

# Årsredovisning 2020



HERRLJUNGA KOMMUN

# Innehållsförteckning

<b>INLEDNING</b> .....	<b>1</b>
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE .....	1
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>3</b>
DEN KOMMUNALA KONCERNEN .....	3
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING .....	6
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	7
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....	12
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN .....	13
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	14
BALANSKRAVSRESULTAT .....	26
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....	27
FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....	32
<b>EKONOMISK REDOVISNING</b> .....	<b>34</b>
RESULTATRÄKNING .....	34
KASSAFLÖDESANALYS .....	35
BALANSRÄKNING .....	36
NYCKELTAL .....	38
NOTER .....	39
DRIFTREDOVISNING .....	54
INVESTERINGSREDOVISNING .....	56
<b>ÖVRIGT</b> .....	<b>59</b>
BEGREPPSFÖRKLARINGAR .....	59
REVISIONSBERÄTTELSE .....	62

# Inledning

## Kommunstyrelsens ordförande

Tiden går fort och det är åter dags att se tillbaka på ett år och hur det blev. Naturligtvis så överskuggades året 2020 av pandemin och Covid-19, vilket har varit en utmaning för oss alla. Den påverkade oss alla, mest av allt den sociala verksamheten, hemtjänsten och våra olika typer av boende, kan inte nog betona vikten av den personal som lagt så mycket av sig själva i det arbetet och lyckats att hålla smittan borta från boendena och vårdtagarnas hem. En grupp som vi inte får glömma i det arbetet är våra duktiga lokalvårdare.

Även skolans personal och deras arbete har förändrats att från undervisning i en lokal med elever på plats, till att med digitala hjälpmedel fånga och undervisa på helt annat sätt måste varit en utmaning. Barnomsorgens personal har också mötts av andra förutsättningar när de träffat barnen i sitt dagliga arbete, alla är värda att uppmärksammas och hyllas.



I 2019 års förord skrev jag att bo i Herrljunga måste vara det bästa valet oavsett var man bor och man ska vara stolt över att bo just här. Den befolkningsökning som vi hade hoppats och trott på uteblev tyvärr under 2020 men vi har arbetat med att skapa förutsättningarna för en ökad byggnation vilket vi hoppas kunna se resultat av redan under 2021. Bland annat har en bygglovshandläggare anställts på heltid då vi ser ett ökande behov för den här sortens tjänster och förhoppningsvis kan säljstarten av tomter på Horsby 2 ske redan första kvartalet 2021.

I kommunen finns också Nossan AB, ett förvaltningsbolag vars syfte är att äga och förvalta de kommunala bolagen och kommunen äger också Herrljunga Industrilokaler. Mer om bolagen och stiftelsen finns att läsa i årsredovisningen.

Kommunens finansiella mål för att skapa utrymme för investeringar och en robust ekonomi är att resultatet under en treårsperiod skall uppnå till minst 2procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, Resultatet för 2020 uppgick till cirka 24 mnkr eller 4,2 procent vilket innebär att målet för både året och treårsperioden infriats. Den positiva avvikelsen cirka 13 mnkr beror på tillfälliga medel från staten på grund av Corona. Herrljunga kommun har följt SKR:s rekommendationer att använda det tillfälliga överskottet på ett sätt som kan minska framtida kostnader och avsetta delar av överskottet i en resultatutvecklingsreserv.

Kommunen har ett gott samarbete med det lokala näringslivet vilket är en förutsättning för en god välfärd för alla i kommunen. Kommunen har tillsammans med företagen en näringslivsfunktion genom Fokus Herrljunga där näringslivsutvecklaren är anställd. I den årliga näringslivsenkäten som gör av Svensk Näringsliv hamnade Herrljunga på en hedrande 10:e plats vilket är en förbättring med 17 platser. Det är som jag tolkar det frukten av ett gott samarbete mellan företagare och servicevilliga tjänstemän. Covid-19 har självfallet påverkat arbetslösheten en ökning från 4,6 procent till 5,6 procent jämfört med riket 7 procent till 8,5 procent. Kommunens arbete gällande Västra Stambanan fortsätter. Under 2020 har både Skarborgskommunförbund och

## Inledning/Kommunstyrelsens ordförande

Sjuhäradskommunförbund blivit medlemmar, detta innebär en starkare påverkansmöjlighet. Stort tack till oppositionsrådet som varit mig behjälplig att driva på i det arbetet.

Kommunen står för ett flertal utmaningar men om vi arbetar tillsammans blir vår kommun attraktivare och ännu bättre att bo och leva i. Jag vill med dessa ord tacka alla politiker i kommunen för ett gott samarbete, min förhoppning är att så fortsätter. Tack även till alla som på något sätt hjälpt till och gjort kommunen trivsamt att bo och leva i.

Till sist men inte minst ett stort tack till all vår personal som är den viktigaste delen av den kommunala verksamheten inte minst under detta ovanliga och för många svåra år.

Gunnar Andersson(M)

Kommunstyrelsens ordförande

# Förvaltningsberättelse

## Den kommunala koncernen



### HERRLJUNGA KOMMUNS ORGANISATION

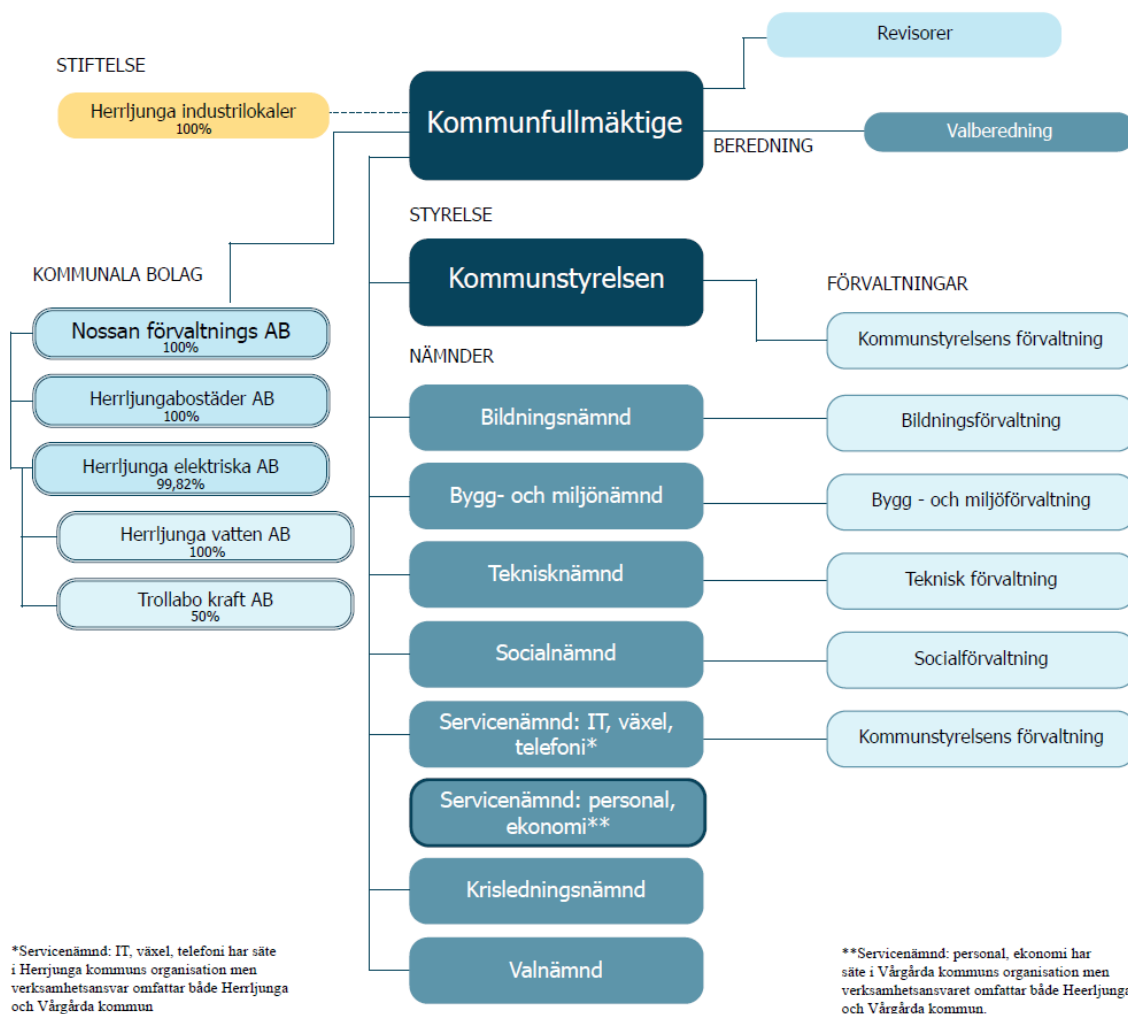


Bild 1 Herrljunga kommuns organisation

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

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 23 fastigheter till ett sammanlagt bokfört värde av 167 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.

## Herrljungabostäder AB

Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Syftet med verksamheten är att erbjuda ett kundpassat 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 anmälningsskyldig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsskyldigheten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral, 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.

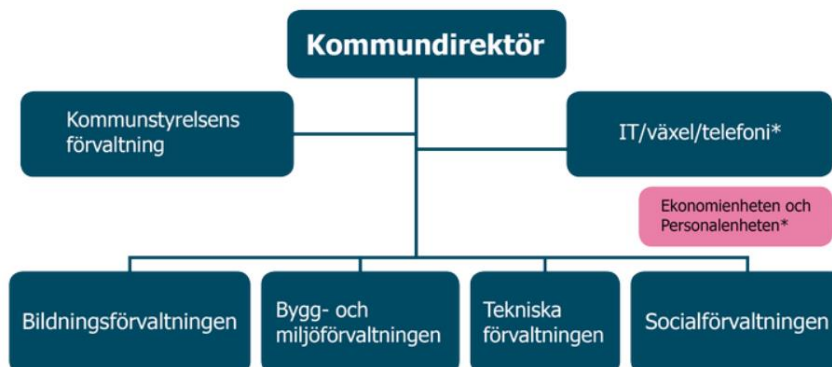
## Politisk organisation Herrljunga kommun

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.



\* IT/växel/telefoni delas med Vårgårda kommun med Herrljunga kommun som ägare.

\* Ekonomienheten och Personalenheten delas med Vårgårda kommun med Vårgårda kommun som ägare.

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 2020 redovisade den kommunala koncernen ett resultat på 32,1 mnkr. Herrljunga kommun står för 49 procent av koncernens totala omsättning, detta efter koncernelimineringar.

Koncernen Herrljunga Kommun	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	262	275	260	259	264
Verksamhetens kostnader, mnkr	732	779	780	783	801
Skatteintäkter och stadsbidrag, mnkr	504	525	530	547	572
Årets resultat	30	22	8	18	32
Soliditet, procent	16	18	19	20	21
Långfristiga skulder, mnkr	387	429	407	405	445
Antal årsarbetare månadsavlönade	897	917	951	913	925

Herrljunga Kommun	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare	9 486	9 485	9 494	9 464	9 444
- varav 0-6 år	770	771	736	707	669
- varav 7-17 år	1 157	1 135	1 166	1 172	1 178
- varav 18-64 år	5 359	5 333	5 301	5 157	5 264
- varav 65- år	2 200	2 246	2 291	2 428	2 333
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	19	24	-2	11	24
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	504	525	530	547	572
Verksamhetens nettokostn tkr/invånare	51	53	56	57	58
Soliditet, procent	37	40	40	41	40
Självfinansieringsgrad av invest, procent	106	91	29	72	62
Resultat/skatteintäkter + generella bidrag, procent	4	5	0	2	4
Antal månadsanställda, enl AB tillsvidare+visstid	843	863	897	855	865
Antal årsarbetare månadsavlönade	755	773	812	784	818

Tabell 2 Sammandrag av verksamhetens utveckling 2016-2020



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

År 2020 är exceptionellt ur många perspektiv. Coronapandemin gav under våren och senare delen av hösten en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Verksamheten i Sveriges kommuner fick ställa om i rekordfart, så även i Herrljunga.

Sveriges kommuner visar starka resultat i år, till följd av stora tillfälliga och pandemirelaterade tillskott. De statliga tillskotten har givit goda ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn att med ekonomin tryggad hantera pandemin. Totalt har Herrljunga kommun fått statliga coronarelaterade ersättningar om 20,9 mnkr under året. Viss kostnadsökning har skett utifrån omställningar och inköp av utrustning i verksamheterna, men inte i motsvarande del som de tillfälliga coronarelaterade intäkterna. Skatteintäkterna har, trots de minskade antalet arbetade timmar under året, dessutom kunnat upprätthållas genom att statliga åtgärder satts in såsom korttidspermitteringar och förstärkta arbetslöshetsersättningar.

Den demografiska utvecklingen kommer att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Det blir en utmaning i 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. Då kommunen har ett attraktivt näringsliv och bra kommunikationsmöjligheter så pendlar många till Herrljunga kommun från andra kommuner. För att stimulera till ökad inflyttning är det viktigt att kommunen skapar attraktiva boemiljöer både i tätorterna Herrljunga, Annelund och Ljung, men även på landsbygden. Kommunens invånarantal uppgick den 31 december 2020 till 9 444 vilket är en minskning med 20 personer jämfört med föregående år. Herrljunga kommun har under de senaste fem åren haft en befolkningsminskning på 42 personer. Invånarnas medelålder är 44,1 år, jämfört med 41,4 år i riket.

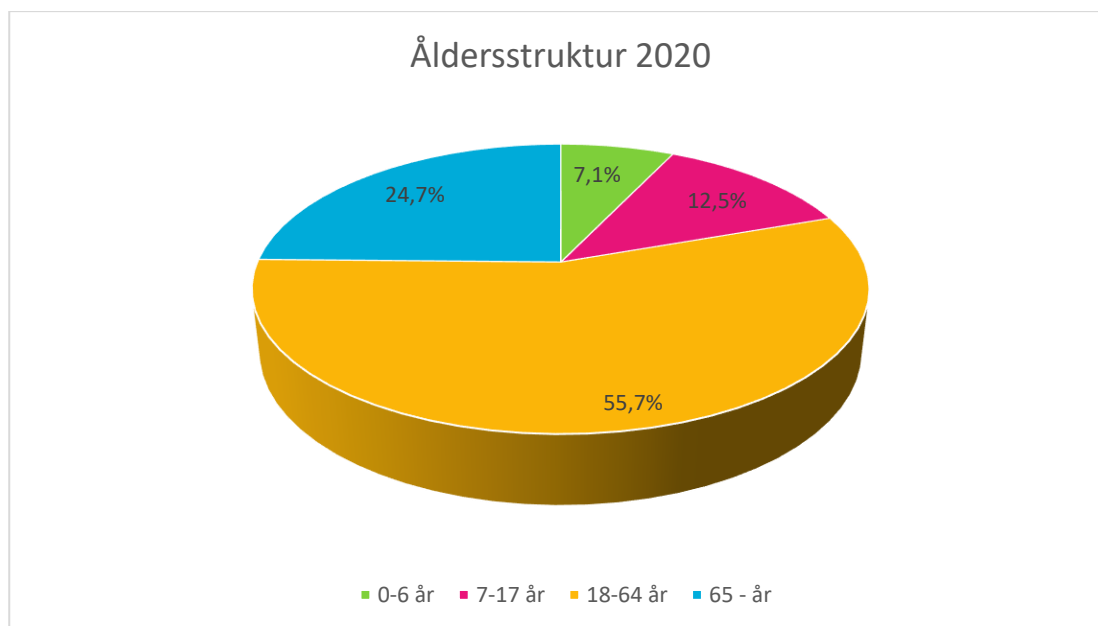


Diagram 1 Ålderstruktur på Herrljunga kommuns invånare 2020

## Arbetsmarknad

Herrljunga kommun hade 2020-12-31 totalt 124 personer som var öppet arbetslösa. Motsvarande siffra 2019 var 117 personer vilket innebär att antalet arbetslösa har ökat med 7 personer. Om ökningen beror på pandemin är svårt att säga. Arbetslösheten motsvarar 2,8 (2,6) procent av den registrerade arbetskraften. Herrljunga har haft en betydligt lägre andel öppet arbetslöshet av registrerad arbetskraft än riket och länet under 2020-12-31. För Riket låg arbetslösheten på 4,1 procent av registrerad arbetskraft och för Västra Götaland på 4,5 procent. Personer i program med aktivitetsstöd uppgick 2020-12-31 till 131 (105) 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 kommunen genom att man under 2020 har det planlagt 120 bostäder fördelade på kvarteret Tallen, kvarteret Lyckan och Utvecklingsområdet Sämsholm. Under 2020 sålde kommunen 9 småhustomter och 6 nya lägenheter färdigställdes av Herrljunga Bostäder AB.

