



Plats och tid

Herrljunga kommun, Kommunhuset, Nossan, kl. 08.30-11.45  
Ajournering kl. 10.10-10.30, 10.40-10.45

Beslutande

**Beslutande**

Gunnar Andersson (M), ordförande  
Jessica Pehrson (C), 1:e vice ordförande  
Mats Palm (S), 2:e vice ordförande  
Simon Fredriksson (C) t.j.g. ers. för Andreas Molin (C)  
Christina Abrahamsson (M) t.j.g. ers. för Fredrik Svensson (KD)  
Ronnie Rexwall (KV), §§ 129-137, 139-140, 142-150  
Lennart Ottosson (KV)  
Inger Gustavsson (L) t.j.g. ers. för Håkan Körberg (L)  
Kari Hellstadius (S)  
Kerstin Johansson (S)

**Beslutande (fortsättning)**

Jacob Brendelius (-)  
Lise-Lotte Hellstadius (S) t.j.g. ers. för Ronnie Rexwall (KV), § 138

**Ersättare**

Lise-Lotte Hellstadius (S), §§ 129-137, 139-140, 142-150  
Magnus Jonsson (V)

Övriga deltagare

Ior Berglund, kommundirektör  
Linda Rudenwall, ekonomichef  
Lejla Mundzic, VD Emerga, § 130  
Ingemar Kihlström (KD), riksdagsledamot, § 131  
Kristoffer Weibull, controller, §§ 132-135

Jenny Nyberg, controller, §§ 132-135  
Emil Hjalmarsson, kommunarkitekt, §§ 141-142  
Maja Sallander, samhällsutvecklare, §§ 143-147  
Mattias Strandberg, nämndsamordnare

Utses att justera

Kari Hellstadius (S)

Justeringens plats och tid

Kommunhuset, Herrljunga, 2020-09-24 kl. 10.00

Under-  
skrifter

Sekreterare

\_\_\_\_\_  
Mattias Strandberg

Paragrafer 129-140, 142-150

Ordförande

\_\_\_\_\_  
Gunnar Andersson (M)

Justerande

\_\_\_\_\_  
Kari Hellstadius (S)

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

2020-09-21

Datum för  
anslags uppsättande

2020-09-24

Datum för  
anslags nedtagande

2020-10-16

Förvaringsplats  
för protokoll

Kommunkontoret, Herrljunga kommun

Underskrift

\_\_\_\_\_



## Innehållsförteckning

§ 129 Ändring av dagordningen .....	3
§ 130 Information om Emerga Institutes utbildning i mänskliga rättigheter .....	4
§ 131 Information om riksdagsmotion om väg 181, Västra stambanan samt riksdagens arbete med covid-19 .....	5
§ 132 Information om budgetförutsättningar för åren 2020–2023 .....	6
§ 133 Budget och verksamhetsplan 2021 för kommunstyrelsen .....	7
§ 134 Delårsrapport per 2020-08-31 för kommunstyrelsen.....	8
§ 135 Delårsrapport per 2020-08-31 för Herrljunga kommun .....	9
§ 136 Hantering av begäran från bygg- och miljönämnden avseende kvittning av prognostiserat underskottet mot tidigare års ackumulerade resultatöverskott .....	11
§ 137 Hantering av socialnämndens befarade underskott enligt månadsrapport per den 2020-07-31.....	13
§ 138 Ansökan om kommunal borgen från Od Alboga Sämsjönsandsken Fastighetsutveckling AB .....	15
§ 139 Återbetalning av förlagslån och inbetalning av kapitalinsats till Kommuninvest Ekonomisk förening .....	17
§ 140 Översyn av jaktarrondeområden .....	18
§ 142 Inbjudan till markanvisning avseende kvarteret Lyckan i Herrljunga kommun .....	19
§ 143 Förlängning av giltighetstid för riktlinjer för bostadsförsörjning till och med 2021 ...	20
§ 144 Sammanträdesplan 2021, årshjul .....	22
§ 145 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt LSS och SoL per 2020-06-30 .....	24
§ 146 Filmning, direktsändning och uppladdning av kommunfullmäktiges sammanträden ..	26
§ 147 Svar på medborgarförslag om cykelväg från Herrljunga via Orraholmen, Hudene, Klastorp till Ljung-Annalund.....	28
§ 148 Svar på motion om porrfilter i skolans nätverk .....	29
§ 149 Initiativärende om att föreslå kommunfullmäktige bevilja startbeslut för investeringen om- och tillbyggnad av Hagens demenscentrum .....	31
§ 150 Delegeringsbeslut .....	33



KS § 129

### **Ändring av dagordningen**

#### **Förslag till beslut**

Lennart Ottosson (KV) föreslår att följande ärende tillförs dagordningen:

- Om- och tillbyggnad Hagen.

#### **Beslutsgång**

Ordföranden frågar om Lennart Ottossons (KV) förslag till beslut antas och finner att så sker.

#### **Kommunstyrelsens beslut**

Följande ärende tillförs dagordningen:

1. Om- och tillbyggnad Hagen.



KS § 130

### **Information om Emerga Institutes utbildning i mänskliga rättigheter**

#### **Sammanfattning**

Lejla Mundzic, VD för Emerga Institute, informerar om ett ettårigt projekt på tema mänskliga rättigheter som bland andra Herrljunga kommun, Vänersborgs kommun och Borås stad ska delta i. Emerga ska hjälpa kommunerna att arbeta med mänskliga rättigheter, som exempelvis icke-diskriminering och delaktighet, i praktiken. Emerga kommer utbilda kommunernas tjänstepersoner i mänskliga rättigheter och hur man kan omsätta dem i praktisk handling i vardagen. Ett annat syfte med projektet är att bidra till att uppfylla kommunens vision.

Informationen läggs till handlingarna.

---



KS § 131

### **Information om riksdagsmotion om väg 181, Västra stambanan samt riksdagens arbete med covid-19**

#### Sammanfattning

Ingemar Kihlström (KD), riksdagsledamot, informerar bland annat om följande:

- Ingemar Kihlströms (KD) riksdagsmotion om att genomföra en vägförbättrande ombyggnation av sista etappen av väg 181 (sträckan Bråttensby–Bergagärde) i syfte att skapa en kortare förbindelse från södra Skaraborg till Göteborgsregionen samt öka trafiksäkerheten.
- Ingemar Kihlströms (KD) riksdagsmotion om utbyggnad samt utökat underhåll av Västra stambanan. Kihlström vill bland annat se dubbelspår mellan Alingsås och Göteborg samt att statsbudgeten för underhållsåtgärder på Västra stambanan utökas de kommande fem åren.
- Riksdagens arbete med anledning av covid-19. Riksdagen har sedan pandemiutbrottet beslutat om flera tilläggsbudgetar i syfte att mildra de ekonomiska konsekvenserna för exempelvis kommuner, regioner, företag och löntagare, givet regeringen ökade befogenheter att besluta om åtgärder för att minska smittspridningen samt haft avrapporteringar i utskotten om hur olika samhällsområden påverkats av covid-19.

Informationen läggs till handlingarna.

---



KS § 132

DNR KS postlista 59/2020

### **Information om budgetförutsättningar för åren 2020–2023**

#### **Sammanfattning**

Kristoffer Weibull, controller, informerar om budgetförutsättningar för åren 2020-2023 med utgångspunkt i Sveriges Kommuner och Regioners cirkulär 20:32. I cirkuläret presenteras bland annat en ny skatteunderlagsprognos, preliminärt beskattningsutfall i augusti samt en prognos för statsbidrag till kommuner och regioner.

I slutet av februari 2020 fattade riksdagen beslut om en extra ändringsbudget som bland annat innehöll 7,5 miljarder till kommuner och regioner. För Herrljunga kommun innebär det en ökning av statsbidragen för 2020 med 4,8 miljoner kronor.

Antalet varsel steg kraftigt i mars och april på grund av pandemin. För att mildra effekterna har riksdagen beslutat att öka de generella statsbidragen till kommuner och regioner med 15 miljarder kronor under innevarande år. För Herrljunga kommun innebär det ett tillskott på 9,7 miljoner kronor.

Per april 2020 observerades ett kraftigt tapp i skatteunderlagsprognosen. Sedan prognosen i februari hade skatteunderlaget endast ökat med 0,9 procent i april, vilket är en mycket blygsam ökning. I prognosen för augusti har skatteunderlaget förbättrats väsentligt jämfört med aprilprognosen och är nästan tillbaka på nivåerna i februariprognosen.

Ett orosmoln är att fler varsel kan komma att verkställas när det statliga stödet för korttidspermitteringar upphör. Ett annat orosmoln är att det saknas 78 invånare för att nå upp till det budgeterade invånarantalet.

Den 7 september beslutade riksdagen om ytterligare statsbidrag för 2021. För Herrljunga kommuns del innebär det ytterligare 6,4 miljoner kronor.

Informationen läggs till handlingarna.

\_\_\_\_\_



KS § 133

DNR KS 12/2020 942

## **Budget och verksamhetsplan 2021 för kommunstyrelsen**

### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsens budgetram för 2021 är 33 901 tkr, vilket är en minskad tilldelning med 3 548 tkr jämfört med föregående år. Budgetens förändring mot föregående år kan härledas till följande områden:

- Indexuppräkning enligt tidigare fastställda beslut om 2 procent på externt och 2,5 procent på internt om totalt 398 tkr.
- Minskad tilldelning kapitalkostnader om 14 tkr.
- Den tilldelning om 4 111 tkr som benämns som Trygghetsfonden och som kommunfullmäktige beslutade om i november 2019, tas nu tillbaka då detta var en tillfällig förstärkning.
- Ramväxling avseende hyresjustering om 179 tkr.
- Löneökningar enligt 2020 års lönervidering kommer att tillföras kommunbidraget. Anledningen till att belopp inte är medräknat beror på att löneförhandlingarna för 2020 inte är slutförda.

Kommunstyrelsens utvecklingsmedel ligger under kommunens gemensamma kostnader/intäkter och förs över till kommunstyrelsen efter fattade beslut. I 2020 års budget ligger överförda medel med. Kommunstyrelsens utvecklingsmedel för budgetår 2021 uppgår till 2 000 tkr, vilket är en ökning med 500 tkr mot föregående år. Löneökning för 2021 läggs i en lönepott och fördelas ut efter lönervideringen i april och ligger inte med i kommunbidraget. Kapitalkostnadsförändringar för 2021 hanteras på liknande sätt som lönepotten och fördelas ut under budgetåret.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-04

Budget och verksamhetsplan 2021 för kommunstyrelsen

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen godkänner Budget och verksamhetsplan 2021 för kommunstyrelsen.

### **Beslutsgång**

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

### **Kommunstyrelsens beslut**

1. Budget och verksamhetsplan 2021 för kommunstyrelsen godkänns (bilaga 1, KS § 133/2020-09-21).



KS § 134

DNR KS 32/2020 942

## **Delårsrapport per 2020-08-31 för kommunstyrelsen**

### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har samordningsansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning med uppdrag att övergripande leda och styra den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen redovisar vid delåret 2020 ett positivt resultat mot budget om 1 721 tkr. Utfallet summeras till 20 987 tkr mot en budget på 22 709 tkr. Överskottet om 1 721 tkr beror främst på minskade kostnader under servicenämnden ekonomi och personal samt ej nyttjade utvecklingsmedel under kommunstyrelsen.

Prognosen för budgetåret 2020 visar på ett underskott om 825 tkr; kommunstyrelsen (+75 tkr), kommunledning (-300 tkr), IT, växel och telefoni (-950 tkr), ekonomi (+250 tkr) samt personal (+100 tkr). Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 75 tkr. Avvikelsen beror på ej nyttjade utvecklingsmedel för årets nationaldagsfirande. Kommunledning prognostiserar ett underskott för helåret om 300 tkr. Underskottet härrör från ökade kostnader för överförmynderi/gode män samt för försäkringspremier. Under folkhälsa ses ett överskott avseende lägre personalkostnader. IT, växel och telefoni prognostiserar ett underskott om 950 tkr mot budget. Underskottet beror till största del på bytet till ny IT-plattform, från Novell till Microsoft. Ekonomi- och personalavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 250 tkr respektive 100 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader jämfört med budget. Under ekonomiavdelningen ses även lägre system- och konsultkostnader.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-10  
Delårsrapport per 2020-08-31 för kommunstyrelsen

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsens delårsrapport per 2020-08-31 godkänns.

### **Beslutsgång**

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

### **Kommunstyrelsens beslut**

1. Delårsrapport per 2020-08-31 för kommunstyrelsen godkänns (bilaga 1, KS § 134/2020-09-21).





KS § 135

DNR KS 33/2020 942

## **Delårsrapport per 2020-08-31 för Herrljunga kommun**

### **Sammanfattning**

Ekonomiavdelningen har upprättat delårsrapport per 2020-08-31 för kommunen. Delårsrapporten redogör för det ekonomiska utfallet till och med augusti månad, samt lämnar en prognos över förväntat utfall per 2020-12-31. Delårsrapporten följer även upp de av kommunfullmäktige fastställda verksamhetsmål (inriktningsmål och prioriterade mål). Delårsrapporten innehåller även nämndernas uppföljningar av ekonomiskt utfall samt prognos. Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat som uppgår till 34,3 mnkr, vilket jämfört med delårsboks slut 2018 är en förbättring med 6,1 mnkr. Prognosen för helåret beräknas för kommunen uppgå till 21,5 mnkr vilket i snitt över de tre senaste åren motsvarar 3 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

Det positiva resultatet i delåret kan framförallt förklaras med att regeringen skjutit till generella statsbidrag till kommuner, vilket syftar till att täcka de minskade skatteintäkterna och utgifterna i samband med covid-19. Nämnder och styrelse redovisar vid delåret en positiv nettokostnadsavvikelse på 9 873 tkr. Detta beror framförallt på de positiva resultatavvikelse mot budget för bildningsnämnden och tekniska nämnden. Prognosen för nämndernas samlade utfall beräknas understiga budgeten med 6 535 tkr och det beror framförallt på att socialnämnden prognostiserar ett underskott på totalt 12 200 tkr. Årets investeringsbudget uppgår till 119 505 tkr varav 77 455 tkr är ombudgeterade investeringsmedel. Utfallet per sista augusti uppgår till 42 295 tkr. Prognosen visar att investeringsutgifterna kommer att uppgå till 105 768 tkr vid helåret.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-17  
Delårsrapport för Herrljunga kommun 2020

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås godkänna upprättad delårsrapport 2020-08-31 för Herrljunga kommun.

Christina Abrahamsson (M) föreslår följande ändring:

Första meningen på sidan 13 ersätts med följande mening: ”Förvaltningarna arbetar utifrån politisk viljeinriktning med Heltid som norm och deltid som möjlighet”.

### **Beslutsgång**

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



### Fortsättning KS § 135

Ordföranden frågar om Christina Abrahamssons (M) förslag antas och finner att så sker.

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Delårsrapport per 2020-08-31 för Herrljunga kommun godkänns (bilaga 1, KS § 135/2020-09-21).
2. Första meningen på sidan 13 ersätts med följande mening:  
”Förvaltningarna arbetar utifrån politisk viljeinriktning med Heltid som norm och deltid som möjlighet”.

---

### Reservation

Socialdemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för förvaltningens förslag till beslut.

Expedieras till: Kommunfullmäktige



KS § 136

DNR KS 136/2020 942

## **Hantering av begäran från bygg- och miljönämnden avseende kvittning av prognostiserat underskottet mot tidigare års ackumulerade resultatöverskott**

### **Sammanfattning**

Enligt Herrljunga kommuns policy för verksamhet och ekonomistyrning ansvarar styrelse/nämnderna för att tilldelade resurser för verksamheter inte överskrids. Det ligger i förvaltningschefens ansvar att rapportera avvikelser till styrelse/nämnd samt att upprätta förslag till åtgärder. Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är styrelse/nämnd skyldiga att vidta åtgärder så att budgetramen kan hållas. Åtgärder kan innebära kostnads-/intäktsjustering men även omdisponeringar inom verksamheter. Om sådana åtgärder inte bedöms tillräckliga är nämnd skyldig att till kommunstyrelsen rapportera befarad avvikelse. Vid befarat underskott är kommunstyrelsen skyldig att rapportera avvikelser till kommunfullmäktige samt uppmana nämnd att lämna förslag till åtgärder så att budgeten kan infrias.

Huvudprincipen i policyn är att tilläggsanslag inte tillämpas för igångvarande verksamheter om det inte finns avsevärda volymförändringar som inte beaktats i budgeten. Herrljunga kommun tillämpar en över- och underskottshantering i samband med årsbokslutet. Redovisar fullmäktige/styrelsen/nämnderna ett underskott ska det avstämda underskottet i första hand avräknas mot tidigare års ackumulerade överskott. Saknas denna möjlighet ska underskottet vara reglerat inom tre år efter det år det redovisades. Bygg- och miljönämnden har sedan april månad försämrat sitt prognostiserade resultat och uppmanas att arbeta mot att hålla budgetram. Om underskott på grund av ökad internhyra visar sig vid årets slut är kommunstyrelsens hållning att detta underskott kan avräknas mot tidigare års överskott.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-09

Bygg- och miljönämnden § 56/2020-08-26

Policy för verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen uppmanar bygg- och miljönämnden att arbeta mot att hålla tilldelad budgetram.
- En eventuell negativ avvikelse vid årets slut som uppstår på grund av förhöjd och ej budgeterad internhyra kan avräknas mot tidigare års ackumulerade överskott.

### **Beslutsgång**

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



Fortsättning KS § 136

**Kommunstyrelsens beslut**

1. Kommunstyrelsen uppmanar bygg- och miljönämnden att arbeta mot att hålla tilldelad budgetram.
2. En eventuell negativ avvikelse vid årets slut som uppstår på grund av förhöjd och ej budgeterad internhyra kan avräknas mot tidigare års ackumulerade överskott.

