettor	Tvåor	Treor	Fyror	Fem	Summa lgh	Lgh yta	snitthyra 2021	Lokaler yta
Boken 7	1957	8	17		1		26	1422	908	71
Styrbjörn 6-7	1962	7	11				18	1001	1 310	
			18	3	3		24	1555	877	
Violen 12-13	1965			34	8		42	3362	875	
Vetet 1	1978	23	29	24	1		77	4948	925	
Flugsnapparen 1	1965				17		17	1609	860	
Falken 3	1964	2		4			6	340	920	
Sötbäret/Syrenen 1	1964		9		4		13	943	889	
Enen 11	1969	6	18	2			26	1616	908	
Lönnen 3	1983		6	4			10	702	960	0
Lönnen 1	2021	1	4	2			6	352	1 501	
Mossen 3	1949		11				11	694	963	
Vingen 1	1992		11	12	2		25	1916	823	125
Blåklinten	1977	6	6				12	660	1 136	
Herrljunga 3:155	1987		14	2			16	1145	1 159	
Oxeln 8	2014			6			6	426	1 278	
Ugglan 9	2015			2			2	180	1 144	
Linden 2	2016		10	10			20	1193	1 578	
Ljung 16:2	1971	2	2	1			5	297	913	
Ljung 1:103,116	1965-67	18			3	3	24	1375	1 057	397
Annelund 7:36-37	1970	8	10	3	2	1	24	1595	950	
Annelund 6:5	1964	8					8	360	843	
Mörlanda 2:64	1972	8	14	6			28	1706	904	
Mörlanda 2:65	1983		7	8			15	1061	956	
Ljung 1:187	1982		8	4			12	840	676	
Mörlanda 2:66-75-77	1987		6	6			12	846	609	
Mörlanda 2:80	1990			6			6	456	640	
Annelund 6:4	1957	4		5			9	467	969	
Od 1:11	1985			2			2	180	531	
Od 1:12	1987			2			2	180	531	
Od 13:2	2011				1		1	89	700	
Slöjdaren 5	1991		20	17	7		44	3371	932	545
Enen 7	1991		3	3	0		6	398	986	0
Enen 17	1989		4	2	2		8	644	920	0
Köpmannen 1,4	1990		2	9	6	1	18	1586	886	1348
Herrljunga Mimer 19	1989	2	16	6	2		26	1688	957	0
Hagen 16	2004	4	8	2			14	948	1 050	0
Ljung 1:201	2005	1	3	3	0		7	466	1 095	0
Styrbjörn 1	2018		8	8			16	1060	1 433	
Summa		**108**	**275**	**198**	**59**	**5**	**644**	**43 677**	**961**	**2 486**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

År 2021		värde Byggnad	värde Byggn	mark-anläggn.	värde Mark	avskr. Byggn	avskr. markanl.	värde Byggn.	värde Markanl.	värde
Boken 7	1957	2 863	3 182	677	160	516	271	2 666	406	3 232
Styrbjörn 6-7	1962	9 073	9 073	0	1 185	2 422	0	6 651	0	7 836
Violen 12-13	1965	3 388	5 735	908	520	1 052	454	4 683	454	5 657
Vetet 1	1978	12 463	12 821	4 852	1 867	3 021	1 408	9 800	3 444	15 111
Flugsnapparen 1	1965	2 367	2 367	0	287	659	0	1 708	0	1 995
Falken 3	1964	620	620	0	33	110	0	510	0	543
Sötbäret/Syrenen	1964	677	677	0	102	217	0	460	0	562
Enen 11	1969	1 638	1 696	0	265	481	0	1 215	0	1 480
Lönnen 3	1983	4 233	9 964	156	520	1 277	6	8 687	150	9 357
Mossen 3	1949	2 969	2 969	0	575	1 085	0	1 884	0	2 459
Vingen 1	1992	5 146	5 146	0	783	1 298	0	3 848	0	4 631
Blåklinten 5, 1	1977	1 108	1 108	384	468	349	173	759	211	1 438
Herrljunga 3:155	1987	5 268	5 268	0	1 901	1 368	0	3 900	0	5 801
Ugglan 14.15,16,22-25	2011	14 510	14 510	0	776	2 592	0	11 918	0	12 694
Oxeln 8	2014	7 430	7 430	0	737	1 307	0	6 123	0	6 860
Ugglan 9	2015	3 050	3 050	0	146	457	0	2 593	0	2 739
Linden 2	2016	23 371	23 371		219	2 809	0	20 562	0	20 781
Ljung 16:2	1971	367	367	0	53	112	0	255	0	308
Ljung 1:202	1965-67	5 592	5 592	0	516	1 470	0	4 122	0	4 638
Annelund 7:36-37	1970	4 985	4 985	778	270	1 025	132	3 960	646	4 876
Annelund 6:5	1964	334	547	0	47	74	0	473	0	520
Mörlanda 2:64	1972	4 964	4 964	0	383	1 255	0	3 709	0	4 092
Mörlanda 2:65	1983	4 772	4 772	0	546	1 266	0	3 506	0	4 052
Ljung 1:187	1982	1 653	1 557	0	723	402	0	1 155	0	1 878
Mörlanda 2:66-75-77	1987	3 062	3 062	0	488	947	0	2 115	0	2 603
Mörlanda 2:80	1990	2 438	2 438	0	774	747	0	1 691	0	2 465
Annelund 5:1	1963	0	0	0	31	0	0	0	0	31
Annelund 6:4	1957	2 647	3 214	0	290	597	0	2 617	0	2 907
Od 1:11	1985	452	452	0	117	121	0	331	0	448
Od 1:12	1987	381	554	0	186	154	0	400	0	586
Od 13:2	2011	152	152	0	0	21	0	131	0	131
Slöjdaren 5	1991	16 543	15 252	0	732	5 813	0	9 439	0	10 171
Enen 7	1991	1 579	1 579	0	81	594	0	985	0	1 066
Enen 17	1989	2 210	2 210	0	120	837	0	1 373	0	1 493
Köpmannen 1+4	1990	6 626	6 847	523	647	1 902	218	4 945	305	5 897
H-a Mimer 19	1989	7 561	7 561	123	300	2 803	80	4 758	43	5 101
Hagen 16	2004	7 146	7 146	308	0	2 264	227	4 882	81	4 963
Ljung 1:201	2005	4 760	3 618	0	0	1 423	0	2 195	0	2 195
Styrbjörn 1	2018	16 543	16 543	885	246	1 171	148	15 372	737	16 355
Summa		**194 941**	**202 399**	**9 594**	**17 094**	**46 018**	**3 117**	**156 381**	**6 477**	**179 952**