## Näringsliv

Kommunen har ett aktivt samarbete med ortens företag via FOKUS Herrljunga som ägs av företagen i kommunen och drivs i nära samarbete mellan kommun och företag. Kommunstyrelsens ordförande och Kommundirektör 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 38 procent gentemot riksnittet på 14 procent. Övriga näringsgrenar som är av stor betydelse för kommunen, är i nämnda ordning; transport, handel och den gröna näringen (jord- och skog).

Antalet företag i kommunen ligger enligt UC på cirka 1 422 stycken under 2020, vilket är en nettoökning med cirka 92 stycken jämfört med föregående år. Ökningen beror delvis på en ”Coronaeffekt”.

Arbetslösheten i kommunen är fortsatt låg, dryga 5,6 procent, en ökning med 0,8 procentenheter jämfört med 2019. Ett antal företagsetableringar har gjorts under 2020, vilket gör att arbetsmarknaden bedöms vara fortsatt god 2021. Kommunen är tvåa i Sjuhärad vad gäller Företagsamheten i åldrarna 16-74 år, 15,7 procent jämfört med riksnittet som ligger på 12,5 procent.

I Svenskt Näringslivs årliga enkät har Herrljunga kommun historiskt goda placeringar. År 2020 hamnade kommunen på plats 10 av 290, vilket är en förbättring med 17 placeringar 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

## Förvaltningsberättelse/Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

enkätundersökningen får kommunen överlag mycket goda resultat medan statistikdelen tynger kommunen.

I slutet av 2020 bildades den ideella föreningen NyföretagarCentrum Herrljunga, vilken är del av den riksomfattande organisation NyföretagarCentrum. Här finns stora förhoppningar om att verksamheten genom gratis rådgivning kan nå ännu fler människor att starta företag.

Vad gäller framtiden, är det av yttersta vikt att verksamheten intensifierar arbetet med att få fler människor att våga ta steget till att bli egna företagare. Vidare behöver verksamheten också 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 industrimark är också fundamental för att skapa grund för framtida expansion.

### 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 2020 var 427 mnkr. Den största av låntagarna var Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 36 procent motsvarande 156 mnkr. På grund av höga investeringskostnader tecknade Herrljunga Kommun ett lån på 25 mnkr under 2020.

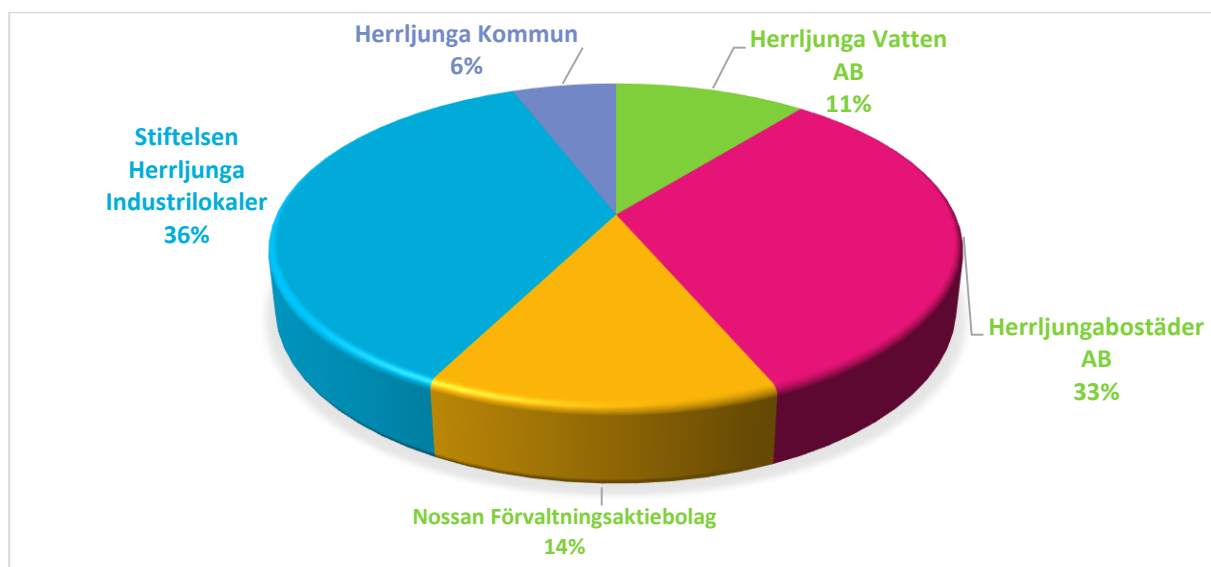


Diagram 2 Herrljunga kommunkoncerns samlade lån hos Kommuninvest

Under nuvarande år har skuldportföljen 66 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,6 år och den genomsnittliga räntebindningen är på 2,0 år. Av låneskulden har 27,7 procent en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 45 procent har en räntebindning på 1 år eller kortare. För 2020 var de totala räntekostnaderna 2 mnkr. Risken med hög lånegraden är när räntorna stiger, det innebär ökade kostnader för koncernen. Den totala ränteprognosen på 10 år är 4,7 mnkr, vilket är en kostnadsökning på 2,7 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 stärktes marginellt under 2020, i detta ingår dock en ökning av ländeskulden med 38 mnkr varav 25 mnkr är nyupptagna lån av Herrljunga kommun.

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 2020 till 391,8 mnkr vilket var en minskning med 0,3 mnkr mot 2019. Minskningen beror på minskat borgensåtagande för föreningar. Av den totala andelen borgensåtagandena består borgensåtaganden till föreningar av 2,7 mnkr vilket motsvarar 0,7 procent, resterande är borgensförbindelser mellan kommunen och dess dotterbolag.

### **Hållbarhet**

De lokala miljömålen är viktiga som utgångspunkt för miljöarbetet. Målen antogs under 2014 och syftar till att lyfta miljöfrågorna till en strategisk nivå där de ska komma in i tidiga skeden av planering och utgöra ramar som stöd för beslutsfattande. Att omsätta miljömålen i praktisk handling är ett gemensamt uppdrag med många aktörer: kommuner, myndigheter, näringsliv och enskilda individer.

År 2017 tilldelades Herrljunga VA-fabrikanternas diplom för den höga åtgärdstakt som åstadskommits i kommunen. Under 2020 har miljöenheten fortsatt att arbeta enligt den plan som fastställdes 2010.

Herrljunga Elektriska AB bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt Miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral samt värmeproduktion på Gäsenegården.

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 mihöhus där källsorterade sopor lämnas. Matavfall blir till biogas och biogödsel. Energibesparande vvs-utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte. Alla förbrukningsuppgifter 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 kvalitet 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 tionde 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 2020	10	159*
Skattesats 2020, %	21,94	22,13
Skattekraft i procent av riksgenomsnitt, taxeringsår 2020	89,3	88,4
Lärartäthet, antal elever per lärare (heltidstj) totalt, 2019	10,6	11,4
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan 2019 antal	6,0	5,1
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, kommunala skolor 2020%	80,6	79,5
Betyg åk. 9, genomsnittligt meritvärde (17 ämnen) samtliga huvudmän, 2020	204,8	211,3
Invånare 65+ i särskild boendeformer 2019, %	3,7	4,0

\*Genomsnittlig placering kommunranking kommun i grupp B5 2020

Tabell 3 Jämförelse Herrljunga kommun med andra liknande kommuner

### 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 2020 uppgår denna förpliktelse till 179,3 (182,1) mnkr inklusive särskild löneskatt, en minskning från 2019 med 2,8 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 2020 uppgår det avsatta beloppet till 8,6 (8,7) mnkr. Den utgörs också av den del av pensionsförpliktelsen som tryggats i pensionsförsäkring.

Pensionsåtagande	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Pensionsförpliktelser</b>		
Avsättning inkl. särskild löneskatt	8,7	8,6
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	182,1	179,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	35,5	36,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>226,3</b>	<b>224,7</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>		
Totalt pensionsförsäkringskapital	45,7	47,3
- varav överskottsmedel	1,8	1,9
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>45,7</b>	<b>47,3</b>
<b>Finansiering</b>		
Återlånade medel	180,6	177,3
Konsolideringsgrad (procent)	20,2	21,1

Tabell 4 Herrljunga kommuns pensionsåtagande 2019-2020

## Händelser av väsentlig betydelse

Precis som för övriga Sverige och världen har året präglats av pandemieffekter för Herrljunga kommun. Verksamheterna har behövt ställa om med mycket kort framförhållning samt att planerade förändringsarbeten delvis stannat av. Socialförvaltningen har inte bara behövt ställa om utifrån den rådande pandemin utan har även haft andra ekonomiska utmaningar att hantera. Verksamhetsområdena Myndighet och Vård och Omsorg har haft betydande avvikelser mot budget, vilket påverkat hela socialförvaltningens ekonomi på ett negativt sätt. Socialförvaltningen har under året inlett ett intensivt arbete för att nå en ekonomi i balans.

Under året har kommunen kunnat fortsätta med om och tillbyggnaden av Horsbyskolan och Mörlandaskolan. Arbetet med projektering av ny, om och tillbyggnad av Hagens demenscentra återupptogs under hösten 2020. Byggstart beräknas ske under kvartal 1 2022 och kommer att ta cirka ett år att färdigställa. Kommunfullmäktige beslutade under året att finansiering av Hagens demenscentra ska ske via koncernbolagen i kommunen.

Under 2020 ledde kommunstyrelsens förvaltning det övergripande arbetet med att utveckla och implementera en ny målstruktur med tre övergripande fokusområden och nio kommungemensamma mål. Alla nämnder har utifrån strukturen identifierat områden där de kan bidra till de kommungemensamma målen.

Under 2020 anställdes ny förvaltningschef för Samhällsbyggnadsförvaltningen och i samband med det startades processen med att slå samman Tekniska förvaltningen och Bygg- och Miljöförvaltningen till en Samhällsbyggnadsförvaltning.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har färdigställt en byggnad på fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:25 och en tillbyggnad pågår på fastigheten Herrljunga Borren 1. Den pågående pandemin har påverkat Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers resultatet negativt, dock i begränsad omfattning. Hyresreduceringar har utgått till hyresgäster inom särskilt drabbade branscher och den del av hyresreduceringarna har kunnat kompenseras med statsbidrag.

För Herrljungabostäder AB inleddes året med ett slutförande av sista etappen av stambytet på kvarteret Violen 12. I mars månad förändrade den pågående pandemin förutsättningarna att kunna genomföra det fortsatta underhållet som planerat. Allt planlagt underhåll som till exempel stambyten och fönsterbyten med kvarboende i lägenheterna fick helt ställas in och utvändiga åtgärder på fastigheterna fick i stället prioriteras. I kvarteret Lönnen 3 lämnade PostNord sina lokaler i början av året och efter ombyggnation av lokalerna har företaget fått ett tillskott på sex stycken lägenheter. Under september månad uppstod det en brand i fastigheten Annelund 6:5 där en av två byggnader med 4 stycken lägenheter totalförstördes, lyckligtvis inga personskador. Byggnaden kommer återuppbyggas under 2021. Under 2020 fick Herrljungabostäder uppdrag från Kommunfullmäktige att simulera och utvärdera ekonomin utifrån olika byggscenarier. Arbetet mynnade ut i en rapport och plan för nybyggnation under den kommande tioårsperioden.

Herrljunga Elektriska-koncernen aktiverade sin pandemiplan i slutet av februari vilken baserades på erfarenheter av H1N1-pandemin från 2009 (svininfluensa) vilket gav en viss grund att stå på. Då många verksamheter i koncernen utgörs av samhällskritiska försörjningssystem (VA, elnät, fjärrvärme, bredband) skulle en smittspridning i personalgruppen kunna bli förödande för leveranssäkerheten. Det kunde befaras att efterfrågan, främst för El-/energiteknik, skulle påverkas negativt av

pandemin men så blev inte fallet utan efterfrågan återhämtade sig snabbt efter en mindre nedgång under hösten.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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.

### Den kommunala koncernen

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.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Koncernen - Årets resultat och god ekonomiska hushållning

I sammanställd redovisning ges en bild av kommunens åtagande oavsett juridisk form. Koncernens resultat visar 32,1 mnkr, vilket är 13,3 mnkr högre än föregående år och motsvarar 12 procent av den totala omsättningen på 264,4 mnkr. Den postiva resultatförändringen beror främst på kommunens och Herrljungabostäder AB's förbättrade resultat. I koncernens resultat har koncerninterna elimineringar gjorts med 25,5 mnkr.

Resultat före koncernelimineringar	2019	2020
Herrljunga kommun	10,8	24,3
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	0,7	-0,2
Nossan Förvaltningsaktiebolag	0,0	0,0
Herrljunga Elektriska AB	1,1	1,8
Herrljunga Vatten AB	0,0	0,0
Herrljungabostädet AB	2,8	3,5

Tabell 5 Herrljunga kommunkoncerns resultat 2019-2020 innan koncerninterna elimineringar

### Intäkter

Intäkterna för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 264,4 (258,6) mnkr. Ökningen av intäkterna beror på ersättningar utbetalda till kommunen för Covid-19. Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har ett intäktsbortfall på grund av reduceringar till hyresgäster som drabbats inom särskilda branscher. Del av hyresreduceringarna har kunnat kompenseras med statsbidrag. Nossankoncernen har lägre intäkter under 2020 jämfört med året innan vilket beror på förlorade intäkter i samband med pandemin.

### Kostnader

Kostnaderna för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 758,8 (741,8) mnkr. I detta ingår en skattekostnad på 2,7 mnkr. Den ökade kostnaden under 2020 beror på på kommunens ökade personalkostnader, högre placeringskostnader för barn och unga samt ökade kostnader för inköpt av material på grund av Covid-19.

### Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Årets nettoinvesteringar för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 135,7 mnkr vilket är 40 mnkr högre än föregående år. Herrljunga kommun står för den största ökningen av nettoinvesteringar med 31,4 mnkr. Investeringsutgifterna har egenfinansierats till 56,5 procent vilket är en försämring under året med 8,4 procentenheter vilket beror på ökade investeringsutgifter under 2020.



## Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan inom Herrljunga kommun och dess koncern. Den visar hur stor del av kommunenkoncernens tillgångar som själv finansierats, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till det bokförda värdet av tillgångarna. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångarnas och skuldernas förändring. För 2020 har koncernen en soliditet på 21,2 procent vilket är en ökning under året med 1 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 soliditeten 16,7 procent för Herrljungabostäder AB, Herrljunga Elektriska AB 55,1 procent och Nossan Förvaltningsaktiebolag 10,2 procent. Stiftelsen Herrljunga Industrilokal har för 2020 en soliditet på 6 procent.

