



Delårsbokslut/Delårsrapport för Herrljunga kommun 2018

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har upprättat delårsrapport per 2018-08-31 för kommunen. Delårsrapporten redogör för det ekonomiska utfallet till och med augusti månad, samt lämnar en prognos över förväntat utfall per 2018-12-31. Delårsrapporten följer även upp de av kommunfullmäktige fastställda verksamhetsmål (inriktnings- och prioriterade mål). Delårsrapporten innehåller även nämndernas uppföljningar av ekonomiskt utfall samt prognos.

Herrljunga kommun redovisar ett resultat för de första åtta månaderna som uppgår till 13,9 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2017 är en försämring med 19,8 mnkr. Prognosen för helåret beräknas för kommunen uppgå till 2,0 mnkr vilket motsvarar 0,4 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen för nämndernas samlade utfall beräknas överstiga budgeten med 2,3 mnkr. Investeringsutfallet för helåret förväntas uppgå till 73 mnkr vilket understiger budgeten med 31,6 mnkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2018-09-13
Delårsrapport 2018-08-31

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås godkänna upprättad delårsrapport 2018-08-31 för Herrljunga kommun.

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Expedieras till: Namn namn, titel, organisatoriskt tillhörighet
För kännedom till: Namn namn, titel, organisatoriskt tillhörighet

DIARIENUMMER:

FASTSTÄLLD/INSTANS:

VERSION:

SENAST REVIDERAD:

GILTIG TILL: -----

DOKUMENTANSVAR:

Delårsrapport 2018-08-31



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	1
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET	1
SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING	2
LOKAL UTVECKLING	6
KOMMUNENS RESULTAT – UTFALL PER DEN 31 AUGUSTI	6
KOMMUNENS KONCERN	8
PERSONALREDOVISNING	10
VERKSAMHETSMÅL	13
HERRLJUNGA KOMMUN ÄR EN KOMMUN DÄR DET ÄR GOTT ATT LEVA!	13
HERRLJUNGA KOMMUN ÄR EN LÅNGSIKTIGT HÅLLBAR KOMMUN!	14
HERRLJUNGA KOMMUN HAR EN TYDLIG OCH VÄLKOMNANDE VI-KÄNSLA!	15
HERRLJUNGA KOMMUN HAR ETT DYNAMISKT OCH LOKALT FÖRANKRAT NÄRINGSLIV!	16
HERRLJUNGA KOMMUN HAR EN VÄLSKÖTT KOMMUNAL EKONOMI!	17
HERRLJUNGA KOMMUN ARBETAR I ENLIGHET MED DET AV KOMMUNFULLMÄKTIGE FASTSTÄLLDA PERSONALPOLITISKA PROGRAMMET.	17
EKONOMISK REDOVISNING	18
RESULTATRÄKNING	18
KASSAFLÖDESANALYS	19
BALANSRÄKNING	20
NOTER	22
NYCKELTAL	31
DRIFREDOVISNING	32
INVESTERINGSREDOVISNING	37
REDOVISNINGSPRINCIPER	39
BEGREPPSFÖRKLARINGAR	44

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten 2018 sträcker sig över perioden januari – augusti 2018 med prognos för helåret. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltnings AB med dotterbolag samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Väsentliga händelser under året

Herrljunga kommun har hittills under året haft följande väsentligen händelser:

- Försäljning av Herrljunga Hotell genomförd genom aktieöverlåtelse.
- Utbyggnad och tillskott av industrilokaler.
- Valnämndens arbete med valförberedelser inför valet.
- Säkerhetsarbetet har uppgraderats under året.
- Informationssäkerhetsprojektet och projekt GDPR med personuppgiftshantering genomförs och avslutas under året.
- Demokratiberedningens ärenden och förslag har behandlats i kommunfullmäktige.
- Horsbyområdet bebyggs med nya hus, försäljning pågår.
- Medborgarlöfte för förbättrat samarbete mellan Polismyndighet och Herrljunga kommun fastställt.
- Lokalresursplanering utifrån ett tio-årigt demografiperspektiv, som underlag för investeringsbudget, framarbetad.
- Nytt trådlöst datanätverk(Wifi) etablerat inom skolan för att möjliggöra digitalisering inom kommunen.
- Upphandling av ny IT infrastruktur genomförd och planeringen för införandet uppstartat.
- Färdigställande och inflyttning i flerbostadshuset Styrbjörn.
- Påbörjad åtgärdsvalstudie för Älvsborgsbanan.
- Inledning av Projekt Västra Stambanan, fyrspårsbehovet.

Samhällsekonomisk utveckling

Avsnittet nedan är författat och publicerat av SKL, Sektionen för ekonomisk analys, i dokumentet MakroNytt daterat 2018-08-16¹:

Skatteunderlaget bromsar in när konjunkturen tappar fart

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv. Men konjunkturen kulminerar och mattas av under 2019, bland annat på grund av tilltagande brist på arbetskraft. Svagare utveckling för arbetade timmar leder till att skatteunderlaget ökar betydligt långsammare de närmaste åren.

Sedan vår prognos i april har SCB publicerat nationalräkenskaper för första och andra kvartalet 2018. För första kvartalet låg siffrorna i linje med vår prognos medan andra kvartalet stack ut med överraskande hög tillväxt. Det som publicerats för det senaste kvartalet är en snabbstatistik som är behäftad med större osäkerhet än de reguljära räkenskaperna och kommer att revideras i september. Därför gör vi inte någon ny prognos för försörjningsbalansen eller offentligt finansiellt sparande i detta läge. Konjunkturinstitutet har gjort en smärre upprevidering av BNP-tillväxten för innevarande år.

Däremot bygger det utfall som redovisats för sysselsättning och arbetade timmar på mer tillförlitliga källor redan nu. Det är därför meningsfullt att uppdatera prognosen för skatteunderlaget.

Fortsatt stark efterfrågan på arbetskraft

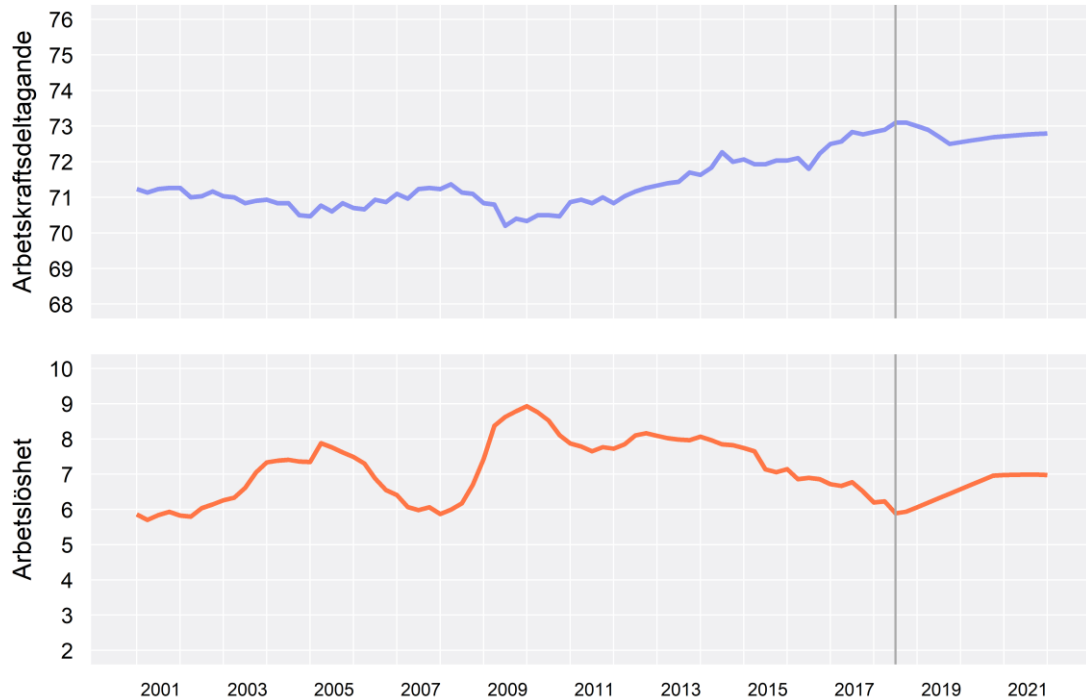
Arbetsförmedlingens återkommande enkät till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka.

I konjunkturinstitutets barometerundersökning redovisas fortsatt fler företag som planerar att öka sysselsättningen än minska den. Dock har uppgången i nettotalen upphört att öka och minskar något istället.

Sammantaget tror vi, liksom tidigare, att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

Sedan finanskrisen 2009 har den del av befolkningen i åldern 15–74 år som ingått i arbetskraften stadigt stigit, från 70 procent till 73 (diagram 1). Till viss del är det ett resultat av bättre konjunktur men till stor del tack vare en strukturell ökning av arbetskraftsdeltagandet, särskilt i åldern över 45 år. Tack vare en snabb sysselsättningsuppgång har arbetslösheten samtidigt kunnat minska från 9 procent till ner mot 6 procent.

¹ <https://skl.se/ekonomijuridikstatistik/ekonomi/makronytt.1361.html>



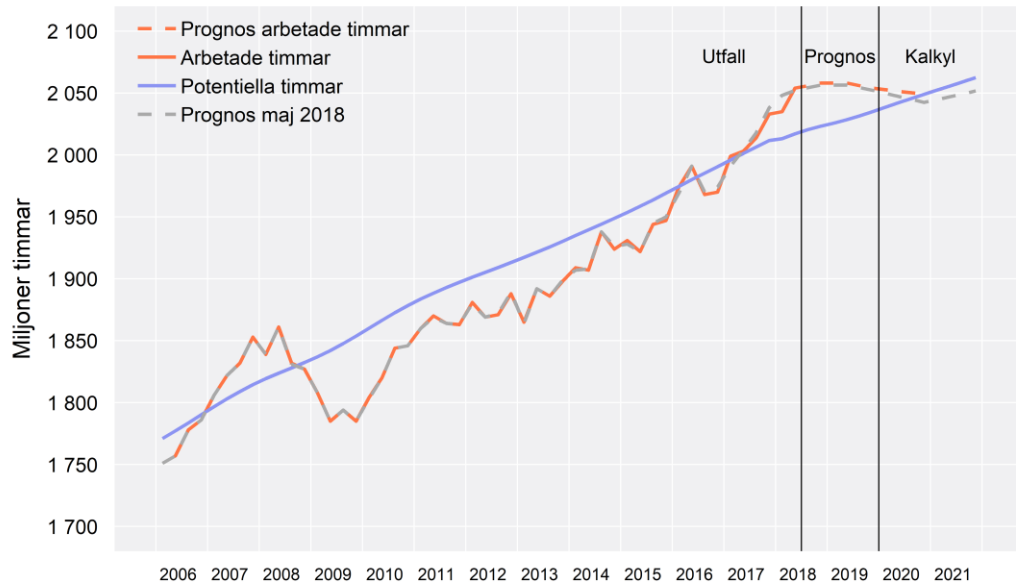
Tabell 1 Arbetsmarknadens toppar under 2018. Procent av befolkningen respektive arbetskraften. Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

I nuvarande fas i konjunkturen upphör höjningen av arbetskraftsdeltagandet respektive minskningen av arbetslösheten och övergår, i vår prognos, i en utveckling mot konjunkturneutrala nivåer. Den växande andelen utrikes födda i arbetskraften innebär att den konjunkturneutrala arbetslösheten stiger från 6,7 procent i år till 7,0 procent 2021 och ytterligare något åren därefter.

Marginellt svagare ökning av arbetade timmar 2018 – men något starkare på sikt

Enligt de nyligen publicerade nationalräkenskaperna ökade antalet arbetade timmar svagt första kvartalet och mycket starkt det andra, sammantaget något starkare än i vår prognos. Den stora skillnaden är fördelningen mellan kvartalen, vi prognosticerade ett starkt första och svagare andra kvartal (diagram 2). Det innebär att vi nu får en något svagare ökning mellan årsgenomsnitten 2017 och 2018, trots att nivån i slutet av 2018 i stort sett är densamma. I gengäld slår detta tillbaka 2019.

Konjunkturförloppet åskådliggörs i diagram 2. Antalet arbetade timmar är färre än den potentiella nivån (normalkonjunktur) ända fram till under 2016. Därefter går arbetsmarknaden in i högkonjunktur och antalet arbetade timmar överstiger potentiell nivå. Konjunkturen är som starkast under andra halvan av 2018 och början av 2019. Sedan mattas konjunkturen av och ökningen av antal arbetstimmar upphör under perioden 2019–2021.