---

**Expedieras till:** Bygg och miljönämnden, ekonomiavdelningen



KS § 137

DNR KS 14/2020 942

## **Hantering av socialnämndens befarade underskott enligt månadsrapport per den 2020-07-31**

### **Sammanfattning**

Socialnämnden gav den 17 december socialförvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att hantera det i budgeten och verksamhetsplan 2020 nämnda utmaningarna för 2020. Den 28 januari presenterades handlingsplanen och nämnden beslutade då att en uppföljning av handlingsplanen skulle ske på nämndens sammanträde i mars, juni, septembers och december. För att följa arbetet med de planerade åtgärderna som presenterats i handlingsplanen kallade kommunstyrelsens presidium in socialnämndens presidium till en extra verksamhetsdialog 2020-06-23. De åtgärder som har satts in har inte uppnåtts och önskade besparingar har uteblivit, den prognos som visades för året var cirka 14 miljoner kr av vilken en stor del hamnat hos Myndighet och deras verksamhet. Trots att kommunfullmäktige beviljat en ramväxling från kommunstyrelsens trygghetsfond på 4 111 tkr har inte underskottet minskat. Åtgärder måste sättas in för att få planerade åtgärder genomförda och för att undvika ett ökande underskott för 2021.

### **Beslutsunderlag**

Ordförandeskrivelse i ärendet daterad 2020-09-04

Socialnämnden § 98/2020-08-25

Bilaga 1 SN § 98/2020-08-25 Månadsrapport för socialnämnden per 2020-07-31

Kommunstyrelsen § 108/2020-08-24

### **Förslag till beslut**

Ordförandens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen kallar socialnämndens presidium och socialchef till möte med kommunstyrelsens presidium och kommundirektör för att diskutera det fortsatta arbetet med att hantera socialnämndens befarade underskott.
- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att uppmana socialnämnden att:
  - Arbeta för att komma så nära balans som möjligt, då underskottet påverkar 2021 års verksamhet negativt.
  - Skapa utrymme så antagen åtgärdsplan verkställs.
  - Den identifierade kostnadsökningen inom myndighet åtgärdas hållbart och långsiktigt.
  - Presentera de åtgärder som måste vidtas för att få budget i balans 2021.

Lennart Ottosson (KV) yrkar bifall till ordförandens förslag till beslut.

Mats Palm (S) föreslår följande tillägg till punkt fyra i ordförandens förslag till kommunfullmäktige:



Fortsättning KS § 137

Presentera de åtgärder *och konsekvenser därav* som måste vidtas för att få budget i balans 2021.

Inger Gustavsson (L) yrkar bifall till Mats Palms (S) förslag till beslut.

Ajournering begärs för beredning i partigrupperna.

### Beslutsgång

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

Ordföranden frågar om Mats Palms (S) ändringsförslag antas och finner att så sker.

### Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen kallar socialnämndens presidium och socialchef till möte med kommunstyrelsens presidium och kommundirektör för att diskutera det fortsatta arbetet med att hantera socialnämndens befarade underskott.

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Socialnämnden uppmanas att:
  - Arbeta för att komma så nära balans som möjligt, då underskottet påverkar 2021 års verksamhet negativt.
  - Skapa utrymme så antagen åtgärdsplan verkställs.
  - Den identifierade kostnadsökningen inom myndighet åtgärdas hållbart och långsiktigt.
  - Presentera de åtgärder och konsekvenser därav som måste vidtas för att få budget i balans 2021.

---

Expedieras till: Kommunfullmäktige  
För kännedom till: Socialnämnden



KS § 138

DNR KS 176/2020 942

## **Ansökan om kommunal borgen från Od Alboga Sämsjösandsten Fastighetsutveckling AB**

### **Sammanfattning**

Herrljunga kommun har tagit emot ansökan om kommunal borgen från Od Alboga Sämsjösandsten Fastighetsutveckling AB (svb) med organisationsnummer 559201-1240 (benämns vidare OAS). Bolaget registrerades 2019 och ordförande i styrelsen är Hampus Jakobsson. Bolaget är ett aktiebolag med särskild vinstutdelningsbegränsning. Företagsformen är tänkt för verksamheter som tidigare drivits i offentlig regi, till exempel företag som etableras i privat regi inom hälso- och sjukvårdssektorn, men kan även användas inom andra områden. Reglerna för bolagsformen syftar till att säkerställa att företagets vinst huvudsakligen stannar kvar i företaget. I ett aktiebolag med särskild vinstutdelningsbegränsning får inte beslutas att bolaget inte längre ska vara ett aktiebolag med särskild vinstutdelningsbegränsning. OAS har i ansökningshandlingarna redogjort för likviditetsplanering, produktionskalkyl samt framtida resultaträkningar. I ansökningshandlingarna finns också en genomförd riskanalys samt dokument som styrker värderingar av de framtida fastigheterna.

Herrljunga kommun har en beslutad borgenspolicy som redogör för vilka typer av ärenden/projekt som kan vara aktuella för kommunal borgen. Syftet med borgenspolicyen är att få till stånd en konsekvent hantering av borgensärenden. Policyen ska upplysa kreditgivare och andra intressenter om på vilka grunder kommunen ikläder sig borgensansvar och utgöra riktlinje för tjänstemäns och politikerns handläggning och beslut. I borgenspolicyen anges att Herrljunga kommun ska inta en allmänt restriktiv hållning till att ingå borgensåtaganden. Kommunal borgen kan prövas i sådana fall då det bedöms vara av väsentlig betydelse för tillvaratagande av kommunens intressen. Borgen ska i varje enskilt fall vara styrkt av beslut i fullmäktige. Om beslut av borgensåtaganden ska fattas av fullmäktige bör besluten ingå i något av följande områden: främjande av bostadsförsörjningen, främjande av försörjning av industrilokaler samt främjande av organisationer, föreningar och företag. Borgenspolicyen beskriver också de olika riskgrupper (1-3) som kommunen ska förhålla sig till inför beslut om kommunal borgen. Risken bedöms i detta fall vara i grupp 2. Detta borgensåtagande bedöms vara en lägre risk för kommunen än vid kommunal borgen för exempelvis föreningar. Det bedöms däremot vara en högre risk i jämförelse med Herrljunga kommuns kommunala bostadsbolag. Med denna riskklass bör borgensavgift om 0,5 procent tas ut i samband med borgensåtagandet. Kommunstyrelsen ställer sig positiva till projektet och anser att det tillvaratar kommunens intressen i enlighet med kommunens vision och långsiktiga målsättning om tillväxt.



Fortsättning KS § 138

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-09

Ansökan om kommunal borgen från Od Alboga Sämsjönsandsken

Fastighetsutveckling AB

Herrljunga kommuns borgenspolicy

### Jäv

Ronnie Rexwall (KV) anmäler jäv och deltar inte i handläggningen eller beslutet av ärendet. Lise-Lotte Hellstadius (S) ersätter under § 138.

### Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunal borgen (en så kallad proprieborgen) beviljas med:
  - 2 500 tkr från och med dagen då fullmäktiges beslut i detta ärende vunnit laga kraft till och med 2021-06-01
  - 3 100 tkr under perioden 2021-06-01 – 2023-07-01
  - 1 200 tkr under perioden 2023-07-01 - 2030-12-31.
- Borgensavgift om 0,5 procent gäller för upplånat kapital inom borgensram

### Beslutsgång

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

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunal borgen (en så kallad proprieborgen) beviljas med:
  - 2 500 tkr från och med dagen då fullmäktiges beslut i detta ärende vunnit laga kraft till och med 2021-06-01
  - 3 100 tkr under perioden 2021-06-01 – 2023-07-01
  - 1 200 tkr under perioden 2023-07-01 - 2030-12-31.
2. Borgensavgift om 0,5 procent gäller för upplånat kapital inom borgensram.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige, Od Alboga Sämsjönsandsken Fastighetsutveckling AB, Ekonomiavdelningen





KS § 139

DNR KS 184/2020 942

## **Återbetalning av förlagslån och inbetalning av kapitalinsats till Kommuninvest Ekonomisk förening**

### Sammanfattning

Herrljunga kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor. Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-05

Information från Kommuninvest om Kapitaliseringen av Kommuninvest Ekonomisk förening daterad 2020-09-03

### Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Herrljunga kommun betalar in ett insatsbelopp om 1 600 tkr till Kommuninvest ekonomisk förening.
- Kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen.
- Kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Kommuninvest ekonomisk förening till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kr per invånare.

### Beslutsgång

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

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Herrljunga kommun betalar in ett insatsbelopp om 1 600 tkr till Kommuninvest ekonomisk förening.
2. Kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen.
3. Kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Kommuninvest ekonomisk förening till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kr per invånare.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige, Kommuninvest ekonomisk förening, ekonomiavdelningen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



KS § 140

DNR KS 135/2020 312

## Översyn av jaktarrendeområden

### Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade 1982 om vilka områden som ska utarrenderas för jakt och vilka som ska arrenderas med reducerad jakt. Tekniska nämnden ser nu ett behov av en uppdatering av vilka områden som ska utarrenderas. Tekniska nämnden ansvarar för jakträttsfrågor och anser därför att det vore lämpligt om nämnden även ägde rätt att fatta beslut avseende lämpliga områden för jaktarrenden. Tekniska förvaltningen har efter en översyn av kommunens jaktarrendeområden lagt in samtliga jaktarrendeområden i GIS (geografiskt informationssystem). Utgångspunkt för översynen har varit kommunfullmäktiges beslut från 1982.

Ärendet hanterades vid tekniska nämndens sammanträde 2020-08-27 då nämnden beslutade att föreslå kommunfullmäktige att revidera beslutet från 1982 till att tekniska nämnden får i uppdrag att kontinuerligt se över lämpliga områden för jaktarrenden.

### Beslutsunderlag

Tekniska nämnden § 64/2020-08-27  
Kommunfullmäktige § 107/1982-08-24

### Förslag till beslut

Tekniska nämndens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås revidera sitt beslut från 1982 till att tekniska nämnden får uppdraget att kontinuerligt se över lämpliga områden för jaktarrenden.

### Beslutsgång

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

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Tekniska nämnden får i uppdrag att kontinuerligt se över lämpliga områden för jaktarrenden.
2. Beslutet ersätter kommunfullmäktige § 107/1982-08-24.

Expedieras till: Kommunfullmäktige  
För kännedom till: Tekniska nämnden



KS § 142

DNR KS 191/2020 910

## **Inbjudan till markanvisning avseende kvarteret Lyckan i Herrljunga kommun**

### **Sammanfattning**

Herrljunga kommun inbjuder till markanvisning som syftar till att området Lyckan ska bebyggas med bostäder i linje med antagen detaljplan. Möjlighet finns att skicka in förslag för hela området eller del av området. Det aktuella området ligger i centrala Herrljunga, väster om Stora Skolgatan intill Herrljunga gamla sporthall. Marken är kommunägd och detaljplanelagd för ändamålet bostäder, centrum och kontor. Inför planering av byggnation i en kommun kan kommunen fördela markanvisningar till olika aktörer på byggmarknaden. Inför en sådan fördelning utlyser kommunen vanligtvis en så kallad markanvisningstävling. Det innebär att kommunen bjuder in olika intressenter att tävla om marken och där de bästa projekten vinner. Efter avslutad tävling upprättas ett markanvisningsavtal med vinnande byggherre. Det vinnande byggbolaget har då fått ensamrätt om att utveckla ett visst byggprojekt för kommunen inom en viss tidsperiod.

I Herrljunga kommun ansvarar kommunstyrelsen för markanvisning enligt Riktlinjer för markanvisning och exploateringsavtal i Herrljunga kommun. För den aktuella markanvisningen används ett tvådelat förvarande där intresserade exploatörer bjuds in att besvara förfrågan i ett första urval. Kommunen kommer sedan välja ut maximalt tre exploatörer som bjuds in att ytterligare specificera sina förslag i en bedömningsprocess. Efter bedömningsprocessen kommer kommunen välja en eller flera exploatörer som kommunen avser att teckna ett markanvisningsavtal med.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-14

Detaljplan Bostäder vid kvarteret Lyckan, Herrljunga kommun

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Förvaltningen ges i uppdrag att bjuda in till markanvisningstävling för byggnation av bostäder i kvarteret Lyckan.

### **Beslutsgång**

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

### **Kommunstyrelsens beslut**

1. Förvaltningen ges i uppdrag att bjuda in till markanvisningstävling för byggnation av bostäder i kvarteret Lyckan.



KS § 143

DNR KS 183/2020 280

## **Förlängning av giltighetstid för riktlinjer för bostadsförsörjning till och med 2021**

### **Sammanfattning**

Riktlinjer för bostadsförsörjningen ska visa hur kommunen avser leva upp till sitt bostadsförsörjningsansvar och utveckla boendet inom kommunen med syftet att alla ges möjlighet att leva i goda bostäder. Senast antagna riktlinjer för bostadsförsörjningen i Herrljunga kommun antogs av kommunstyrelsen 2016-04-05, "Riktlinje för bostadsförsörjningen 2015-2020". I den justerade bilagan anges giltighetstiden 2019-12-31, men med hänsyn till planens innehåll, formuleringar och titel menar förvaltningen att detta bör tolkas som en felskrivning i enlighet med förvaltningslagen § 36 och att planen bör betraktas som giltig till och med 2020-12-31. Enligt lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar (2000:1383) ska riktlinjer för bostadsförsörjning antas varje mandatperiod. Innevarande mandatperiod sträcker sig till och med den 14 oktober 2022.

Arbetet med att ta fram nya riktlinjer för kommunen har påbörjats och avsikten är att arbetet ska rymmas inom befintlig budget för kommunstyrelsens förvaltning, strategisk planering. För att ge förvaltningen tid för framtagande på ett tillfredsställande och lagenligt vis, inklusive tid för samråd, behöver de gamla riktlinjernas giltighetstid förlängas. Förvaltningen bedömer att detta kan göras under förutsättning att nya riktlinjer antas innan mandatperioden är slut. Förvaltningen föreslår därför att giltighetstiden för senast antagna riktlinjer förlängs till 2021-12-31.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-08

Riktlinjer för bostadsförsörjningen 2015-2020, Utdrag ur Kommunfullmäktiges sammanträdesprotokoll 2016-04-05, DNR KS 2015-149 inklusive bilagor Lag (2000:1383) om kommunernas bostadsförsörjningsansvar

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Giltighetstiden för "Riktlinjer för bostadsförsörjningen 2015-2020" förlängs till och med 2021-12-31.
- En ny riktlinje för bostadsförsörjningen tas fram och föreslås börja gälla 2022-01-01.
- Medel för ändamålet finansieras inom befintlig budgetram.

### **Beslutsgång**

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



Fortsättning KS § 143

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Giltighetstiden för ”Riktlinjer för bostadsförsörjningen 2015-2020” förlängs till och med 2021-12-31.
2. En ny riktlinje för bostadsförsörjningen tas fram och föreslås börja gälla 2022-01-01.
3. Medel för ändamålet finansieras inom befintlig budgetram.



KS § 144

DNR KS 148/2020 910

## Sammanträdesplan 2021, årshjul

### Sammanfattning

För en effektiv ärendeprocess har förslag på sammanträdesplan för 2021 tagits fram. En gemensam sammanträdesplan för kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder gör att förvaltning och politik på ett överskådligt sätt kan planera verksamheten och de kommunala beslutsprocesserna och därmed optimera ärendeflödet i organisationen. Efter en inkommen motion beslutade kommunfullmäktige den 2019-04-09 att ändra hälften av mötesdagarna för kommunfullmäktige. Förslag till kommunfullmäktiges sammanträdesdagar för 2021 ligger därför på måndag varannan månad och på tisdag varannan månad. Hänsyn har, så långt detta varit möjligt, tagits till regionfullmäktiges sammanträdesdagar för 2021 och kommunstyrelsen och kommunfullmäktiges sammanträden är i planen förlagda på datum då regionfullmäktige inte har ordinarie sammanträde. Datumen för internkontroll har stämts av mot policyn för internkontroll.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-02

Kommunstyrelsens sammanträden 2021 daterad 2020-09-02

Sammanträdesplan 2021, årshjul Kommunfullmäktige § 59/2019-04-09

Regionfullmäktige Västra Götalandsregionen § 100/2020-06-09

### Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

Förslag till kommunstyrelsen:

- Kommunstyrelsens sammanträden 2021 och sammanträdesplanen för 2021 fastställs.

Förslag till kommunfullmäktige och nämnder:

- Nämnderna uppmanas att fastställa sammanträdestiderna för 2021.
- Kommunfullmäktige föreslås anta sammanträdesplanen 2021.

### Beslutsgång

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

### Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsens sammanträden 2021 och sammanträdesplanen för 2021 fastställs (bilaga 1, KS § 144/2020-09-21).

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Nämnderna uppmanas att fastställa sammanträdestiderna för 2021 (bilaga 2, KS § 144/2020-09-21).



Fortsättning KS § 144

2. Kommunfullmäktige föreslås anta sammanträdesplanen 2021 (bilaga 2, KS § 144/2020-09-21).

\_\_\_\_\_ **Expedieras till:** Kommunfullmäktige, samtliga nämnder



KS § 145

DNR KS 134/2020 730

## **Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt LSS och SoL per 2020-06-30**

### Sammanfattning

Socialnämnden ska till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § socialtjänstlagen (SoL) och 9 § lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Socialnämnden ska även rapportera gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Totalt antal rapporter för kvartalet är 28 varav 6 insatser är verkställda eller avslutade av annan anledning. Avbrott i verkställighet har rapporterats i 13 ärenden. 11 av dessa avbrott är orsaken stängning av dagverksamhet på grund av coronapandemin. Rapporterna fördelar sig över följande verksamhetsområden.

### Äldreomsorg

Tre beslut om särskilt boende varav ett ej verkställt. Väntetider i dessa två ärenden är omkring fyra och en halv månad. Väntetiden till växelvårdsplats har varit drygt fyra och en halv månad.

### Individ- och familjeomsorg

Fyra rapporterade ärenden varav ett är avslutat på enskilda begäran. Brukaren har även ansökt om insatser enligt LSS och därför velat avvakta.

### LSS

Nio rapporterade ärenden varav två verkställda (beslut om kontaktperson och ledsagare). För verkställighet i flertalet ärenden krävs lämpliga personer eller familjer som matchar brukarnas behov. Det är svårt att hitta dessa personer eller familjer, inte minst på grund av att uppdraget bygger på frivillighet.