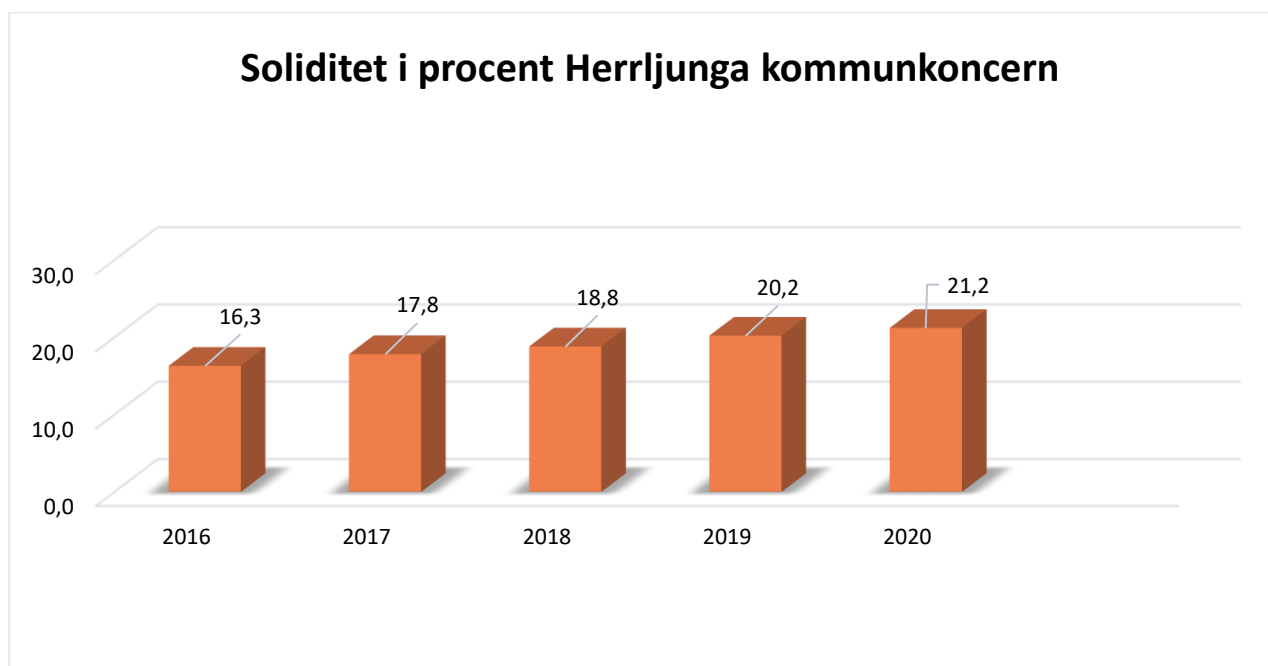


Diagram 3 Herrljunga koncerns soliditet mellan åren 2016-2020

## Skuldsättningsgrad

Den andra sidan av soliditeten är skuldsättningsgraden som beskriver hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. För 2020 har Herrljunga koncernen en skuldsättningsgrad på 78,8 procent vilket är en minskning med 1 procentenhet. Förändringen beror på den lägre avsättningsgrad. Koncernens långfristiga skulder uppgår till 445,4 mkr vilket kan jämföras med 404,8 mkr föregående år. De långfristiga skulderna ökar främst på grund av att Herrljunga kommun tog ett lån på 25 mkr.

## Kommunen - Årets resultat och god ekonomiska hushållning

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 2020 uppgår till 24,3 mkr jämfört med budgeterade 11,2 mkr. Jämfört med föregående år är årets resultat en förbättring

med 13,5 mnkr. I förhållande till skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgår årets resultat till 4,2 procent, vilket innebär att målsättningen för det enskilda året om 2 procent har infriats. På grund av det positiva resultatet har kommunstyrelsen tagit beslut om en avsättning till Resultatutjämningsreserven på den del som överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag efter balanskravsjusteringar, vilket blev en avsättning på 11,4 mnkr.

Under den senaste treårsperioden har kommunens resultat uppgått till 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket följer kommunens finansiella resultatmål.

För 2020 redovisar kommunens förvaltningarna ett överskott på 8,1 mnkr (2,8 mnkr) inklusive kapitalkostnader. Socialnämnden och Bygg och Miljönämnden uppvisar negativa resultat medan de övriga nämnderna samt finansiering redovisar positiva avvikelser mot budget.

## Intäkter

Herrljunga kommuns intäkter består av skatteintäkter och generella 572,3 (546,7) mnkr men även intäkter från verksamheterna som uppgår till totalt 130,8 (123,3) mnkr. Av intäkterna kommer 82 procent från skatteintäkter och generella statsbidrag. Av resterande kommer främst intäkterna från bidrag riktade till verksamheterna. Ökningen för bidrag till verksamheterna under 2020 beror till stor del på grund av ersättningar för Covid-19 om 8,5 mnkr. En ytterligare orsak till de högre intäkterna 2020 är regleringen för den gemensamma servicenämnden IT mellan Herrljunga och Vårgårda kommun.

De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgifter för de kommunala bolagen, men även av ränteintäkter, dröjsmålsräntor och kravavgifter från kundfaktureringen och är något högre än året innan. För året har kommun inte mottagit lika stor utdelning från Kommuninvest som 2019 men detta vägs upp av försäljningen av fonden Nordea Stratega 10.

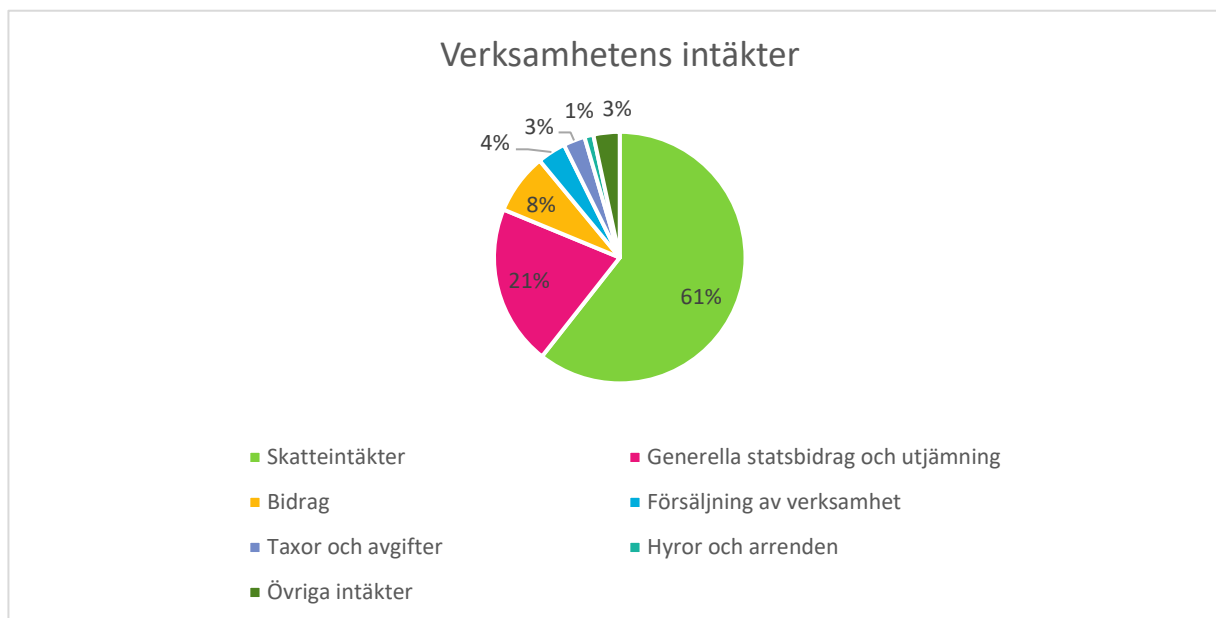


Diagram 4 Fördelningen mellan Herrljunga kommuns intäktslag 2020

## Kostnader

För 2020 uppgick verksamheternas kostnader till 658,6 (640,4) mnkr. Av kommunens kostnader utgör 64 procent arbetskraftskostnader, vilket har ökat under året med 7,7 mnkr. Kostnadsökningen beror bland annat på lönerrevisionen 2020 samt ökade sjuklönekostnader på grund av Covid-19. De ökade kostnaderna beror även på ökat inköp av förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial 2,5 mnkr samt att placeringskostnaden för barn och unga har ökat med 1,8 mnkr. Utöver det har kommunen haft högre kostnader i och med byte och uppgradering till ny IT-plattform.

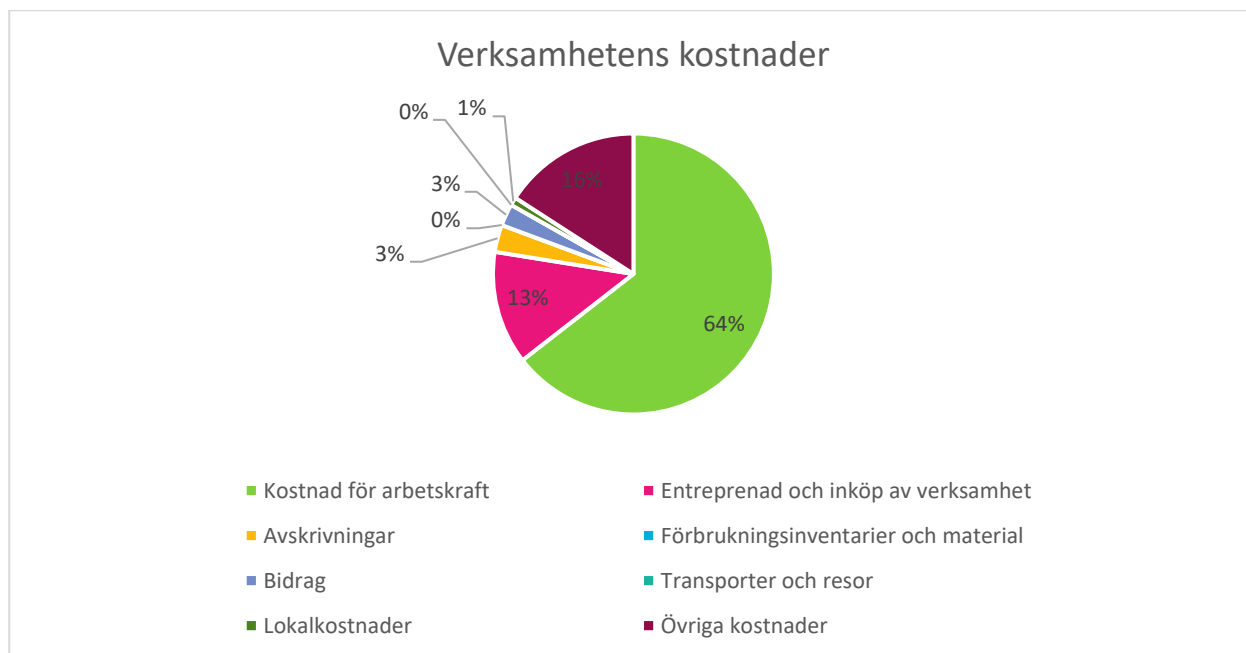


Diagram 5 Fördelningen mellan Herrljunga kommuns kostnadsslag 2020

Årets av och nedskrivningskostnader uppgår till 21,3 (19,8) mnkr. Den under året ökade kostnaden beror på aktivering av fleråriga projekt. Med stora investeringsbehov kommer denna kostnad att öka kommande år, vilket ger mindre utrymme till verksamhetens övriga behov.

De finansiella kostnaderna utgörs främst av bankkostnader och ränta på pensionsskuld och var något lägre än kostnaderna 2019. För året har kommunen kunnat minska sin avsättning till E20 vilket inte gett någon finansiell kostnad utan en finansiell intäkt.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna och generella bidrag redovisas år 2020 till totalt 572,2 (546,7) mnkr vilket är en ökning på 25,5 mnkr mot föregående år. Ökningen beror främst av att kommunen för året har fått bidrag om 12,4 mnkr som tillfälligt statsbidrag på grund av Covid-19. Av totala skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår skatteintäkter från Herrljunga kommuns eget skatteunderlag till 427,0 mnkr (74,6 procent). Resterande 145,3 mnkr består av generella bidrag för inkomst- och kostnadsutjämning, regleringsbidrag och fastighetsskatt/-avgift. I beloppet finns också följande generella bidrag:

- Statsbidrag avseende flyktingmottagande ("Välfärdsmiljarderna"): 2,0 mnkr.
- Extra välfärdsmiljarder: 5,4 mnkr.

- Tillfälligt statsbidrag på grund av Covid-19: 12,4 mnkr.

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 befolkningens mängden påverkar skatteintäkternas utveckling.

Skatteintäkternas utveckling	2016	2017	2018	2019	2020
Miljoner kronor	504,4	524,8	529,9	546,7	572,2
Procent	4,2	4,0	1,0	3,2	4,7

Tabell 6 Utjämnning av skatteintäkter de senaste fem åren 2016-2020

### Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Herrljunga kommun har ett finansiellt mål att investeringarna ska självfinansieras under en femårsperiod. Årets nettoinvesteringar uppgår till 73,8 mnkr vilket understeg budget med 45,7 mnkr. Investeringsutgifterna har egenfinansierats till 61,8 procent vilket är en försämring mot föregående år med 10,4 procentenheter. Detta beror på stora investeringar som Horsby förskola/skola samt investeringar i projektet för genomförandet av ny IT-plattform. Under perioden 2016-2020 har investeringsutgifterna uppgått till 259,6 mnkr. Under samma period har kommunens resultat genererat egna medel som uppgått till 75,2 mnkr. Självfinansieringsgraden har uppgått till 64 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet om full självfinansiering inte har infriats.

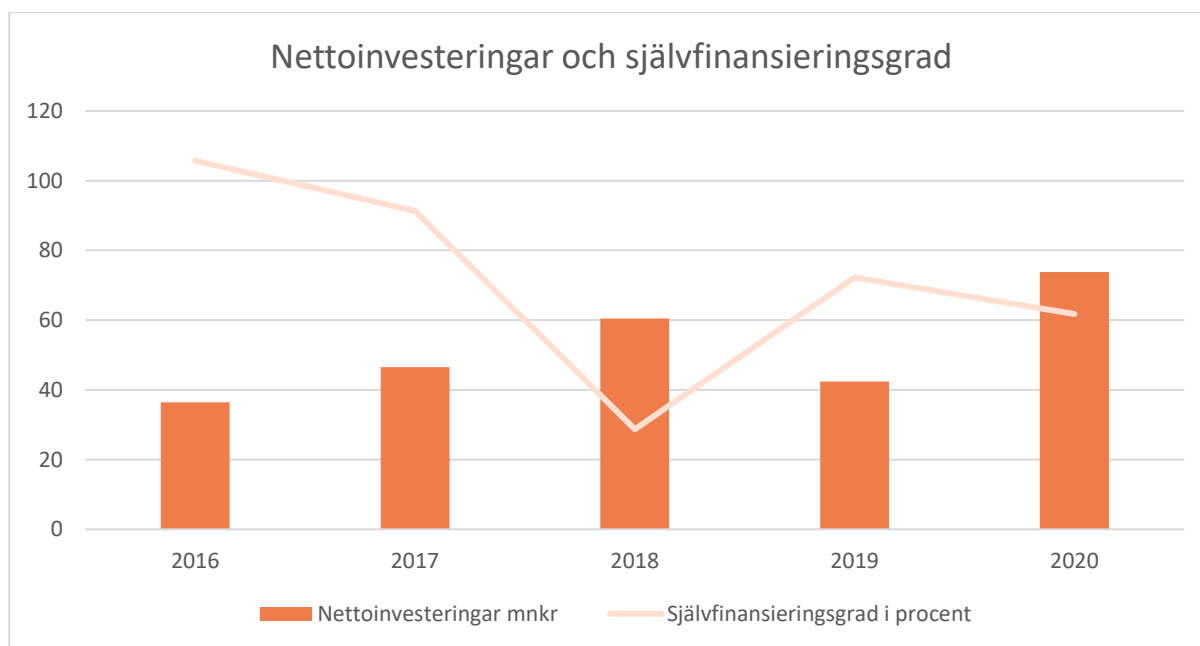


Diagram 6 Herrljunga kommuns nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad mellan 2016-2020

## Soliditet

Ett av Herrljunga kommuns finansiella mål är att soliditeten inte ska understiga 35 procent. För 2020 är målet uppfyllt då soliditet uppgår till 40 procent, vilket innebär att det finansiella målet är infriat. Soliditet har försämrats med 0,8 procentenheter jämfört med samma period föregående år, vilket beror på att kommunen behövt låna 25 mnkr till finansiering av investeringar. Detta vägs dock upp av det positiva resultatet på 24,3 mnkr, vilket gör att försämringen av soliditeten inte blir större under 2020.