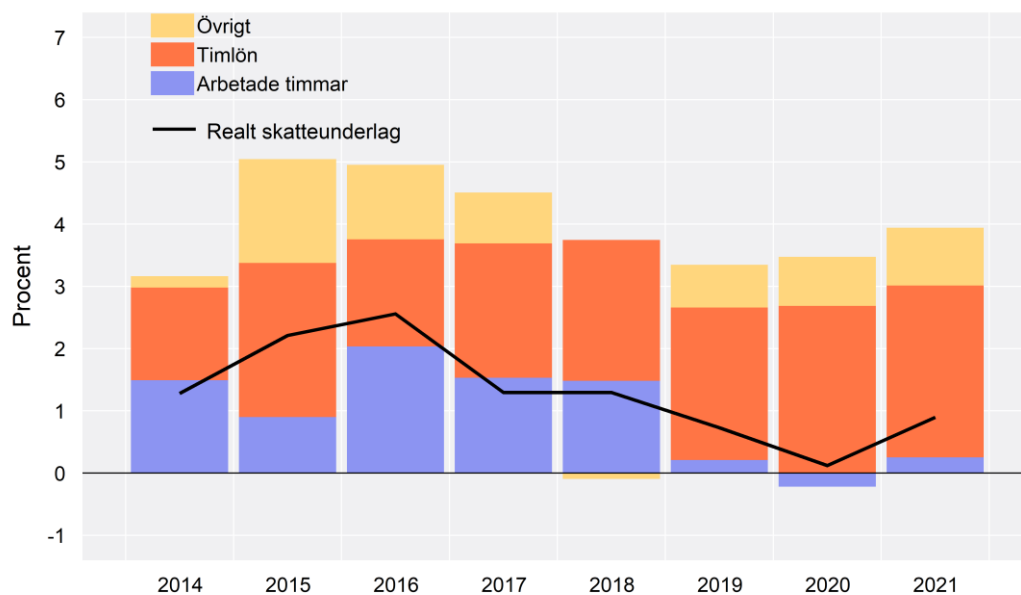


Tabell 2 Arbetade timmar stagnerar 2019. Miljoner timmar per kvartal. Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Som framgår av diagrammet så har vi nu en något högre nivå på antalet arbetade timmar från slutet av 2020, jämfört med vår aprilprognos. Det beror framför allt på en ny bedömning av medelarbetstiden, nu låter vi den vara oförändrad i stället för att minska med 0,1 procent per år.

Svagare ökning av skatteunderlaget framöver

Kommuner och landsting har under den långa konjunkturuppgången, som vi nu närmar oss slutet på, vant sig vid en stark real skatteunderlagstillväxt.



Tabell 3 Skatteunderlaget utvecklas betydligt svagare de närmaste åren. Olika komponenters bidrag till den procentuella förändringen. Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Sedan 2010 har den i genomsnitt uppgått till närmare 2 procent per år, nästan dubbelt så mycket som genomsnittet för den närmast föregående konjunkturcykeln. Det har varit möjligt tack vare en förvånansvärt lång period av sysselsättningsökning.

Skatteunderlaget förväntas ha ökat relativt kraftigt både 2017 och 2018, vilket förklaras av stark sysselsättningstillväxt i kombination med en relativt gynnsam indexering av inkomstrelaterade pensioner (diagram 3).

Åren 2019 och 2020 förutser vi en betydligt svagare ökning av skatteunderlaget. Det beror på att arbetade timmar utvecklas betydligt mindre gynnsamt när konjunkturen kulminerat och rör sig mot konjunkturrell balans. Enligt vår kalkyl för 2021 växer skatteunderlaget i linje med utvecklingen vid konjunkturrell balansen viss men liten ökning av arbetade timmar samt måttliga höjningar av löner och pensioner innebär en ökning nära det historiska genomsnittet.

	2017	2018	2019	2020	2021
Faktiskt skatteunderlag	4,5	3,7	3,3	3,3	3,9
Regelförändringar	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0
Underliggande	4,5	4,3	3,3	3,3	3,9
Prisutveckling	3,1	3,0	2,6	3,1	3,0
Realt skatteunderlag	1,3	1,3	0,7	0,1	0,9

Tabell 4 Skatteunderlagets nominella ökningstakt minskar men prisutvecklingen fortsätter på oförändrad nivå (procentuell förändring). Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

	2017	2018	2019	2020	2021
Arbetade timmar:					
totalt	1,8	1,9	0,3	-0,3	0,3
anställda	2,0	1,9	0,3	-0,3	0,3
Timlön, NR	3,0	2,9	3,1	3,4	3,5
Arbetslöshet	6,7	6,1	6,2	6,7	7,0
KPIF-KS	1,7	1,7	1,8	2,1	2,0
KPIF	2,0	2,2	2,2	2,1	2,0
KPI	1,8	2,0	2,4	2,7	2,8
Reporänta, årets slut	-	-	0,00	0,50	1,25

Tabell 5 Nyckeltal för svensk ekonomi (procentuell förändring respektive procent). Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Lokal utveckling

Befolkning

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2018 till 9 489 (9 501), vilket är en minskning gentemot samma period föregående år med 12 personer. Vid årsskiftet 2017 uppgick befolkningen till 9 485 personer och under det första halvåret 2018 har befolkningen ökat med totalt 4 personer. Det första halvåret har inte inneburit något födelseöverskott. Ökningen består istället av ett positivt flyttningsnetto.

Sysselsättning

Enligt Arbetsförmedlingens statistik var den sista augusti 198 (187) personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 11 personer fler än vid samma tid föregående år. Av dessa 198 personer var 109 personer öppet arbetslösa medan 89 personer omfattades av program med aktivitetsstöd. Jämfört med samma period föregående år har de öppet arbetslösa personerna ökat och de personer som omfattades av program med aktivitetsstöd har minskat.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 28 (30) personer vilket är 2 personer färre än vid samma tid föregående år. Av dessa 28 var 21 öppet arbetslösa medan 7 omfattades av program med aktivitetsstöd.

Kommunens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat som uppgår till 13,9 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2017 är en försämring med 19,8 mnkr.

Verksamhetens intäkter har minskat sedan samma period förra året med totalt 6,5 mnkr. Den största posten som bidragit till de minskade intäkterna är bidrag in i verksamheterna som har minskat med 11,2 mnkr. Övriga intäktsposter har ökat sedan föregående år. Ökningen för försäljning av verksamhet, försäljningsintäkter och taxor och avgifter är sammanlagt 7,2 mnkr. Minskningen av intäkter beror framförallt på minskade ansökta medel hos Migrationsverket. De prognostiserade intäkterna för 2018 uppgår till 130,4 mnkr vilket är en ökning från budget med 8,0 mnkr.

Verksamhetens kostnader har ökat gentemot föregående år med 18,5 mnkr. Framförallt handlar det om ökade personalkostnader i form av lön, sociala avgifter och pensionskostnader. Totalt har lönekostnaderna ökat med 9,7 mnkr, vilket motsvarar en löneökning med 3,9 % mot föregående års kostnader. Lönerrevisionen är genomförd med nya löner för året med totalt 2,64 %. Posten för övriga tjänster har ökat i förhållande till kostnaderna samma period förra året. De prognostiserade kostnaderna för 2018 uppgår till 638,0 mnkr vilket är en ökning från budget med 10,0 mnkr.

Avskrivningar

Efter 8 månader uppgår avskrivningskostnaderna till 13,0 mnkr vilket är 0,6 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 2,6 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror dels på att stora investeringar ännu inte aktiverats samt att gamla investeringar komponentuppdelades från maj 2017. Prognostiserat utfall för 2018 är 20,3 mnkr vilket är 3,4 mnkr lägre än budgeterat utfall.

Investeringar

Fram till och med augusti månad har verksamheterna investerat för 32,0 mnkr, vilket är 8,7 mnkr mer än för samma period 2017. Årsbudgeten för investeringarna uppgår till 104,6 mnkr och prognosen för 2018 pekar på att utfallet hamnar på 73,0 mnkr. Många investeringsprojekt är uppstartade men redovisar fortfarande låga investeringsutgifter.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Periodens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 353,1 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 7,0 mnkr. Skatteintäkterna är i utfall enligt prognos som skickades från SKL 2018-08-16. Prognosen för 2018 är 11,5 mnkr lägre än budgeterade siffror för skatteintäkter och generella statsbidrag.

Detta beror framförallt på två faktorer: antalet invånare i utfall är lägre än budgeterat samt att prognosen för inkomstutjämnningen försämrats.

Finansnetto

De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgifter för de kommunala bolagen, men även av ränteintäkter, dröjsmålsräntor och kravavgifter från kundfaktureringen. Intäkterna uppgår för perioden till 1,6 mnkr jämfört med 0,6 mnkr vid samma tidpunkt föregående år. Den ökade finansiella intäkterna beror på att utdelning från Kommuninvest var dubbelt så hög än motsvarande utdelningen föregående år. Prognosen pekar på att de finansiella intäkterna kommer överstiga budgeten med 0,8 mnkr.

De finansiella kostnaderna utgörs av bankkostnader och ränta på pensionsskuld och redovisas till 0,8 mnkr vilket kan jämföras med 0,3 mnkr vid samma period föregående år. Ökningen beror framförallt på den indexering som gjorts för avsättningen för E20. De finansiella kostnaderna för 2018 prognostiseras på så vis bli 0,5 mnkr högre än vad som budgeterats.

Balanskrav

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Balanskravet är definierat så att intäkterna ska överstiga kostnaderna, det vill säga resultatet ska vara positivt. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmaste tre åren.

Om årets ekonomiska utfall kommer att överensstämma med upprättad prognos innebär det ett positivt resultat på 2,0 mnkr. I prognosen finns 0,2 mnkr prognostiserat som realisationsvinster vilket innebär ett balanskravsresultat på 1,8 mnkr. Herrljunga kommun kommer enligt prognos uppnå balanskravet.

Kommunens Koncern

Förutom Herrljunga Kommun består koncernen av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Herrljungabostäder AB och koncernen Herrljunga Elektriska AB.

Under 2018 har bolaget Herrljunga Hotellfastighets AB sålts. En aktieöverlåtelse på 100% av aktierna har gjorts till en köpeskillning på 2,1 mnkr. Då aktiekapitalet i moderbolagets (Nossan Förvaltningsaktiebolag) balansräkning var värderat till 0,2 mnkr blev vinsten 1,9 mnkr.

Kommunkoncernens samlade resultat per delår augusti 2018 uppgår till 21,9 mnkr vilket är en försämring mot föregående år med 21,1 mnkr. Försämringen beror främst på det resultat som Herrljunga kommun har per augusti 2018. Helårsresultatet för 2018 beräknas till 11,4 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 % av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 20 fastigheter 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 och behov.

Under 2018 har fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:16 förvärvats. På Kartholmens industriområde har byggnation av bilverkstad just startats. I anslutning till Herrljunga Ljung 2:57 kommer en industriplan att färdigställas under hösten.

För delår augusti 2018 redovisas ett resultat på 1,1 mnkr vilket kan jämföras med föregående års resultat per delår augusti som blev 1,0 mnkr. Resultatet på helårsbasis beräknas uppgå till 1,0 mnkr.

Nossan Förvaltningsaktiebolag AB

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.

Resultatet per augusti 2018 är 1,0 mnkr vilket kan jämföras med -0,6 mnkr vid delåret augusti 2017. Det positiva resultatet beror på försäljningen av Herrljunga Hotellfastighets AB. Helårsresultatet förväntas hamna på 0,7 mnkr.

Herrljungabostäder AB

Herrljungabostäder AB ägs till 100 % av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Syftet med verksamheten är att erbjuda ett kundanpassat och varierat utbud av lägenheter. Lägenheterna ska passa alla och bolaget strävar efter att kunden ska känna trygghet och trivsel i bostaden och området. Under 2018 har flerbostadshuset på Styrbjörn 1 med 16 lägenheter färdigställt. Fortsatt planering av flera bostäder styrs av bolagets soliditet, konjunkturläget, efterfrågan och betalningsförmågan.

Resultatet efter 8 månader är 1,2 mnkr som kan jämföras med resultatet vid samma period föregående år som då blev 5,4 mnkr. Helårsresultatet förväntas hamna på 1,5 mnkr.