### Beslutsunderlag

Socialnämnden § 97/2020-08-25

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt LSS och SoL per 2020-06-30

### Förslag till beslut

Socialnämndens förslag till beslut:

- Rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt Sol och LSS per 2020-06-30 läggs till handlingarna (bilaga 1, SN § 97/2020-08-25).





Fortsättning KS § 145

### Beslutsgång

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

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt Sol och LSS per 2020-06-30 läggs till handlingarna (bilaga 1, SN § 97/2020-08-25).

---

Expedieras till:  
För kännedom till:

Kommunfullmäktige  
Revisorerna



KS § 146

DNR KS 247/2020 610

## **Filmning, direktsändning och uppladdning av kommunfullmäktiges sammanträden**

### **Sammanfattning**

Kommunfullmäktige i Herrljunga kommun direktsänder och spelar in sina fullmäktigemöten via Youtube, som sedan läggs upp på kommunens webbplats och Youtube-kanal. Den 1 januari 2019 trädde en ny lag i kraft, Lagen om tillgänglighet till digital offentlig service, som ställer nya krav på vissa områden, bland annat tillgängliggörande av myndigheternas webbplatser och publicering av video med mera. Den 23 september 2020 träder de nya kraven om att befintliga webbplatser samt tidsberoende media ska bli tillgänglighetsanpassade. Det innebär till exempel att kommunen ska texta inspelad rörlig media samt syntolka eller erbjuda alternativ till videoinspelningar. Inspelningen måste textas och syntolkas inom 14 dagar från det den läggs upp på webben.

Enligt kommunikationspolicy i Herrljunga kommun ansvarar kommunstyrelsen för övergripande kommunikationsfrågor, bland annat webbplats och sociala medier. Filmning, direktsändning och uppladdning av kommunfullmäktiges sammanträden fortlöper och kommunen behöver ta hänsyn till de nya kraven. Kommunfullmäktige beslutade den 2020-02-18 (§ 12) att ge kommunstyrelsen i uppdrag att undersöka vilka möjligheter och tillvägagångssätt som finns för att uppfylla lagkraven som ryms inom budgetramen. Lagkraven som ställs är omfattande och kräver en stor ekonomisk investering samt en ordentlig utredning. På grund av rådande pandemi har det inte funnits möjlighet att genomföra en sådan utredning.

Förvaltningens förslag är att Herrljunga kommun åberopar undantag för oskälig betungande anpassning enligt 12 § Lagen om tillgänglighet till digital offentlig service. Inspelning av kommunfullmäktiges sammanträden kommer således att ligga kvar på Youtube-kanal och webbplats efter 14 dagar.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad den 2020-09-07  
Kommunfullmäktige § 12/2020-02-18

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Herrljunga kommun åberopar undantag för oskälig betungande anpassning enligt 12 § Lagen om tillgänglighet till digital offentlig service tills en grundlig utredning redovisas.

### **Beslutsgång**

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



Fortsättning KS § 146

**Kommunstyrelsens beslut**

1. Herrljunga kommun åberopar undantag för oskälig betungande anpassning enligt 12 § Lagen om tillgänglighet till digital offentlig service tills en grundlig utredning redovisas.

\_\_\_\_\_



KS § 147

DNR KS 183/2019 351

## **Svar på medborgarförslag om cykelväg från Herrljunga via Orraholmen, Hudene, Klastorp till Ljung-Annelund**

### **Sammanfattning**

Den 10 september 2019 inkom Lage Wikstrand med ett medborgarförslag om att kommunen ska bygga cykelväg mellan Herrljunga tätort och Ljung-Annelund, via Orraholmen, Hudene och Klastorp. Enligt medborgarförslaget bör cykelvägen förläggas utmed Nossan där så är möjligt. I kommunen finns stora behov av ett utbyggt cykelvägnät. Delar av den sträcka som berörs av nu aktuellt förslag har tydlig anknytning till statligt vägnät, samt sträckor som tidigare spelats in i den regionala prioriteringsprocessen för utbyggnad av cykelvägar längs statligt vägnät. Förvaltningen föreslår att aktuellt förslag bedöms och prioriteras tillsammans med övriga behov i kommunen när kommunens cykelstrategi uppdateras. Då har förhoppningsvis även svar kommit på hur tidigare nämnt inspel till cykelväg längs statligt vägnät prioriterats regionalt så att hänsyn kan tas till det i bedömningen av vilket alternativ som är mest lämpligt.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad den 2020-09-03

Kommunfullmäktige § 150/2019-09-16

Medborgarförslag inkommet 2019-09-10

Cykelstrategi med prioritering av utbyggnadsobjekt 2017-2019,  
kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen § 40/2020-03-16

### **Förslag till beslut**

Förvaltningens förslag till beslut:

- Föreslagna sträckor och målpunkter tas i beaktande vid uppdatering av kommunens cykelstrategi.
- Medborgarförslaget anses besvarat.

### **Beslutsgång**

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

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Föreslagna sträckor och målpunkter tas i beaktande vid uppdatering av kommunens cykelstrategi.
2. Medborgarförslaget anses besvarat.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



KS § 148

DNR KS 8/2020 635

## Svar på motion om porrfilter i skolans nätverk

### Sammanfattning

Jacob Brendelius (-) inkom 2020-01-13 med en motion med yrkande om att Herrljunga kommun införskaffar och installerar ett filter som blockerar pornografi och våldsbejakande material på samtliga skolor och förskolors datorer och läsplattor samt att kommunens skolor får i uppdrag att se över hur arbetet med elevers sunda värderingar och attityder kan utvecklas och förstärkas med fokus på internetmiljöer. Kommunfullmäktige beslutade genom § 23/2020-02-18 att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning. Kommunstyrelsen har beslutat att begära yttranden från bildningsnämnden och IT-avdelningen (kommunstyrelsen § 52/2020-03-16).

Bildningsnämnden har i sitt yttrande föreslagit att motionen ska beviljas i den delen som handlar om att Herrljunga kommuns skolor får i uppdrag att se över hur arbetet med elevers sunda värderingar och attityder ytterligare kan utvecklas och förstärkas med fokus på internetmiljöer, att nämnden ska få i uppdrag att följa upp genomförandet samt redovisa uppföljningen till bildningsnämnden i juni 2021.

IT-avdelningen uppger i sitt yttrande att kommunen idag redan har ett befintligt filter som stoppar "ren" surfning, men ej uppsökande av bilder. Detta kan åtgärdas i den nya IT-plattformen som ska vara klar vecka 44 2020. Investering i form av konsultinsatser kommer att krävas med en kostnad på cirka 50 tkr. IT-organisationen rekommenderar att installationen och arbetet startar upp under januari 2021.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-08

Bildningsnämnden § 64/2020-06-08

Kommunstyrelsen § 52/2020-03-16

Kommunfullmäktige § 23/2020-02-18

Motion inkommen 2020-01-13

### Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås bevilja den del av motionen som avser införskaffande och installation av ett filter som blockerar pornografi och våldsbejakande material på samtliga skolor och förskolors datorer och läsplattor.
- Inköp och installation av filter finansieras inom gemensam servicenämnd för IT, växel och telefonis ordinarie budget.



Fortsättning KS § 148

### Beslutsgång

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

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Den del av motionen som avser införskaffande och installation av ett filter som blockerar pornografi och våldsbejakande material på samtliga skolor och förskolors datorer och läsplattor beviljas.
2. Inköp och installation av filter finansieras inom gemensam servicenämnd för IT, växel och telefonis ordinarie budget.

---

### Protokollsanteckning

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 21 september 2020 behandlades av misstag endast den första delen av motionen, det vill säga införskaffande och installation av filter som blockerar pornografi och våldsbejakande material på samtliga skolor och förskolors datorer och läsplattor. Den andra delen, som innebär att kommunens skolor föreslås få i uppdrag att se över hur arbetet med elevers sunda värderingar och attityder kan utvecklas och förstärkas med fokus på internetmiljöer, behandlades inte vid sammanträdet.

Kommunstyrelsens ordförande uppmanar kommunfullmäktige att vid sammanträdet den 19 oktober 2020 även ta ställning till bildningsnämndens förslag till beslut:

1. Motionen beviljas i den delen som handlar om att Herrljunga kommuns skolor får i uppdrag att se över hur arbetet med elevers sunda värderingar och attityder ytterligare kan utvecklas och förstärkas med fokus på internetmiljöer.
2. Bildningsnämnden ges i uppdrag att följa upp genomförandet av den delen av motionen som avser elevers värderingar och attityder i internetmiljöer samt redovisa uppföljningen till bildningsnämnden i juni 2021.

Expedieras till: Kommunfullmäktige



KS § 149

DNR KS 106/2020 601

## **Initiativärende om att föreslå kommunfullmäktige bevilja startbeslut för investeringen om- och tillbyggnad av Hagens demenscentrum**

### **Sammanfattning**

Lennart Ottosson (KV) väcker under sammanträdet ett initiativärende med föreslag att kommunstyrelsen ska föreslå kommunfullmäktige bevilja startbeslut för investeringen om- och tillbyggnad av demenscentrum Hagen enligt socialnämndens projektdirektiv som överlämnats till tekniska nämnden.

Socialnämnden har beslutat att vård- och omsorgsboendet Hagen ska utvecklas till Herrljunga kommuns demenscentra samt att målsättningen är att centret ska vara fullt utvecklat under 2021 (socialnämnden § 17/2017-02-28). Den 27 november 2018 fattade socialnämnden beslut om att inleda projektering enligt ett av socialförvaltningen framtaget projektdirektiv (socialnämnden § 123). Projektdirektivet överlämnades till tekniska nämnden.

Tekniska nämnden har beslutat att bevilja startbeslut för projektering enligt direktivet från socialnämnden (tekniska nämnden § 17/2019-01-31). Vid kommunstyrelsens sammanträde den 20 april 2020 (kommunstyrelsen § 68) informerades styrelsen om två alternativ för genomförande av projektet. Det första alternativet innebär att tekniska nämnden bygger och därefter förvaltar den nya byggnaden. Det andra alternativet innebär att ett privat företag förvärvar gamla Hagen, bygger en ny fastighet samt förvaltar och hyr ut fastigheterna till kommunen. Den 25 maj 2020 behandlades frågeställningen i form av ett beslutsärende (kommunstyrelsen § 86). Kommunstyrelsen beslutade att remittera ärendet till socialnämnden i syfte att uppdatera det prognosticerade långsiktiga behovet av demens- och omvårdnadsplatser. Styrelsen beslutade också att med hjälp av ekonomiavdelningen utreda och föreslå finansieringsform.

### **Förslag till beslut**

Lennart Ottosson (KV) föreslår att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige bevilja startbeslut för investeringen om- och tillbyggnad av demenscentrum Hagen enligt socialnämndens projektdirektiv som överlämnats till tekniska nämnden.

### **Beslutsgång**

Ordföranden frågar om Lennart Ottossons (KV) förslag till beslut antas och finner att så inte sker.

### **Kommunstyrelsens beslut**

1. Lennart Ottossons (KV) förslag till beslut antas inte.



Fortsättning KS § 149

**Reservation**

Lennart Ottosson (KV) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.





KS § 150

### **Delegeringsbeslut**

Följande delegeringsbeslut redovisades vid sammanträdet

<i>NR</i>	<i>Delegeringsbeslut</i>	<i>DNR</i>
1	Delegationsbeslut om att ställa in öppet kommunstyrelsesammanträde den 21 september	KS 177/2020 910
Ø O	Delegationsbeslut om förändringar av listan över kommunstyrelsens attestanter	KS 28/2019 901

**Kommunstyrelsens beslut**

Samtliga delegeringsbeslut läggs till handlingarna

# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

DIARIENUMMER:	KS 12/2020 942
FASTSTÄLLD/INSTANS:	KS § 133/2020-09-21
VERSION:	1
SENAST REVIDERAD:	-
GILTIG TILL:	2021-12-31
DOKUMENTANSVAR:	Kommundirektör

# Budget och verksamhetsplan 2021

---

*Kommunstyrelsen*



HERRLJUNGA KOMMUN

*Växtkraft 10 000*

## Innehåll

Ansvar och uppdrag.....	2
Gemensamma servicenämnder.....	2
Organisationsskiss .....	3
Verksamhetsbeskrivning.....	4
Vad händer i verksamheten under 2021?.....	5
Mål.....	8
En hållbar och inkluderande kommun.....	8
En välkomnande och attraktiv kommun.....	9
En utvecklande kommun .....	9
Ekonomi .....	10
Budgetförutsättningar.....	10
Drift.....	11
Investeringar .....	12

## Ansvar och uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har samordningsansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning med uppdrag att övergripande leda och styra den kommunala verksamheten. Styrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten. Styrelsen avger kommunens yttranden till regeringen och andra myndigheter samt bereder kommunfullmäktiges ärenden.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för omvärldsbevakning och utveckling av kommunal och regional verksamhet.

Kommunstyrelsen ansvarar enligt kommunallagen för den ekonomiska förvaltningen och för samordning av övergripande ekonomisk planering. Kommunstyrelsen har genom sin uppsiktsplikt ansvar för den kommunövergripande uppföljningen under året och i bokslut.

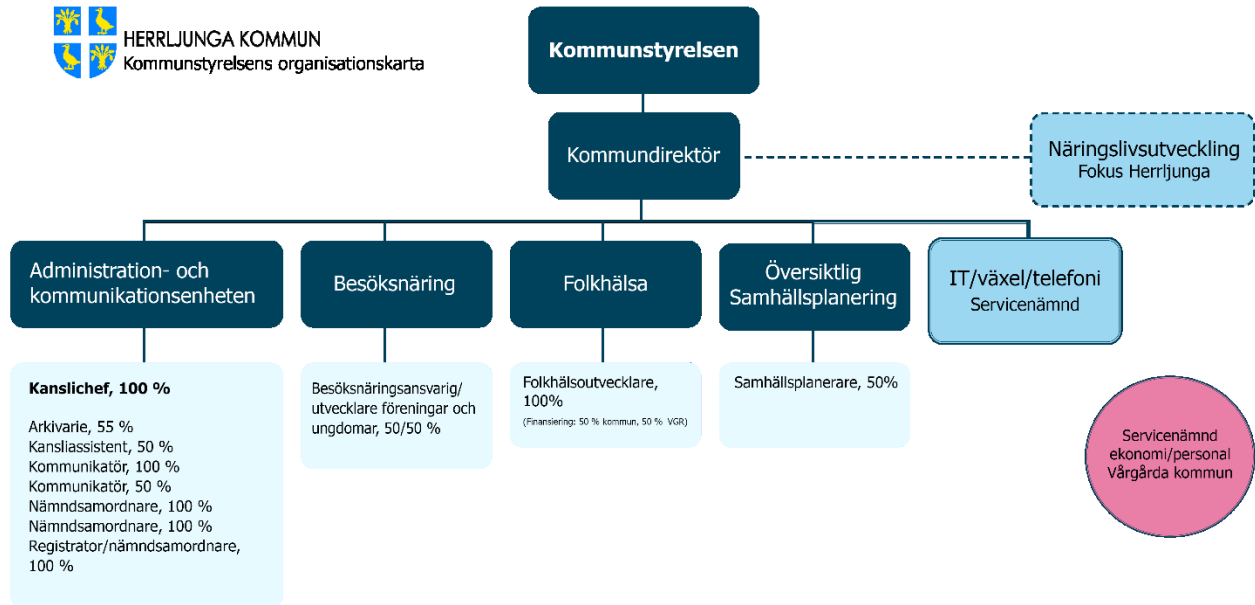
Kommunstyrelsen ansvarar för ägarstyrningen av den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform. Ägarstyrningen bedrivs genom formella ägardialoger och informella möten med berörda bolagspresidier, ägardirektiv m.m.

## Gemensamma servicenämnder

Två gemensamma servicenämnder inrättades 1 januari 2015 mellan Herrljunga kommun och Vårgårda kommun. En servicenämnd där verksamheterna består av ekonomi och personal med Vårgårda kommun som huvudman. Den andra servicenämnden består av verksamheterna IT, växel och telefoni vilken har Herrljunga kommun som huvudman. En utvärdering av samarbetet har skett och legat till underlag för fortsatt utveckling och utökning av det kommunövergripande samarbetet. Under 2021 kommer en översyn av IT verksamheten att ske för klara av kravet på ökad digitalisering och supportera verksamheterna i denna transformation.

I den nya kommunutredningen så lyfts samverkan och samarbete mellan kommunerna fram för att öka effektivitet och undvika kommunsammanslagningar och förvaltningen kommer att arbeta med att identifiera nya verksamhetsområden som skulle vara lämpliga för interkommunal samverkan.

## Organisationskiss



## Verksamhetsbeskrivning

### *Kommunledning*

Verksamhet kommunledning har en övergripande roll att leda och styra kommunens verksamhet mot de uppsatta målen.

Kommunledning ansvarar för säkerhetsarbete och att samordning av detta genomförs i kommunen. Kommunledning ansvarar också för samarbetet med myndigheten för samhällsskydd och beredskap.

Kommunens näringslivsutveckling sker genom samarbete med Fokus Herrljunga. Under kommunledning bedrivs också det lokala och gemensamma folkhälsoarbetet, arbete med besöksnäring och turism samt den översiktliga samhällsplaneringen.

### *Administration och kommunikationsenheten*

Det övergripande målet är att upprätthålla en rättssäker, transparent och effektiv administration och kommunikation. Intern och extern kommunikation ska vara snabb, korrekt och med tydliga budskap. Avdelningen ska säkerställa att kommunövergripande styrdokumenterna är aktuella och ändamålsenliga. Ordning i arkiven och snabb registratur ska bidra till god insyn i kommunens verksamheter och processer.

Enheten stödjer även den politiska organisationen och de förtroendevalda i det dagliga arbetet. Transparens och öppenhet ska genomsyra samtliga verksamhetsområden. Medborgare och övriga intresserade ska ha möjlighet att på ett enkelt sätt komma i kontakt med kommunen och få hjälp med sina ärenden.