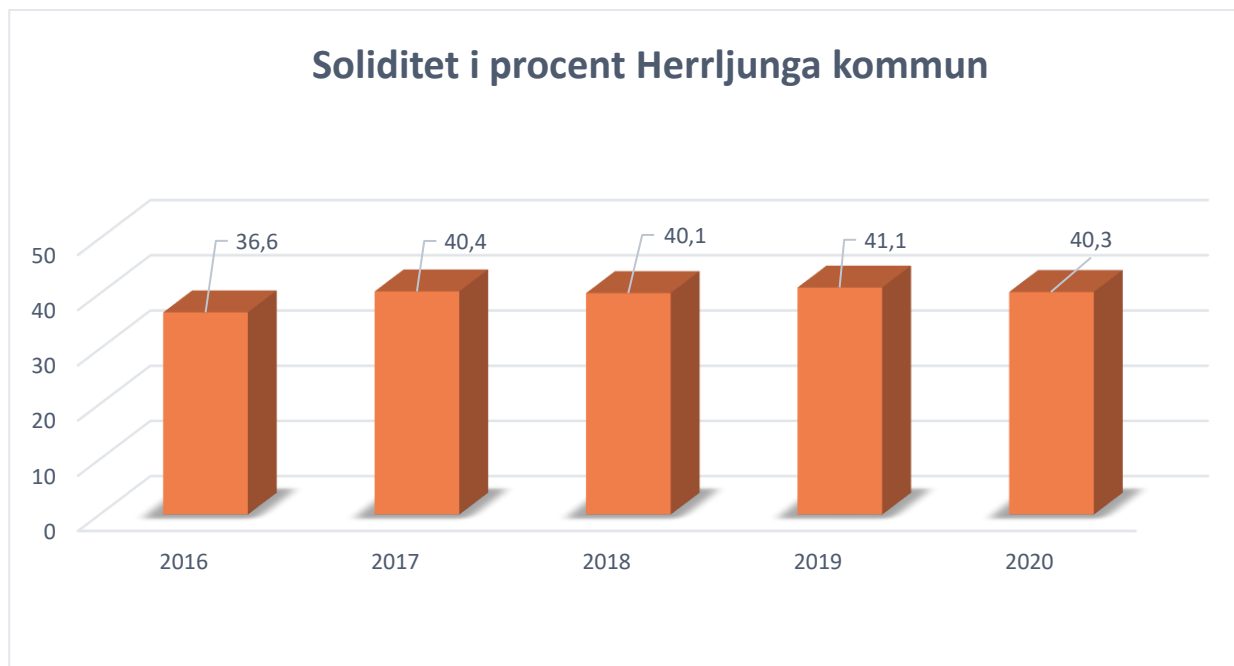


Diagram 7 Herrljunga kommuns soliditet i procent mellan 2016-2020

## Skuldsättningsgrad

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 59,7 procent, vilket är en ökning med 0,8 procentenheter jämfört med föregående år. Skuldsättningsgraden gällande avsättningar minskat mellan åren med 4 procentenheter men däremot har både den kortfristiga och långfristiga skuldsättningsgraden ökat med 4,7 procentenheter.

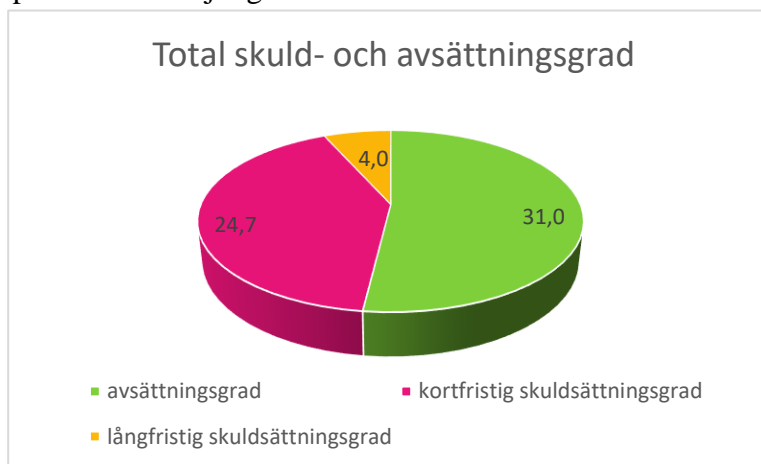





Diagram 8 Herrljunga kommuns totala skuld- och avsättningsgrad 2020







## Måluppföljning

Herrljunga kommun har antagit sex stycken visionsmål med underliggande prioriterade mål. Under 2020 har totalt 15 mål uppfyllts, 19 mål delvis blivit uppfyllda och 7 mål har inte uppfyllts. På grund av Covid-19 har verksamheterna behövt omprioritera och strukturera om sitt arbete och därmed har arbetet kring måluppföljning blivit åsidosatt för annat arbete. Nedanstående tabeller redovisar respektive prioriterat mål med kommentar från förvaltningarna. En mer detaljerad läsning kring måluppfyllelsen går att ta del i respektive nämnds verksamhetsberättelse.




Följande symboler används för att visa om målet är uppfyllt:

Målet är uppfyllt  Målet är delvis uppfyllt  Målet är inte uppfyllt 

### Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!






Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 201231	Kommentar
KS	1:1 Antal bostäder, lägenheter och småhus ska öka.		Förutsättningar för att bygga enbostadshus och flerbostadshus finns i kommunen genom planlagd mark och avstyckade tomter.
KS	1:2 Andel av befolkningen inom åldersgruppen 25-40 år ska öka.		Ökning med 0,3 procentenheter mot föregående år.
BN	1:1 Alla barn och elever ska känna sig trygga och kunna utvecklas så att de kan förverkliga sina drömmar med tro på sig själva.		Hög trygghet 90 procent, sviktande resultat i årskurs 9 62,9 procent behöriga. På gränsen till rött.
BN	1:2 Herrljunga kommuns kulturutbud ska vara rikt och varierat.		Färre kulturarrangemang på grund av Covid -19. Fler boklån har gjorts under året.
SN	1:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.		Antalet avvikelser på grund av utebliven insats har ökat, detta har att göra med den pågående pandemin då verksamheter har tvingats stänga. Förtroendet för personalen samt delaktigheten i utförande inom såväl hemtjänst som särskilt boende ökar, vilket är mycket positivt.
TN	1:1 Försäljningen av tomter för bostadsändamål ska öka		Målet om 10 tomter uppnåddes nästan 9 sålda tomter för bostad, varav 7 stycken på Södra Horsby och 2 stycken i centrala Herrljunga.

## Förvaltningsberättelse/God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning




TN	1:2 Så många som möjligt i kommunen ska ha ett aktivt föreningsliv.		Stora begränsningar och restriktioner för föreningar att bedriva verksamhet och arrangemang. Många aktiviteter har varit inställda även om en del verksamhet flyttade utomhus under våren.
BMN	1:1 Serviceföretag ska vara säkra ur hälsoskyddssynpunkt.		84 % av den planerade tillsynen och handläggningen är genomförd. Det som saknas är den del av livsmedelstillsynen som inte utförts på grund av pandemin och några ansökningsärenden som inte kommit in i den omfattning som prognostiserats.
BMN	1:2 Herrljunga kommun ska ha en fungerande räddningstjänst.		Räddningstjänsten har på grund av pandemin inte kunnat utföra sitt förebyggande uppdrag fullt ut.

Tabell 7 Kommunsens prioriterade mål för att vara en kommun där det är gott att leva och kommentarer kring målen uppfyllnad

### Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 201231	Kommentar
KS	2:1 Tätorter och byar planeras och bebyggs på ett sådant sätt att energi och bränslen kan användas effektivt.		Planering av nya bostäder har skett så att befintlig infrastruktur kan tas till vara på ett bra sätt samt utvecklas där det saknas. Planering har också skett tätortsnära med bra förbindelser för pendling.  Totalt planlagda bostäder 2020 är 120st fördelade på Kv. Tallen centrala Herrljunga 30sr, Kv. Lyckan centrala Herrljunga 60st och Utvecklingsområde Säms-holm 35st.
KS	2:2 Verka för ungdoms-sysselsättning under lov och ferier.		I budget fanns plats för 31 feriearbetare men på grund av extra pengar från regeringen så kunde kommunen erbjuda jobb till 46 platser. Inom ferieentreprenör deltog 3st.
BN	2:1 All pedagogisk verksamhet arbetar med frågor om hållbarhet och miljöansvar.		All pedagogisk verksamhet arbetar med hållbarhet och miljöansvar men kan förbättras ytterligare. Hög digitalisering. Nära grönt.
SN	2:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.		Det har tyvärr inte genomförts någon medarbetarenkät under hösten 2020, därav saknar vi utfall för detta mål.
TN	2:1 Kommunens fastighetsdrift ska bli mer energieffektiv.		Förbrukning utav fjärrvärmens KWh/kvm har minskat från 100 till 89. Förbrukning utav el KWh/kvm har minskat från 56 till 54.









Förvaltningsberättelse/God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

			<p>Mindre verksamhet pga. pandemin har bidragit till den lägre förbrukningen.</p> <p>Arbete med EPC-projektet och energioptimering är åtgärder för att se till att fastigheterna är energieffektiva.</p>
TN	2:2 Andelen hållbara livsmedelsinköp ska öka.		<p>Varken utfall 2019 eller målet 2020 uppnåddes vad gäller andel ekologiska livsmedel 39,1%, föregående år 42,3%, mål 45%.</p> <p>95,2% av Måltidservice inköp av animalier har svenskt ursprung.</p> <p>Inköp av närproducerat vildsvinskött efter medborgarförslag och politiskt beslut.</p>
BMN	2:1 Antal bostäder inom 1 km från Herrljunga tågstation ska öka.		<p>Ökningen är 12st bostäder under 2020, därav nåddes inte riktigt målet på 15st bostäder.</p>
BMN	2:2 Gödande ämnen i mark och vatten ska inte ha någon negativ inverkan på människors hälsa eller den biologiska mångfalden.		<p>Antalet enskilda avlopp som åtgärdas är fortsatt högt. Målet på 150 avlopp för 2020 uppnås inte fullt ut, men 110 nya avlopp har ändå handlagts.</p>


Tabell 8 Kommunsens prioriterade mål för att vara en långsiktigt hållbar kommun och kommentarer kring målen uppfyllnad.



**Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!**







Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 201231	Kommentar
KS	3:1 Andelen invånare som väljer bo i Herrljunga ska öka.		Antal invånare i Herrljunga kommun minskar med 11 personer mellan åren 2019 och 2020.
KS	3:2 Förbättra förutsättningarna för mötesplatser i Herrljunga kommun.		Med anledning av pandemin har det varit svårt för mötesplatser att upprätthålla ordinarie verksamhet. Pandemin har påverkat förutsättningarna för mötesplatser negativt, då mycket har behövt hålla stängt alternativt öppet under anpassade former med färre deltagare och/eller utomhusaktiviteter.
BN	3:1 Alla barn och elever ska utveckla förmågan att arbeta i demokratiska arbetsformer.		Alla verksamheter tar hänsyn till barnens och elevernas åsikter. Med stigande ålder i mer formella forum.
BN	3:2 Förskola, fritidshem och skola som präglas av god tillgång och hög kvalitet.		Trots vikande personalbehörighet och personaltäthet bland lärarna, så relativt hög. Uppåt i antagningen på Kunskapskällan jämfört med 2019.
BN	3:3 Förbättra integrationen av nyanlända med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare.		Svårt att mäta målet, nationella mätningar har upphört. Nya indikationer behöver kompletteras med.
SN	3:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.		De enskilda upplever ett sämre bemötande av personal under 2020 jämfört med tidigare.
SN	3:2 Förbättra integrationen av nyanlända med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare.		Saknar centralt beslutad målindikator. Enheterna arbetar för att förbättra indikationen.
TN	3:1 Lyfta fram och marknadsföra marknaden och torgen i Herrljunga.		Marknad har varit inställd hela 2020. Torghandel på röda torget har ökat.  Några marknadsföringsinsatser har inte genomförts.

## Förvaltningsberättelse/God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning



TN	3:4 Förbättra integrationsarbetet med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare.		På grund av Covid -19's härjningar har inga aktiviteter vidtagits.
BMN	3:1 Antalet bostäder i kommunen ska öka.		Antalet har ökat under 2020, men ökningen är inte riktigt lika stor som målet. Totalt 23 stycken.
BMN	3:2 Antalet attraktiva bostadsområden i kommunen ska öka.		Antagande har skett för detaljplaner i Herrljunga tätort. Detaljplan för förskola ute på samråd. Fyra detaljplaner har antagits varav en är på industri- mark. Totalt nya möjliga bostäder som planlagts ca. 120st.

Tabell 9 Kommunens prioriterade mål för att vara en kommun med VI-känsla och kommentarer kring målens uppfyllnad.

### Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!




Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 201231	Kommentar
KS	4:1 Samarbetet gymnasieskola - näringsliv ska stärkas.		Rankingfaktor har utgått.
KS	4:2 Företagsklimatet ska förbättras.		Upp 17 platser från 27 till 10.
BN	4:1 Barn och elever ska stimuleras redan i tidiga år för att utveckla ett entreprenöriellt lärande.		Praktik åter obligatoriskt i högstadiet.
BN	4:2 Invånare i kommunen ska ha ett minskat beroende av försörjningsstöd.		Minskat godkänd genomströmning på gymnasiet. Däremot fler som studerar på Komvux.
SN	4:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.		Antalet personer som gått från försörjningsstöd till egen försörjning har minskat jämfört med 2019 och når ej upp till målet för 2020. Arbetsmarknaden har försämrats med anledning av Coronapandemi vilket sannolikt påverkar utfallet.
TN	4:1 Köp av industrimark ska underlättas.		Målet om 1 tomt är uppfyllt. 3 tomter sålda för industri, varav en i Ljung och två i Ölltorp. Två tomter har färdigställts men är ännu ej sålda på Ölltorp.

## Förvaltningsberättelse/God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

BMN	4:1 Underlätta för företag att följa miljöbalken.		De verksamheter som betalar årligt kontrollavgift har fått tillsyn i planerad omfattning.
BMN	4:2 Underlätta för företag att använda förnybar energi och att använda energi effektivare.		Energirådgivning sker genom samordning med 6 andra kommuner och har utförts med god service och i planerad omfattning.



Tabell 10 Kommunens prioriterade mål för att vara en kommun med ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv och kommentarer kring målens uppfyllnad.

### Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!

Prioriterat mål	Uppfyllt per 201231	Kommentar
5:1 Det årliga resultatet ska under en rullande treårsperiod uppgå till 2 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.		Resultatet för 201231 och de två tidigare årens resultat uppnår 2 procent av skatteintäkterna och generella bidrag. Målet att det årliga resultatet under en rullande treårsperiod ska uppgå till 2 procent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag är uppnått.
5:2 Investeringarna ska över en rullande femårsperiod finansieras med avskrivningsmedel samt årens resultat.		Självfinansieringsgraden för resultatet för 2020 och de fyra tidigare åren är 64 procent. Målet är ej uppfyllt 201231.
5:3 För att undvika urholkning av det egna kapitalet ska soliditeten inte understiga 35 procent.		Soliditeten per 201231 är 40 procent. Det innebär att målet att soliditeten inte ska understiga 35 procent är uppfyllt.

Tabell 11 Kommunens prioriterade mål för att vara en kommun med välskött kommunal ekonomi och kommentarer kring målens uppfyllnad.

### Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda personalpolitiska programmet

Prioriterat mål	Uppfyllt per 201231	Kommentar
6:1 Sjukfrånvaron ska minska		Utfallet 201130 visar på en ökning av sjukfrånvaron med 1,7 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Största enskilda orsaken till den ökade sjukfrånvaron är Covid-19.
6:2 Andelen heltidsanställda ska öka		Utfallet 201130 visar på en ökning av andelen heltidsanställda med 13 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år och ökningen är främst bland kvinnor.

Tabell 12 Kommunens prioriterade mål för att uppnå fastställt personalpolitiskt program och kommentarer kring målens uppfyllnad.