Kostnadsökningen 2018 beror på ökade underhållskostnader. Bolaget ser över sin praxis gällande när underhållskostnader ska bokföras som kostnad respektive när de anses vara en reinvestering och därmed ska anses vara investering. Resultatutfall och årsprognos kan påverkas av en pågående avstämning (marknadsvärdet) mot bokförda värden på fastigheter vid årsbokslutet.

Koncernen Herrljunga Elektriska AB

Moderbolaget 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. Flera av verksamheternas miljömål har höjts och man främjar utbyggnaden av solceller för kommuninvånarna.

Resultatet efter årets första 8 månader är 4,5 mnkr vilket kan jämföras med 3,2 mnkr vid samma period föregående år. Årsresultatet prognostiseras till 6,1 mnkr

Herrljunga Vatten AB

Herrljunga Vatten AB är helägt dotterbolag till Herrljunga Elektriska AB och ingår därmed i koncernen för Nossan Förvaltningsaktiebolag. Verksamheten omfattar vatten-, dagvatten och avloppsverksamhet för Herrljunga Kommuns VA-område

Resultatet per augusti 2018 uppgår till 0,0 mnkr vilket kan jämföras med samma period föregående år då resultatet var 0,4 mnkr. Prognosen för helåret beräknas till 0,1 mnkr

Herrljunga Elkraft AB

Herrljunga Elkraft AB är ett helägt dotterbolag till Herrljunga Elektriska AB. Bolagets verksamhet är vilande och sköts av moderbolaget enligt avtal.

Personalredovisning

Personalavdelningen har som uppdrag att säkerställa att det personalpolitiska programmet verkställs. Genom att lyfta relevanta nyckeltal i personalredovisningen kan kommunen få en fingervisning om personalsituationen i organisationen.

Personalavdelningens huvudsakliga fokus 2017-2019 är två kommunövergripande projekt inriktade på kommunens politiska mål för personal, att sänka sjukfrånvaron och öka andel heltidsanställningar utifrån centralt avtal mellan SKL och Kommunal HÖK 16.

Statistiken i detta avsnitt är hämtad från 1/1 – 30/6 2018 och jämförs med samma period föregående år.

Kommunövergripande

	% sjuktal		Sjuktal % – lång > 60 dgr av totalt sjuktal		Andel heltid %	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Kvinnor	7,2	6,7	43,1	41,3	58,7	60,3
Män	4,4	4,9	39,2	48,8	82,4	84,7
Totalt	6,6	6,3	42,6	42,6	62,9	64,6

Tabell 6 Andelen sjukfrånvaro och heltidsanställda män och kvinnor åren 2017 och 2018.

Sjukfrånvaro

Totala sjukfrånvaron har minskat med 0,3 procentenheter i förhållande till samma period 2017. Sjukfrånvaron har minskat bland kvinnor och ökat bland män.

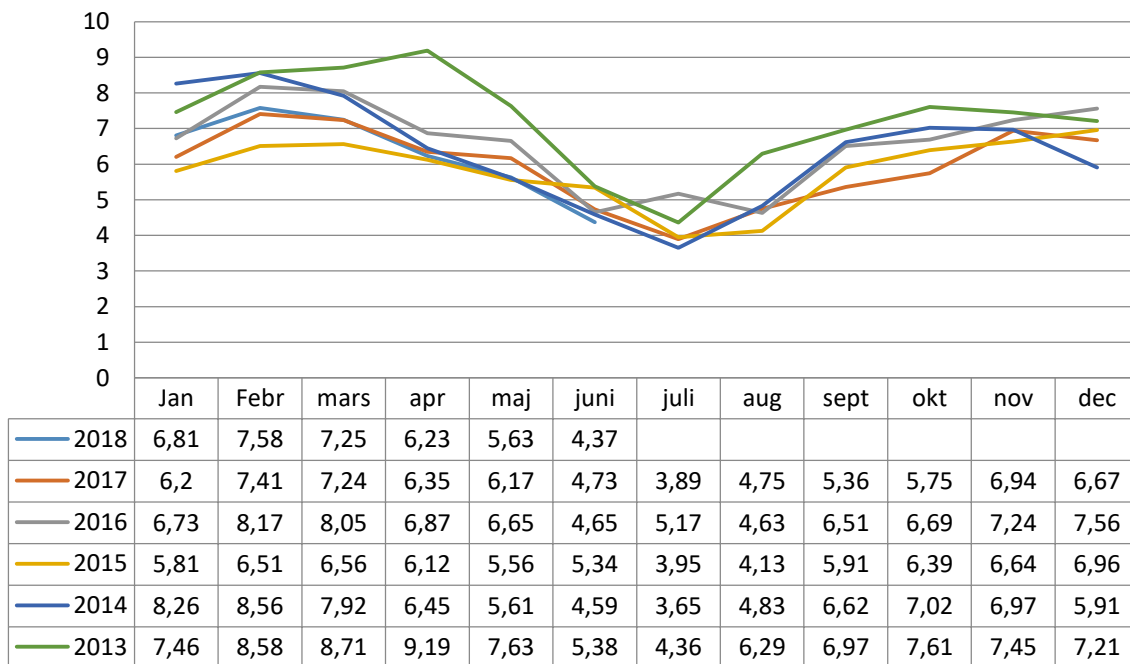
Socialförvaltningen har minskat sjukfrånvaron motsvarande 1,0 procentenheter, Bildningsförvaltningen har samma nivå på sjukfrånvaron som 2017. Teknisk förvaltning har minskat motsvarande 0,1 procentenheter, Bygg och Miljö ökat motsvarande 0,2 procentenheter, Kommunstyrelseförvaltning ökat motsvarande 3,6 procentenheter, Servicenämnden har minskat motsvarande 3,0 procentenheter.

Andelen långa sjukskrivningar över 60 dagar är oförändrad i förhållande till föregående år.

Andelen heltidsanställda tillsvidare

Andelen heltidsanställda har ökat med motsvarande 1,7 procentenheter. Andelen heltidsanställda kvinnor har ökat med 1,6 procentenheter och bland män med 2,3 procentenheter.

Sjukfrånvaro % 2013 - juni 2018 Herrljunga kommun



Tabell 7 Sjukfrånvarons utveckling mellan 2013 och juni 2018.

Rehabiliteringsärenden/sjukfall för hela kommunen

Uppföljning rehab	Män	Kvinnor	Totalt
Antal pågående rehab-ärenden över 3 mån	4	25	29
Antal avslutade rehab-ärenden över 3 mån	2	12	14
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	13	107	120

Tabell 8 Uppföljning av antal rehabärenden fördelat per män och kvinnor som är pågående och avslutade.

















Orsak till sjukskrivning av pågående ärenden	Män	Kvinnor	Totalt
Muskel/ skelett	0	6	6
Hjärta, kärl, tumörer	0	3	3
Psykiskt	3	13	16
Övrigt	1	3	4
Totalt	4	25	29

Tabell 9 Olika orsaker till sjukskrivning fördelat per män och kvinnor.















Antalet aktuella rehabiliteringsärenden ligger på samma nivå som juni 2017. Däremot har antal anställda som är sjuka fem eller fler tillfällen ökat från 111 till 120 personer. Projekt sänkt sjukfrånvaro har framförallt inriktat flera insatser och åtgärder för att stödja personer i riskzonen för sjukskrivning. Ett ytterligare steg i detta arbete kan vara att fler enheter tar stöd utifrån projektets inriktningsarbete än nuvarande fyra enheter.

Verksamhetsmål













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

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 180831	Prognos 2018	Kommentar
KS	1:1 Antal bostäder, lägenheter och småhus ska öka			Antalet har ökat under 2018 med 6 st. (Förra året var ökningen totalt 5 st) Prognosen pekar på ca 10-12 nya bostäder.
KS	1:2 Andel av befolkningen inom åldersgruppen 25-40 år ska öka	*	*	
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 ambitionsnivå på några av indikatorerna. Starkt framåt inom biblioteksverksamheten.
SN	1:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Avvikelser på grund av utebliven insats ökar men våren var också exceptionellt jobbig med mycket kort sjukfrånvaro. Verksamheten har fått i uppdrag att analysera orsakerna till ökningen. Öppna jämförelser har inte publicerats ännu
TN	1:1 Försäljningen av tomter för bostadsändamål ska öka			Målet att på helåret sälja 10 tomter är nästan uppfyllt redan vid delåret där utfaller är 8 sålda tomter.
TN	1:2 Så många som möjligt i kommunen ska ha ett aktivt fritidsliv			Antalet personer (7-25 år) som beräknas på utbetalt aktivitetsbidrag är i närmast identiskt med föregående år.
TN	1:2 Så många som möjligt i kommunen ska ha ett aktivt fritidsliv			I jämförelse med samma period 2017 ser det ut som vi ökar något vilket förhoppningsvis gör att vi kan bibehålla föregående års siffror. Dock når vi inte 2018 mål.
BMN	1:1 Serviceföretag ska vara säkra ur hälsoskyddssynpunkt			Prioriteras löpande vid tillsyn.
BMN	1:2 Herrljunga kommun ska ha en väl fungerande räddningstjänst			Räddningstjänsten har utfört sitt uppdrag och kunnat leverera insatser när det behövts





Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 180831	Prognos 2018	Kommentar
KS	2:1 Tätorter och byar planeras och bebyggs på ett sådant sätt att energi och bränslen kan användas effektivt			Information saknas
KS	Natur- och kulturvärden tas till vara och utvecklas			Information saknas
BN	2:1 All pedagogisk verksamhet arbetar med frågor om hållbarhet och miljöansvar.			Stort kliv inom IKT, utvecklingsområde inom sopsortering.
SN	2:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Egen medarbetarenkät kommer att genomföras under hösten
TN	2:1 Kommunens fastighetsdrift ska bli mer energieffektiv			Energiförbrukningen i kommunens byggnader är lägre än målet.
TN	2:2 Andelen hållbara livsmedelsinköp ska öka (hela kommunen)			För kommunen som helhet har andelen ekologiska råvaruinköp ökat och ligger i linje med målet. På grund av besparingsåtgärder på ekologisk mat f.o.m. september kommer andelen minska återstående del av året.
TN	2:2 Andelen hållbara livsmedelsinköp ska öka (Enbart måltidsservicen)			Sedan årsskiftet har andelen ekologisk mat blivit marginellt högre. På grund av besparingsåtgärder på ekologisk mat f.o.m. september kommer andelen minska återstående del av året.
BMN	2:1 1 Antal bostäder inom 1 km från Herrljunga tågstation ska öka			I nya Horsbyområdet byggs flera enbostadshus, Privata fastighetsägare har utökat sina lägenhetsinnehav och Detaljplan Aspen 809 avseende nytt hyreshus finns byggklar.
BMN	2:2 Gödande ämnen i mark och vatten ska inte ha någon negativ inverkan på människors hälsa eller den biologiska mångfalden			









Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 180831	Prognos 2018	Kommentar
KS	3:1 Andel medborgare som rekommenderar andra att flytta till Herrljunga ska öka			Information saknas
KS	3:2 Förbättra integrationen av nyanlända med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare			Mätindikatorer behöver framställas.
BN	3.1 Alla barn och elever ska utveckla förmågan att arbeta i demokratiska arbetsformer.			Stora kliv inom båda målandikatorer. Högt ställda målvärden.
BN	3.2 Förskola, fritidshem och skola som präglas av god tillgång och hög kvalitet			Bra personaltäthet, nöjda vårdnadshavare.
BN	3:3 Förbättra integrationen av nyanlända med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare			Tiden för genomförd utbildning vid SFI har effektiviserats under det senaste året och klarar ny målandikatorn
SN	3:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Egen medarbetarenkät kommer att genomföras under hösten Öppna jämförelser ej publicerat
SN	3:2 Förbättra integrationen av nyanlända med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare			VoO har tagit emot extra tjänster och även språkpraktikanter inom verksamheten.
TN	3:1 Lyfta fram och marknadsföra marknaden och torgen i Herrljunga			Marknader i stort har en trend i landet av att tappa besökare samt ”knallare”, likaså gör Herrljungas marknad.



Ärende 4

TN	3:3 Förvaltningens anställda ska vara goda ambassadörer för förvaltningen och kommunen	-	-	Uppföljning per delår ej genomförd
TN	3:4 Förbättra integrationen av nyanlända med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare	-	-	Uppföljning per delår ej genomförd
BMN	3:1 Antalet bostäder i kommunen ska öka			Antalet har ökat under 2018, men ökningen är inte riktigt lika stor som målet.
BMN	3:2 Antalet attraktiva bostadsområden i kommunen ska öka			Samråd har skett för detaljplaner i tätorterna Herrljunga och Ljung. Påbörjad detaljplan vid Sämsjön.







Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 180831	Prognos 2018	Kommentar
KS	4:1 Samarbetet gymnasieskola - näringsliv ska stärkas	*		Statistik ska inhämtas vid årsbokslut
KS	4:2 Företagsklimatet ska förbättras	*		Statistik ska inhämtas vid årsbokslut
BN	4.1. Barn och elever ska stimuleras redan i tidiga år för att utveckla ett entreprenöriellt lärande.			Ligger strax under det angivna målet.
BN	4.2. Invånare i kommunen ska ha ett minskat beroende av försörjningsstöd.			Ligger strax under målet för vuxenutbildningen.
SN	4:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Av 203 aktuella försörjningsstödsärenden har 59 avslutats under perioden. 14 av dessa är både öppnade och avslutade under samma period vilket tyder på ett tillfälligt behov av stöd.
TN	4:1 Köp av industrimark ska underlättas			Årets mål att sälja en fastighet industrimark är uppfyllt då tre försäljningar är gjorda.





Ärende 4

BMN	4:1 Underlätta för företag att följa miljöbalken			Det finns goda chanser att klara den planerade tillsynen för 2018.
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. Rådgivande i Gäsene mejeri pelletspanna projektet.

Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!

Prioriterat mål	Uppfyllt per 180831	Prognos 2018	Kommentar
5:1 Det årliga resultatet ska under en rullande treårsperiod uppgå till 2 % av kommunens intäkter, skatter och generella bidrag.			Resultatet för delåret och de två tidigare årens resultat uppnår 4,1 procent av skatteintäkterna och generella bidrag. Prognosen för helåret är att resultatet kommer uppgå till 2,9 procent för de tre senaste åren.
5:2 Investeringarna ska över en rullande femårsperiod finansieras med avskrivningsmedel samt årens resultat.			Självfinansieringsgraden för resultatet vid delåret och de fyra tidigare åren är 95,5 procent. Prognosen för helåret är 75,1 procent. Målet är ej uppfyllt 180831 och beräknas inte uppnås.
5:3 För att undvika urholkning av det egna kapitalet ska soliditeten inte understiga 70 %.			Soliditeten per 180831 är 74,8 procent. Prognosen är att soliditeten uppnår 73,1 procent för helåret.

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

Prioriterat mål	Uppfyllt per 180831	Prognos 2018	Kommentar
6:1 Sjukfrånvaron ska minska			Utfallet 180630 visar på en minskning i sjukfrånvaron med 0,3 procentenheter.
6:2 Andelen heltidsanställda ska öka			Utfallet 180630 visar på en ökning av andelen heltidsanställda med 1,7 procentenheter.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunen				Koncernen	
		Utfall 201708	Utfall 201808	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall 201708	Utfall 201808
Verksamhetens intäkter	1	94,6	88,1	122,4	130,4	176,8	170,5
Verksamhetens kostnader	2	-396,5	-415,1	-628,0	-638,0	-454,5	-475,2
Avskrivningar		-12,5	-13,0	-23,7	-20,3	-26,2	-28,0
Verksamhetens nettokostnader		-314,4	-340,0	-529,3	-527,9	-303,9	-332,7
Skatteintäkter	3	272,5	278,1	430,0	417,8	272,5	278,1
Gen statsbidrag och utjämn	3	75,3	75,0	110,4	111,2	75,3	75,0
Finansiella intäkter	4	0,6	1,6	1,0	1,8	0,8	3,3
Finansiella kostnader	5	-0,3	-0,8	-0,3	-0,8	-1,7	-1,9
Resultat före extraordinära poster		33,7	13,9	11,9	2,0	43,0	21,8
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-	-
Minoritetsandel		-	-	-	-	-	-
Bokslutsdispositioner		-	-	-	-	-	-
Skattekostnad		-	-	-	-	0,0	0,0
Årets resultat		33,7	13,9	11,9	2,0	43,0	21,9

Kassaflödesanalys

mnkr	Kommunen			
	Utfall 201708	Utfall 201808	Budget 2018	Prognos 2018
Löpande verksamhet				
Inbetalningar från kunder	57,1	56,8	84,7	92,6
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm	352,5	359,4	547,6	535,3
Inbetalningar av bidrag	62,1	38,7	66,6	57,2
Övriga inbetalningar	-0,1	0,0	-0,0	0,0
Utbetalningar till leverantörer	-144,4	-133,8	-212,1	-203,0
Utbetalningar till anställda	-274,3	-288,7	-418,7	-439,8
Utbetalningar av bidrag	-14,3	-11,5	-15,2	-17,2
Övriga utbetalningar	-	-	-	-
Räntebetalningar	0,6	1,6	1,0	1,7
Ränteutbetalningar	-0,0	-0,6	-0,3	-0,8
Förändring avsättning	-0,3	0,5	-0,4	1,3
Summa Löpande verksamhet	38,8	22,5	53,2	27,4
Investeringsverksamhet				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-22,6	-32,0	-96,4	-73,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,3	-	-
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-0,2	-	0,1	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-0,1	-1,5	-0,1
Bidrag till statlig infrastruktur	-	-	-1,1	-
Summa Investeringsverksamhet	-22,8	-31,8	-98,9	-73,1
Finansieringsverksamhet				
Upptagande av lån	-	-	-	-
Amortering av lån	-	-	-	-
Summa Finansieringsverksamhet	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	16,0	-9,4	-45,7	-45,7
Likvida medel vid årets början	76,3	95,7	95,7	95,7
Likvida medel vid periodens slut	92,3	86,3	50,0	50,0
Förändring av likvida medel	16,0	-9,4	-45,7	-45,7

Balansräkning

mnkr	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 201708	Utfall 201712	Utfall 201808	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall 201708	Utfall 201712	Utfall 201808
Tillgångar									
Anläggningstillgångar									
Immateriella									
anläggningstillgångar	6	0,2	0,1	0,1	-	0,1	0,2	0,1	0,1
Materiella									
anläggningstillgångar	7	290,7	307,8	326,8	380,5	360,5	771,5	788,1	803,9
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		238,9	275,9	283,3					
varav maskiner och inventarier		14,2	18,3	23,7					
varav övriga materiella anläggningstillg.		37,6	13,6	19,8					
Finansiella									
anläggningstillgångar	8	149,7	148,5	148,6	150,0	148,6	14,2	13,0	13,1
Summa anläggningstillgångar		440,6	456,5	475,5	530,5	509,3	785,9	801,2	817,1
Bidrag till statlig infrastruktur	9	2,5	2,5	2,4	0,5	2,4	2,5	2,5	2,4
Omsättningstillgångar									
Förråd/exploatering	10	3,4	3,4	3,2	3,0	3,2	6,7	7,0	6,8
Kortfristiga fordringar	11	41,5	46,1	29,6	30,0	30,0	60,9	77,4	45,5
Kassa och bank	12	92,3	95,7	86,3	50,0	50,0	127,8	109,8	111,2
Summa omsättningstillgångar		137,2	145,2	119,1	83,0	83,2	195,4	194,2	163,5
Summa Tillgångar		580,3	604,1	597,0	614,0	594,8	983,8	997,9	983,1

Ärende 4

mnkr	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 201708	Utfall 201712	Utfall 201808	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall 201708	Utfall 201712	Utfall 201808
Eget kapital, avsättningar och skulder									
Eget kapital									
Periodens resultat		33,7	23,6	13,9	11,9	2,0	43,0	21,5	21,9
Resultatutjämningsreserv		6,0	18,0	18,0	6,0	18,0	6,0	18,0	18,0
Övrigt eget kapital		403,0	391,0	414,6	402,7	414,6	320,7	311,6	326,9
Summa eget kapital	13	442,7	432,6	446,5	420,6	434,6	369,7	351,1	366,8
Avsättningar									
Avsättningar för pension och liknande förplikt		8,4	8,3	8,2	9,0	8,2	8,6	8,4	8,2
Uppskjutna skatter		-	-	-	-	-	16,8	15,2	13,5
Avsättning E20		8,3	8,5	9,1	7,9	9,1	8,3	8,5	9,1
Avsättning Tumbergsdeponi		18,2	18,1	18,1	16,9	18,1	18,2	18,2	18,1
Övriga avsättningar		0,5	0,2	0,6	0,2	0,2	0,5	0,1	0,8
Summa avsättningar	14	35,5	35,1	36,1	34,0	35,6	52,5	50,5	49,7
Skulder									
Långfristiga skulder	15	1,0	1,1	1,1	-	1,1	430,0	429,4	418,3
Kortfristiga skulder	16	101,2	135,2	113,3	159,5	123,5	131,6	166,9	148,3
Summa skulder		102,1	136,4	114,4	159,5	124,6	561,6	596,3	566,6
Summa eget kapital, avsättn och skulder		580,3	604,1	597,0	614,0	594,8	983,8	997,9	983,1
Poster inom linjen									
17									
Borgensåtagande		402,7	401,9	401,9	401,9	401,9	-	-	-
Övriga ansvarsförbindelser		3,2	3,2	3,7	3,7	3,7	3,6	3,2	3,7
Pensionsförpliktelser		153,8	151,8	153,1	153,1	153,1	157,9	151,8	153,1
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		37,4	36,8	37,1	37,1	37,1	38,3	36,8	37,1

Noter

mnkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Bidrag	53,2	42,1
Exploateringsintäkter	0,8	1,2
Försäljning av verksamhet	11,5	13,0
Försäljningsintäkter	13,3	14,5
Hyror och arrenden	4,8	4,9
Realisationsvinster	0,0	0,3
Taxor och avgifter	10,9	12,1
Summa intäkter	94,6	88,1
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Inköp av anläggningstillgångar	-3,5	-4,3
Köp av huvudverksamhet	-58,6	-51,5
Lokal- o markhyror	-3,6	-3,7
Lämnade bidrag	-14,4	-11,6
Lön och soc avg	-249,6	-259,3
Pensionskostnad	-13,1	-17,4
Realisationsförluster	-0,5	-
Övriga kostnader	-32,6	-33,0
Övriga tjänster	-20,6	-34,3
Summa kostnader	-396,5	-415,1

mnkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning		
Kommunalskatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	274,2	279,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,5	0,0
Slutavräkning föregående år	0,8	-1,2
Summa kommunalskatteintäkter	272,5	278,1
Generella statsbidrag & utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	68,5	69,2
Strukturbidrag	-	-
Regleringsbidrag/avgift	-0,1	1,0
Generella bidrag från staten*	2,9	3,9
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-1,0	-3,3
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-6,5	-8,3
Fastighetsavgift	11,4	12,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	75,3	75,0
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	347,8	353,1

*Posten generella bidrag från staten består 2017-08 av statsbidrag avseende flyktingmottagande på 2 862 tkr. Posten består 2018-08 av det tillfälliga bidraget från regeringen avseende ensamkommande barn som fyller 18 år på 891 tkr och statsbidrag avseende flyktingmottagande på 2 991 tkr.