### *Servicenämnd IT/Växel/Telefoni*

Servicenämnden IT/Växel/Telefoni inrättades den 1 januari 2015. Nämndens arbetsuppgifter finns reglerat i reglementet som antogs av kommunfullmäktige den 17 juni 2014. Nämnden ska skapa förutsättningar för en fördjupad demokrati och förbättrad medborgarservice genom att öka användarvänligheten för kommunala IT/Växel- och telefonitjänster. Nämnden ska vara en gemensam resurs för att stödja verksamhetsutveckling med hjälp av IT i samtliga verksamhetsområden i de båda kommunerna. Nämnden ska svara för IT-säkerheten i de kommunala verksamheterna. Nämnden ska verka för en rationell, ekonomisk och säker hantering av IT/Växel/Telefoni i kommunerna genom att ansvara för infrastruktur knutna till IT-tjänster samt av verksamheterna kravställda tjänster kopplade till dessa. Herrljunga kommun är huvudman och den gemensamma nämnden ingår i dess organisation.

### *Servicenämnd Ekonomi/Personal*

#### *Ekonomi*

Ekonomiavdelningens uppdrag utgår från antaget dokument "Gemensam överenskommelse om gemensam servicenämnd för verksamhetsstödjande funktioner inom personal och ekonomi".

Ekonomiavdelningens uppdrag är att till politiken, förvaltningsledningen och verksamheterna ge stöd och service i ekonomi- och upphandlingsfrågor samt upprätthålla en tydlig styrning i dessa frågor utifrån gällande lagstiftning och rekommendationer. Medborgare, politiker, chefer och

medarbetare kan av ekonomiavdelningen förvänta sig en hög tillgänglighet, ett professionellt bemötande samt hög kvalitet i framtagna redovisningar, upphandlingar, rapporter och dokument.

## *Personal*

Personalavdelningen har tre huvuduppdrag - styra, stödja och serva - verksamhetens chefer i alla förekommande HR-frågor och lönefrågor. Personalavdelningen har två huvudområden – en HR-avdelning som ansvarar för personalstrategiska frågor och ger stöd i personaloperativa frågor och en löneavdelning som administrerar löner och arvoden till anställda och förtroendevalda med flera samt ansvar för systemförvaltning och pensionsförvaltning.. HR-avdelningen ansvarar för att driva en enhetlig personalpolitik för hela kommunen samt att arbeta med arbetsmiljöfrågornas utveckling. HR-avdelningen ger stöd vid rekrytering, rehabilitering, förhandlingar, arbetsrättsliga frågor och samordnar bland annat samverkansprocesserna och pensionsfrågor.

## Vad händer i verksamheten under 2021?

### *Kommunledning*

Kommunstyrelseförvaltningen står inför stora utmaningar de kommande åren, i likhet med kommunens övriga förvaltningar. Herrljunga vill växa, kraven på samhällsservice ökar samtidigt som ekonomin är begränsad. Om kommunen ska klara att leverera service med befintliga resurser behövs det nya arbetssätt, digitalisering och samarbete över förvaltningsgränserna. Kommunstyrelseförvaltningen behöver därför utifrån sitt uppdrag som styrande och stödjande förvaltning ligga i framkant med att utveckla nya och modernisera befintliga arbetssätt. Fokus kommer att vara på digitalisering som redskap för förbättrad kvalitet gentemot brukare och medborgare, men också som möjlighet för att skapa nya och effektivare arbetssätt. Under 2021 kommer en översyn av IT verksamheten att ske för klara av kravet på att supportera verksamheterna i denna transformation.

Kommunens målstyrning är i förändring, där nya mål och fokusområden är framtagna utifrån gemensamt identifierade utmaningar och möjligheter. Detta innebär att kommunstyrelseförvaltningen har ett särskilt uppdrag kring process och ledning av arbetet gällande analys och uppföljning under året. Prioriterade områden för kommunledning är att skapa förutsättningar för en hållbar tillväxt i hela kommunen. En befolkningsökning är tillsammans med ett bra näringslivsklimat en nödvändighet för att möta framtidens utmaningar.

Arbetet fortsätter med att uppdatera översiktsplanen och bostadsförsörjningsplanen för att kunna dessa ska kunna antas inom nuvarande mandatperioden. Stort fokus läggs på den strategiska fysiska planeringen, och detaljplaner för bostadsbyggande och verksamheter ska prioriteras med ambitionen att skapa förutsättningar för 50 bostäder per år.

Infrastrukturen inom och till kommunen, särskilt på våra huvudtrafikleder är prioriterade områden. Järnvägsknuten Herrljunga med Västra Stambanan och Älvsborgsbanan har hög utvecklingspotential och är av nationellt intresse, vilket också kräver särskilda insatser och resurser. För att tillgodose det ökade kravet på kommunal service kommer också i större grad kräva gemensam planering.

# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

Utvecklingen av en socialt- och miljömässigt hållbar kommun fortsätter med uppdraget att utveckla kommunkoncernens förmåga att ställa sociala och miljömässiga krav vid upphandlingar. Att jobba strategiskt med rekrytering och kompetensförsörjningsarbetet är en annan viktig utmaning. Samarbetet mellan Herrljunga/Vårgårda i olika frågor fortsätter att förstärkas och utvecklas för att ge kommunerna de bästa förutsättningarna för att möta framtidens omvärldsrealiteter, både i det formella samarbetet med gemensamma servicenämnder men också i frågor som kompetensförsörjning, digitalisering och infrastrukturutveckling.

Hur kommunen har organiserat arbetet med näringslivsutveckling och besöksnäring kommer att ses över för att på ett bättre och effektivare sätt integrera detta som en del i kommunens övergripande strategiska plan och målarbete. Samverkan, både kommuninternt och extern behöver stärkas och formaliseras för att kunna utveckla ett än mer långsiktigt arbetssätt för att främja besök- och näringslivsutvecklingen.

Det säkerhetspolitiska läget i vår omvärld har försämrats över tid. Regeringen har därför fattat beslut om att totalförsvarsplaneringen ska återupptas efter att ha varit under vilande i närmare två decennier. För landets kommuner innebär det ett omfattande arbete att återuppbygga förmågan till civilt försvar och att säkra samhällets funktionalitet och värna civilbefolkningen vid såväl fredstida kriser, antagonistiska hot som under krigsfara och krig. Utbildningsplanering avseende kris och beredskap samt säkerhet med syfte att förbättra den totala säkerheten och tryggheten för medborgare, företagare, förtroendevalda och medarbetare är pågående. Samtliga verksamheter i kommunen berörs.

Utvecklingen av det främjande och förbyggande folkhälsoarbetet för att påverka och förbättra barn och ungas uppväxtvillkor fortsätter med fokus på barn och ungas psykiska och fysiska ohälsa. Arbetet med att förebygga och förhindra social oro samt öka den upplevda tryggheten sker genom kommunövergripande samverkan och samarbete. Under året ingår också Herrljunga kommun tillsammans med Borås och Vänersborgs kommuner i ett projekt kring mänskliga rättigheter och rättighetsskapande arbete.

## *Administration och kommunikationsenheten*

Arbetet med att tydliggöra samt stödja kommunens framtida arbete med demokratiutveckling kommer att fortgå genom arbete med bland annat tillgänglighetsanpassa kommunens webbsida, förenklad handläggning via e-tjänst samt uppdaterad riktlinjer enligt ny/ändrad lagstiftning.

Fokus ska ligga på hur vi möjliggör och förbereder för framtida utvecklingar som är till gagn för kommuninvånarna.

Då arbetet med det systematiska informationssäkerhetsarbetet inte kommit igång förrän slutet av 2020 kommer detta arbetet fortgå under 2021, med förhoppning om att det blir en av grundpelarna för att kunna tillvarata digitaliseringens möjligheter.



# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

Vi ska fortsatt arbeta med att förbättra vår interna service genom att vara ett stöd åt våra förvaltningar, genom att identifiera förvaltningarnas behov. Arbetet kommer att ge oss ett underlag för att utarbeta en strategi för ett effektivt stöd.

Arbetet med att ta fram Herrljunga kommuns varumärkesplattform kommer att gå in i ytterligare en fas där målbilden om en tydlig identitet för Herrljunga kommun kommer att framträda allt tydligare, detta för att möjliggöra ett avstamp mot framtidens Herrljunga.

Upphandling samt behovskartläggning av ett nytt ärendehanteringssystem för att ersätta nuvarande EDP kommer att påbörjas.

## *Serviceämnd IT/Växel/Telefoni* IT-strategin

Slutförande av arbetet med att genomföra IT strategin 2020 i de båda kommunerna, vilket innebär byte av grundsystem från Novell till Microsoft. Bytet kommer att ge synergieffekter mellan kommunerna, samt en standardisering till övriga marknaden. Arbetet genomförs i samarbete med företaget Advania.

## ”Sätta” ekonomin

Arbetet med att ta fram avtal mot verksamheterna fortsätter vilket medför en bättre kontroll av de ekonomiska transaktionerna till serviceämnden.

## Digitalisering

Under 2021 kommer IT/Växel och telefoni skapa förutsättningar för att starta upp och driva digitaliseringsresan i de båda kommunernas verksamheter.

## Ständiga förbättringar av processerna

Arbetet med att förbättra och utöka användandet av våra ITIL processer, där ITIL är en process standard som används av IT organisationer.

## *Serviceämnd Ekonomi/Personal*

### *Ekonomi*

Ekonomiavdelningen kommer under de kommande åren att fortsätta arbetet med att vara en professionell och proaktiv avdelning som ger stöd och service till medborgare, politiker, chefer och medarbetare i kommunen inom ekonomi och upphandlingsfrågor. Ekonomiavdelningen kommer också att tillse att lagar, regler, policys och andra styrdokument efterföljs inom ekonomi- och upphandlingsområdet. Digitalisering i form av effektivare arbetssätt och digitala lösningar som underlättar för användare i organisationen kommer att prioriteras. Under 2020 genomfördes en mindre omorganisation för att anpassa ekonomiavdelningen för att mer aktivt kunna arbeta med digitalisering.

### *Personal*

Personalavdelningen kommer att fortsätta arbetet med att ge det stöd till kommunens chefer som dessa behöver i sin vardag gällande HR- samt lönefrågor.

# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

Behov av system för stöd till chefer i rehab processen har framkommit. Planering om ett sådant införande inför 2021 är i full gång (Adato).

Vidare genomförs en översyn över vilka utbildningsmoduler i egen regi som kan erbjudas chefer genom HR avdelningen.

Arbetet med varumärket Herrljunga kommun som god arbetsgivare behöver också intensiveras.

## Mål

### En hållbar och inkluderande kommun

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

1. Herrljunga ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden.
2. Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.
3. Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet.

Nämndmål	Målindikator	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023
Kort beskrivning över hur nämnden resonerat kring nämndens mål i detta visionsmålsområde.				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				

# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

## En välkomnande och attraktiv kommun

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

4. Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande.
5. Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och leva och verka i.
6. Herrljunga kommun främjar samarbete mellan nämnder företag, kommundelar och föreningar.

Nämndmål	Målindikator	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023
Kort beskrivning över hur nämnden resonerat kring nämndens mål i detta visionsmålsområde.				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				

## En utvecklande kommun

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

7. Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet.
8. Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv.
9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.

# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

Nämndmål	Målandikator	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023
Kort beskrivning över hur nämnden resonerat kring nämndens mål i detta visionsmålsområde.				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				
Mål				
Strategier för att uppnå målet				

## Ekonomi

### Budgetförutsättningar

Område	Summa (tkr)	Ev förtydligande
Prisuppräknning	398	
Kapitalförändring	-14	
Politisk prioritering tillfällig	-4 111	Trygghetsfond
Ramväxling	179	Hysesjustering
Lönerevidering 2020	0	Ej ännu beslutad
<b>Totalt</b>	<b>-3 548</b>	

# Bilaga 1, KS § 133/2020-09-21

## Drift

I budgetförslaget från KS/KF finns ingen ramtilldelning gällande åren 2022-2023. Dessa finns därför inte med här.

### Fördelning per ansvarsområde

<b>DRIFT</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Budget</b>
<b>Belopp netto (tkr)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Kommunstyrelsen	4 967	4 228	4 153	2 963
Kommunledning	8 474	8 527	8 827	8 835
Adm.- och kommunikationsenhet	4 334	4 516	4 516	4 530
IT/Växel/Telefoni	6 828	5 841	6 791	5 766
Reception	412	476	476	476
Ekonomi	4 359	4 838	4 588	4 933
Personal	5 825	6 293	6 193	6 397
<b>Summa</b>	<b>35 199</b>	<b>34 719</b>	<b>35 544</b>	<b>33 901</b>
Kommunbidrag	36 413	34 719	34 719	33 901
<b>Resultat</b>	<b>1 214</b>	<b>0</b>	<b>-825</b>	<b>0</b>

\*) 4 111 tkr avseende Trygghetsfonden är ramväxlade från KS till SN

### Kommentar till fördelning av kommunbidrag

Kommunstyrelsens budgetram för 2021 är 33 901 tkr vilket är en minskad tilldelning med 3 548 tkr jämfört med föregående år. Budgetens förändring mot föregående år kan härledas till följande områden:

- Indexuppräknning enligt tidigare fastställda beslut om 2% på externt och 2,5 % på internt om totalt 398 tkr.
- Minskad tilldelning kapitalkostnader om 14 tkr.
- Den tilldelning om 4 111 tkr som benämns som Trygghetsfonden och som Kommunfullmäktige beslutade om i november 2019, tas nu tillbaka då detta var en tillfällig förstärkning.
- Ramväxling avseende hyresjustering om 179 tkr.
- Löneökningar enligt 2020 års lönervidering kommer att tillföras kommunbidraget. Anledningen till att belopp inte är medräknat beror på att löneförhandlingarna för 2020 inte är slutförda.

KS utvecklingsmedel ligger under kommunens gemensamma kostnader/intäkter och förs över till KS efter fattade beslut. I 2020 års budget ligger överförda medel med. KS utvecklingsmedel för budgetår 2021 uppgår till 2 000 tkr, vilket är en ökning med 500 tkr mot föregående år.

Löneökning för 2021 läggs i en lönepott och fördelas ut efter lönervideringen i april och ligger inte med i kommunbidraget.

Kapitalkostnadsförändringar för 2021 hanteras på liknande sätt som lönepotten och fördelas ut under budgetåret.

## Investeringar

Investeringsbudget antagen av KF juni 2020.

Belopp netto (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021
<b>S:a investeringar gm TN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5200 Markköp	213	4 713	3 000	2 000
5213 Inventarier kommunhus	0	0	0	100
5207 Kommunövergripande förstudiemedel	0	0	0	1 000
5201 Genomf IT-strategi	2 722	2 778	4 278	1 500
5209 Reinvestering trådlöst nätverk	1 932	212	212	1 200
5210 Reinvestering server och lagring	11	2 000	2 000	2 000
5211 Ombyggnation Wifi Hrja Bildning	0	300	300	300
5212 Ärendesystem och e-arkiv	0	600	0	0
5214 Digitalisering	0	0	0	1 000
5220 KL Teknik	538	0	0	0
5221 KL Brandstation	426	735	735	0
5222 KL Tillträdesskydd	166	0	0	0
5223 KL IT-säkerhet	105	0	0	0
<b>S:a investeringar egna</b>	<b>6 113</b>	<b>11 338</b>	<b>10 525</b>	<b>9 100</b>
<b>TOTALA INVESTERINGAR</b>	<b>6 113</b>	<b>11 338</b>	<b>10 525</b>	<b>9 100</b>

### *5200 Markköp*

Medel för att möjliggöra köp av strategisk mark.

### *5213 Inventarier kommunhus*

Medel för att täcka framtida behov av inköp av kontorsinventarier/utrustning. Upprustning kommunhus.

### *5207 Kommunövergripande förstudiemedel*

En investeringspott där det är möjligt för nämnderna att äska medel för förstudier kopplade till framtida investeringar för att säkerställa förbättrade beslutsunderlag och prognoser.

### *5201 Genomförande IT-strategi*

Slutföra plattformsbudet som pågått sedan 2018

### *5209 Reinvestering trådlöst nätverk*

Ersätta uttjänt utrustning samt utökning av kapacitet i trådlösa nätverk.

### *5210 Reinvestering server och lagring*

Ersätta uttjänta servers och lagrings enheter i vår driftsmiljö.

### *5211 Ombyggnation Wifi Bildning*

Ersätta uttjänt utrustning samt utökning av kapacitet i trådlösa nätverk.

### *5214 Digitalisering*

Digitalisering i enlighet med övriga kommuner i Sverige för att säkerställa kommunens leveranser i Sveriges välfärd.

DIARIENUMMER: 32/2020 942  
FASTSTÄLLD/INSTANS: KS § 134/2020-09-21  
VERSION: 1  
SENAST REVIDERAD: -  
GILTIG TILL: -  
DOKUMENTANSVAR: Kommundirektör

# Delårsrapport 2020-08-31

*Kommunstyrelsen*



HERRLJUNGA KOMMUN

*Våga vilja växa!*

## Innehåll

<b>Sammanfattning .....</b>	<b>2</b>
<b>Ansvar och uppdrag .....</b>	<b>3</b>
Kommunstyrelsen.....	3
Gemensamma servicenämnder .....	3
Krisledningsnämnd.....	3
<b>Verksamhetsbeskrivning .....</b>	<b>4</b>
Kommunledning.....	4
Administration och kommunikationsenheten .....	4
Servicenämnd IT/Växel/Telefoni .....	5
Servicenämnd Ekonomi/Personal.....	5
<b>Framtid.....</b>	<b>6</b>
Kommunledning.....	6
Administration och kommunikationsenheten .....	7
Servicenämnd IT/Växel/Telefoni .....	7
Servicenämnd Ekonomi/Personal.....	7
<b>Mål .....</b>	<b>8</b>
Inriktningsmål och prioriterade mål .....	8
<b>Personalredovisning .....</b>	<b>9</b>
<b>Ekonomi .....</b>	<b>10</b>
Drift .....	10
Fördelning på verksamhet .....	10
Investeringar .....	12
Kommentar till utfall och prognos investeringar.....	13
Utvecklingsmedel 2020 .....	13
<b>Bilaga målkriterier .....</b>	<b>14</b>



## Sammanfattning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har samordningsansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning med uppdrag att övergripande leda och styra den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen redovisar vid delåret 2020 ett positivt resultat mot budget om 1 721 tkr. Utfallet summeras till 20 987 tkr mot en budget på 22 709 tkr. Överskottet om 1 721 tkr beror främst på minskade kostnader under servicenämnden ekonomi och personal samt ej nyttjade utvecklingsmedel under kommunstyrelsen.