## 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 2020 är balanskravet uppfyllt.

Balanskravsavstämning (mkr)	2018	2019	2020
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	-2,3	7,6	24,3
- Samliga realisationsvinster	-0,3	-	-1,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-2,6</b>	<b>7,6</b>	<b>23,3</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-11,9
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	2,6	-	-
<b>= Årets balanskravsresultat</b>	<b>-</b>	<b>7,6</b>	<b>11,4</b>

Tabell 13 Balanskravsavstämning för året 2020.

## 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 2020 har arbetet inriktats mot de personalpolitiska målen – att sänka sjukfrånvaron och att öka andel anställda på heltid.

De politiska målen 2020 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 2020-11-30 uppgick det totala antalet månadsanställda till 865 personer vilket är en ökning med 10 personer jämfört med 2019. Fördelningen mellan män och kvinnor ligger kvar på samma nivå som tidigare år.

Månadsavlönad personal	2019	2020
Antal månadsavlönade	855	865
Antal omräknade heltider	784	818
Andel kvinnor i procent	80	80
Andel män i procent	20	20

Tabell 14 Antal månadsavlönad personal åren 2019-2020

Procentuell åldersfördelning av kommunens anställda	2019	2020
20-29	10	10
30-39	22	21
40-49	25	26
50-59	28	28
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 2019. Andelen kvinnliga chefer har minskat mot föregående år med 5 procentenheter och uppgår 2020 till 75 procent av det totala antalet chefer. Andel heltidsanställda har ökat med 13 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år och ökar främst bland kvinnor. Andel heltidsanställningar har ökat inom samtliga förvaltningar förutom under Bildningsförvaltningen (76,2 procent), där minskningen ses bland män. Bildning är även den

Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent	2019	2020
Andel heltidsanställda	71	84
varav kvinnor	68	83
varav män	84	88

förvaltning som redovisar lägst andel heltid inom kommunen. Störst ökning redovisas under Socialförvaltningen (83,8 procent) där man erbjudit heltidsanställningar till medarbetare med deltidsanställning, därefter kommer Tekniska förvaltningen (83,8 procent). Bygg och Miljöförvaltningen står för störst andel heltidsanställningar inom kommunen med sina 86,7 procent, det är även inom Bygg och Miljöförvaltningen vi ser störst skillnad mellan kvinnor och män i andel heltidsanställningar.

Total arbetstid, timmar omräknad till årsarbetare	2019	2020
Månadsavlönade nettoarbetstid	567,4	566,4
Timavlönade	70,7	66,3
Fyllnadstid	6,9	3,9
Övertid	3,4	3,1
<b>Totalt</b>	<b>648,4</b>	<b>639,8</b>

### 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 det vill säga 1 980 timmar per år.

Total arbetad tid omräknat till årsarbetare 2020 uppgår 639,8 åa vilket är en minskning med 8,6 årsarbetare i förhållande till 2019. Det är främst timavlönade följt av fyllnadstid som minskar, vilket är en naturlig utveckling av att antal heltidsanställda har ökat under året. 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. Antal åa har främst minskat under Bildningsförvaltningen följt av Socialförvaltningen. Under Bildningsförvaltningen ses de minskade arbetade timmarna bero på ej tillsatta vakanta tjänster samt minskat antal avdelningar och under Socialförvaltningen har en avdelning lagts ned. Det är Socialförvaltningen som redovisar störst minskning av antal timavlönade och fyllnadstid.

Nyttjande av företagshälsovård 2020 (tkr)	2019	2020
Frisk	130	58
Risk	215	218
Sjuk	365	333
<b>Totalt</b>	<b>710</b>	<b>610</b>

### Företagshälsovård

Kommunen anlitar Avonova AB som företags-hälsovård. Under 2020 köpte kommunen företagshälsovårdstjänster för cirka 610 tkr vilket är en minskning med 100 tkr i jämförelse med föregående år. Herrljunga kommun har fortsatt med förebyggande strategiska insatser såsom ex. chefstöd men minskat med utbildningspaket, samt besök på mottagningar. Något som kan

bero på den rådande pandemin då chefstöd kunnat erbjudas digitalt.

Nyttjande av friskvårdserbjudande 2020	tkr	Antal
Friskvårdsbidrag 1 000 kr	229,1	309,0
Enskilda bad	26,9	977,0
Badkort	126,4	117,0
<b>Totalt</b>	<b>153,2</b>	<b>1403,0</b>

### Personalförmåner

Herrljunga kommun erbjuder sina anställda olika personalförmåner såsom friskvårdserbjudande på 1 000 kr, fria bad, fem-sex extra semesterdagar genom att växla in semesterer-sättning samt möjlighet att köpa västtrafikkort via lön.

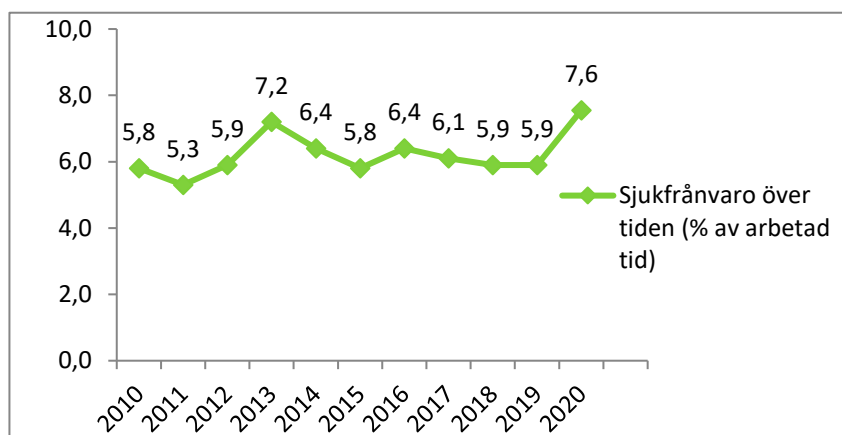
## Sjukfrånvaro

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

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 7,6 procent vilket är en ökning med 1,7 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron totalt sett är högre bland kvinnor än män och den totala sjukfrånvaron bland kvinnor har ökat jämfört med föregående år medan bland männen är den relativt oförändrad. Störst enskild orsak till den ökade sjukfrånvaron beror på Covid-19. Sjukfrånvaron ökade markant under mars och april för att sedan avta under maj månad. Under sommaren 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 34,9 procent av långtidssjukfrånvaro, vilket är en minskning med 9,8 procentenheter mot föregående år. Störst sjukfrånvaro ses inom yrkesområden såsom hemtjänst, äldreboenden, förskola och grundskola.

Under 2020 har samtliga förvaltningar, förutom Tekniska förvaltningen, ökat sin sjukfrånvaro jämfört med föregående år. Störst ökning av den totala sjukfrånvaron redovisas under Socialförvaltningen som har varit mest påverkad av Covid-19. Långtidssjukfrånvaron har minskat inom samtliga förvaltningar förutom under Bygg och Miljöförvaltningen, som 2019 inte redovisade någon långtidssjukfrånvaro alls.

Diagrammet visar hur sjuktalet har utvecklats under de tio senaste åren. 2009 förändrades sjukförsäkringsreglerna – sjukpenning begränsades till 365 dagar – en så kallad bortre gräns infördes. 2012 togs den bortre gränsen bort för sjukpenning.



Sjukfrånvaro över tid i förhållande till ordinarie arbetstid i % åren 2010-2020

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent			
	2018	2019	2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	5,9	5,9	7,6
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	41,0	44,7	34,9
<b>Total sjukfrånvarotid</b>			
för kvinnor	6,2	6,0	8,1
för män	4,5	5,3	5,4
<b>Total sjukfrånvarotid</b>			
-29 år	4,4	5,3	4,9
30-49 år	5,8	4,8	6,9
50- år	6,6	7,3	9,2
Procentuell redovisning av sjukfrånvaro per yrkesområde			
	2019	2020	
Ledningsarbete	1,9	2,3	
Handlägg- och administratörsarbete	5,9	4,0	
Vård- o omsorgsarbete	7,5	10,6	
Socialt o kurativt arbete	6,0	8,3	
Skol- och barnomsorgsarbete	5,6	7,0	
Hantverksarbete (vaktm, anlägg- arb)	9,1	7,0	
Köks- och måltidsarbete	4,5	6,0	
Städ-, tvätt- och renhållningsarbete	3,4	7,3	
Kultur, turism och fritid	10,4	11,3	
Äldreomsorg, funktionsnedsättning m.m.	5,9	8,0	
Rehabilitering- och förebyggande arbete	1,6	4,5	
Räddningsarbete	1,9	0,7	
Teknikarbete	1,7	3,1	
Övrigt	4,1	4,5	

Aktuella Reha- bärenden nov 2020	Män		Kvinnor		Totalt	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Antal <b>pågående</b> reha- bärenden över 2 mån	8**	4	32**	35	40**	39
Antal <b>avslutade</b> reha- bärenden över 2 mån	4**	2	22**	31	26**	33
Antal anställda med 5 eller fler <b>sjukfrån- varotillfällen</b>	8	*	104	*	112	181

Orsak till sjuk- skrivning bland pågående ären- den nov 2020	Män		Kvinnor		Totalt	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Muskel/ skelett	2	0	12	13	15	13
Hjärta, kärl, tu- mörer	0	1	3	3	3	4
Psyiskt	5	2	15	14	20	16
Övriga	0	1	2	4	2	5
<b>Totalt</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>40</b>	<b>38</b>

\*) Uppgift saknas. \*\*) År 2019 redovisas per 3 månader

Antal anställda som varit sjuka fem eller fler tillfällen har ökat, vilket anses vara Covid-19 relaterat. Upprepad korttidsfrånvaro påverkar i hög grad kvalitét i verksamheten, arbetsmiljö och ekonomi. Därför är det av vikt att verksamheterna inriktar sitt arbete på förebyggande arbete och att det finns tydligt utarbetade rutiner för sjukanmälan med chefkontakt i varje sjukanmälan.

## Lönepolitik

Lönerevisionen för 2020 blev på grund av pandemin fördröjd. Lärarförbunden samt Vårdförbundet blev klara i april och resterande personalorganisationer så som Kommunal/Vision/Ssr/Ledarna blev klara först i slutet på året. Kommunals lönerevision blev klara i 11 februari 2021. Fullständiga löneutfallsanalyser är ännu ej klara.

- Herrljunga kommun - löneökningen 2,12 procent exklusive lönekartläggningspengarna om 0,2 procent. Summan som var avsatt totalt 2020 var 2,2 procent.

Kommunals avtal hade en ovanlig konstruktion med en uppdelning i två steg, med dels ett engångsbelopp gällande för perioden maj-oktober och dels en ordinarie del från 1 november till april (2021) Engångsbeloppet omfattade även de medarbetarna med ny lön 2020 samt vikarier/AVA med månadsanställning perioden maj-oktober, vilket gjorde att lönerevisionen gick något utöver (0,12 procent) av vad som budgeterats.

## Rehabilitering

Sedan 2016 görs en kartläggning av kommunens rehabiliteringsärenden och orsakerna redovisas enligt Försäkringskassans redovisningsmodell. Inriktningsarbetet utifrån projekt Sänkt sjukfrånvaro har varit att starta rehabiliteringsarbetet i tidigt stadium samt att påskynda återgång i arbetet.

Från och med 2020 redovisar Herrljunga kommun antal aktuella reha-bärenden redan efter två månader istället för tidigare tre månader. 2020 års resultat visar att antalet rehabärenden i november är lägre än samma period 2019 samt att andelen avslutade rehabärenden har ökat under 2020.



Personalkostnader (mnkr)	2019	2020
Löner och arvoden	306,3	310,6
Arbetsgivaravgifter	93,6	96,0
Pensioner inkl löneskatt	30,3	31,3
<b>Totalt</b>	<b>430,2</b>	<b>438,0</b>
varav sjuklönekostnader	6,6	8,6

## Ekonomi

Herrljunga kommuns totala personalkostnader har ökat med 7,7 mnkr mellan åren 2019 och 2020. Lönekostnaderna har ökat med 4,3 mnkr och arbetsgivaravgifter med 2,4 mnkr. Kostnadsökningen för löner och arvoden beror främst på lönerrevisionen för 2020. Att ökningen inte är lika stor som lönerrevisionen beror på ett minskat antal årsarbetare.

Sjuklönekostnaderna har ökat med 2,0 mnkr. Efter en genomlysning av sjuklönekostnader i början av 2020 upptäcktes ett systemfel som inneburit att kostnader felkonterats, därav är ökningen mellan 2019 och 2020 svåranalyserad. Det som kan konstateras är att kommunens totala sjukfrånvaro har ökat och det speglas även i kommunens sjuklönekostnader. De förvaltningar som har haft stor påverkan av Covid-19 under 2020 har även högre sjuklönekostnader. Under 2020 har Herrljunga kommun mottagit 5,7 mnkr som en del av statens åtgärds paket till följd av Covid-19, vilket inte är medräknat i tabellen.

Sjuklönekostnaderna har ökat med 2,0 mnkr. Efter

Pensionskostnader (mnkr)	2019	2020
Pensionsavgift individuell del	13,5	14,7
Pensionsförsäkring FÅP	5,0	4,1
Pensionsförsäkring övrigt	-0,0	0,0
Löpande pensionsutbetalningar	8,3	8,7
Förändring pensionsavsättning	-2,8	-2,5
Särskild löneskatt	6,2	6,2
Förvaltningsavgifter	0,1	0,1
<b>Totalt</b>	<b>30,3</b>	<b>31,3</b>
varav fullfonderingens resultatpåverkan	-3,2	-2,8

Herrljunga kommuns pensionskostnader består av kostnader för medarbetarnas tjänstepensioner som redovisats som en kostnad sedan 1998. Den upparbetade kostnaden betalas ut under året som en pensionsavgift. Därtill är medarbetare över en viss lönenivå berättigade till en förmånsbestämd ålderspension (FÅP) som kommunen valt att finansiera genom pensionsförsäkring.

Kommunen har även kostnader för pensionsutbetalningar. För 2019 har Herrljunga kommun tagit beslut om att tillämpa fullfondering av sin pensions skuld och därmed lyft in ansvarsförbindelsen i balansräkningen. Pensionskostnaderna har ökat 2020 mot föregående år med 1,0 mnkr. Orsaken till den ökade kostnaden är högre kostnader för pensionsavgiften där kostnaden 2020 var 14,7 (13,5) mnkr på grund av högre antaget löneunderlag.

## Förväntad utveckling

### Herrljunga kommunkoncern

Den pågående samhällsomställningen av energisystemet har förutsättningar att påverka verksamheterna inom Elnät och Fjärrvärme. Digitaliseringen av samhället är i hög grad beroende av snabba bredbandsförbindelser där fibernät tillhandahålls av Stadsnätsverksamheten. El-/energiteknikverksamheten berörs av det rådande konjunkturläget. 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. Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag har en verksamheten som i sin helhet sedan 2006 är certifierad med avseende på kvalitet, miljö och arbetsmiljö vilket innebär att de bland annat arbetar systematiskt med omvärldsbevakning och riskbaserade metoder. I skenet av detta bedöms framtidsutsikterna som goda, men inte utan utmaningar

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 2021 är det aktuellt för påbörjan av byggnation av flerfamiljshus.

### Herrljunga kommun

Den offentliga sektorn har stora utmaningar med ökad efterfrågan och krav på välfärdstjänster, detta som en naturlig följd av demografiförändringar kombinerat med ekonomiska utmaningar i samband med ökad försörjningskvot. Även om utmaningarna ser likartade ut så finns det inte universella lösningar och strategier utan arbetet med detta måste utgå från Herrljunga kommuns specifika förutsättningar och möjligheter. För Herrljungas del så innebär detta ett fortsatt arbete kring prioritering och effektivisering tillsammans med kompetensförsörjning. I budgetarbetet som genomfördes under året kunde kommunen konstatera att kostnader som är förknippade med demografiförändringar motsvarar ökade behov av resurser motsvarande 30 mnkr inom den närmsta tioårsperioden. Äldreomsorgen kommer att ha den relativt största ökningen av behov och resurser inom den kommande perioden. Enligt framtagna prognoser ökar andel äldre 80+ i högre takt än övriga befolkningen. Herrljunga kommuns nettokostnadsavvikelse är ett mått på hur mycket kommunen avviker från en teoretiskt framräknad kostnad inom olika verksamheter. Utmaningen framöver är att vända den negativa trenden i avvikelserna och bli mer kostnadseffektiva. Framförallt inom äldreomsorgen men också inom förskolan och skolan.