Ärende 4

tkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 4 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	592,0	1 166,6
Ränteintäkter	36,1	478,7
Summa Finansiella intäkter	628,0	1 645,3
Not 5 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-179,4	-691,9
Ränta pensionsskuld	-122,0	-134,0
Summa Finansiella kostnader	-301,4	-825,9
Summa finansnetto	326,6	819,3
Not 6 Immateriella anläggningstillgångar		
Ack. Anskaffningsvärde	1 249,3	1 409,3
Nyanskaffningar	160,0	-
UB ack. Anskaffningsvärde	1 409,3	1 409,3
Ack. Avskrivningar	-1 222,9	-1 281,3
Årets avskrivningar	-19,2	-21,3
UB ack. Avskrivningar	-1 242,1	-1 302,6
Summa Immateriella anläggningstillgångar	167,2	106,7

Ärende 4

mnkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 7 Materiella anläggningstillgångar		
<i>Maskiner, fordon och inventarier</i>		
Ack anskaffningsvärden	77,6	74,2
Nyanskaffningar	1,7	7,7
Försäljningar/Utrangeringar/Korrigeringar	-10,4	-
UB ack anskaffningsvärden	69,0	81,9
Ack . Avskrivningar	-60,4	-55,8
Årets avskrivningar	-1,9	-2,3
Försäljningar/Utrangeringar/korrigeringar	7,5	-
UB ack. avskrivningar	-54,8	-58,2
Summa utgående bokfört värde	14,2	23,7
Varav		
Maskiner	0,3	1,2
Inventarier	8,3	12,1
Bilar och transportmedel	2,8	6,3
IT-utrustning	2,8	4,0
<i>Mark, byggnader och anläggningar</i>		
Ack anskaffningsvärden	478,0	536,0
Nyanskaffningar	5,4	18,0
Investeringsbidrag		-
Försäljningar/Utrangering/Korrigeringar/Nedskrivning	10,4	-
UB ack. Anskaffningsvärden	493,8	554,1
Ack avskrivningar	-236,8	-260,2
Årets avskrivningar	-10,5	-10,7
Försäljningar/Utrangeringar/Korrigeringar	-7,6	-
UB ack. avskrivningar	-254,9	-270,8
Summa utgående bokfört värde	238,9	283,3
Pågående investeringar	37,6	19,8
Summa Materiella anläggningstillgångar	290,7	326,8

Ärende 4

tkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar		
<i>Aktier och andelar</i>		
Kommuninvest	8 438,4	8 438,4
Kommuninvest förlagslån	1 600,0	1 600,0
Kooperativ utveckling Sjuhärad	5,0	5,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	100,0	100,0
Nordea Stratega 10	490,3	490,3
Inera	-	42,5
Summa aktier och andelar	10 628,0	10 676,2
<i>Långfristiga fordringar</i>		
Nossan Förvaltningsaktiebolag	135 487,0	135 487,0
Mimersborgs Byggnadsförening	6,5	-
Herrljunga Folkets Park	1 300,0	100,0
Herrljunga Tennisklubb	1 258,3	1 241,6
Södra Skogsägarna	497,9	592,6
Andra långfristiga anläggningstillgångar	-	-
Summa långfristiga fordringar	138 548,3	137 421,2
<i>Bostadsrätter</i>		
Bostadsrätt	16,2	16,2
Summa bostadsrätter	16,2	16,2
<i>Grundfondskapital</i>		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	500,0	500,0
Summa grundfondskapital	500,0	500,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	149 692,5	148 613,6

Ärende 4

mnkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 9 Bidrag till statlig infrastruktur		
Bidrag till statlig infrastruktur E20*	8,3	-
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur E20	-8,3	-
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar**	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv.	-0,6	-0,7
Summa bidrag till statlig infrastruktur	2,5	2,4
Not 10 Förråd/Exploatering		
Exploatering industrimark	1,1	1,0
Exploatering bostadsmark	2,3	2,2
Varulager	-	-
Summa förråd/exploatering	3,4	3,2
Not 11 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	3,3	2,8
Momsfordringar	3,4	2,7
Förutbetalda kostnader	1,1	1,9
Fordran fastighetsavgift	7,8	10,0
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	1,6	1,6
Upplupna intäkter	9,0	8,5
Fordringar hos Migrationsverket	15,1	1,9
Övrigt	0,2	0,2
Summa kortfristiga fordringar	41,5	29,6

*Kommunfullmäktige beslutade i september 2014 att medfinansiera utbyggnaden av E20 med 8,3 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 3 år. Beslut om antalet år som bidraget upplöses på beslutades av Kommunfullmäktige i april 2015. Bidraget var helt upplöst 2016 och redovisas därav inte längre i balansräkningen 2018-08.

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

Ärende 4

mnkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 12 Kassa och bank		
Kassa	0,0	0,0
Bank	92,2	86,3
Summa kassa och bank	92,3	86,3
Not 13 Eget kapital		
IB eget kapital	409,0	432,6
Periodens resultat	33,7	13,9
UB eget kapital	442,7	446,5
Varav		
Resultatutjämningsreserv	6,0	18,0
Övrigt eget kapital	436,7	428,5
Not 14 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		
<i>Ingående balans pensioner och löneskatt</i>		
Nyintjänad pension	6,8	6,6
Uppskjutna skatter	-	-
Förändring av löneskatt	1,6	1,6
Utgående balans pensioner och löneskatt	8,4	8,2
<i>Övriga avsättningar</i>		
Avsättning Tumberg, sluttäckning	18,2	18,1
Bidrag till statlig infrastruktur E20	8,3	9,1
Andra avsättningar	0,5	0,6
Summa övriga avsättningar	27,1	27,8
Summa avsättningar	35,5	36,1
Not 15 Långfristiga skulder		
Ingående låneskuld	-	-
Upplösning	-	-
Nya lån	-	-
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-	-
Skuld för investeringsbidrag	1,0	1,1
Summa långfristiga skulder	1,0	1,1

mnkr	Kommunen	
	Utfall 201708	Utfall 201808
Not 16 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	28,4	20,7
Övriga kortfristiga skulder	0,0	1,2
Testamenten	0,9	0,8
Leverantörsskulder	11,5	17,3
Personalens källskatt och avgifter	6,9	7,0
Semester och övertidsskuld	16,1	16,5
Arbetsgivaravgift	12,7	14,4
Förutbetalda intäkter	6,2	7,6
Upplupen särskild löneskatt	3,8	3,0
Upplupna pensionskostnader	8,7	9,3
Upplupna kostnader	6,1	15,5
Summa kortfristiga skulder	101,2	113,3
Not 17 Borgen och övriga ansvarsförbindelser		
<i>Kommunägda bolag</i>		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	156,3	156,3
Herrljungabostäder AB	150,1	149,3
Herrljunga Vatten AB	30,0	30,0
Herrljunga Hotellfastighets AB	6,6	6,6
Nossan Förvaltning AB	59,7	59,7
Summa	402,6	401,9
<i>Egna hem och småhus</i>		
SBAB	0,1	-
Summa	0,1	-
Föreningar	3,2	3,7
Övriga borgensåtaganden	-	-
Summa	3,2	3,7
Summa totala borgensåtaganden	405,9	405,6
<i>Pensionsförpliktelser</i>		
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	153,8	152,4
Pensionsförbindelser förtroendevald	0,1	0,7
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	37,4	37,1
Summa pensionsförpliktelser	191,3	190,2

Ärende 4

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 288 kommuner och landsting/regioner som per 2018-06-30 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 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873 772 784 kronor och totala tillgångar till 413 618 049 861 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 504 839 921 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 498 197 612 kronor.

Nyckeltal

(% där ej annat anges)	Kommunen			
	Utfall 201708	Utfall 201808	Budget 2018	Prognos 2018
Resultat – Kapacitet				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	86,8	92,6	93,6	96,0
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	3,6	3,7	4,4	3,8
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag	90,3	96,1	97,8	99,6
Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag	9,7	3,9	2,2	0,4
Årets resultat/ eget kapital	7,6	3,1	2,8	0,5
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	198,0	84,1	34,0	30,5
Investeringsvolym/nettokostnader mnkr	7,7	9,8	20,7	14,4
Avskrivningar / nettoinvesteringar	53,5	40,6	22,6	27,8
Soliditet	76,3	74,8	68,5	73,1
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	43,3	74,8	68,5	73,1
Total skuld- och avsättningsgrad	23,7	25,2	31,5	26,9
varav avsättningsgrad	6,1	6,0	5,5	6,0
varav kortfristig skuldsättningsgrad	17,4	19,0	26,0	20,8
varav långfristig skuldsättningsgrad	0,2	0,2	-	0,2
Risk och kontroll				
Kassalikviditet	132,3	102,3	50,2	64,8
Rörelsekapital (mnkr)	16,0	86,3	50,0	50,0

Driftredovisning

tkr	Ursprunglig budget 2018	Ombudgetering 2018	Budget 2018	Budget 201808	Utfall 201808	Avvikelse 201808	Prognos 2018	Avvikelse 2018
Kommunfullmäktige	924	-	924	616	700	-84	924	-
Revision	682	-	682	454	289	166	682	-
Valnämnd	269	-	269	179	-139	319	269	-
Kommunfullmäktige	1 875	-	1 875	1 250	849	400	1 875	-
Kommunstyrelsen	4 782	665	5 447	4 518	2 215	2 303	5 447	-
Kommunledning	7 955	61	8 015	5 335	5 356	-22	8 015	0
Adm.- och kommunikation	4 136	71	4 207	2 796	2 692	104	4 207	0
IT/Växel/Telefoni	5 978	164	6 142	3 797	4 543	-745	6 092	50
Reception	455	10	465	309	335	-26	465	0
Ekonomi	4 667	-	4 667	3 110	2 446	664	4 417	250
Personal	6 444	22	6 466	4 307	4 265	42	6 466	0
Kommunstyrelse	34 417	993	35 410	24 171	21 851	2 320	35 110	300
Nämnd	450	-	450	291	236	55	450	-
Förvaltningsledning	14 717	183	14 900	9 687	10 506	-819	14 650	250
Förskola	58 729	852	59 581	38 447	36 404	2 043	57 401	2 180
Fritidshem	17 889	276	18 165	11 530	11 411	119	18 165	-
Grundskola	88 557	1 296	89 853	56 765	54 736	2 029	89 173	680
Grundsärskola	4 115	57	4 172	2 713	2 088	625	4 172	-
Gymnasieskola	35 485	323	35 808	23 427	23 614	-187	36 508	-700
Gymnasiesärskola	2 460	-	2 460	1 639	1 442	197	2 460	-
Vuxenutbildning	5 399	-	5 399	3 598	3 593	5	5 399	-
Kultur och Fritid	6 638	96	6 734	4 373	4 403	-29	6 894	-160
Bildningsnämnd	234 438	3 083	237 521	152 470	148 433	4 037	235 272	2 250
Nämnd	631	-	631	420	268	152	481	150
Förvaltningsledning	7 842	238	8 080	5 272	3 536	1 735	5 530	2 550
Myndighet	29 946	228	30 174	19 584	24 045	-4 461	35 074	-4 900
Centralt stöd	8 085	98	8 183	5 700	4 130	1 570	7 183	1 000
Vård och omsorg	113 836	1 719	115 555	75 209	77 767	-2 558	116 165	-610
Socialt stöd	37 989	612	38 601	24 865	21 927	2 939	35 701	2 900
Socialnämnd	198 329	2 895	201 224	131 050	131 674	-624	200 134	1 090
Bostadsanpassning	1 501	-	1 501	998	884	114	1 501	-
Mark	500	-	500	329	55	274	500	-
Skog	-300	-	-300	-200	-162	-38	-300	-
Renhållning	0	-	0	1	0	1	0	-
Gata Park	11 645	9	11 654	7 740	9 436	-1 697	13 154	-1 500
Fastighet	15 240	-1 608	13 632	8 926	9 016	-91	13 892	-260
Måltid	-89	-	-89	-291	-327	35	211	-300
Tvätt	16	-	16	11	201	-190	366	-350
Förvaltningsledning	-102	-	-102	-169	407	-576	-242	140
Lokalvård	-31	-	-31	-207	-451	244	-81	50
Fritidsverksamhet	7 942	57	7 999	5 254	5 215	39	7 450	550
Teknisk nämnd	36 323	-1 543	34 781	22 389	24 275	-1 885	36 450	-1 670

Ärende 4

tkr	Ursprunglig budget 2018	Ombudgetering 2018	Budget 2018	Budget 201808	Utfall 201808	Avvikelse 201808	Prognos 2018	Avvikelse 2018
Nämnd	209	-	209	139	111	28	209	-
Miljö	1 233	47	1 280	792	1 045	-253	1 030	250
Bygg	1 730	41	1 771	1 117	451	666	1 671	100
Räddningstjänst	10 939	156	11 095	7 207	6 558	649	11 095	-
Bygg och Miljönämnd	14 111	244	14 355	9 255	8 165	1 090	14 005	350
Lönepotten	7 802	-6 615	1 187	4 125	-	4 125	1 187	-
Nämndernas nettokostnad	527 296	-943	526 353	344 710	335 247	9 464	524 033	2 320
varav intäkter	-197 045	-	-197 045	-131 851	-147 316	15 465	-204 020	6 975
varav kostnader	716 539	5 672	722 211	472 435	482 564	-10 127	726 866	-4 655
Återföring kapitalkostnader	-29 595	-	-29 595	-19 513	-16 344	-3 169	-26 187	-3 408
Återföring finansiella kostnader	-	-	-	-	-9	9	-	-
Gemensamma kostnader	9 500	-665	8 835	5 666	8 099	-2 434	9 755	-920
Avskrivningar	23 682	-	23 682	15 596	13 023	2 573	20 274	3 408
Verksamhetens nettokostnader	530 883	-1 608	529 276	346 459	340 016	6 443	527 876	1 400

När perioden januari-augusti 2018 summeras redovisar nämnder och styrelser en positiv nettokostnadsavvikelse på 9 464 tkr. Detta beror framförallt på de positiva resultatavvikelserna mot budget för kommunstyrelsen och bildningsnämnden. Den totala verksamhetens nettokostnader har ett resultat på 340 016 tkr och visar ett positivt resultat på 6 443 tkr mot budget. Detta på grund utav att kommunens gemensamma kostnader har ett negativt resultat i förhållande till budgeten. Prognosen för helåret är att verksamhetens nettokostnader har en positiv avvikelse mot budget med 1 400 tkr. Framförallt är det socialnämnden och bildningsnämnden som räknar med en positiv avvikelse. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelserna och nämndernas resultat.