Prognosen för budgetåret 2020 visar på ett underskott om 825 tkr; Kommunstyrelsen (+75 tkr), Kommunledning (-300 tkr), IT/Växel/Telefoni (-950 tkr), Ekonomi (+250 tkr) samt Personal (+100 tkr).

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 75 tkr. Avvikelsen beror på ej nyttjade utvecklingsmedel för årets nationaldagsfirande. Kommunledning prognostiserar ett underskott för helåret om 300 tkr. Underskottet härrör ökade kostnader för överförmynderi/gode män samt för försäkringspremier. Under folkhälsa ses ett överskott avseende lägre personalkostnader.

IT/Växel och Telefoni prognostiserar ett underskott om 950 tkr mot budget. Underskottet beror till största del på bytet till ny IT-plattform, från Novell till Microsoft.

Ekonomi- och personalavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 250 tkr respektive 100 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader mot budet. Under ekonomiavdelningen ses även lägre system- och konsultkostnader.

## Ansvar och uppdrag

### *Kommunstyrelsen*

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har samordningsansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning med uppdrag att övergripande leda och styra den kommunala verksamheten. Styrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten. Styrelsen avger kommunens yttranden till regeringen och andra myndigheter samt bereder kommunfullmäktiges ärenden.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för omvärldsbevakning och utveckling av kommunal och regional verksamhet.

Kommunstyrelsen ansvarar enligt kommunallagen för den ekonomiska förvaltningen och för samordning av övergripande ekonomisk planering. Kommunstyrelsen har genom sin uppsiktsplikt ansvar för den kommunövergripande uppföljningen under året och i bokslut.

Kommunstyrelsen ansvarar för ägarstyrningen av den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform. Ägarstyrningen bedrivs genom formella ägardialoger och informella möten med berörda bolagspresidier, ägardirektiv m.m.

### *Gemensamma servicenämnder*

Två gemensamma servicenämnder inrättades 1 januari 2015 mellan Herrljunga kommun och Vårgårda kommun. En servicenämnd består av verksamheterna ekonomi och personal och har Vårgårda kommun som huvudman. Den andra består av verksamheterna IT, växel och telefoni och har Herrljunga som huvudman. 2019 är femte året med den nya ansvarsfördelningen. Omorganisationen har genomförts på ett tillfredsställande vis. Fortfarande finns vissa förbättringsbehov.

### *Krisledningsnämnd*

I kommunen ska finnas en nämnd för att fullgöra uppgifter under extra ordinära händelser samt de övriga uppgifter som regleras i lagen om extraordinära händelser i fredstid hos kommuner och landsting. Nämnden träder i funktion först i samband med extraordinär händelse och ligger under kommunledningens ansvar.

## Verksamhetsbeskrivning

### *Kommunledning*

Precis som i övriga Sverige så har årets första halvår kommit att präglas av Covid-19, och dess följd effekter, vilket har påverkat kommunen som helhet och även kommunledningsförvaltningen. Tid och resurser har omdirigerats för att hantera krisledningsarbetet som under en period var ett oerhört intensivt arbete. Behovet av kommunikation, internt och externt, har under våren varit högt och förvaltningen har fått prioritera de kommunikativa resurserna till kriskommunikation och informationsinsatser. Detta har lett till att arbetet med varumärkesplattformen har blivit något försenat och ambitionen är att påbörja förstudien under hösten 2020.

Kommunstyrelseförvaltningen har under våren arbetat med att leda det förvaltningsövergripande arbetet med att utveckla och implementera en ny målstruktur med tre övergripande fokusområden och nio kommungemensamma mål.

### **Översiktlig planering**

Översiktlig samhällsplanering genomförs av Samhällsutvecklare. Under året har det blivit tydligt att än mer resurser behöver tas i anspråk för att på ett effektivt och kvalitativt sätt kunna genomföra uppdatering och digitalisering av kommunens översiktsplan och bostadsförsörjningsplan samtidigt som övrigt arbete gällande bland annat förändringar och kvalitetsförbättringar gällande både infrastruktur och kollektivtrafik måste pågå.

Samordningen av planutveckling har genomförts genom Plankommittén. Inom Horsbyområdet pågår husbyggnationer och nästan samtliga tomter är tecknade och säljstart av tomter inom Horsby II planeras för hösten 2020/våren 2021.

Infrastrukturutvecklingen fortsätter att vara ett prioriterat område för Herrljunga kommun och under året har en åtgärdsvalsstudie för väg 181 slutförts vilket har lämnats till Trafikverket, samt att kommunen har varit engagerad i styrgruppen för Västrastambanegruppen.

### **Folkhälsa**

En ny folkhälsostrategi har rekryterats för att fortsätta det kommunövergripande folkhälsoarbetet med inriktning på barn och ungas fysiska och psykiska ohälsa samt trygghetsskapande aktiviteter.

### **Besöksnäring**

Under våren och sommaren ökade intresset för hemester och information om kommunens vandringsleder var en av de mest besökta sidorna på kommunens hemsida. Arbetat har fortsatt med kontinuerlig uppdatering av aktuell turistinformation som också varit anpassad till de instruktioner och riktlinjer som har funnits att förhålla sig till.

Vidare har det arbetats med att marknadsföra Herrljunga kommun tillsammans med övriga kommuner i Boråsregionen i olika kanaler.

### *Administration och kommunikationsenheten*

Det övergripande målet är att upprätthålla en rättssäker, transparent och effektiv administration och kommunikation. Intern och extern kommunikation ska vara snabb, korrekt och med tydliga budskap. Avdelningen ska säkerställa att kommunövergripande styrdokument är aktuella och

ändamålsenliga. Ordning i arkiven och snabb registratur ska bidra till god insyn i kommunens verksamheter och processer.

Enheten stödjer även den politiska organisationen och de förtroendevalda i det dagliga arbetet. Transparens och öppenhet ska genomsyra samtliga verksamhetsområden. Medborgare och övriga intresserade ska ha möjlighet att på ett enkelt sätt komma i kontakt med kommunen och få hjälp med sina ärenden.

## *Servicenämnd IT/Växel/Telefoni*

Servicenämnden IT/Växel/Telefoni inrättades den 1 januari 2015. Nämndens arbetsuppgifter finns reglerat i reglementet som antogs av kommunfullmäktige den 17 juni 2014. Nämnden ska skapa förutsättningar för en fördjupad demokrati och förbättrad medborgarservice genom att öka användarvänligheten för kommunala IT/Växel- och telefonitjänster. Nämnden ska vara en gemensam resurs för att stödja verksamhetsutveckling med hjälp av IT i samtliga verksamhetsområden i de båda kommunerna. Nämnden ska svara för IT-säkerheten i de kommunala verksamheterna. Nämnden ska verka för en rationell, ekonomisk och säker hantering av IT/Växel/Telefoni i kommunerna genom att ansvara för infrastruktur knutna till IT-tjänster samt av verksamheterna kravställda tjänster kopplade till dessa.

Herrljunga kommun är huvudman och den gemensamma nämnden ingår i dess organisation.

## *Servicenämnd Ekonomi/Personal*

### **Ekonomi**

Ekonomiavdelningens uppdrag utgår från antaget dokument "Gemensam överenskommelse om gemensam servicenämnd för verksamhetsstödjande funktioner inom personal och ekonomi".

Ekonomiavdelningens uppdrag är att till politiken, förvaltningsledningen och verksamheterna ge stöd och service i ekonomi- och upphandlingsfrågor samt upprätthålla en tydlig styrning i dessa frågor utifrån gällande lagstiftning och rekommendationer. Medborgare, politiker, chefer och medarbetare kan av ekonomiavdelningen förvänta sig en hög tillgänglighet, ett professionellt bemötande samt hög kvalitet i framtagna redovisningar, upphandlingar, rapporter och dokument.

### **Personal**

Personalavdelningen har tre huvuduppdrag - styra, stödja och serva - verksamhetens chefer i alla förekommande HR-frågor och lönefrågor. Personalavdelningen har två huvudområden – en HR-avdelning som ansvarar för personalstrategiska frågor och ger stöd i personaloperativa frågor och en löneavdelning som administrerar löner och arvoden till anställda och förtroendevalda med flera samt ansvar för systemförvaltning och pensionsförvaltning.. HR-avdelningen ansvarar för att driva en enhetlig personalpolitik för hela kommunen samt att arbeta med arbetsmiljöfrågornas utveckling. HR-avdelningen ger stöd vid rekrytering, rehabilitering, förhandlingar, arbetsrättsliga frågor och samordnar bland annat samverkansprocesserna och pensionsfrågor.

## Framtid

### *Kommunledning*

Vilket har haft en påverkan på det förändrings- och förbättringsarbete som var planerat. Planerade gemensamma utbildningsinsatser har under en period sats på paus.

- Ekonomi
- Utbildningsinsatser
- Kommunikation
- Utvecklingsarbetet

Den offentliga sektorn i hela landet står inför stora utmaningar de närmaste åren med ökad efterfrågan på välfärdstjänster tillsammans med demografiska förändringar. För många kommuner så innebär detta ett ökat fokus på prioritering och effektivisering tillsammans med kompetensförsörjning och digitalisering. Även om utmaningarna kan te sig likadana så är lösningarna inte lika universella utan får utgå ifrån Herrljungas specifika förutsättningar och möjligheter. Kommunen ligger strategiskt längs västra stambanan mellan Göteborg och Stockholm, men också inom regionen vad det gäller såväl vägar och spår, som arbetsmarknad och lärosäten. Herrljunga är en del av regionförstoringen och arbetsmarknadsutvecklingen och en strategi är att arbeta för att bättre kommunicera alla de fördelar vi har att erbjuda.

Prioriterade arbetsområden för kommunledning är därför att skapa förutsättningar för en hållbar tillväxt, med en stabil befolkningsökning tillsammans med ett bra näringslivsklimat, då detta är en nödvändighet för att möta framtidens utmaningar. Ett koncernövergripande varumärkesarbete startas under hösten, för att skapa förutsättningar för ett fortsatt arbete med en modern varumärkesplattform.

### **Översiktlig planering**

Planering för förutsättningar för bostadsbyggande och industrietablering måste hålla hög takt för att skapa förutsättningar för tillräckligt antal nya bostäder per år. Bostadsförsörjningsprogrammet samt översiktsplanen behöver aktualiseras under mandatperioden då i stort sett alla utpekade områden redan är planlagda. Förberedande arbete med målsättningen att få fram byggklara detaljplaner för industri kommer fortsätta att vara högt prioriterat. Centrumupplevelsen i Herrljunga behöver förbättras för att skapa en levande och attraktiv centralort.

På nationell och regional nivå pågår arbete med bland annat Agenda 2030 och Klimat 2030. För att delta i arbetet finns ett behov av att uppdatera kommunens lokala miljömål vilket också kräver resurser.

Boråsregionen arbetar med en ny delregional tillväxt- och utvecklingsstrategi där kommunen har varit remissinstans.

### **Folkhälsa**

Folkhälsoarbetet fokuserar på trygghetsskapandesamverkan mellan kommun, polis, räddningstjänst och andra intressenter. Under hästen påbörjas ett arbete tillsammans med

# Bilaga 1, KS § 134/2020-09-21

Alingsås, Falköping, Herrljunga och Lerums kommun, polis och Trafikverket för att verka för ökad trygghet och minskad skadegörelse på och inom stationsnära områden.

## **Besöksnäring**

Besöksnäringen fortsätter arbetet med en strategisk plan med syfte att öka upplevelseföretagandet i Herrljunga. Samverkan, både kommuninternt och extern behöver stärkas och formaliseras för att kunna utveckla ett än mer långsiktigt arbetssätt för att främja besöksnäringen.

## *Administration och kommunikationsenheten*

Då inledningen av 2020 inte blev som planerat kommer hösten innebära en prioritering av planerade aktiviteter såsom uppstart av det systematiska informationssäkerhetsarbetet, arbetet med varumarknadsplattform samt att arbeta för att förbättra den interna tillgängligheten.

## *Servicenämnd IT/Växel/Telefoni*

Under hösten 2020 kommer arbete med att rulla ut den nya grund IT-plattform att slutföras med slut V42, vilket innebär att vi byter ut operativsystemet Novell till operativsystemet Microsoft för våra behörighetsfunktioner med mera.

I bytet ingår även byte av vårt mailsystem med tillhörande kringfunktioner så som Teams och Office 365 och ”arbetsplats som tjänst”, en tjänst som kommer att medföra en säkrare och en framtidssäkrad IT miljö.

Utbyte och förtätning av våra trådlösa nätverk (Wifi) kommer under 2021 att fortsätta med övriga verksamheter inom kommunen, vilket medför att vi kan starta med digitaliseringen i övriga verksamheter.

Det interna arbetet fortsätter med att bygga vidare på processarbetet som startades under 2017. Arbetet innebär IT-avdelningen 2.0/Alla Rätt, med nya roller och inriktningar i digitaliseringslinjen.

## *Servicenämnd Ekonomi/Personal*

### **Ekonomi**

Ekonomiavdelningen arbetar för att vara en professionell avdelning som ger stöd och service till medborgare, politiker, chefer och medarbetare i kommunen inom ekonomi och upphandlingsfrågor. Arbetet med att digitalisera ekonomiprocesserna har påbörjats och arbetet kommer att fortsätta under de kommande åren. Exempelvis har automatiseringar i form av abonnemang startats upp. Arbeten med att förtydliga investeringsprocesserna samt processerna för upphandling och inköp har påbörjats. Styrdokument kopplat till investeringar samt upphandling och inköp kommer att revideras under senare delen av 2020. Under 2019 implementerades en ny inköps- och upphandlingsfunktion, vilken under 2020 kommer att vidareutvecklas och förstärkas. Uppföljning av upphandlingsverksamheten kommer att påbörjas under senare delen av 2020.

## Personal

Då arbetet med införande av nytt systemstöd för rehabilitering och personaldokumentation försenats kommer detta att återupptas under 2021.

Fortsatt arbete tillsammans med ekonomiavdelning med personalekonomisk uppföljning planeras där en utvärdering kommer att ske inför 2021 för att se om något behöver ändras i arbetet.





Arbetet med jämställda löner och hur dessa kan åtgärdas måste intensifieras under 2021. Förslag på konkreta åtgärder behöver tas fram.

Löneenhetens inriktning 2021 är att fortsätta stärka och kvalitetssäkra processer och stödsystem för lönehantering.




## Mål

### *Inriktningsmål och prioriterade mål*




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

Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
1:1 Antal bostäder, lägenheter och småhus ska öka			5 stycken enbostadshus.
1:2 Andel av befolkningen inom åldersgruppen 25-40 år ska öka			Redovisas vid årsbokslut.





#### 2. Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!

Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
2:1 Tätorter och byar planeras och bebyggs på ett sådant sätt att energi och bränslen kan användas effektivt			Tre stycken planer har vunnit laga kraft för bostäder; Tallen, Lyckan och Säm. Totalt kan dessa detaljplaner inrymma 100 stycken bostäder.
2:2 Verka för ungdomssysselsättning under lov och ferier			Budget fanns för 31 feriearbetare men på grund av extra pengar från regeringen så kunde kommunen erbjuda jobb till 46 platser. Ferieentreprenör 3 st av 5 platser.

### 3. Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!

Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
3.1 Andelen invånare som väljer bo i Herrljunga ska öka			Redovisas vid årsbokslut.
3:2 Förbättra förutsättningarna för mötesplatser i Herrljunga kommun			På grund av covid-19 har berörda verksamheter behövt hålla stängt eller förändrat sina öppettider/former för mötesplatser.

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

Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
4:1 Samarbetet gymnasieskola - näringsliv ska stärkas			Redovisas vid årsbokslut.
4:2 Företagsklimatet ska förbättras			Redovisas vid årsbokslut.

### Personalredovisning

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2019	Jun 2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	9,3	7,2
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	12,0	7,9
för män	0,0	0,9
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	84,4	63,7
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	84,4	64,6
för män	0,0	0,0
<b>Andel heltid %</b>	81,8	76,9
för kvinnor	88,9	81,8
för män	50,0	50,0



# Bilaga 1, KS § 134/2020-09-21

Aktuella Rehabärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Antal <b>pågående</b> rehabärenden över 2 mån	1	0	1
Antal <b>avslutade</b> rehabärenden över 2 mån	0	0	0
Antal anställda med 5 eller fler <b>sjukfrånvarotillfällen</b>	0	0	0

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	1	0	1
Hjärta, kärl, tumörer	0	0	0
Psykiskt	0	0	0
Övriga	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

Då sjukfrånvarostatistiken bygger på ett fåtal medarbetare gör enskilda personers sjukfrånvaro stor påverkan på utfallet.

## Ekonomi

### Drift

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2019-08-31	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse helår
1 Intäkter	9 353	10 189	15 034	14 990	44
<b>Summa intäkter</b>	<b>9 353</b>	<b>10 189</b>	<b>15 034</b>	<b>14 990</b>	<b>44</b>
3 Personalkostnader	- 12 897	- 11 303	- 20 481	- 19 205	- 1 276
4 Lokalkostnader, energi, VA	- 1 475	- 1 626	- 2 258	- 2 278	20
5 Övriga kostnader	- 15 685	- 17 391	- 25 788	- 27 825	2 037
6 Kapitalkostnad	- 905	- 857	- 1 225	- 1 225	-
<b>Summa kostnader</b>	<b>- 30 963</b>	<b>- 31 177</b>	<b>- 49 753</b>	<b>- 50 534</b>	<b>781</b>
<b>Summa Nettokostnader</b>	<b>- 21 610</b>	<b>- 20 987</b>	<b>- 34 719</b>	<b>- 35 544</b>	<b>825</b>
Kommunbidrag	23 601	22 709	34 719	34 719	-
<b>Resultat</b>	<b>1 991</b>	<b>1 721</b>	<b>0</b>	<b>- 825</b>	<b>- 825</b>

### Fördelning på verksamhet

RESULTAT NETTO (tkr)	Utfall 2019-08-31	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse helår
Kommunstyrelsen	2 818	2 273	4 228	4 153	75
Kommunledning	5 376	5 561	8 527	8 827	-300
Adm.- och kommunikationsenheten	2 490	2 825	4 516	4 516	0
IT/Växel/Telefoni	4 046	3 945	5 841	6 791	-950
Reception	274	179	476	476	0
Ekonomi	2 690	2 719	4 838	4 588	250
Personal	3 916	3 486	6 293	6 193	100
<b>Summa verksamhet</b>	<b>21 610</b>	<b>20 987</b>	<b>34 719</b>	<b>35 544</b>	<b>-825</b>

# Bilaga 1, KS § 134/2020-09-21

## **Kommentar till resultaträkningen**

Kommunstyrelsen redovisar vid delåret 2020 ett positivt resultat mot budget om 1 721 tkr. Utfallet summeras till 20 987 tkr mot en budget på 22 709 tkr. Överskottet om 1 721 tkr beror främst på minskade kostnader under Servicenämnden Ekonomi och Personal samt ej nyttjade utvecklingsmedel under Kommunstyrelsen.