Våra liv förändras av den pågående pandemin. En helt ny undersökning visar att drygt var fjärde svensk under det senaste året funderat på att flytta ut på landet. Herrljunga kommuns strategiska läge inom regionen vad gäller både vägar och spårbunden trafik gör Herrljunga till en naturlig del av den regionsförstoring som pågår. Kommunen kommer från och med 2021 delta i SCB:s årliga medborgarundersökning vilket kommer ge värdefulla mätetal, jämförelsemöjligheter med andra kommuner samt underlag för politiska beslut och prioriteringar.

Planering för bostadsbyggande och industrietablering måste hålla hög takt för att skapa förutsättningar för tillräckligt antal nya bostäder. Kommunen behöver ta fram nya riktlinjer för bostadsförsörjning under mandatperioden samt påbörja arbetet med att aktualisera översiktsplanen då i stort sett alla utpekade områden redan är planlagda. Arbetet med byggklar mark för både bostäder och näringsliv kommer fortsätta att vara högt prioriterat och samhällsbyggnadsförvaltningen kommer att fortsätta utveckla processen för nyetablering under året.

## Förvaltningsberättelse/Förväntad utveckling

På Tumbergs avfallsanläggning kommer stora arbeten genomföras gällande sluttäckningen av etapp 1. Etapp 1 motsvarar ungefär halva deponiytan. På resterande del av deponiområdet ligger idag en omlastningsstation där Herrljunga kommuns hushållsavfall omlastas. Eftersom hela deponiytan skall vara sluttäckt senast 2025 måste en ny omlastningsstation byggas. Under 2021 kommer projektering ske gällande ny omlastningsstation i nära anslutning till befintlig anläggning.

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. För Vård och omsorg börjar 2021 med det stora arbetet kring planering och organsiering av Covid-vaccinationen.

# Ekonomisk redovisning

## Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	4	123,3	130,6	120,4	258,6	264,4
Verksamhetens kostnader	5	-640,4	-658,3	-645,8	-741,8	-758,8
Avskrivningar	11,12	-19,8	-21,3	-27,2	-43,2	-44,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-536,9</b>	<b>-549,0</b>	<b>-552,6</b>	<b>-526,4</b>	<b>-538,9</b>
Skatteintäkter	6	429,7	427,0	435,9	429,7	427,0
Gen statsbidrag och utjämn	6	117,0	145,3	126,8	117,0	145,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>9,8</b>	<b>23,2</b>	<b>10,1</b>	<b>20,3</b>	<b>33,3</b>
Finansiella intäkter	7	1,5	1,6	1,5	1,2	1,3
Finansiella kostnader	9	-0,5	-0,4	-0,4	-2,7	-2,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>10,8</b>	<b>24,3</b>	<b>11,2</b>	<b>18,8</b>	<b>32,1</b>
Extraordinära poster	9	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>10</b>	<b>10,8</b>	<b>24,3</b>	<b>11,2</b>	<b>18,8</b>	<b>32,1</b>

Tabell 26 Herrljunga kommuns resultaträkning

## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Löpande verksamhet</b>						
Inbetalningar från kunder		77,3	61,9	91,0	192,1	195,7
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		546,0	574,7	562,0	546,0	574,7
Inbetalningar av bidrag		55,6	57,4	57,0	55,6	57,4
Övriga inbetalningar		-0,1	-0,0	-	-0,1	-0,0
Utbetalningar till leverantörer		-201,0	-199,1	-207,0	-258,0	-261,0
Utbetalningar till anställda	5	-430,7	-436,1	-452,0	-465,1	-466,8
Utbetalningar av bidrag	5	-16,2	-17,0	-17,0	-16,5	-17,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-	-
Räntebetalningar	7	1,5	1,0	1,5	0,4	0,7
Ränteutbetalningar	8	-0,1	-0,1	-0,4	-2,5	-2,1
Förändring avsättning	21	-4,0	-2,0	-2,9	-3,9	0,8
<b>Summa Löpande verksamhet</b>		<b>28,4</b>	<b>40,8</b>	<b>32,2</b>	<b>48,1</b>	<b>82,4</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-43,6	-72,4	-42,1	-53,3	-118,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	0,3	1,1	-	0,8	-0,1
Investeringar i immateriella anläggningstillg		-	-0,3	-	-	-0,3
Försäljning av immateriella anläggningstillg		-	-	-	-	-
Sålda dotterbolag		-	-	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	14	-0,0	0,9	-0,1	-0,0	2,7
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-	-
<b>Summa Investeringsverksamhet</b>		<b>-43,3</b>	<b>-70,8</b>	<b>-42,2</b>	<b>-52,6</b>	<b>-116,3</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>						
Upptagande av lån		-	25,0	-	-	38,0
Amortering av lån		-	-	-	-3,1	-2,9
<b>Summa Finansieringsverksamhet</b>		<b>-</b>	<b>25,0</b>	<b>-</b>	<b>-3,1</b>	<b>35,1</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-15,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-7,6</b>	<b>1,3</b>
Likvida medel vid årets början		66,5	51,5	50,0	76,7	69,1
Likvida medel vid årets slut	19	51,5	46,5	40,0	69,1	70,4
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-15,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-7,6</b>	<b>1,3</b>

Tabell 27 Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

## Balansräkning

Tillgångar (mnkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,1	0,4	-	0,1	0,4
Materiella anläggningstillgångar	12,13	372,1	423,1	440,2	882,2	948,4
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		281,8	285,3	-	658,8	656,2
varav maskiner och inventarier		22,1	27,5	-	148,2	157,0
varav övriga materiella anläggningstillg.		68,3	110,3	-	75,2	135,2
Finansiella anläggningstillgångar	14	148,7	148,3	148,8	13,2	14,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>520,8</b>	<b>571,8</b>	<b>589,0</b>	<b>895,4</b>	<b>963,5</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>15</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd/exploatering	16	2,6	3,0	3,2	5,6	6,7
Fordringar	17	42,9	69,0	20,0	72,9	104,1
Kortfristiga placeringar	18	-	-	-	-	-
Kassa och bank	19	51,5	46,5	40,0	69,1	70,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>97,0</b>	<b>118,6</b>	<b>63,2</b>	<b>147,7</b>	<b>181,2</b>
<b>Summa Tillgångar</b>		<b>620,1</b>	<b>692,5</b>	<b>654,3</b>	<b>1 045,3</b>	<b>1 146,8</b>

Tabell 28 Herrljunga kommuns balansräkning

Ekonomisk redovisning/Balansräkning

Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Eget kapital</b>						
Årets resultat		10,8	24,4	11,2	18,8	32,1
Resultatutjämningsreserv		15,4	27,3	15,4	15,4	27,3
Övrigt eget kapital		228,6	227,5	233,6	176,5	183,5
<b>Summa eget kapital</b>	<b>20</b>	<b>254,8</b>	<b>279,1</b>	<b>260,2</b>	<b>210,8</b>	<b>242,9</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pension och liknande förplikt		190,8	187,9	185,5	190,8	187,9
Andra avsättningar		26,0	26,7	24,5	43,5	47,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>21</b>	<b>216,8</b>	<b>214,6</b>	<b>210,0</b>	<b>234,3</b>	<b>235,1</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	22	2,3	27,6	-	404,8	445,4
Kortfristiga skulder	23	146,2	171,2	184,1	195,5	223,4
<b>Summa skulder</b>		<b>148,5</b>	<b>198,8</b>	<b>184,1</b>	<b>600,3</b>	<b>668,8</b>
<b>Summa eget kapital, avsättn och skulder</b>		<b>620,1</b>	<b>692,5</b>	<b>654,3</b>	<b>1 045,3</b>	<b>1 146,8</b>
<b>Poster inom linjen</b>						
	<b>24</b>					
Borgensåtagande		389,0	402,0		-	0,1
Övriga ansvarsförbindelser		3,0	2,7		3,0	2,7
Pensionsförpliktelser		-	-		-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		-	-		-	-

Tabell 29 Herrljunga kommuns balansräkning

## Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Resultat – Kapacitet</b>					
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	94,6	92,2	93,4	88,4	86,4
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	3,6	3,7	4,8	7,9	7,8
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	-0,2	-0,2	-0,2	0,3	0,2
<b>Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag</b>	<b>98,0</b>	<b>95,7</b>	<b>98,0</b>	<b>660,5</b>	<b>94,4</b>
<b>Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag</b>	<b>2,0</b>	<b>4,3</b>	<b>2,0</b>	<b>3,4</b>	<b>5,6</b>
<b>Årets resultat/ eget kapital</b>	<b>4,2</b>	<b>8,7</b>	<b>4,3</b>	<b>8,9</b>	<b>13,2</b>
<b>Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar</b>	<b>72,2</b>	<b>61,8</b>	<b>32,1</b>	<b>64,8</b>	<b>56,5</b>
<b>Investeringsvolym/ nettokostnader</b>	<b>8,2</b>	<b>14,0</b>	<b>22,7</b>	<b>19,8</b>	<b>27,4</b>
<b>Avskrivningar / nettoinvesteringar</b>	<b>46,8</b>	<b>28,8</b>	<b>22,7</b>	<b>45,2</b>	<b>32,8</b>
<b>Soliditet</b>	<b>41,1</b>	<b>40,3</b>	<b>39,8</b>	<b>20,2</b>	<b>21,2</b>
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	41,1	40,3	39,8	20,2	21,2
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	70,5	66,2	66,8	37,6	36,8
<b>Total skuld- och avsättningsgrad</b>	<b>58,9</b>	<b>59,7</b>	<b>60,2</b>	<b>79,8</b>	<b>78,8</b>
varav avsättningsgrad	35,0	31,0	32,1	22,4	20,5
varav kortfristig skuldsättningsgrad	23,6	24,7	28,1	18,7	19,5
varav långfristig skuldsättningsgrad	0,4	4,0	-	38,7	38,8
<b>Risk och kontroll</b>					
Kassalikviditet	64,6	67,5	32,6	72,7	78,1
Rörelsekapital (mnkr)	51,5	46,5	40,0	69,1	70,4

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 konoslidring. 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 inna 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 19.

#### 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. Anläggningstillgångarna 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.

## Ekonomisk redovisning/Noter

Engångslicens för nytt fastighetssystem och TimeCare har bokförts som immateriell tillgång i enlighet med RKR R3. Avskrivningstiden uppgår till 5 år.

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)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Sakkunnigt biträde	522,0	567,0	808,0	808,0
Förtroendevalda revisorer	165,0	180,1	165,0	180,1
<b>Summa kostnad för revision</b>	<b>832,6</b>	<b>857,8</b>	<b>973,0</b>	<b>988,1</b>

Tabell 32 Kostnader för räkenskapsrevision

## Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 25,5 mnkr (25,7mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 4-5 (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Not 4 Verksamhetens intäkter</b>				
Bidrag	50,7	54,8	50,7	54,8
Exploateringsintäkter	0,7	1,6	0,7	1,6
Försäljning av verksamhet	20,8	25,9	20,8	25,9
Försäljningsintäkter	24,2	19,7	106,5	97,5
Hyror och arrenden	7,9	8,1	60,9	64,0
Realisationsvinster	0,3	1,0	0,3	1,0
Taxor och avgifter	18,8	19,5	18,8	19,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>123,3</b>	<b>130,6</b>	<b>258,6</b>	<b>264,4</b>
<b>Not 5 Verksamhetens kostnader</b>				
Inköp av anläggningstillgångar	-5,6	-4,7	-5,6	-4,7
Köp av huvudverksamhet	-82,0	-83,9	-82,0	-83,9
Lokal- o markhyror	-5,7	-6,3	-5,7	-6,3
Lämnade bidrag	-16,5	-17,2	-16,5	-17,2
Lön och soc avg*	-406,1	-412,9	-440,9	-450,0
Pensionskostnad*	-24,2	-25,1	-24,2	-25,1
Realisationsförluster	-	-	-	-
Skattekostnad	-	-	-2,3	-1,4
Övriga kostnader	-51,8	-55,8	-116,1	-117,7
Övriga tjänster	-48,6	-52,5	-48,6	-52,5
<b>Summa kostnader</b>	<b>-640,4</b>	<b>-658,3</b>	<b>-741,8</b>	<b>-758,8</b>

Tabell 33 Herrljunga kommuns noter till resultaträkningen.

\*Från 2019-01-01 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidrar till lägre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för 2019 med 3 223 tkr och för 2020 med 2 831 tkr.

Not 6 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Kommunalskatteintäkter</b>				
Preliminära skatteintäkter	433,6	436,1	433,6	436,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-4,1	-6,8	-4,1	-6,8
Slutavräkning föregående år	0,2	-2,3	0,2	-2,3
<b>Summa kommunalskatteintäkter</b>	<b>429,7</b>	<b>427,0</b>	<b>429,7</b>	<b>427,0</b>
<b>Generella statsbidrag &amp; utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	104,7	107,0	104,7	107,0
Strukturbidrag	-	-	-	-
Regleringsbidrag/avgift	6,7	9,7	6,7	9,7
Generella bidrag från staten*	3,3	19,9	3,3	19,9
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-4,2	1,5	-4,2	1,5
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-12,7	-13,4	-12,7	-13,4
Fastighetsavgift	19,3	20,6	19,3	20,6
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>117,0</b>	<b>145,3</b>	<b>117,0</b>	<b>145,3</b>
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>546,7</b>	<b>572,2</b>	<b>546,7</b>	<b>572,2</b>

Tabell 34 Herrljunga kommuns noter till resultaträkningen.

\*Posten generella bidrag från staten består 2019 av det tillfälliga bidraget från regeringen avseende ensamkommande barn som fyller 18 år på 258 tkr och statsbidrag avseende flyktingmottagande på 3 018 tkr. Posten består 2020 av statsbidrag avseende flyktingmottagande på 2 039 tkr, extra välfärds miljarder om 5 412 tkr och de tillfälliga statsbidragen från regeringen på grund av COVID-19 om 12 420 tkr.

Not 7-10 (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
Utdelning på aktier och andelar	773,4	261,2	773,4	261,2
Ränteintäkter	693,9	1 294,3	436,0	1 002,4
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>1 467,3</b>	<b>1 555,5</b>	<b>1 209,4</b>	<b>1 263,7</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-29,8	-46,6	-2 519,8	-2 063,7
Ränta pensionsskuld	-277,7	-203,3	-277,7	-203,3
Bankkostnader	-160,2	-186,9	-160,2	-186,9
Övriga finansiella kostnader (indexering E20)	-70,1	-8,3	-70,1	-8,3
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>-537,8</b>	<b>-445,1</b>	<b>-3 027,8</b>	<b>-2 462,2</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>929,5</b>	<b>1 110,4</b>	<b>- 1 818,4</b>	<b>-1 198,5</b>
<b>Not 9 Extraordinära poster</b>				
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-
<b>Summa Extraordinära poster</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Not 10 Jämförelsestörande poster</b>				
Bidrag för ökade sjuklönekostnader	-	5,7	-	5,7
Tillfälliga statsbidrag på grund av Covid-19	-	12,4	-	12,4
Riktade statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19	-	2,8	-	2,8
Sjuklönekostnader exkl PO	-	-5,7	-	-5,7
Lönekostnader inkl PO	-	-2,2	-	-2,2
Köp av förbrukningsmaterial	-	-2,0	-	-2,0
Övriga kostnader	-	-1,6	-	-1,6
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-</b>	<b>9,3</b>	<b>-</b>	<b>9,3</b>
<b>Resultat inklusive jämförelsestörande poster</b>	<b>10,8</b>	<b>24,3</b>	<b>18,8</b>	<b>32,1</b>

Tabell 35 Herrljunga kommuns noter till resultaträkningen.