Kommunfullmäktige

Utfallet för perioden januari-augusti 2018 visar ett positivt resultat om 400 tkr. Den positiva avvikelsen under perioden härrör främst till att kostnaderna för revision uppstår senare på året (positiv avvikelse om 166 tkr). Samt en positiv avvikelse på valnämnd då ett bidrag avseende valet inkommit (positiv avvikelse på 319 tkr). De politiska arvoden avviker negativt från budget (negativ avvikelse om 84 tkr). Fullmäktige har en prognos enligt budget.

Kommunstyrelsen

Utfall för perioden januari-augusti 2018 visar ett positivt resultat om 2 320 tkr. Det positiva resultatet härrör utvecklingsmedlen där 2 168 tkr finns kvar till förfogande. Fram tills 2018-08-31 har 827 tkr av utvecklingsmedlen utnyttjats. Den positiva prognosen om 300 tkr avser servicenämnderna där Servicenämnden IT prognostiserar ett överskott på 50 tkr för Herrljunga kommun. Ekonomiavdelningen i Servicenämnden Personal/Ekonomi prognostiserar ett överskott på 250 tkr för Herrljunga.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens budget 2018 uppgår till 237 521 tkr, utfallet per den 31/8-2018 uppgår till 148 433 tkr. Utfall för perioden januari-augusti visar på ett positivt resultat om 4 037 tkr.

Större delen av den positiva avvikelser beror på förskolan och grundskolans positiva resultat.

Att förskolan har ett positivt resultat beror främst på att förskoleverksamheterna inte har den barnvolym man tilldelats för och lämnar överskott vid årets slut (differens mellan tilldelning kontra utfall). Av grundskolorna har man allra främst Horsby 4-6 samt Altorpskolan som haft en betydligt lägre personalkostnad under perioden januari-augusti.

Inom förskolorna ser man ett behov av att anställa legitimerad personal utifrån den betänkta bemanning man önskar, men en sviktande marknad gör det svårt.

I Nettoutfallet för nyanlända har 1 059 tkr bokats upp mot flyktingbufferten.

Socialnämnden

Utfall för perioden januari – augusti visar på ett negativt resultat på 624 tkr. Av resultatet avser +1 475 tkr del av den buffert som finns budgeterad. Verksamhet Myndighet inkl ensamkommande redovisar ett underskott per augusti på 4 461 tkr. Svårigheter att rekrytera socionomer har tvingat verksamheten att anlita bemanningsföretag vilket kostat betydligt mer än budgeterad personalkostnad. Placeringar av både barn och unga, skyddsplaceringar och vuxenplaceringar har varit fler än budgeterat. Vård och omsorg har haft en dyr sommar med stora kostnader för bemanningssjuksköterskor. Under året har korttidsenheten varit överbelagd vilket kostar i form av ökad bemanning. Särskilda boenden har haft lediga platser vilket resulterat i lägre intäkter än budgeterat, bemanningen kan oftast inte minskas i samma omfattning då det inte kan vara obemannat på enheterna. Totalt underskott för vård och omsorg per augusti 2 558 tkr. Socialt stöd inkl ensamkommande och nyanlända redovisar ett överskott per augusti på 2 939 tkr. Det är framför allt funktionshinderverksamheten som bidrar till utfallet. Här finns en budget för eventuellt nya brukare som inte använts samt budget för brukare som avlidit.

I utfallet ingår även resultatföring av flyktingbuffert för nyanlända ankomna år 2013 eller tidigare, 1 200 tkr (redovisas under socialt stöd). Positivt nettoutfall för nyanlända 2014-2018 har bokats upp mot flyktingbufferten, totalt 2 479 tkr. Uppbokning av förväntade intäkter från Migrationsverket har skett med 1 570 tkr, fordran avser schablonersättning för boende ensamkommande som utbetalas i efterskott. Dessa ingår i nettoresultatet – 5 830 tkr för ensamkommande som är avräknat mot flyktingbufferten för ensamkommande. Bufferten för ensamkommande uppgår till 10 940 tkr per 180831. Buffert för nyanlända per 180831 är 8 700 tkr.

Prognos för helåret 2018 är ett överskott på 1 090 tkr, varav 1 200 tkr är resultatföring av flyktingbuffert för nyanlända ankomna 2013 och tidigare. För ordinarie verksamhet prognostiseras alltså ett underskott på 110 tkr. Sommarens kostnader utöver budget för Vård och omsorg kommer inte fortgå under hösten. Åtgärdsplaner är upprättade för att försöka arbeta in en del av det uppkomna underskottet. Budget för bland annat trygghetskamera och

nyckelfria lås kommer inte att användas då dessa projekt är framskjutna. Verksamhet Myndighet har nu personal på samtliga tjänster och avslutar sina avtal med bemanningskonsulter under hösten vilket resulterar i lägre kostnader Översyn av sättet att handlägga VIN-ärenden (VIN-Våld I Nära relation) har skett och antalet placeringsdagar har sjunkit, vilket kommer att ge positivt utslag i årsutfallet.

Tekniska Nämnden

Tekniska förvaltningens skattefinansierade del visar ett negativt resultat för perioden januari – augusti 2018 med -1 885 tkr. Det negativa resultatet grundas i det för året höga kostnader för snöröjning. Fastighets utfall reduceras av positivt utfall på kapitalkostnader. Vid exkludering av dessa kapitalkostnader visar fastighet ett negativt utfall med 1 000 tkr. Helårsprognosen på den skattefinansierade delen är ett underskott om totalt -1 670 tkr där 1 500 tkr i överskott på kapitalkostnader ingår. Överskottet förklaras av 2017 års komponentindelning av befintliga anläggningar som i snitt förlängde avskrivningstiderna vilket inte budgeten 2018 tagit hänsyn till.

Vid exkludering av kapitalkostnader ligger helårsprognosen på underskott om -3 170 tkr. Prognosen förklaras av underskott på gata och park (- 1500 tkr) på grund av höga snöröjningskostnader, underskott på fastighet (-1 760 tkr) på grund av höga kostnader för snöröjning och uppvärmning samt underskott på externa hyresintäkter. Underskotten på gata och park samt fastighet möts upp av förväntade överskott på fritid (550 tkr) där årets intäkter väntas bli högre än budget, lokalvården (50 tkr), samt förvaltningsledningen (140 tkr).

Utfallet för tekniskas taxefinansierade del, renhållningen är för perioden jan – augusti ett underskott med 178 tkr. Prognosen är att renhållningen ska gå 540 tkr vilket följer det budgeterade underskott som ska reglera den ackumulerade skulden som finns mot taxekollektivet.

Bygg och Miljönämnden

Bygg och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse för perioden januari-augusti om 1 090 tkr. Den positiva avvikelsen beror främst på högre intäkter för bygglovsavgifter samt avyttring av tidigare räddningstjänstfordon. Inom miljööheten har man haft personalförändringar som resulterat till lägre lönekostnader. Helårsprognosen för förvaltningen visar ett överskott om 350 tkr.

Gemensamma kostnader

De gemensamma kostnaderna har ett negativt resultat mot budget på 2 434 tkr. Den negativa avvikelsen härrör sig främst i utfallet för semesterlöneskulden, personalomkostnadspålägget och utbetalda pensioner. Semesterlöneskulden har ett utfall som är 1 518 tkr högre än budgeterat. Utfallet beräknas för helåret nå prognosen på 500 tkr.

Personalomkostnadspålägget som läggs på lönen ut till verksamheterna och som genererar en intäkt för bland annat arbetsgivaravgifter, särskild löneskatt, avgifter för förmånsbestämd och avgiftsbestämd ålderspension mot verkliga kostnader har under perioden ett underskott. Underskottet är 1791 tkr.

Ärende 4

Dels består underskottet av extrapremier på 626 tkr för förmånsbestämd ålderspension och högre kostnader av avgiftsbestämd ålderspension på 677 tkr. Detta har också medfört högre kostnader för särskild löneskatt om 316 tkr. Prognosen för personalomkostnadspålägget beräknas bli ett underskott på 1 000 tkr för helåret. Utfallet för pensionsutbetalningar är 661 tkr sämre än budgeterat. Prognosen är därmed 300 tkr sämre än budgeterat utfall.

Renhållningens affärsverksamhet har en negativ avvikelse mot budget på 153 tkr. Prognosen för helåret beräknas bli 550 tkr lägre än vad som budgeterats.

De huvudsakliga positiva avvikelserna mot budget är tomtförsäljningar i Ljung om 232 tkr och försäljning av exploateringsfastigheten Kamomillen om 931 tkr. Prognosen för helåret är 1 462 tkr. Prognostiserat är ytterligare försäljning av två exploateringsfastigheter på sammanlagt 300 tkr. Under gemensamma kostnader finns 335 tkr kvar av budgeterade utvecklingsmedel. Av dessa har 162 tkr använts för en lokaliseringsutredning av Västra stambanan. I utfallet finns också en kostnad på 132 tkr för ej attesterade leverantörsfakturor. Kostnad för detta beräknas inte finnas vid helåret.

Investeringsredovisning

Projekt tkr	Ursprung- lig budget	Om- budget- ering	Totalt anslag 2018	Utfall 201808	Avvik- else 201808	Prognos 2018	Avvik- else 2018
5200 Markköp	1 000	-	1 000	-	1 000	1 000	-
5209 ITstrategi + trådlöst ntv Hrja	2 000	-	2 000	458	1 542	2 000	-
5210 IT kapacitetsutökn. Hrja + VGA	2 000	-	2 000	1 842	158	2 000	-
Summa Kommunstyrelse	5 000	-	5 000	2 300	2 700	5 000	-
5300 Inventarier/IT BN	1 000	147	1 147	297	850	1 147	-
5302 Lekplatser	300	337	637	128	509	637	-
5308 Förstudie förskola Herrljunga	300	-	300	-	300	-	300
5309 Förstudie Altorpskolan	300	-	300	-	300	-	300
5311 Inventarier Horsby	750	565	1 315	350	965	350	965
5312 Förstudie Od skola/förskola	200	-	200	-	200	200	-
Summa Bildningsnämnd	2 850	1 049	3 899	775	3 124	2 334	1 565
5411 Förstudie Hagen demenscentra	200	-	200	-	200	200	-
5420 Inventarier SN	500	-	500	-	500	500	-
5428 Hemgården larm	-	1 000	1 000	-	1 000	1 000	-
Summa Socialnämnd	700	1 000	1 700	-	1 700	1 700	-
5200 Markköp	-	200	200	-	200	200	-
5310 Horsby förskola/skola	-	-	-	4 963	-4 963	-	-
5401 Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100	-	100
5411 Förstudie Hagen demenscentra	-	-	-	59	-59	-	-
5422 Ombyggnad Hemgården	-	1 600	1 600	-	1 600	100	1 500
5430 Kontor	2 000	-	2 000	-	2 000	500	1 500
5506 VA-anslutningar	4 600	-475	4 125	3 190	935	4 125	-
5508 Mindre gatuanläggningar	1 000	400	1 400	166	1 234	1 400	-
5509 Reinvestering Gata	2 000	-	2 000	1 613	387	2 000	-
5515 Verksamhetsanpassningar	750	171	921	178	743	921	-
5516 EPC B	-	8 710	8 710	3 637	5 073	8 710	-
5525 Förstudie Altorp	-	-	-	650	-650	-	-
5533 Säkerhetshöjande åtgärder	800	564	1 364	678	686	1 364	-
5539 Förskolan lyckan	1 000	257	1 257	1 933	-676	2 332	-1 075
5541 Hagen 3	-	-	-	1	-1	-	-
5542 Hagen etapp 4	-	2 667	2 667	1 725	942	2 667	-
5543 Hagen tak	-	-	-	25	-25	-	-
5547 Städmaskiner	200	-	200	119	82	200	-
5549 Torktumlare	80	-	80	76	4	80	-
5551 Reinvest fastighet	8 400	852	9 252	2 670	6 582	9 252	-
5552 Horsby skola/förskola	35 100	10 178	45 278	-	45 278	18 300	26 978
5560 Tillbyggnad Molla skola	-	797	797	1 353	-556	597	200
5562 Ventilation Altorp	3 000	-2 573	427	254	173	427	-
5563 Idrottsmat/redskap simhall	125	-	125	-	125	125	-
5564 Kassa/Bokningssystem	175	-	175	117	58	175	-
5565 Skyltning	75	-	75	-	75	75	-
5566 Stationshus Hrja uppr+cykel-p	475	-	475	953	-478	500	-25
5572 Maskiner fastighetsskötsel	200	-	200	59	141	200	-
5573 Ventilation Eggvena	-	3 335	3 335	500	2 835	3 335	-
5574 Upprustning lekplatser	200	-	200	-	200	100	100
5575 Södra Horsby etapp 1	-	692	692	-	692	692	-
5576 Ventilation g:a sporthallen	-	250	250	-	250	-	250