Prognosen för budgetåret 2020 visar på ett underskott om 825 tkr; Kommunstyrelsen (+75 tkr), Kommunledning (-300 tkr), IT/Växel/Telefoni (-950 tkr), Ekonomi (+250 tkr) samt Personal (+100 tkr).

## **Ekonomisk sammanfattning av verksamheterna**

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen redovisar ett utfall om 2 273 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 486 tkr. Avvikelsen härrör ej ännu utbetalda utvecklingsmedel.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse för helåret mot budget om 75 tkr. Avvikelsen beror på ej nyttjade utvecklingsmedel för årets nationaldagsfirande då detta blev inställt. De medel om 4 111 tkr avseende Trygghetsfonden som fanns reserverade har, efter beslut i Kommunfullmäktige i juni, ramväxlats till Socialnämnden.

### **Kommunledning**

Kommunledning redovisar ett utfall om 5 561 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 36 tkr. Under kommunledningen ligger folkhälsa, strategisk planering samt säkerhet och krisberedskap. Delårets positiva avvikelse härrör till största del lönekostnader under folkhälsa samt övriga kostnader under säkerhet och krisberedskap, där budgetmedlen hittills inte nyttjats. Under kommunledning ses ökade kostnader mot budget för överförmynderi/gode män samt försäkringspremier.

Kommunledning prognostiserar ett underskott för helåret om 300 tkr. Överförmynderi/gode män prognostiserar ett underskott mot budget om 200 tkr. Efter kommunledningens genomlysning av överförmynderi/gode män och dess ökade kostnader, framgick det att det främst är arvodeskostnaden som ökar. Svårigheten med att rekrytera gode män och behovet att justera arvodet i nivå med omkringliggande kommuner har varit den största anledningen till de höjda arvodena samt att kommunen i särskilda fall behöver ta in en extern part för hantering på grund av ärendets svårighetsgrad. Kostnader för försäkringspremier överskrider budget om 200 tkr. Folkhälsa prognostiserar ett överskott om 100 tkr. Överskottet är en följd av minskade personalkostnader.

### **Administration och kommunikationsenheten**

Administration och kommunikationsenheten redovisar ett utfall om 2 825 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 103 tkr. Delårets positiva avvikelse beror på ej ännu nyttjade budgetmedel under övriga kostnader. Prognos för helåret är enligt budget.

### **Servicenämnd IT, Växel och Telefoni**

IT, Växel och Telefoni redovisar ett utfall om 3 945 tkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget om 222 tkr.

Prognosen för helåret visar ett underskott om 950 tkr. I och med byte till ny IT-plattform, från Novell till Microsoft, ses en kostnadsökning för licenser och då projektet blev framflyttat,

# Bilaga 1, KS § 134/2020-09-21

medförde det även dubbla licenskostnader och viruskydd. Detta tillsammans beräknas uppgå till 2 000 tkr för budgetåret. Projektet medför även ökade kostnader för arbetsplats som tjänst om 90 tkr. Utrullning av nya datorer sker under september till november 2020 och med det prognostiseras en intäkt till Herrljunga kommun om 774 tkr för försäljning av gamla inköpta datorer. Dock prognostiseras en minskad intäkt avseende datorer och användare om 450 tkr. Under personalkostnader ses ett överskott mot budget om 700 tkr. Under pågående IT-projekt har ett flertal medarbetare lagt merparten av sin arbetstid på projektet och därmed har viss lönekostnad kunnat kostnadsföras på projektet. IT-avdelningen ska även kunna genomföra en kostnadsbesparing avseende IT-material om 225 tkr.

## Reception

Reception redovisar ett utfall om 179 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 128 tkr. Prognos för helåret är enligt budget.

## Servicenämnd Ekonomi och Personal

Ekonomiavdelningen redovisar ett utfall om 2 719 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 504 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader samt system- och konsultkostnader.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 250 tkr. Tjänstledighet bland medarbetare innebär lägre personalkostnader mot budget om 50 tkr. Utöver detta ses minskade system- och konsultkostnader som beräknas uppgå till 200 tkr.

Personalavdelningen redovisar ett utfall om 3 486 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 686 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader samt fackliga kostnader.

Personalavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 100 tkr. Under året ses ökade system- och konsultkostnader mot budget om 280 tkr. Dock genererar vakanta tjänster ett överskott mot budget om 425 tkr avseende personalkostnader. En befarad kundförlust avseende ej avdragen utmätning tas även upp om 70 tkr.

## Investeringar

INVESTERINGAR	Utfall	Budget	Ombudg	Summa	Prognos	Avvikelse
Belopp netto (tkr)	2020-08-31	2020	etering	Budget	2020	helår
				2020		
				0		0
<b>S:a investeringar gm TN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5200 Markköp	1 366	2 000	2 713	4 713	3 000	1 713
5201 Genomf IT-strategi	5 088	1 500	1 278	2 778	4 278	-1 500
5209 ITstrategi + trådlöst ntv Hrja	26	0	212	212	212	0
5210 IT kapacitetsutökn. Hrja + VGA	0	2 000	0	2 000	2 000	0
5211 Ombyggn WiFi Hja bildn	0	300	0	300	300	0
5212 Ärendesystem och e-arkiv	0	600	0	600	0	600
5220 KL Teknik	150	0	0	0	0	0
5221 KL Brandstation	37	0	735	735	735	0
<b>S:a investeringar egna</b>	<b>6 668</b>	<b>6 400</b>	<b>4 938</b>	<b>11 338</b>	<b>10 525</b>	<b>813</b>

KL = Kommunal ledningsförmåga

# Bilaga 1, KS § 134/2020-09-21

## *Kommentar till utfall och prognos investeringar*

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott mot budget om 813 tkr.

Projekt 5200 Markköp som avser inköp av strategisk mark, prognostiserar ett överskott om 1 713 tkr.

Projekt 5201 avser ny IT-plattform, byte från Novell till Microsoft, prognostiserar ett underskott om 1 500 tkr. 2020 års prognostiserade underskott motsvarar 2021 års beslutade investeringsbudget. IT-enheten avser att äska budgetmedel från 2021 till 2020, då behovet av investeringsmedel ses ligga under 2020.

Projekt 5212 avser nytt ärendesystem och e-arkiv, prognostiserar ett överskott om sin totala budgettram. Projektet är ännu inte påbörjat ses inte nyttja sin budget för 2020.

## *Utvecklingsmedel 2020*

Utvecklingsmedel 2020 har en budget om totalt 1 500 tkr. Nedanstående tabell visar de utvecklingsmedel som KS tagit beslut om under perioden 2020-01-01 till 2020-08-31. Utfallet för de utvecklingsmedlen uppgår till 1 306 tkr, kvar att förfoga är 194 tkr.

<b>Beslut</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Prognos 2020</b>	<b>Avvikelse</b>
Nattkoll	KS §182	115	115	-
Marknadsföring Fokus	KS §229	100	100	-
Besöksnäring	KS §86	400	400	-
Sponsring IK Frisco	KS §51	20	20	-
Nationaldagsfirande	KF§47 KS§56	75	-	75
Varumäkesplattform	KS §36	100	100	-
Bildande av Samhällsbyggnadsförvaltning	KS§28 KF§33	126	126	-
Detaljplaner	KS §109	445	445	- 0
<b>Summa</b>		<b>1 381</b>	<b>1 306</b>	<b>75</b>
<b>Budget</b>		<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	
<b>Kvar av att förfoga över</b>		<b>120</b>	<b>194</b>	

Under 2019 avsattes 450 tkr avseende Åtgärdsvalstudie för väg 181. Av dessa 450 tkr nyttjades 305 tkr och därmed fördes 145 tkr över till budgetåret 2020 med avsikt att nyttjas nästkommande år. Hittills under 2020 har 5 tkr utbetalats och med en prognos om att nyttja ytterligare 40 tkr. Därmed återstår 100 tkr tillgodo utöver årets budgeterade medel.

## Bilaga målbildindikatorer

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

Prioriterat mål	Målbildindikator	Boksl 2018	Boksl 2019	Mål 2020	Utfall 2020- 08-31
1:1 Antal bostäder, lägenheter och småhus ska öka	Antalet nybyggda bostäder	25	20	+/= utfall 2019	5
1:2 Andel av befolkningen inom åldersgruppen 25-40 år ska öka	SCB-statistik inom åldersintervallet i procent	17,4%	18,1%	+/= utfall 2019	*

\*) Redovisas vid årsbokslut.

### 2. Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!

Prioriterat mål	Målbildindikator	Boksl 2018	Boksl 2019	Mål 2020	Utfall 2020- 08-31
2:1 Tätorter och byar planeras och bebyggs på ett sådant sätt att energi och bränslen kan användas effektivt	Antalet planerade nybyggda bostäder i utpekade tätorter i ÖP.  Herrljunga, Ljung/Annelund, Hudene, Molla, Od, Eggvena, Eriksberg.	25	90	+/= utfall 2019	100
2:2 Verka för ungdomssysselsättning under lov och ferier	Antal feriearbetare	42	38	+/= utfall 2019	46
	Antal sommarlovsentreprenörer	4	2	+/= utfall 2019	3

## 3. Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!

Prioriterat mål	Målindikator	Boksl 2018	Boksl 2019	Mål 2020	Utfall 2020- 08-31
3.1 Andelen invånare som väljer bo i Herrljunga ska öka	Antal inflyttade/utflyttade	12	9	25	*
3:2 Förbättra förutsättningarna för mötesplatser i Herrljunga kommun.	Antal folkhälsaktiviteter som kommunen är delaktig i	25	71	+/ utfall 2019	53
	Antalet besökare familjecentralen	3550	2964	+/ utfall 2019	1209
	Antalet besökare fritidsgården	1750	2500	+/ utfall 2019	1210

\*) Redovisas vid årsbokslut.

# Bilaga 1, KS § 134/2020-09-21

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

Prioriterat mål	Målindikator	Boksl 2018	Boksl 2019	Mål 2020	Utfall 2020- 08-31
4:1 Samarbetet gymnasieskola - näringsliv ska stärkas	Skolans attityd till företagande	2	4	Bibehålla aktuell ranking.	*
4:2 Företagsklimatet ska förbättras	Rankingens sammanfattande omdöme	36	27	Bibehålla aktuell ranking.	*
	Tillämpning av lagar och regler	34	20	Bibehålla aktuell ranking.	*
	Tjänstemännens attityder till företagande	26	28	Bibehålla aktuell ranking.	*
	Kommunpolitikernas attityder till företagande	26	56	Bibehålla aktuell ranking.	*
	Allmänhetens attityder till företagande	33	33	Bibehålla aktuell ranking.	*
	Service till företag	48	38	Bibehålla aktuell ranking.	*

\*) Redovisas vid årsbokslut.

DIARIENUMMER: KS

FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelse

VERSION:

SENAST REVIDERAD:

GILTIG TILL: -----

DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

# Delårsrapport

# 2020-08-31



HERRLJUNGA KOMMUN

*Våga vilja växa!*



## Innehållsförteckning

<b>INLEDNING .....</b>	<b>1</b>
FÖRORD FRÅN KOMMUNDIREKTÖR .....	1
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>	<b>2</b>
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET .....	2
SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING .....	3
LOKAL UTVECKLING .....	5
KOMMUNENS RESULTAT – UTFALL PER DEN 31 AUGUSTI .....	5
KOMMUNENS KONCERN .....	7
FINANSANALYS.....	9
PERSONALREDOVISNING .....	10
VERKSAMHETENS MÅL.....	18
<b>EKONOMISK REDOVISNING .....</b>	<b>24</b>
RESULTATRÄKNING .....	24
KASSAFLÖDESANALYS .....	25
BALANSRÄKNING .....	26
NOTER .....	28
NYCKELTAL.....	45
DRIFREDOVISNING .....	46
INVESTERINGSREDOVISNING .....	52
<b>ÖVRIGT .....</b>	<b>55</b>
BEGREPPSFÖRKLARINGAR.....	55

## Inledning

### Förord från Kommundirektör

Första halvåret 2020 har för alla av oss varit en utmanande och svår period i en helt ny och främmande situation med uppoffringar och förändringar i allas liv. Våren 2020 kommer för alltid att vara förknippad med Covid-19 och det arbete som det medförde.

Även den kommunala organisationen har satts under hårt tryck och ställts inför okända utmaningar med behov av snabb omställning och prioriteringar. Kommunens alla verksamheter och förvaltningar blev påverkade och involverade på ett eller annat sätt. Påbörjade projekt och förändringsarbeten fick ställas helt åt sidan för att omdirigera resurser för att kunna arbeta koncentrerat och fokuserat med de händelser som skedde. I början av krisen var informationsflödet oerhört snabbt och nya direktiv kom löpande och det ställde stora krav på vår interna och externa kommunikation.

Precis som övriga kommuner så upplevde vi initialt en svårighet med att tillgodose behovet av personlig skyddsutrustning, både för att det saknades leverantörer men också för att det inte var tydligt med vilken utrustning som var godkänd och i vilken omfattning det skulle användas. Periodvis rådde det också brist på övrig materiel och det tog en tid innan samordningen mellan kommuner och med länsstyrelsen var etablerad.

Vi har haft en begränsad smittspridning i det geografiska området Herrljunga. Detta är resultatet av hur väl våra medarbetare adapterat nya rutiner och arbetssätt tillsammans med allas gemensamma förståelse av att följa de riktlinjer som finns. Under den här perioden har vi också sett hur civilsamhället har kommit samman för att hjälpa och stötta varandra och sprida information. Självklart är det glädjande att arbetslösheten i krisens spår inte har ökat i samma takt som i övriga Sverige och Västra Götaland.

En positiv sidoeffekt är den enorma ökningen av digital kompetens och arbetssätt där distansmöten nu är ett självklart arbetssätt. Den här utvecklingen är till gagn för våra medarbetare men också för skolans elever då distansundervisning nu är ett etablerat arbetssätt även efter Covid-19 krisen.

Men det är också mycket som har hänt. Arbete pågår med att utveckla målstyrningen med sikte på Visionen och under året har kommunfullmäktige antagit tre målområden med nio övergripande mål, vilket ersätter de tidigare 49 målen. Kommunfullmäktige har också tagit beslut om att inrätta en Samhällsbyggnadsförvaltning som ersätter de tidigare förvaltningarna Bygg&Miljö och Tekniska. Ambitionen är att utveckla en organisation som har bäst möjligheter att möta de utmaningar som kommunen står inför och bidra till vår gemensamma vision att erbjuda boende och verksamma i vår kommun god och tillgänglig service och effektiv hantering. Under våren 2020 gav kommunfullmäktige det kommunala bostadsbolaget HERBO i uppdrag att under perioden 2021-2029 bygga tre stycken flerfamiljshus med sammanlagt 64 lägenheter.

Vi ser fram mot en spännande och utvecklande höst

Ior Berglund  
Kommundirektör Herrljunga kommun

## Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten 2020 sträcker sig över perioden januari – augusti 2020 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:

- Verksamheterna har påverkats och tvingats ändra sitt arbete på grund av Covid-19
- Fortsatt arbete med nytt trådlöst nätverk för att möjliggöra digitalisering inom kommunen
- Fortsatt implementering av ny IT-infrastruktur
- Socialnämndens verksamheter har under året visat stora underskott mot budget, vilket noga följts upp av kommunstyrelsen årets första månader.
- Kommunfullmäktige beslutade om bostadsbyggande för Herrljungabostäder AB, planen är att det ska byggas 64 lägenheter på 10 år.
- Arbete har påbörjats att utveckla målstyrningen med sikte på Visionen och tre målområden med nio övergripande mål antagits av kommunfullmäktige.

## Samhällsekonomisk utveckling

Avsnittet nedan är författat och publicerat av SKR, Sveriges kommuner och Regioner, i dokumentet Cirkulär 20:32 daterat 2020-08-25.

### Osäkerheter i prognoserna

Efter vårens dramatiska konjunkturkollaps under månaderna mars, april och maj ser det nu ut att stabiliseras, såväl i Sverige som i omvärlden. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av Covid-19.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i tidigare prognoser räknar SKR med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. SKR behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som utformades i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad som tidigare förutsattes.

SKR pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det inkomsterna som är den viktigaste bedömningspunkten.

Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följderna av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Procentuell förändring om inget annat anges	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP*	2,1	1,2	-4,9	1,7	3,8	3,8
Sysselsättning, timmar*	1,8	-0,3	-5,5	1,6	2,3	1,6
Relativ arbetslöshet, %	6,3	6,8	8,9	9,3	8,3	8,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,7	3,9	6,3	0,2	2,3	2,5
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,6	2,3	2,2	2,3	2,5
Inflation, KPIF	2,1	1,7	0,5	0,8	1,6	2,0
Inflation, KPI	2,00	1,8	0,5	0,7	1,8	2,4
Befolkning, 15-74 år	0,8	0,7	0,4	0,5	0,4	0,4

Tabell 1 Källa Sveriges Kommuner och Regioner

### Tre år med svag skatteunderlagstillväxt 2019-2021

De åtgärder som regeringen aviseras och beslutat i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har naturligtvis betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

En av de åtgärder som syftar till att mildra effekterna på ekonomin har inverkan på skatteunderlaget redan 2019. Det gäller möjligheten för enskilda näringsidkare och handelsbolag att avsätta 100 procent av vinsten upp till en miljon kronor till periodiseringsfond när de deklarerar för 2019 (se cirkulär 20:20). Beloppet ska återföras till beskattning de påföljande 6 åren. Åtgärden sänker skatteunderlagets ökningstakt 2019 och höjer den (med ett mindre belopp) 2020 och de följande åren. Eftersom regionernas och kommunernas bokslut för 2019 var klara när förslaget presenterades beräknas effekten bli en nettominskning av skatteinkomsterna i boksluten för i år. I proposition 2019/20:151 skrev regeringen att den avser att justera för dessa effekter.

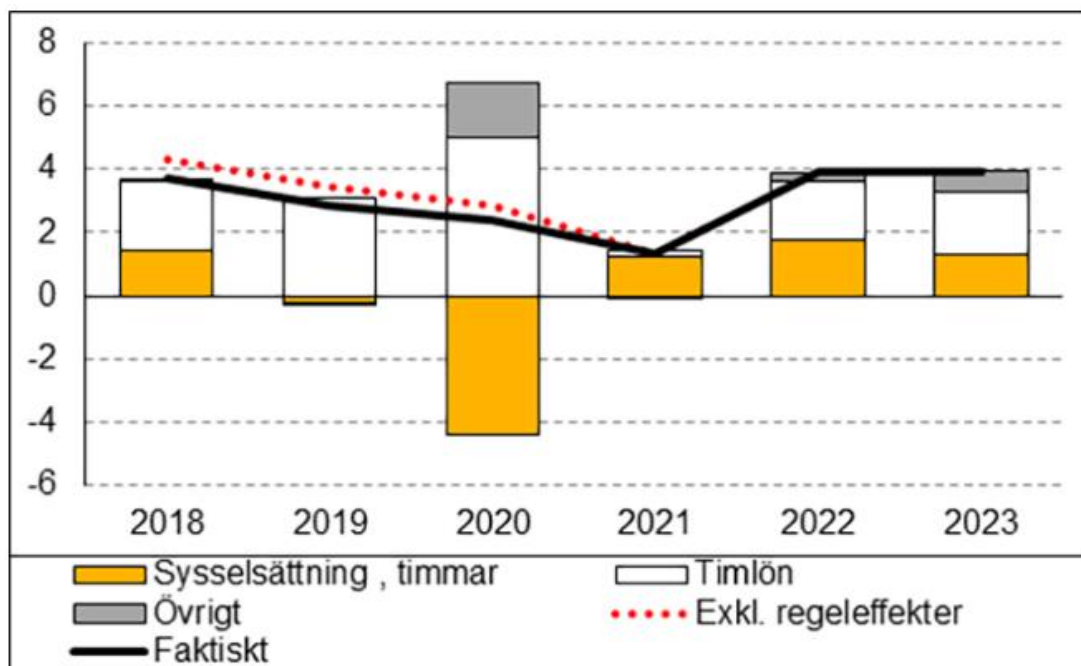


Diagram 1 Källa Sveriges Kommuner och Regioner

Förra året var skatteunderlagets ökning nästan en procentenhet mindre än 2018. En del av förklaringen är möjligheten för enskilda näringsidkare att sätta av 100 procent av vinsten upp till en miljon kronor till periodiseringsfond. Men det var främst en effekt av omsvängningen på arbetsmarknaden från en kraftig ökning av arbetade timmar 2018 till en minskning 2019.

För 2020 räknar SKR med en ytterligare inbromsning, till följd av fortsatt kraftig minskning av arbetade timmar. Detta motverkas av omfattande utbetalningar av permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd timlön enligt Nationalräkenskapernas definition) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls. Skatteunderlagstillväxten stannar en bit över två procent. Att den inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomsterna från en rad beskattningsbara sociala ersättningar, framförallt arbetsmarknadsersättningar och sjukförsäkring. Krisåtgärderna för att mildra ekonomiska effekter av Covid 19-pandemin bidrar därmed till att hålla uppe skatteunderlagstillväxten.

## Lokal utveckling

### Befolkning

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2020 till 9 423 (9 493), vilket är en minskning gentemot samma period föregående år med 70 personer. Vid årsskiftet 2019 uppgick befolkningen till 9 464 personer och under det första halvåret 2020 har befolkningen minskat med totalt 41 personer.

### Sysselsättning

Enligt Arbetsförmedlingens statistik var den sista juli 280 (205) personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 75 personer fler än vid samma tid föregående år. Av dessa 280 personer var 167 personer öppet arbetslösa medan 113 personer omfattades av program med aktivitetsstöd. Jämfört med samma period föregående år har både de öppet arbetslösa personerna ökat samt de personer som omfattades av program med aktivitetsstöd. Den rådande Covid-19 pandemin har stor betydelse för ökningen av arbetslösa under 2020.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 50 (26) personer vilket är 24 personer fler än vid samma tid föregående år. Av dessa 50 var 25 öppet arbetslösa medan 25 omfattades av program med aktivitetsstöd.

## Kommunens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat som uppgår till 34,3 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2019 är en förbättring med 6,1 mnkr.

Verksamhetens intäkter har ökat jämfört mot samma period förra året med totalt 5,3 mnkr. Den största posten som bidragit till de ökade intäkterna är bidrag som ökat med 3,8 mnkr samt försäljning av verksamhet som ökat med 4,2 mnkr. Ökningen av bidrag beror på den ersättning som staten betalat ut i samband med pandemin Covid-19. Däremot har en intäktsminskning av försäljningsintäkter skett med 2,9 mnkr. Det är försäljningsintäkter inom Teknisk förvaltning som minskat mellan åren. De prognostiserade intäkterna för 2020 uppgår till 124,3 mnkr vilket är en ökning från budget med 3,9 mnkr.

Verksamhetens kostnader har ökat gentemot föregående år med 25,1 mnkr. Förändringen beror framförallt på ökade kostnader för köp av huvudverksamhet samt ökade pensionskostnader. Det är placeringar inom Socialförvaltningen som står för den stora kostnadsökningen av köp av huvudverksamhet mellan åren. Från 2019-01-01 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidragit till lägre pensionskostnader. Totalt har pensionskostnaderna ökat mellan åren med 6,4 mnkr. Lönekostnaderna ökat med 4,3 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en löneökning med 1,6 procent. Kostnadsökningen beror till stor del på ökade sjuklönekostnader på grund av Covid-19. Dock har detta kompenseras med statligt bidrag som redovisas bland verksamhetens intäkter. Lönerevisionen är inte fullt genomförd vilket beror på den pågående pandemin. Dock har kostnadsuppbokning för lönerevisionen gjorts. De prognostiserade kostnaderna för 2020 uppgår till 654,7 mnkr vilket är en ökning från budget med 8,9 mnkr.

## Avskrivningar

Efter 8 månader uppgår avskrivningskostnaderna till 14,1 mnkr vilket är 0,9 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 3,6 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att stora investeringar ännu inte aktiverats. Prognostiserat utfall för 2020 är 25,7 mnkr vilket är 1,5 mnkr lägre än budgeterat utfall.

## Investeringar

Fram till och med augusti månad har verksamheterna investerat för 42,3 mnkr, vilket är 15,4 mnkr högre än för samma period 2019. Årsbudgeten inklusive ombudgeteringar för investeringarna uppgår till 119,5 mnkr och prognosen för 2020 pekar på att utfallet hamnar på 105,8 mnkr. Många investeringsprojekt är uppstartade men redovisar fortfarande låga investeringsutgifter.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Periodens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 388,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 13,4 mnkr. Skatteintäkterna är i utfall enligt prognos som skickades från SKL 2020-08-24. Prognosen för 2020 är 14,1 mnkr högre än budgeterade siffror för skatteintäkter och generella statsbidrag. Förklaringen till den positiva prognosen är på grund av kraftigt ökade generella bidrag på grund av COVID-19 om 12,4 mnkr.

## 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 1,1 mnkr jämfört med 1,3 mnkr vid samma tidpunkt föregående år. Minskningen beror på lägre finansiella intäkter på utdelning från Kommuninvest. Indexeringen av avsättningen till E20 har för perioden gett en finansiell intäkt. Prognosen pekar på att de finansiella intäkterna kommer understiga budgeten med 0,3 mnkr.

De finansiella kostnaderna utgörs av bankkostnader och ränta på pensionsskuld och redovisas till 0,3 mnkr vilket kan jämföras med 3,3 mnkr vid samma period föregående år. 2019-01-01 införde Herrljunga kommun fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket 2019 redovisades som ränta på pensionsskuld och motsvarande 2,8 mnkr. För perioden hade kommunen ingen kostnad för indexering av E20 utan istället en intäkt. De finansiella kostnaderna beräknas bli som budgeterat.

## 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 överensstämmer med upprättad prognos innebär det ett positivt resultat på 21,3 mnkr. Effekter av reavinster och av fullfondsmodellen gällande pensioner kommer i årsredovisningen att tas bort ifrån prognostiserat resultat i balanskravsutredningen. Bedömningen i delåret är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2020.

## Kommunens Koncern

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

Kommunkoncernens samlade resultat per delår augusti 2020 uppgår till 40,0 mnkr vilket är en förbättring mot föregående år med 3,8 mnkr. Förbättringen beror främst på det positiva utfall som Herrljunga kommun har per augusti 2020 (34,3 mnkr). Verksamhetens intäkter har ökat jämfört med föregående år med 13,1 mnkr och verksamhetens kostnader har ökat med 35,2 mnkr. Helårsresultatet för 2020 prognostiseras till 26,6 mnkr.

## Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 22 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 2020 har fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:18 avyttrats med en förlust på 1,1 mnkr. En nybyggnation pågår på fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:25. Byggnaden beräknas vara färdigställd under hösten 2020.

För delår augusti 2020 redovisas ett resultat på 0 mnkr vilket kan jämföras med föregående års resultat per delår augusti som blev 1,4 mnkr. Årsresultatet 2020 prognostiseras till 0,3 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 2020 är -0,6 mnkr, vilket är samma resultat som vid delåret augusti 2019. Helårsresultatet för Nossan Förvaltningsaktiebolag förväntas hamna på - 1,0 mnkr innan koncernbidrag.

## Herrljungabostäder AB

Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Syftet med verksamheten är att erbjuda ett kundanpassat och varierat utbud av lägenheter. Lägenheterna ska passa alla och bolaget strävar efter att kunden ska känna trygghet och trivsel i bostaden och området. Affärsplanen för Herrljungabostäder är fortsatt planering för byggnation med hyresrätt som upplåtelseform i första hand till de båda tätorterna Herrljunga och Ljung. Eventuell byggnation styrs av konjunkturläget, efterfrågan och betalningsförmågan.

Resultatet efter 8 månader är 3,3 mnkr som kan jämföras med resultatet vid samma period föregående år som då blev 3,9 mnkr. Helårsresultatet förväntas hamna på 4,2 mnkr före skatt. Herrljungabostäder AB ska enligt ägardirektiv ha ett marknadsmässig avkastningskrav. Avkastningen ska stärka bolaget för att dels klara framtida investeringar samt dels klara av oförutsedda utgifter. Bostadsbolaget ska generera en avkastning på 3 procent på



# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

fastighetsinnehavets marknadsvärde. Enligt prognos kommer Herrljungabostäder AB klara det finansiella målet.

Hysesintäkterna är högre än budgeterat då Herrljungabostäder AB från 1 april fick en högre hyreshöjning (2,5 procent) än budgeterat (1,0 procent), Antal outhyrda lägenheter är lägre än budgeterat med bolaget ser att outhyrda kostnader ökar. Underhåll/drift prognostiseras bli något högre än budget, men detta förutsatt att man åtgärdar allt under hösten Bolaget kommer att införa ett system som mäter kundnöjdhet kontinuerligt istället för att som nu mäta var tredje år.

Ombyggnation av före detta postlokal till lägenheter pågår och skapar sex nya lägenheter som är färdigställda vid årsskiftet. Det pågår fortsatt planering för byggnation med hyresrätt som upplåtelseform, i första hand till de båda tätorterna. Herrljungabostäder har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att under den kommande tioårsperioden färdigställa 64 nya lägenheter. Planering pågår.

På grund av Covid-19 har en del av årets planerade underhåll som till exempel stambyten och fönsterbyten fått skjutas upp i de fall där åtgärderna var planerade att utföras i lägenheter med kvarboende. En pågående fasadrenovering har visat sig bli mycket mer omfattande då stora delar av den bakomvarande trästommen var i mycket dåligt skick. Då fastigheten är av särskilt kulturhistoriskt värde pågår ett mycket stort arbete med att dokumentera alla detaljer på fasaden för att kunna återställa den i ursprungligt skick.

## 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 2,0 mnkr vilket kan jämföras med 3,4 mnkr vid samma period föregående år. Bolaget har haft lägre intäkter 0,6 mnkr samt ökade kostnader på 1,3 mnkr jämfört med föregående år. Verksamheten löper på enligt plan och prognostiserar ett resultat på 5 mnkr. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 procent samt en soliditet på minst 35 procent och enligt prognos kommer detta att uppnås.

## 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 2020 uppgår till 0,1 mnkr vilket kan jämföras med samma period föregående år då resultatet var -0,1 mnkr. Prognosen för helåret beräknas till 0,3mnkr

## Herrljunga Elkraft AB

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

## Finansanalys

Herrljunga kommunkoncern har en total nettoskuld på 386,8 mnkr. Snitträntan de senaste 12 månaderna var 0,54 procent och räntekostnaderna är 2,1 mnkr. I koncernen ingår de fyra olika låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten Aktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Nossan Förvaltningsaktiebolag. Den största låntagaren är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på drygt 40 procent motsvarande 156,3 mnkr. Långgivaren är Kommuninvest. Fördelningen av skuldportföljen ser ut enligt nedan bild.

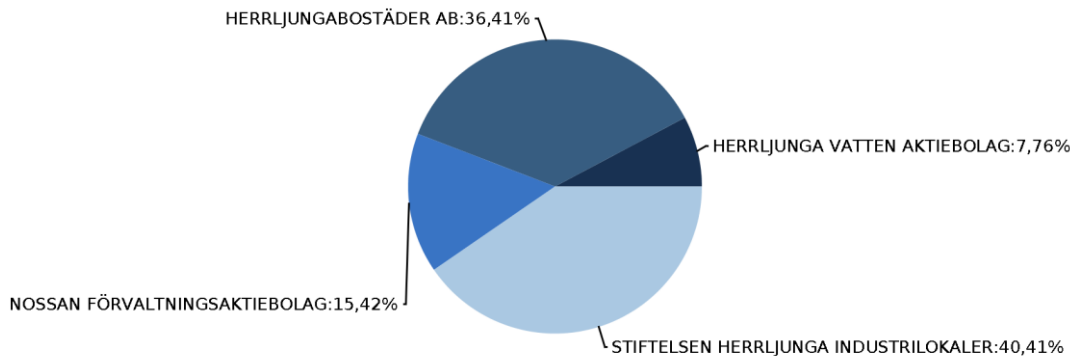


Diagram 2 från Finansrapport, uppdelning av Herrljunga kommunkoncerns låneskuld hos Kommuninvest

Skuldportföljen har under nuvarande år 64 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 1,84 år och den genomsnittliga räntebindningen är på 1,36 år. Av låneskulden har 36 procent en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 53 procent har en räntebindning på 1 år eller kortare. För 2020 förväntas räntekostnaderna inklusive refinansieringsantagandet bli 2,0 mnkr. Grafen nedan visar den förväntade utvecklingen av räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

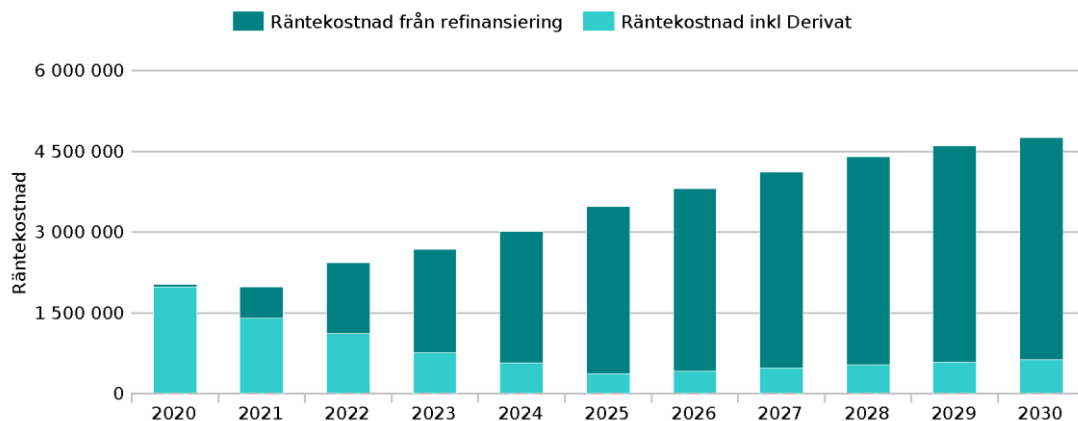


Diagram 3 Räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

## 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.

*Statistiken i detta avsnitt är hämtad från 1/12 2019 - 30/6 2020 och jämförs med samma period föregående år.*

## Kommunövergripande

### Sjukfrånvaro

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

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2019	Jun 2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	6,0	7,4
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	6,1	7,9
för män	5,5	5,5
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	42,6	33,5
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	39,6	31,0
för män	56,1	46,7

*Tabell 2 Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid*

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 7,4 procent vilket är en ökning med 1,4 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 oförändrad. Störst enskild orsak till den ökade sjukfrånvaron ses bero på Covid-19. Sjukfrånvaron ökade markant under mars och april för att sedan avta under maj månad. Under semesterperioden ses den totala sjukfrånvaron minska och närma sig en mer normal nivå. En osäkerhet råder kring hur kommande månader och höst kommer att utvecklas.