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Not 11 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ack. Anskaffningsvärde	1 409,3	1 409,3	2 922,3	2 922,3
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Nyanskaffningar	-	347,5	-	347,5
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Korrigeringar	-	-	-	-
<b>UB ack. Anskaffningsvärde</b>	<b>1 409,3</b>	<b>1 756,8</b>	<b>2 922,3</b>	<b>3 269,8</b>
Ack. Avskrivningar	-1 313,3	-1 345,3	-2 826,4	-2 858,4
Årets avskrivningar	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Korrigeringar	-	-	-	-
<b>UB ack. Avskrivningar</b>	<b>-1 345,3</b>	<b>-1 377,3</b>	<b>-2 858,4</b>	<b>-2 890,4</b>
<b>Summa Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>64,0</b>	<b>379,5</b>	<b>64,0</b>	<b>379,5</b>
Nyttjandeperiod immateriella anläggningstillgångar	5,0	5,0	5,0	5,0

Tabell 36 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 12 Materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Maskiner, fordon och inventarier</b>				
Ack anskaffningsvärden	80,5	83,8	357,4	369,1
Nyanskaffningar	3,4	9,4	12,5	16,7
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Försäljningar	-	-	-0,8	-
Utrangeringar	-	-	-	-7,5
Korrigeringar	-	-	-	-
<b>UB ack anskaffningsvärden</b>	<b>83,9</b>	<b>93,2</b>	<b>369,1</b>	<b>378,2</b>
Ack . Avskrivningar	-58,3	-61,8	-202,2	-214,7
Årets avskrivningar	-3,5	-3,9	-13,4	-13,9
Försäljningar	-	-	0,8	-
Utrangeringar	-	-	-	7,5
Korrigeringar	-	-	-	-
<b>UB ack. avskrivningar</b>	<b>-61,8</b>	<b>-65,7</b>	<b>-214,7</b>	<b>-221,1</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>22,1</b>	<b>27,5</b>	<b>154,3</b>	<b>157,0</b>
<b>Varav</b>				
Maskiner	1,0	1,1	1,0	1,1
Inventarier	12,8	15,4	12,8	15,4
Bilar och transportmedel	5,2	5,6	5,2	5,6
IT-utrustning	3,0	5,4	3,0	5,4
Dotterbolag maskiner och inventarier			126,1	129,5
<b>Mark, byggnader och anläggningar</b>				
Ack anskaffningsvärden	554,3	574,2	1 043,1	1 083,9
Nyanskaffningar	19,8	21,2	40,8	45,2
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Försäljningar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utrangeringar	-	-	-	-25,8
Korrigeringar	-	-0,2	-	-0,2
<b>UB ack. Anskaffningsvärden</b>	<b>574,2</b>	<b>595,1</b>	<b>1 083,9</b>	<b>1 103,1</b>
Ack avskrivningar	-276,2	-292,5	-401,5	-431,3
Årets avskrivningar	-16,3	-17,3	-29,8	-30,5
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	14,9
Korrigeringar	-	-	-	-
<b>UB ack. avskrivningar</b>	<b>-292,5</b>	<b>-309,8</b>	<b>-431,3</b>	<b>-446,9</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>281,8</b>	<b>285,3</b>	<b>652,6</b>	<b>656,2</b>
<b>Pågående investeringar</b>	<b>68,3</b>	<b>110,3</b>	<b>75,2</b>	<b>135,2</b>
<b>Summa Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>372,1</b>	<b>423,1</b>	<b>882,2</b>	<b>948,4</b>

Tabell 37 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 13 Nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Anläggningstyp</b>	<b>Nyttjandeperiod</b>			
Fastighet affärsverksamhet	49,5	33,0		
Fastighet annan verksamhet	25,4	17,1		
Publika fastigheter	26,0	17,6		
Verksamhetsfastighet	33,9	28,5		
Bilar/Transportmedel	18,2	14,9		
Maskiner	9,5	6,5		
Inventarier	15,1	9,4		
IT-utrustning	10,9	8,1		

Tabell 38 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.



Not 14 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Aktier och andelar</b>				
Kommuninvest	8 438,4	8 438,4	8 438,4	8 438,4
Kommuninvest överinsats	1 600,0	1 600,0	1 600,0	1 600,0
Kooperativ utveckling Sjuhärad	5,0	5,0	5,0	5,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	100,0	100,0	-	-
Nordea Stratega 10	490,3	-	490,3	-
Inera	42,5	42,5	42,5	42,5
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>10 676,2</b>	<b>10 185,9</b>	<b>10 576,2</b>	<b>10 085,9</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Nossan Förvaltningsaktiebolag	135 487,0	135 487,0	-	-
Herrljunga Folkets Park	100,0	100,0	100,0	100,0
Herrljunga Tennisklubb	1 216,6	1 200,0	1 216,6	1 200,0
Södra Skogsägarna	662,3	820,8	727,9	820,8
Andra långfristiga anläggningstillgångar	-	-	595,0	595,0
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>137 465,9</b>	<b>137 607,7</b>	<b>2 573,9</b>	<b>2 715,7</b>
<b>Bostadsrätter</b>				
Bostadsrätt	16,2	16,2	16,2	16,2
<b>Summa bostadsrätter</b>	<b>16,2</b>	<b>16,2</b>	<b>16,2</b>	<b>16,2</b>
<b>Grundfondskapital</b>				
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	500,0	500,0	-	-
<b>Summa grundfondskapital</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Uppskjutna skattefordringar	-	-	-	1 863,3
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>148 658,3</b>	<b>148 309,8</b>	<b>13 166,3</b>	<b>14 681,1</b>

Tabell 39 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 15-17 (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar*	3,1	3,1	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar	-0,9	-1,0	-0,9	-1,0
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>
<b>Not 16 Förråd/Exploatering</b>				
Exploatering industrimark	0,9	1,8	0,9	1,8
Exploatering bostadsmark	1,8	1,2	1,8	1,2
Varulager	-	-	3,0	3,7
<b>Summa förråd/exploatering</b>	<b>2,6</b>	<b>3,0</b>	<b>5,6</b>	<b>6,7</b>
<b>Not 17 Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar	6,0	9,8	30,1	34,8
Momsfordringar	7,9	10,7	7,9	10,7
Förutbetalda kostnader	10,6	12,5	11,7	16,6
Fordran fastighetsavgift	12,7	14,2	12,7	14,2
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	1,6	1,6	1,6	1,6
Upplupna intäkter	5,1	16,8	8,2	20,3
Fordringar hos Migrationsverket	0,4	0,4	0,4	0,4
Övrigt	-1,3	3,0	0,4	5,5
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>42,9</b>	<b>69,0</b>	<b>72,9</b>	<b>104,1</b>
<b>Not 18 Kortfristiga placeringar</b>				
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tabell 40 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

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

Not 19-20 (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Not 19 Kassa och bank</b>				
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	51,5	46,5	69,1	70,4
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>51,5</b>	<b>46,5</b>	<b>69,1</b>	<b>70,4</b>
<b>Not 20 Eget kapital</b>				
IB eget kapital	430,3	254,8	378,2	210,8
Årets resultat	10,8	24,3	18,8	32,1
Justering för fullfondering 2019-01-01	-185,4	-	-185,4	-
Justering övrigt	-0,9	-	-0,9	-
<b>UB eget kapital</b>	<b>254,8</b>	<b>279,1</b>	<b>210,8</b>	<b>242,9</b>
<b>Varav</b>				
Resultatutjämningsreserv	15,4	27,3	15,4	27,3
Övrigt eget kapital	239,3	251,8	195,3	215,6

Tabell 41 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 21 Avsättningar (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt</b>	<b>8,1</b>	<b>8,7</b>	<b>8,1</b>	<b>8,7</b>
Nyintjänad pension varav:	0,8	0,2	0,8	0,2
Förmånsbestämd ålderspension		-		-
Särskild avtalspension		0,2		0,2
Efterlevandepension		-		-
Övrigt		-		-
Årets utbetalningar	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,3	0,2	0,3	0,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-0,0	-	-0,0
Övrig post	-	0,0	-	0,0
Byte av tryggande	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	0,0	-0,0	0,0	-0,0
<b>Utgående avsättning till pensioner och löneskatt</b>	<b>8,7</b>	<b>8,6</b>	<b>8,7</b>	<b>8,6</b>
<b>Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>-</b>	<b>182,1</b>	<b>-</b>	<b>182,1</b>
Justering för fullfondering 2019-01-01	185,4	-	185,4	-
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	-3,2	-2,8	-3,2	-2,8
Ränte- och basbeloppsuppräknig		4,3		4,3
Ändring av försäkringstekniska grunder		-0,8		-0,8
Nyintjänad pension		-0,2		-0,2
Årets utbetalningar		-8,0		-8,0
Övrig post		2,3		2,3
Byte av tryggande		-		-
Förändring av löneskatten		-0,6		-0,6
<b>Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>182,1</b>	<b>179,3</b>	<b>182,1</b>	<b>179,3</b>
<b>Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt</b>	<b>190,8</b>	<b>187,9</b>	<b>190,8</b>	<b>187,9</b>
<b>Övriga avsättningar</b>				
Avsättning Tumberg, sluttäckning	16,8	16,6	17,4	16,6
Bidrag till statlig infrastruktur E20	9,1	9,1	9,1	9,1
Andra avsättningar	0,1	1,1	0,2	1,1
Uppskjutna skatter	-	-	16,7	20,4
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>26,0</b>	<b>26,7</b>	<b>43,5</b>	<b>47,2</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>216,8</b>	<b>214,6</b>	<b>234,3</b>	<b>235,1</b>

Tabell 42 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 22-23 (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Not 22 Långfristiga skulder</b>				
Ingående långfristiga skulder	-	2,3	406,5	404,8
Upplösning	-	-	-0,9	-0,7
Nya lån	-	25,0	-	38,0
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-	-	-3,1	-2,9
Skuld för investeringsbidrag	2,3	0,4	2,3	6,1
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2,3</b>	<b>27,6</b>	<b>404,8</b>	<b>445,4</b>
<b>Specifikation av lånestruktur</b>				
Lån som förfaller inom 1 år:			158,6	52,5
Lån som förfaller inom 2-5 år:		25,0	230,4	337,0
Lån som förfaller efter 5 år:				37,5
<b>Not 23 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-	3,1	2,9
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	22,7	22,0	22,7	22,0
Övriga kortfristiga skulder	2,4	1,2	18,3	14,8
Testamenten	0,8	0,2	0,8	0,2
Leverantörsskulder	31,1	46,7	46,6	65,9
Personalens källskatt och avgifter	6,4	7,5	6,4	7,5
Semester och övertidsskuld	21,7	24,5	26,4	29,4
Arbetsgivaravgift	16,1	18,1	17,5	19,6
Förutbetalda intäkter	8,3	18,1	11,5	21,5
Upplupen särskild löneskatt	4,8	2,2	4,8	2,2
Upplupna pensionskostnader	14,4	15,9	14,4	15,9
Upplupna kostnader	17,5	14,7	23,0	21,5
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>146,2</b>	<b>171,2</b>	<b>195,5</b>	<b>223,4</b>

Tabell 43 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 24 Borgen och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Kommunägda bolag</b>				
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	156,3	156,3	-	-
Herrljungabostäder AB	143,1	140,0	-	-
Herrljunga Vatten AB	30,0	46,0	-	-
Nossan Förvaltningsaktiebolag	59,7	59,7	-	-
<b>Summa</b>	<b>389,0</b>	<b>402,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Föreningar	3,0	2,7	3,0	2,7
Övriga borgensåtaganden	-	-	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>3,0</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>	<b>2,8</b>
<b>Summa totala borgensåtaganden</b>	<b>392,1</b>	<b>404,7</b>	<b>3,1</b>	<b>2,8</b>
<b>Pensionsförpliktelser*</b>				
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	-	-	-	-
Pensionsförbindelser förtroendevald	-	-	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	-	-	-	-
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tabell 44 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

\*Från 2019-01-01 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse varför det inte här framgår någon förpliktelse.

Not 25 Uppgifter om koncernbolag				
Namn	Orgnr		Ägd andel i procent	Eget kapital 2020-12
Nossan Förvaltningsaktiebolag moderbolag	556637-5746		100,0	23,2
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	864000-0892		100,0	8,7

Tabell 45 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

Not 26 Operationell leasing (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Ej uppsägningsbara leasingavtal med avtalstid längre än 3 år</b>				
Leasingavgifter förfaller nästa år	1 474,4	2 307,9	1 474,4	3 074,7
om 2-5 år	2 729,4	2 753,2	2 729,4	3 065,9
senare än 5 år	-	53,9	-	53,9
<b>Summa</b>	<b>4 203,8</b>	<b>5 114,9</b>	<b>4 203,8</b>	<b>6 194,5</b>
<b>Leasing per tillgångslag</b>				
Lokaler	1 316,1	3 065,5	-	3 065,5
Skrivare/kopiator	39,0	-	39,0	-
Fordon	1 021,7	542,7	1 021,7	1 622,2
Licens	1 782,0	1 475,9	1 782,0	1 475,9
Övrigt	44,9	30,9	44,9	30,9
<b>Summa</b>	<b>4 203,8</b>	<b>5 114,9</b>	<b>2 887,7</b>	<b>6 194,5</b>

Tabell 46 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen.

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 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 493 658 480 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 519 823 451 kronor.

## Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall 2020			Budget 2020			Budgetavvikelse 2020		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Budget	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	-	1 441	1 441	-	1 673	1 673	-	232	232
Kommunstyrelse	-16 223	51 137	34 914	-15 034	50 313	35 279	1 189	-824	365
Bildningsnämnd	-47 658	290 432	242 774	-40 150	287 240	247 090	7 508	-3 192	4 316
Socialnämnd	-85 916	306 043	220 127	-77 254	289 368	212 115	8 662	-16 675	-8 012
Teknisk nämnd	-105 219	136 501	31 282	-105 797	145 999	40 202	-578	9 498	8 920
Bygg och miljönämnd	-5 425	20 523	15 098	-5 984	20 250	14 266	-559	-273	-832
Utvecklingsmedel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitalkostnadspotten	-	-	-	-	3 083	3 083	-	3 083	3 083
Lönepotten	-	-	-	-	-4	-4	-	-4	-4
<b>Nettokostnad</b>	<b>-260 441</b>	<b>806 077</b>	<b>545 636</b>	<b>-244 219</b>	<b>797 922</b>	<b>553 704</b>	<b>16 223</b>	<b>-8 155</b>	<b>8 068</b>
Deponi Tumberg	-137	-	-137	-200	-	-200	-63	-	-63
Försäljning exploatering, mark m.m.	-2 567	-	-2 567	-	-	-	2 567	-	2 567
Semesterlöneskuld och upplupna löner	-	1 221	1 221	-	1 000	1 000	-	-221	-221
Personalomkostnader	-	6 660	6 660	-	5 760	5 760	-	-900	-900
Övrigt	-195	3 139	2 944	-	-	-	195	-3 139	-2 944
<b>Summa gemensamma kostnader</b>	<b>-2 898</b>	<b>11 019</b>	<b>8 121</b>	<b>-200</b>	<b>6 760</b>	<b>6 560</b>	<b>2 698</b>	<b>-4 259</b>	<b>-1 561</b>
Återföring kapitalkostnad	-	-26 501	-26 501	-	-34 840	-34 840	-	-8 339	-8 339
Återföring fin post bokförda på vsh	521	-31	491	-	-	-	-521	31	-491
<b>Resultat före avskrivningar</b>	<b>-262 818</b>	<b>790 564</b>	<b>527 746</b>	<b>-244 419</b>	<b>769 842</b>	<b>525 424</b>	<b>18 400</b>	<b>-20 722</b>	<b>-2 322</b>
Avskrivningar	-	21 284	21 284	-	27 154	27 154	-	5 870	5 870
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-262 818</b>	<b>811 849</b>	<b>549 031</b>	<b>-244 419</b>	<b>796 996</b>	<b>552 578</b>	<b>18 400</b>	<b>-14 853</b>	<b>3 547</b>

Tabell 47 Herrljunga kommuns nyckeltal.