Ärende 4

Projekt tkr	Ursprunglig budget	Ombudgetering	Totalt anslag 2018	Utfall 201808	Avvikelse 201808	Prognos 2018	Avvikelse 2018
5577 Dusch o omklrum g:a sporthalle	-	500	500	-	500	-	500
5584 Hagens soprum	200	-	200	-	200	200	-
5702 Vattenrutschkana	800	746	1 546	212	1 334	1 546	-
5703 VA Säms camping	-	248	248	302	-54	248	-
5704 Bryggör Säms badplats	-	250	250	263	-13	250	-
Summa Teknisk nämnd	61 180	29 469	90 649	25 694	64 955	60 621	30 028
5604 Släck-/tankbil	-	3 162	3 162	3 080	82	3 162	-
5605 Räddningsmaterial	200	-	200	195	5	200	-
Summa Bygg och Miljönämnd	200	3 162	3 362	3 275	87	3 362	-
Totalsumma	69 930	34 680	104 610	32 045	72 565	73 017	31 593

Årets investeringsbudget uppgår till 104 610 tkr varav 34 680 tkr är ombudgerade investeringsmedel. Utfallet per sista augusti uppgår till 32 045 tkr.

- Projekt 5422 ombyggnad hemgården beräknas få ett utfall på 100 tkr för ombyggnad av personalutrymme.
- Projekt 5430 kontor prognostiseras med 500 tkr i utfall för säkerhetshöjande åtgärder.
- Projekt 5516 EPC som avser energibesparande åtgärder beräknas få utfall enligt budget.
- Projekt Horsby förskola/skola bedöms få ett utfall på 18 300 tkr under 2018. Projektet kommer fortgå under 2019 och 2020. Etapp 1 av projektet, ny skolbyggnad, är pågående och beräknas vara klart under mitten av 2019. Projektering och upphandling av etapp 2, nytt kök och matsal, påbörjas under augusti månad 2018 där själva byggstarten beräknas maj 2019.

Redovisningsprinciper

Herrljunga kommun följer den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Redovisning av pensionsskuld

Kommunen tillämpar den s.k. blandmodellen för redovisning av pensionsskuld. Detta innebär att den skuld som är intjänad innan 1998 är medtagen under ansvarsförbindelsen utanför balansräkningen. Den pensionsskuld som är uppkommen efter 1998 är till stora delar försäkrad. Under rubriken avsättningar för pensionsskuld är den särskilda löneskatten bokförd som är beräknad på den pensionsskuld som uppkommit efter 1998. Aktualiseringsgraden uppgår till 97 %. Diskonteringsräntan har inte förändrats under året. Från 2015 gäller OPF-KL för förtroendevalda som inte tidigare omfattas av PBF. En avsättning för förtroendevaldas pension är gjord utifrån KPA:s beräkningar. Från och med delårsbokslutet 2017 är förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen beräknade enligt RIPS17.

Redovisning av intäkter

Vid redovisning av skatteintäkterna har SKL:s augustiprognos använts. Skatteintäkter periodiseras i 12-delar. Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen.

Redovisning av lånekostnader

Alla räntekostnader kostnadsförs enligt huvudmetoden, d.v.s. räntekostnader belastar resultatet den period de uppstår.

Finansiella tillgångar

Samtliga kommunens placeringsmedel är klassificerade som omsättningstillgångar. Som anläggningstillgång redovisas aktier och andelar samt långfristiga fordringar.

Immateriella anläggningstillgångar

Engångslicens för nytt fastighetssystem har bokförts som immateriell tillgång i enlighet med RKR 12:1. Avskrivningstiden uppgår till 5 år.

Materiella tillgångar

Herrljunga kommun följer i princip de regler som finns i RKR 11 angående materiella anläggningstillgångar. Tillgångarna skrivs av linjärt över nyttjandeperioden och en grov uppskattning tillämpas på större projekt. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. Tillgången skall vara avsedd för stadigvarande bruk eller innehav, ha ett anskaffningsvärde som överstiger ett basbelopp (45 500 kr) samt ha en livslängd som överstiger 3 år. Avskrivningstiderna nedan är satta med stöd av RKR:s idéskrift om avskrivningar. Övriga upplysningar om materiella anläggningstillgångar finns i bokslutsbilagorna.

Avskrivningstider	
IT-utrustning	3-5 år
Övriga maskiner och inventarier	5-20 år
Fordon	5-10 år
Verksamhetsfastigheter	10-40 år
Fastigheter för affärsverksamhet	20-40 år
Markanläggningar	20-50 år
Mark	Ingen avskr

Tabell 10 Avskrivningstider för olika materiella tillgångar.

Komponentredovisning

I samband med övergången till komponentredovisning är ambitionen att göra anläggningsregistret mer detaljerat. Detta görs i syfte att anpassa redovisningen till RKR:s rekommendation nr 23 Bokföring som rådet gav ut i slutet av 2014. Samtliga anläggningsobjekt inom Fastighet och Gata/Park har gått igenom under våren 2017 och en uppdelning av gamla anläggningar har gjorts i komponenter. Förändringarna i anläggningsreskontran har lagts in per den 30 april 2017.

Fastighet

När det gäller anläggningsobjekt kopplade till fastighet har uppdelning i komponenter gjorts enligt två modeller, beroende på om fastigheten är att anse som gammal/gammal (GG) eller ny/gammal (NG). I en GG-fastighet har det inte gjorts några stora investeringar de senaste 10 åren, men så har skett i en NG-fastighet. Vid beräkning av komponenter har principerna i bilden nedan använts. För en GG-fastighet så anses 35 procent av anskaffningsvärdet som platta och stomme. Platta och stomme anses ha en avskrivningstid på totalt 60 år. Fastighetsavdelningen har gått igenom objekten och bedömt nyttjandeperioderna vilket innebär att de i flera fall avviker från nedan modell. Görs ingen annan bedömning av nyttjandeperioden för en GG-fastighet så anses delen för platta och stomme ha en kvarvarande nyttjandeperiod på 30 år. Förutom avvikelser för nyttjandeperioden sker även avvikelser på NG-fastigheter då ytterligare uppdelning gjorts på komponenter. Detta avser komponenter på större investeringar som gjorts avseende bland annat EPC och skalskydd.

Princip 1	Markvärde	2%
Princip 2	Gamla gamla objekt (ingen investering senaste 10 åren)	
	Platta och stomme	30 år 35% Beräknad avskr = 60 år - kvarvarande nyttj.period.
	Övrig bygg	5 år 65%
Princip 3	Nya gamla objekt (större investering senaste 8-10 åren)	
	Platta och stomme	40 år 35% Av anskaffningsvärdet.
	Fasad, tak o fönster	25 år 55% Av bv - plattan.
	Ventilation	15 år 40%
	Markanläggning	20 år 5%

Tabell 11 Tre principer för uppdelningar av avskrivning av komponenter.

Gata/Park

Äldre gator har delats upp i två komponenter med gatukropp 70% och slitlager 30%. Flera nya objekt som redan är komponentuppdelade har inte omfördelats. Ny investering Gata har delats upp i två komponenter, över jord 50% och under jord 50%.

Exploateringsredovisning

Rutinerna för exploateringsredovisningen har ändrats fr.o.m. 2014 i syfte att följa RKR:s rekommendationer. I korthet innebär det att ett exploateringsområdes olika investeringar hanteras enligt nedan:

Investering	Hantering
Tomt	Råmark och kostnader som har en direkt koppling till marken. Överförst till omsättningstillgång när ett område är färdigt för försäljning.
Kvartersgata	Aktiveras då tomten förs över till omsättningstillgång. Vanligtvis är den inte helt färdig vid detta tillfälle men den tas i bruk på så vis att man kan börja köra på den
Matargata	Aktiveras då den är färdig
VA	50% av kostnaderna för gatubyggnaden avses vara avgifter för VA. Om en gata anses vara klar så anses även ledningsnätet vara klart. Därför aktivera objektet samtidigt som kvartersgatan.
Objekt övrigt	Skulle ex kunna vara en lekplats eller ett grönområde. Aktiveras när de är färdiga.

Tabell 12 Olika hanteringssätt beroende på typ av investering.

Försäljningsintäkter bokförs fr.o.m. 2014 på driften (tidigare som ett investeringsbidrag).

Investeringsbidrag

Investeringar bruttoredo visas vilket innebär att investeringsbidrag bokförs som en skuld och upplöses i samma takt som den anläggningstillgång det avser.

Redovisning av medel för flyktingar och ensamkommande barn

Verksamhet gällande flyktingar samt ensamkommande barn finansieras av statliga medel från Migrationsverket. Intäkter och kostnader skiljer sig av olika orsaker mellan åren. Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomståret som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat. På motsvarande sätt redovisas ett underskott för avräknad grupp i årets resultat senast tre år efter ankomståret. För perioden januari-augusti 2018 förs intäkter från resultatet till flyktingbufferten med 2,5 mnkr och 1,3 mnkr förs till resultat från flyktingbufferten för flyktingar anlända 2013. Kostnaderna för ensamkommande barn har under perioden januari-augusti 2018 överstigit intäkterna. Underskottet förs från resultatet till bufferten för ensamkommande barn med 7,0 mnkr. Total påverkan på resultatet är en intäkt på 5,8 mnkr.

Avsättningar

Under rubriken avsättningar finns upptaget en skuld för sluttäckning av Tumbergsdeponin. Avsättningen gjordes 2008 och beräkning har skett utifrån avslutningskostnader på Gässlösadeponin i Borås per kvadratmeter. Tumbergsdeponin består av en yta på ca 9 ha. Sluttäckningen beräknas vara klar år 2025 och under 2017 och 2018 har fakturor för

upphandlingskostnader för sluttäckningen mottagits. Sluttäckningsplanen är ännu ej klar och det är därför svårt att bedöma när utflöde av resurser kommer att ske utöver upphandlingskostnaderna.

Kommunen har genom avtal förbundit sig att bidra med 8,25 mnkr till utbyggnaden av E20. Medlen är ännu ej utbetalda. En avsättning är därför gjord i balansräkningen som enligt avtalet indexuppräknas varje år med Trafikverkets index för Investering väg. Värdet på den ursprungliga avsättningen var i prisnivå 2013-06. Utbetalningen kommer enligt prognos påbörjas 2019.

Redovisning av semesterlöneskuld

Från 1 januari 2017 har Herrljunga bytt princip för redovisning av semesterlöneskulden. Varje månad bokas kostnaden för intjänad semester och semesterdagstillägg för perioden på ett lönekonto i den verksamhet där personen arbetat under perioden. Samtidigt bokas det en skuld på ett balanskonto för upplupna semesterlöner. Varje anställd tjänar in ett antal semesterdagar (beror på ålder) och varje semesterdag är värd en summa (beror på lönen). Vid uttag av semester som lediga semesterdagar minskas kostnaden för perioden på kostnadskontot i verksamheten samtidigt som skulden minskas på balanskontot. Semesterdagstillägget betalas ut från balanskontot och påverkar inte verksamhetens resultat.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. Alla transaktioner av väsentlig karaktär mellan bolagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

I den sammanställda redovisningen över koncernen redovisas, förutom kommunen, de företag i bolags- och stiftelseform över vilka kommunen har ett bestämmande inflytande. Trollabo Kraft AB har inte tagits med som ett intresseföretag på grund av dess ringa omfattning.

Redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Någon elimineringsdifferens vid förvärven har inte uppstått. Interna poster har eliminerats.

Obeskattade reserver har delats upp mellan latent skatteskuld och eget kapital.

Dotterföretagens principer för avskrivningar har inte anpassats till kommunens redovisning p g a att olikheter inte väsentligt påverkar utfallet. Detta medför att RKR 8.2 inte följs helt och hållet.

Kassaflödesanalys

Herrljunga kommun tillämpar fr.o.m. 2017 den direkta metoden för uppställning av kassaflödesanalysen. In- och utbetalningarna har hämtats direkt från redovisningen och härleds därmed inte på samma sätt som i en indirekt kassaflödesanalys. Enligt RKR 16.2 är båda metoderna accepterade, dock är den indirekta metoden vanligare. Syftet med att övergå till den direkta metoden är att analysen på ett mer pedagogiskt sätt skall visa på kommunens in- och utbetalningar, främst i den löpande verksamheten.

Solidarisk borgen

Herrljunga kommun har i februari 1999, KF § 10, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2012-12-31 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 medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening

Operationell leasing

Kommunens samtliga avtal är operationella och består av leasing- och hyresavtal. Upplysningar om ej uppsägningsbara avtal med en avtalstid överstigande 3 år lämnas i not endast vid helåret. Herrljunga kommun följer de regler som finns i RKR 13 när det gäller leasing.

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.

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.

Driftsredovisning

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

Kapitalkostnad

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 % täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

Kommunbidrag

Tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

Omsättningstillgång

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

RKR

Rådet för Kommunal Redovisning som har i sin roll som normgivande organ i uppgift att utveckla god redovisningssed enligt lagen (1997:614) om kommunal redovisning.

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.

Soliditet

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

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



Kontorslokaler Socialförvaltningen

Sammanfattning

Socialförvaltningen har ett arbetsmiljörelaterat starkt behov av att förbättra säkerheten vid Socialförvaltningens arbetsplatser. Den nuvarande säkerheten vid arbetsplatserna i TB-huset och Thors Hus är bedömd som starkt undermålig. Arbetsmiljökonsekvenserna är dokumenterade via risk och sårbarhetsanalyser som genomförts vid arbetsplatserna. För att kunna tillgodose säkerheten är det nödvändigt att hyra ytterligare kontorslokaler.

Socialnämnden behandlade ärendet i december 2017.

Socialnämndens beslutade:

1. Socialnämnden hemställer hos kommunstyrelsen att de godkänner att socialnämnden får hyra lokaler av Herrljunga företagscenter för att lösa socialförvaltningens lokalproblem.
2. Förvaltningen uppdras att komplettera det ekonomiska underlaget till kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen behandlade ärendet "Kontorslokaler Socialförvaltningen" 2018-02-19. Kommunstyrelsen beslutade;

- Kommunstyrelsen godkänner att socialnämnden får hyra lokaler av Herrljunga Företagscenter för att lösa socialförvaltningens lokalproblem
- Kommundirektören får i uppdrag att redovisa och kostnadsberäkna socialnämndens behov av kontorsarbetsplatser för perioden 2019-2027 samt ge förslag till finansiering.

Vid Socialnämndens sammanträde 2018-03-27 behandlades ärendet ånyo, varvid Socialnämnden beslutade ge förvaltningen i uppdrag att hyra administrativa lokaler vid Verkstadsgatan 11 (Dvs. Kvarnvägen 6)

I förhållande till beslutsunderlagen inför KS beslut 2018-02-19, har Socialförvaltningen på uppdrag av kommundirektören genomfört en ny beräkning, där behovet av nya kontorsplatser har minskats ner.

Säkerhetsanpassningen kan genomföras genom viss ombyggnation av TB-huset och Thors Hus samt att hyra till externa kontorsarbetsplatser vid Kvarnvägen 6 (Verkstadsgatan 11), den del som vetter mot Kvarnvägen, tidigare ett av kommunens HVB.

Säkerhetsanpassningar i verksamheten är respektive facknämnds ansvarsområde. De säkerhetsanpassningar som behöver genomföras vid Thors Hus respektive TB-huset är en angelägenhet för Socialnämnden att hantera.

Kostnaden för den säkerhetsanpassning som beräknats ligger inom Socialnämndens ekonomiska ansvar att hantera inom givna budgetförutsättningar.

Ärende 22



HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse
2018-09-15
DNR KS 274/2017 7704
Sid 2 av 4

För att kunna genomföra säkerhetsanpassningar i TB-huset och i Thors Hus behöver ett antal nya arbetsplatser tillskapas i externa lokaler.

Kommunstyrelsen har givit Socialnämnden godkännande i tidigare hemställan och Socialnämnden har gett förvaltningen uppdrag att hyra externa lokaler.

Den ekonomiska redovisningen till kommunstyrelsen berör de 8 extra arbetsplatser som tillskapas.

Hyran för 8 nya arbetsplatser vid Kvarnvägen 6, 220 tkr/år, finansieras inom Socialnämndens givna budgetförutsättningar.

Kommundirektören redovisar ärendet som information i tjänsteskrivelse, daterad 2018-09-15.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2018-09-15
Socialnämnden §41/2018-03-27
Kommunstyrelsen §28/2018-02-19

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner kommundirektörens information och lägger den till handlingarna.

Niels Bredberg
Kommundirektör

Expedieras till: Socialnämnden
För kännedom
till:



Bakgrund

Ärendets bakgrund finns i sin helhet beskrivet i ärendehandlingarna inför Socialnämndens sammanträde 20171219 (SN 21/2018).

Socialnämnden beslutade 20171219 att hemställa till kommunstyrelsen att de godkänner att socialnämnden får hyra lokaler av Herrljunga företagscenter för att lösa socialförvaltningens lokalproblem och förvaltningen uppdras att komplettera det ekonomiska underlaget till kommunstyrelsen.

På Socialnämndens sammanträde i mars 2018 beslutade (DNR SN 21/2018) Socialnämnden att förvaltningen får i uppdrag att hyra administrativa lokaler på Verkstadsgatan 11 (Kvarnvägen 6).

Socialförvaltningen har brist på administrativa lokaler. TB-huset och Thors hus är de två administrativa lokalerna som förvaltningen har. I TB-huset sitter det idag 24 medarbetare på 16 kontor + en "bunker". I Thors hus är det 18 (varav 5 boendestödjare) medarbetare på 9 kontor. I båda husen finns det brister avseende arbetsmiljö och rättssäkerhet. I TB-huset är personalutrymmena underdimensionerade för antalet medarbetare. I båda lokalerna är det brist på mötesrum med klienter, vilorum saknas och sekretessen blir lidande då medarbetare delar kontor. I Thors hus är säkerheten undermålig. Utifrån den nya omorganisationen inom förvaltningen där all myndighet samlats under en verksamhet ser förvaltningen även behov av att försöka samla myndighetsutövarna i samma lokaler.

Utifrån bristen på lokaler har förvaltningen varit i kontakt med Herrljunga företagscenter angående möjligheten att hyra kontorslokaler av dem på Kvarnvägen 6.

De lokaler som finns att hyra där skulle möta förvaltningens behov utifrån såväl arbetsmiljösynpunkt som rättssäkerhet.

I det dåvarande beslutet ingick att flytta hela verksamheten i TB-huset till Kvarnvägen 6 (Verkstadsgatan 11) till en beräknad kostnad på ca 920 tkr, vilket skulle leda till en ökad kostnad på ca 500 tkr utöver nuvarande hyra på TB-huset.

Socialförvaltningen har sedan beslutet togs kommit fram till att behovet av att hyra administrativa kontorslokaler externt fortfarande föreligger, men inte i den omfattning som nämnden tog beslut om, SN 21/2018. Behovet av nya arbetsplatser är beräknat till 8.

Ekonomisk bedömning

Hyran av de 8 nya arbetsplatserna på Kvarnvägen 6 är beräknad och överenskommen till 220tkr/år. Den utökade hyran ska finansieras inom Socialnämndens befintliga budgetram.

Juridisk bedömning

Arbetsmiljölagstiftningen är glasklar avseende att den fysiska arbetsmiljön ska garantera säkerhet för de personer som arbetar i lokalerna. Arbetsgivaransvaret är tydligt och klart.

Ärende 22



HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Niels Bredberg

Tjänsteskrivelse
2018-09-15
DNR KS 274/2017 7704
Sid 4 av 4

Arbetsgivaren ska tillhandahålla för verksamheterna ändamålsenliga lokaler, vilka även uppfyller de säkerhetskrav som bedöms och fastställs.

Samverkan

Ärendet är samverkat i sin helhet genom socialförvaltningens arbetsgivar- och arbetstagarparter i ärendet.

Motivering av förslag till beslut

Säkerhetsanpassning av socialförvaltningens lokaler är nödvändiga.
Kostnaden ska finansieras inom givna budgetramar för Socialnämnden.



SN § 41

DNR SN 21/2018

Kontorslokaler socialförvaltningen

Sammanfattning

Socialförvaltningen är i behov av nya lokaler då de lokalerna som förvaltningen förfogar över idag inte är anpassade för verksamheten då verksamheten växt ur lokalerna, arbetsmiljön inte är så god och säkerheten inte är optimal. Förvaltningen har fått erbjudande om att hyra lokaler på Verkstadsgatan som passar förvaltningens behov. Genom att hyra dessa lokaler kan förvaltningen lämna TB-huset.

Beräknad kostnad för att byta lokaler är ca 920 tkr. Vilket är en ökad kostnad med 500 tkr utifrån dagens hyra på TB-huset.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad den 2018-03-16
Socialnämnden § 124/2017-12-19
Kommunstyrelsen § 28/2018-02-19

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Socialnämnden beslutar att ge förvaltningen i uppdrag att hyra administrativa lokaler på Verkstadsgatan 11.

Beslutsgång

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

Socialnämndens beslut

- 1 Socialnämnden beslutar att ge förvaltningen i uppdrag att hyra administrativa lokaler på Verkstadsgatan 11.

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom: Tekniska nämnden
till:



KS § 28

DNR KS 274/2017 7704

Kontorslokaler socialförvaltningen

Sammanfattning

Socialförvaltningen har brist på administrativa lokaler. TB-huset och Thors hus är de två administrativa lokalerna som förvaltningen har. Utifrån den nya omorganisationen inom förvaltningen där all myndighet samlats under en verksamhet ser förvaltningen även behov av att försöka samla myndighetsutövarna i samma lokaler.

Utifrån bristen på lokaler har förvaltningen varit i kontakt med Herrljunga företagscenter angående möjligheten att hyra kontorslokaler av dem på Verkstads-gatan. De lokaler som finns att hyra där skulle möta förvaltningens behov utifrån såväl arbetsmiljösynpunkt som rättssäkerhet. Hyreskostnaden för lokaler på Verkstadsgatan är ca 600 tkr per år i kallhyra. Då bedömningen görs att Verkstadsgatan kan rymma alla medarbetare i TB-huset så föreslår förvaltningen att hyresavtalet med Herbo sägs upp. Hyran för TB-huset är 455 tkr per år. Det innebär en ökad kostnad på 145 tkr. Dessa medel tas från förvaltningsledningen. Utöver ökade driftskostnader kommer investeringskostnader då lokalerna till viss del behöver iordningställas. I investeringsbudget 2018 finns 2 miljoner avsatta för kontor som kan användas för att ställa ordning lokalerna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2017-12-06

Förslag till beslut

Socialnämndens förslag till beslut:

- Socialnämnden hemställer hos kommunstyrelsen att de godkänner att socialnämnden får hyra lokaler av Herrljunga företagscenter för att lösa socialförvaltningens lokalproblem.

Johnny Carlsson (C) föreslår att kommunstyrelsen godkänner informationen och ger kommundirektören i uppdrag att redovisa och kostnadsberäkna socialnämndens behov av kontorsplatser för perioden 2019-2027 samt ge förslag till finansiering.

Beslutsgång

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

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner att socialnämnden får hyra lokaler av Herrljunga företagscenter för att lösa socialförvaltningens lokalproblem.
2. Kommundirektören får i uppdrag att redovisa och kostnadsberäkna socialnämndens behov av kontorsplatser för perioden 2019-2027 samt ge förslag till finansiering.

Expedieras till: Kommundirektör