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Årsredovisning 2021-12-31

Herrljunga 2022-02-28

Karin Carlsson

Styrelseordförande

Henrik Berner

Ragnar Emanuelsson

Kent Johansson

Finn Svensson

Christer Johansson

VD

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022-03-03

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Peter Olofsson Wank

Aukt.Revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljungabostäder AB, org.nr 556508-0909

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljungabostäder AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljungabostäder ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Herrljungabostäder AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljungabostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Herrljungabostäder AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljungabostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den 3 mars 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

Till styrelse och årsstämman för

Herrljungabostäder AB med org. nr. 556508-0909

Till *kommunfullmäktige* i ***Herrljunga kommun***

Granskningsrapport för år 2021

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamheten och interna kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt gällande föreskrifter.

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljungabostäder AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2021.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD, styrelseordförande samt bolagsekonomen om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Resultat

Genom beslut 2020-06-16 KF § 82 ändrades avkastningskravet i särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB från 3% till 2 % från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden. Soliditeten ska överstiga 15 %. Avkastning år 2021 för Herrljungabostäder AB är 2,3 %. Över en rullande 4-årsårsperiod är avkastningen 2,3%. Soliditet uppgår till 18,9 %.

Bolaget har uppnått ägarens krav avseende soliditet och avkastningskrav.

Av aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt.

Bedömning

Som lekmannarevisorer bedömer vi sammantaget att Herrljungabostäder AB:s verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån syfte och uttryck i bolagsordning och ägardirektiv samt från ekonomisk synpunkt bedrivits på ett tillfredsställande sätt. Vi bedömer att bolagets interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Herrljunga den 24 februari 2022.

Göte Olsson

Lars-Göran Karlsson

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

LÄNSSTYRELSEN
VÄSTRA GÖTALANDS LÄN

BESLUT
2022-04-01

Dnr: 201-13267-2022

Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 29 mars 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Herrljunga
Parti: Kommunens Väl
Ny ledamot: Gun Carlsson
Ny ersättare: Kent Johansson
Avgången ledamot: Ronnie Rexwall

Detta beslut har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

För information om hur Länsstyrelsen i Västra Götaland behandlar personuppgifter, se https://www.lansstyrelsen.se/vastra-gotaland/om-lansstyrelsen-i-vastra-gotaland/om-webbplatsen/sa-hanterar-vi-dina-personuppgifter.html

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Herrljunga

Ledamot	Ersättare
Gun Carlsson *	1. Lennart Ottosson
Christina Glad	2. Kent Johansson *
Börje Aronsson	

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, 403 40 GÖTEBORG inom tio dagar efter dagen för detta beslut.

David Forsberg

Caroline Eiman

Kopia till
Herrljunga Kommun
Ny ledamot
Ny ersättare
Kommunens väl

Meddelande 2

Från: Länsstyrelsen i Västra Götalands Län <vastragotaland@lansstyrelsen.se>
Skickat: 2022-04-01 14:25
Till: Herrljunga Kommun <herrljunga.kommun@herrljunga.se>
Ämne: Till kommunfullmäktige - beslut om efterträdarval
Bilagor: 13267-22.pdf

VARNING: Det här mejlet är skickat från en extern adress. Klicka inte på länkar eller bifogade filer om du inte känner igen avsändaren och vet att innehållet är säkert.

Till kommunfullmäktige,

Länsstyrelsen bifogar beslut om efterträdarval i Herrljunga kommunfullmäktige.
Ärendena har Länsstyrelsens dnr 201-13267-2022.

Trevlig helg!

Caroline Eiman
Handläggare
Samhällsavdelningen
Länsstyrelsen Västra Götaland

010-224 54 21
caroline.eiman@lansstyrelsen.se
lansstyrelsen.se/vastragotaland
Så hanterar vi dina personuppgifter