Nämnder och styrelser redovisar en positiv nettokostnadavvikelse på 8 068 tkr. Detta tack vare positiva resultatavvikelser mot budget för Bildningsnämnden och den tekniska nämnden. Den totala verksamhetens nettokostnader har en positiv avvikelse mot budget på 3 547 tkr. Detta då kommunens gemensamma kostnader har en negativ resultatavvikelse i förhållande till budgeten. Avskrivningarna under året har inte varit lika höga som budgeterat på grund av de budgeterade investeringsprojekt som inte färdigställts samt att flertalet projekt är flerårsprojekt och därmed har de inte aktiverats och då påförs inga avskrivningskostnader. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelserna och nämndernas resultat.

### Nämnderna

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen går med överskott och för kommunstyrelsen beror detta främst på minskade kostnader inom Servicenämnden.

Bildningsnämnden visar ett överskott på 4 316 tkr vilket beror på positiva avvikelser inom förskola, fritidshem, gymnasieskola och gymnasiesärskola. Överskottet beror bland annat på lägre



## Ekonomisk redovisning/Driftredovisning

personalkostnader då man under hösten pausade två förskoleavdelningar inom Innerbys förskoleområde, lägre personalkostnader än budgeterat inom fritids, överskott från fritidsplatser samt färre köpta särskoleplatser inom gymnasiesärskolan än budgeterat.

Även den tekniska nämnden visar ett stor överskott, 8 920 tkr. Detta beror på bland annat på vakanta tjänster och mild vinter som bidrog till lägre driftskostnader. Budgeterade och planerade driftunderhåll har inte genomförts fullt ut både på grund av ny fastighetschef som tillträdde under våren samt att pandemin gjorde det svårt att få tillträde till verksamhetslokaler. Även inom internservice har personalkostnaderna kunnat hållas nere då dels Kunskapskällan höll stängt under våren samt att simhallen under hösten skötte sin städning med egen personal.

Både Bygg och Miljönämnden samt Socialnämnden visar ett underskott i sina verksamheter. Inom Bygg och Miljö beror detta på bland annat på återbetalning av årsavgifter för miljö- och livsmedelskontroller som inte har kunnat utföras på grund av pandemin. Även räddningstjänsten har påverkats av pandemin då de inte kunnat faktura intäkter för externa utbildningar eller tillsyner.

Socialnämndens underskott på 8 012 tkr beror till stor del på underskott som kan härledas till kostnader inom myndighet för placerade barn och socionomkonsulter samt till drift för tillfällig SÄBO avdelning Solhagen i Ljung. Den under året pågående pandemin har ökat kostnaderna genom ökade skjultlönkostnader men även ökat inköp av material.

## Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader finns intäkter och kostnader som berör hela kommunen. Här finns budgeterat intäkter från Deponi Tumberg som är renhållningens affärsverksamhet, kostnader för semesterlöneskulden och upplupna löner och personalomkostnader. De gemensamma kostnaderna har en negativ avvikelse mot budget på 1 561 tkr. Orsaken till det negativa resultatet beror på den negativa avvikelsen mot budget för personalomkostnader och övriga pensionskostnader på 900 tkr. Detta beror på att pensionsutbetalningar har varit högre på grund av att fler valt att påbörja sin pension i förtid vilket i sin tur har genererat högre kostnader för särskild löneskatt. 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 verkliga personalomkostnader har ett överskott på framförallt arbetsgivaravgifter. Detta förklaras med att omkostnadspålägget är detsamma för all personal när de verkliga kostnaderna skiljer sig för olika ålderskategorier.

Utöver vad som budgeterats har kommunen kostnader för utträde ur ett avtal för tvätt av arbetskläder med totalt 1 092 tkr. Socialförvaltningen kommer från och med 2021 att tvätta arbetskläderna i egen regi. Den huvudsakliga positiva avvikelsen är intäkter för tomtförsäljningar av framförallt Södra Horsby om 1 506 tkr och 772 tkr i övriga tomter.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2020	Ombudgetering 2020	Totalt anslag 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
5200 Markköp	2 000	2 713	4 713	1 839	2 874
5201 Genomf IT-strategi	1 500	1 278	2 778	4 065	-1 287
5209 ITstrategi + trådlöst ntv Hrja	-	212	212	134	78
5210 IT kapacitetsutökn. Hrja + VGA	2 000	-	2 000	520	1 480
5211 Ombyggn WiFi Hja bildn	300	-	300	-	300
5212 Ärendesystem och e-arkiv	600	-	600	-	600
5220 KL Teknik	-	-	-	157	-157
5221 KL Brandstation	-	735	735	147	588
5222 KL Tillträdesskydd	-	-	-	-81	81
5581 Södra Horsby etapp 2	-	-	-	362	-362
8500 Exploatering	-	-	-	680	-680
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>6 400</b>	<b>4 938</b>	<b>11 338</b>	<b>7 822</b>	<b>3 516</b>
5300 Inventarier/IT BN	1 000	671	1 671	805	866
5302 Lekplatser	300	253	553	522	31
5308 Förstudie förskola Herrljunga					
5309 Förstudie Altorpskolan	-	300	300	-	300
5311 Inventarier Horsby	750	955	1 705	250	1 455
5312 Förstudie Od skola/förskola					
5313 Förstudie förskola Eggvena					
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>2 050</b>	<b>2 179</b>	<b>4 229</b>	<b>1 576</b>	<b>2 653</b>
5420 Inventarier SN	500	281	781	521	260
5428 Hemgården larm	-	955	955	415	540
5431 Hjälpmedel SN	200	-	200	160	40
5432 Hotellås	700	-	700	13	687
5433 Infrastruktur IT	200	-	200	199	1
5434 Förstudie ombyggnad Hemgården	200	-	200	-	200
<b>Socialnämnd</b>	<b>1 800</b>	<b>1 236</b>	<b>3 036</b>	<b>1 307</b>	<b>1 729</b>
5309 Förstudie Altorpskolan	-	-	-	23	-23
5310 Horsby förskola/skola	5 800	35 589	41 389	36 390	4 999
5401 Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100
5410 Ombyggnad Hagen	-	-	-	65	-65
5411 Förstudie Hagen demenscentra	-	1 535	1 535	133	1 402
5422 Ombyggnad Hemgården	-	2 500	2 500	-	2 500
5502 Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	-	9 930	9 930	1 509	8 421
5506 VA-anslutningar	-	-	-	-896	896
5507 Gatubelysning	-	300	300	323	-23
5508 Mindre gatuanläggningar	1 000	783	1 783	1 572	211
5509 Reinvestering Gata	2 000	92	2 092	2 210	-118

Ekonomisk redovisning/Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2020	Ombudgetering 2020	Totalt anslag 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
5515 Verksamhetsanpassningar	900	-	900	376	524
5516 EPC B	-	1 289	1 289	504	785
5533 Säkerhetshöjande åtgärder	900	-	900	395	505
5547 Städmaskiner	200	-	200	159	41
5551 Reinvest fastighet	9 000	1 400	10 400	8 237	2 163
5561 Köksredskap och tunneldisk	-	355	355	152	203
5563 Idrottsmat/redskap simhall	125	-	125	117	8
5569 Värmevagnar måltid	200	-	200	89	111
5572 Maskiner fastighetsskötsel	200	-	200	66	134
5574 Upprustning lekplatser	200	43	243	264	-21
5575 Södra Horsby etapp 1	-	46	46	32	14
5579 Anpassning omklädningsrum	-	116	116	84	32
5581 Södra Horsby etapp 2	-	-	-	940	-940
5591 Tillgänglighetsanpassningar	300	-	300	106	194
5594 Ombyggnad ÅVC	-	650	650	465	185
5596 Hudene tillbyggnad av kök	-	2 270	2 270	1 836	434
5702 Vattenrutschkana	-	1 334	1 334	-	1 334
5708 Ombyggnad Od	4 000	3 870	7 870	4 125	3 745
5710 Översyn Hälsans stig	75	-	75	-0	75
5712 Bidragsmodul	150	-	150	-	150
5900 Exploatering Ölltorp	6 000	-	6 000	3 125	2 875
5901 Exploateringsområde Hagen	-	6 900	6 900	10	6 890
<b>Teknisk nämnd</b>	<b>31 050</b>	<b>69 102</b>	<b>100 152</b>	<b>62 409</b>	<b>37 743</b>
5605 Räddningsmaterial	250	-	250	191	59
5608 Larmställ	500	-	500	506	-6
<b>Bygg och Miljönämnd</b>	<b>750</b>	<b>-</b>	<b>750</b>	<b>697</b>	<b>53</b>
<b>Summa</b>	<b>42 050</b>	<b>77 455</b>	<b>119 505</b>	<b>73 811</b>	<b>45 694</b>

Tabell 48 Herrljunga kommuns investeringsredovisning.

Herrljunga kommuns totala investeringsbudget uppgick 2020 till 119 505 tkr. Under året gjordes investeringar för 73 811 tkr, vilket gav en avvikelse mot budget på 45 694 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 37 743 tkr. De pågående investeringsprojekten 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 löpte under året och nu påbörjas den del som avser befintliga skoldelar i både förskola och skola. Projektet har en total budget på 86 400 tkr och hittills håller det budget och arbetet beräknas avsluta under 2021.

En förprojektering av ombyggnad Mörlanda skola har pågått under 2019-2020 och projektet innebär om och tillbyggnad av skola och förskola i 3 etapper. Projektet förväntas vara klart under 2022.

## Ekonomisk redovisning/Investeringsredovisning

Ombyggnation Od förskola/skola pågår och har fört med sig extra arbete i form av sanering och okänd fuktskada. På grund av tidsförskjutning förväntas projektet färdigställt kvartal 1 2021.

IT-enhetens investeringsprojekt gällande ny IT-plattform är till största delen färdigställt med mindre delar som kvarstår under kvartal 1 2021.

Fleråriga investeringsprojekt där total investering och utfall till och med 2020 redovisas nedan.

<b>tkr</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>		<b>Framtida</b>	<b>Total</b>	
<b>Investeringsprojekt &gt; 3 mnkr</b>	<b>t.o.m.</b>	<b>t.o.m.</b>	<b>Diff</b>	<b>inv.medel</b>	<b>investering</b>	<b>Kvar av budget</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>				
Horsby förskola/skola	86 600	82 043	4 557	0	86 600	4 557
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	10 000	1 578	8 422	10 000	20 000	8 422
Hudene tillbyggnad av kök	2 300	1 867	433	0	2 300	433
Ombyggnad Od	8 000	4 255	3 745	0	8 000	3 745
Industriväg Öltorp	6 800	3 923	2 877	0	6 800	2 877

Tabell 49 Herrljunga kommuns fleråriga investeringsprojekt över 3 mnkr

# 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 infriandepunkt.

### 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.

## 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 förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande delar är väsentlig. Respektive komponent skrivs av separat.

## Likviditet

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

## Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar 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..

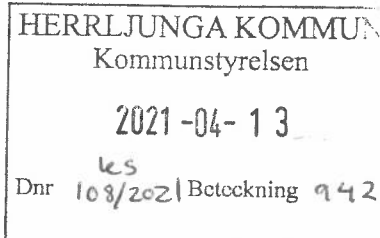
### Övriga begreppsförklaringar

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

## Revisorerna i Herrljunga kommun



2021-03-30

Till  
Fullmäktige i Herrljunga kommun  
212000 - 1520

## Revisionsberättelse för år 2020

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 två fördjupade granskningar (upphandlingsprocessen samt effektivitet och kvalitet i äldreomsorgen).

### Våra viktiga iakttagelser och synpunkter

Av årsredovisningen framgår att kommunen visar som helhet ett positivt resultat på 24 mnkr, vilket är 13 mnkr över budgeterat resultat. Vi noterar dock att kommunen mottagit 20,9 mnkr i ej budgeterade bidrag från staten kopplat till Covid-19 under 2020, vilket har påverkat kommunens samlade resultat. Nämnderna gör även under året ett samlat överskott. Vi kan dock konstatera socialnämnden är den nämnd som hårdast drabbats av Covid-pandemin vilket har påverkat såväl måluppfyllelsen som ekonomin negativt. Socialnämnden har ett negativt utfall jämfört med budget om cirka 8 mnkr, detta trots ökade bidrag och ett tillskott under året på 4 mnkr tillkommit under året. *Vi uppmanar nämnden att under 2021 vid behov i god tid vidta nödvändiga åtgärder för att få en ekonomi i balans då allt underskott inte härstammar från pandemins effekter på verksamheten.*

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 2020 visar att kommunen endast redovisat pensionsskulden som avsättning och inte som ansvarsförbindelse. Vi har redan i samband med årsredovisningen 2019 samt delårsredovisningen 2020 rekommenderat kommunstyrelsen att återgå till en redovisning av kommunens pensionsåtaganden i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Nuvarande redovisning av pensioner är inte överensstämelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Det är av stor vikt att kommunen alltid strävar efter att agera i linje med lagstiftningen. Vi är därför kritiska till kommunstyrelsens redovisning av pensionsskulden. *Vi rekommenderar kommunstyrelsen att återgå till en redovisning av kommunens pensionsåtaganden i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.*

Vid granskningen noterades även att kommunen fortsatt inte intäktsför schablonbidrag för flyktingar i enlighet med god redovisningssed, trots att vi har rekommenderat kommunstyrelsen senaste två åren, senast i samband med årsredovisningen 2019 samt delårsredovisningen 2020 att se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed, RKR 2. Vi ställer oss kritiska till att kommunstyrelsen inte vidtagit åtgärder. *Vi rekommenderar kommunstyrelsen att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed, RKR 2.*



## Revisorerna i Herrljunga kommun

Fullmäktige har fastställt 6 inriktningsmål. Förvaltningsberättelsen ska enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 11 kap. 8 § ”innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena Kommunallagen (2017:725) har uppnåtts och följts”. Vi konstaterar att kommunstyrelsens inte har gjort något samlad bedömning kring uppfyllelsen av verksamhetsmål för 2020. Läsaren hänvisas till måluppfyllelse för respektive nämnd. Då kommunstyrelsen har ansvaret över den samlade verksamheten i kommunen bedömer vi att årsredovisningen bör innehålla en samlad bedömning av målarbetet från kommunstyrelsen. *Vi rekommenderar kommunstyrelsen att göra en samlad bedömning av måluppfyllelsen och målarbetet.*

Vi konstaterar att måluppfyllelsen är låg under 2020. Av 41 prioriterade nämndmål är 16 uppfyllda, 18 har delvis uppnåtts, 7 har ej uppnåtts. Av 3 finansiella mål är 2 uppfyllda. Vår uppfattning är att det är en alltför låg måluppfyllelse avseende verksamhetsmålen. Vi noterar dock att kommunstyrelsen har påbörjat arbetet med målarbete. *Vi rekommenderar kommunstyrelsen och nämnderna att verka för högre måluppfyllelsen.*

### 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 migrationspengar.

Vi **bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är i allt väsentligt förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

### 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 2020.**

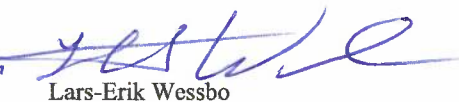
Till revisionsberättelsen bifogas revisorernas redogörelse samt granskningsrapporter från lekmannarevisorerna samt revisionsberättelser för samtliga företag ingående i koncernen Herrljunga kommun.


Herrljunga den 30 mars, 2021

  
Jonny Gustafsson

Göte Olsson  
Med undantag för Bildningsnämnden

  
Ann Welander

  
Lars-Erik Wessbo

  
Lars-Göran Karlsson

## **Revisorerna i Herrljunga kommun**

### **Bilagor:**

*Till revisionsberättelsen hör bilagorna (1–9)*

#### **Granskningsrapporter från sakkunniga (1-3)**

- Granskning av årsredovisning 2020
- Granskning av upphandlingsprocessen 2020
- Granskning av effektivitet och kvalitet inom äldreomsorgen 2020

#### **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 2020



HERRLJUNGA KOMMUN

Herrljunga kommun  
Torget 1  
524 30 Herrljunga

Telefon: 0513-170 00  
[www.herrljunga.se](http://www.herrljunga.se)