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 33,5 procent av långtidssjukfrånvaro, vilket är en minskning med 9,2 procentenheter mot föregående år. Långtidssjukfrånvaron har minskat både bland kvinnor och bland män. Störst sjukfrånvaro ses inom kvinnodominerande yrkesområden såsom hemtjänst, äldreboenden, förskola och grundskola.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

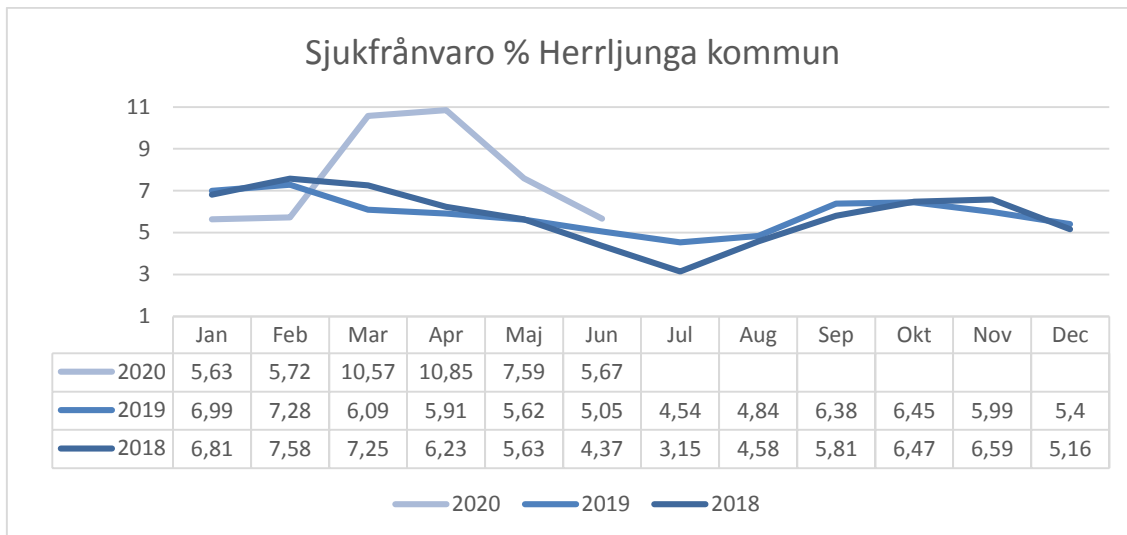


Diagram 4 Sjukfrånvarons utveckling mellan januari 2018 och juni 2020

Vid delåret 2020 har samtliga förvaltningar, förutom Bygg och Miljöförvaltningen, ökat sin sjukfrånvaro jämfört med föregående år. Perioden har präglats av Covid-19 där störst ökning av den totala sjukfrånvaron finns under Socialförvaltningen och som har varit mest påverkad. Långtidssjukfrånvaron har minskat inom samtliga förvaltningar och där Bygg och Miljöförvaltningen fortsatt inte redovisar någon långtidssjukfrånvaro.

Under våren har Herrljunga kommun arbetat med att bibehålla verksamheter i ordinarie eller så nära ordinarie drift som möjligt. För att minimera kontakter har alla medarbetare som har haft möjlighet att arbeta hemifrån kunnat göra så. Alla icke nödvändiga sammankomster och möten ställdes in eller hölls digitalt. Herrljunga kommun har följt Folkhälsomyndighetens instruktioner om hur Covid-19 ska hanteras.

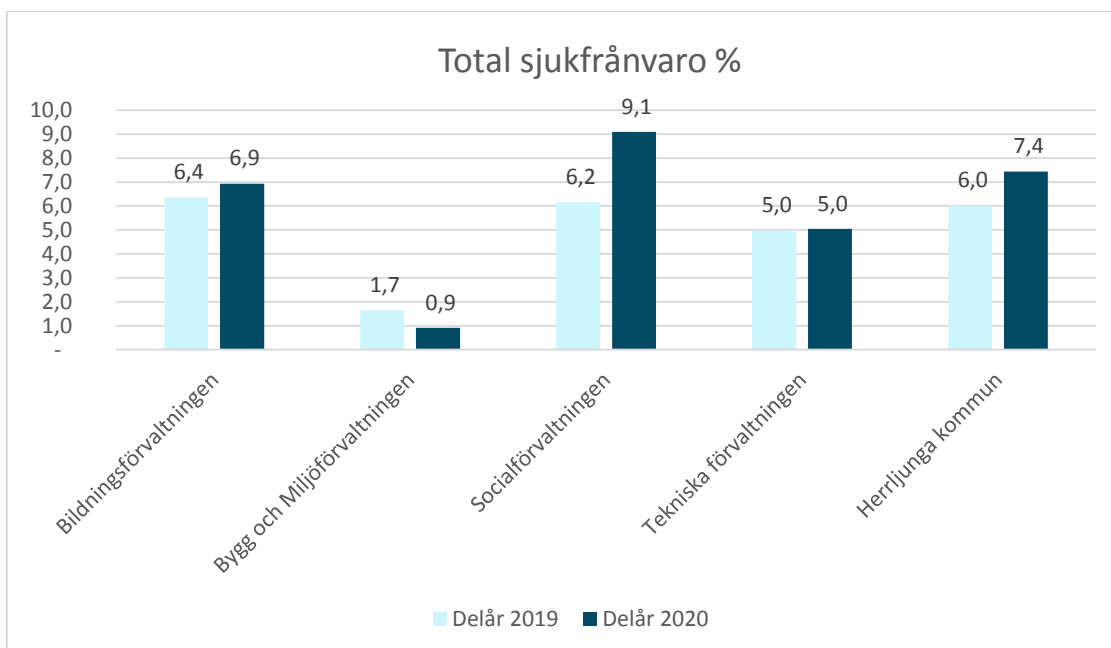


Diagram 5 Herrljunga kommuns totala sjukfrånvaro % jämförelse mellan delår 2019 och 2020

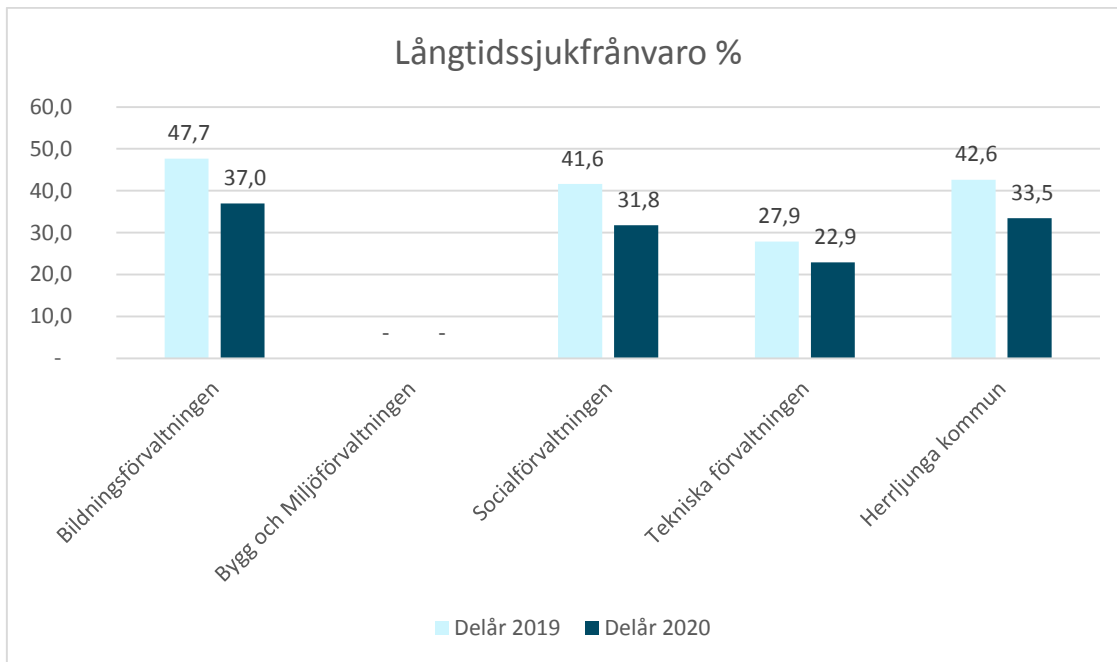


Diagram 6 Herrljunga kommuns långtidssjukfrånvaro % jämförelse mellan delår 2019 och 2020

## Arbetad tid

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

Total arbetstid, timmar omräknad till årsarbetare	Jun 2019	Jun 2020
Månadsavlönade nettoarbetstid	663,8	655,5
Fyllnadstid	7,9	4,7
Övertid	3,2	3,2

Tabell 3 Total arbetad tid

Total arbetad tid omräknat till årsarbetare per februari uppgår till 655,5 åa, vilket är en minskning med cirka 8,3 åa i förhållande till motsvarande period föregående år. Antal åa har främst minskat under Bildningsförvaltningen och 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.

## Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent	Jun 2019	Jun 2020
Andel heltidsanställda	68,5	80,3
varav kvinnor	65,9	78,6
varav män	81,6	88,3

Tabell 4 Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Förvaltningarna arbetar utifrån politiskt inriktningsbeslut gällande att alla som har tillsvidareanställning ska ha möjlighet att arbeta heltid samt att de som önskar ska ha möjlighet till deltid om verksamheten så tillåter. Inom ramen för denna målsättning finns dock strävan efter att inte bara öka antalet medarbetare som har en heltidsanställning, utan att fler också arbetar heltid.

Andel heltidsanställda har ökat med 11,8 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Andel heltidsanställda ökar både bland kvinnor och bland män. Andel heltidsanställningar har även ökat inom samtliga förvaltningar och störst ökning ses under Socialförvaltningen där man erbjudit heltidsanställningar till medarbetare med deltidsanställning. Bygg och Miljöförvaltningen står för störst andel heltidsanställningar inom kommunen med sina 84,6 procent. Under Tekniska förvaltningen ses lägst antal heltidsanställningar med 77,8 procent och det är även inom Tekniska förvaltningen vi ser störst skillnad mellan kvinnor och män i andel heltidsanställningar.

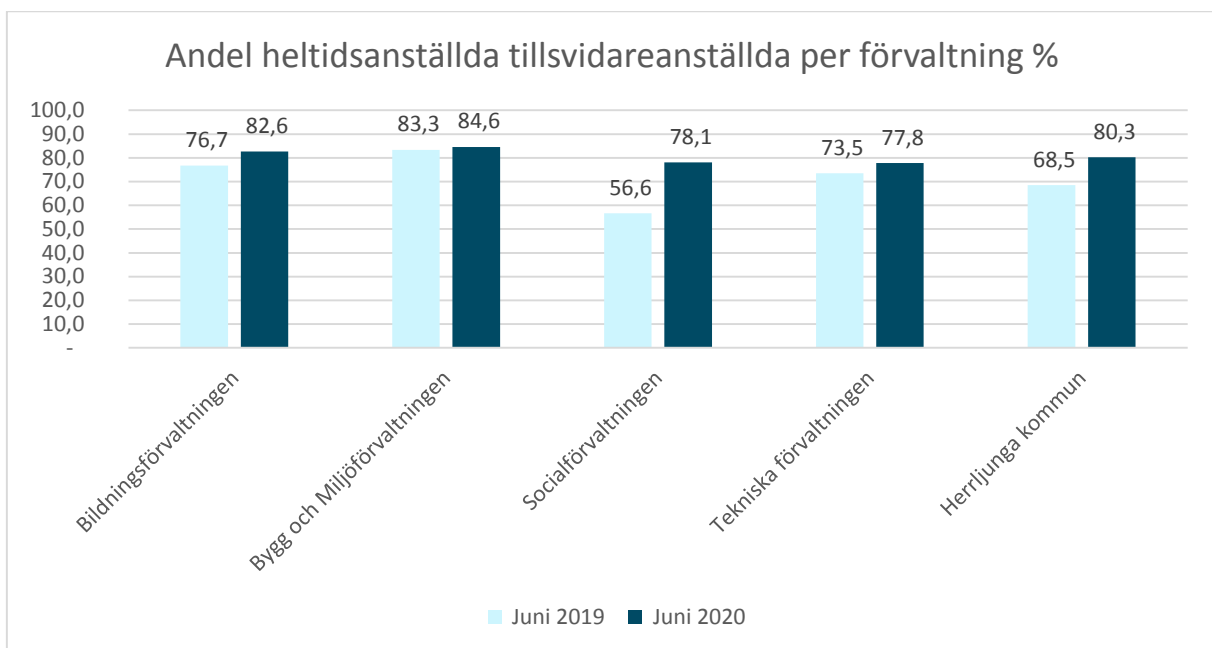


Diagram 7 Herrljunga kommuns andel heltidsanställda tillsvidareanställda per förvaltning % jämförelse mellan juni 2019 och juni 2020

## Rehabiliteringsärenden / sjukfall

Aktuella Rehabärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Antal <b>pågående</b> rehabärenden över 2 mån	35	8	43
Antal <b>avslutade</b> rehabärenden över 2 mån	8	1	9
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	142	13	155

Tabell 5 Aktuella rehabärenden

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	14	2	16
Hjärta, kärl, tumörer	5	1	6
Psykiskt	12	5	17
Övriga	4	0	4
<b>Totalt</b>	<b>35</b>	<b>8</b>	<b>43</b>

Tabell 6 Orsak till sjukskrivning

Från och med 2020 redovisar Herrljunga kommun antal aktuella rehabärenden redan efter två månader istället för tidigare tre månader. Detta då kommunen som arbetsgivare har skyldighet att ta fram en plan för återgång till arbete om en medarbetare antas vara sjuk i mer än 60 dagar. Försäkringskassan har även rätt att, vid behov, kräva in dessa planer.

Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen det senaste året uppgår till 155 stycken, vilket är 41 stycken fler än motsvarande period föregående år. Socialförvaltningen och Bildningsförvaltningen står för störst andel av dessa. För att fånga upp medarbetare med upprepade sjukfrånvarotillfällen arbetar respektive förvaltning bland annat med att i första hand initiera samtal och vid vissa fall även kräva förstadags-intyg.

Pågående rehabärenden uppgår till 43 stycken vilket är 13 fler än motsvarande period föregående år. Ökningen ses bero på det nya sättet att redovisa antal pågående rehabärenden. Fler kvinnor än män har pågående rehabärenden och även här står Socialförvaltningen och Bildningsförvaltningen för störst andel. Psykiska orsaker och muskel/skelett står för den största delen sjukskrivning bland både kvinnor och män.

## Per förvaltning Socialförvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2019	Jun 2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	6,2	9,1
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	6,1	8,7
för män	6,4	11,0
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	41,6	31,8
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	37,2	26,5
för män	62,0	51,8
<b>Andel heltid %</b>	56,6	78,1
för kvinnor	55,6	77,3
för män	66,7	84,8

Tabell 7 Sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid inom Socialförvaltningen

Aktuella Rehabärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Antal pågående rehabärenden över 2 mån	16	5	21
Antal avslutade rehabärenden över 2 mån	3	1	4
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	68	9	77

Tabell 8 Aktuella rehabärenden inom Socialförvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	7	1	8
Hjärta, kärl, tumörer	1	1	2
Psykiskt	7	3	10
Övriga	1	0	1
<b>Totalt</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>21</b>

Tabell 9 Orsak till sjukskrivning inom Socialförvaltningen

## Bildningsförvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2019	Jun 2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	6,4	6,9
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	6,6	7,8
för män	4,9	2,8
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	47,7	37,0
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	44,9	37,4
för män	66,8	31,2
<b>Andel heltid %</b>	76,7	82,6
för kvinnor	75,2	81,5
för män	85,1	88,9

Tabell 10 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Bildningsförvaltningen



# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Aktuella Rehabärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Antal <b>pågående</b> rehabärenden över 2 mån	9	0	9
Antal <b>avslutade</b> rehabärenden över 2 mån	11	2	13
Antal anställda med 5 eller fler <b>sjukfrånvarotillfällen</b>	58	3	61

Tabell 11 Aktuella rehabärenden inom Bildningsförvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	2	0	2
Hjärta, kärl, tumörer	3	0	3
Psykiskt	2	0	2
Övriga	2	0	2
<b>Totalt</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>

Tabell 12 Orsak till sjukskrivning inom Bildningsförvaltningen

## Tekniska förvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2019	Jun 2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	5,0	5,0
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	3,2	6,3
för män	8,0	3,0
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	27,9	22,9
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	0,8	14,2
för män	45,6	54,1
<b>Andel heltid %</b>	73,5	77,8
för kvinnor	62,3	66,7
för män	93,3	96,7

Tabell 13 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Tekniska förvaltningen

Aktuella Rehabärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Antal <b>pågående</b> rehabärenden över 2 mån	3	1	4
Antal <b>avslutade</b> rehabärenden över 2 mån	0	0	0
Antal anställda med 5 eller fler <b>sjukfrånvarotillfällen</b>	16	1	17

Tabell 14 Aktuella rehabärenden inom Tekniska förvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	2	1	3
Hjärta, kärl, tumörer	0	0	0
Psykiskt	0	0	0
Övriga	1	0	1
<b>Totalt</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

Tabell 15 Orsak till sjukskrivning inom Tekniska förvaltningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

## Bygg och Miljöförvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2019	Jun 2020
<b>Total sjukfrånvaro</b>	1,7	0,9
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	2,3	0,5
för män	1,3	1,2
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	0,0	0,0
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	0,0	0,0
för män	0,0	0,0
<b>Andel heltid %</b>	83,3	84,6
för kvinnor	100,0	100,0
för män	71,4	77,8

Tabell 16 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Bygg och Miljöförvaltningen

Aktuella Rehabärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Antal <b>pågående</b> rehabärenden över 2 mån	0	0	0
Antal <b>avslutade</b> rehabärenden över 2 mån	0	0	0
Antal anställda med 5 eller fler <b>sjukfrånvarotillfällen</b>	0	0	0

Tabell 17 Aktuella rehabärenden inom Bygg och Miljöförvaltningen




Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2020	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	0	0	0
Hjärta, kärl, tumörer	0	0	0
Psykiskt	0	0	0
Övriga	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabell 18 Orsak till sjukskrivning inom Bygg och Miljöförvaltningen













## Verksamhetens mål

Herrljunga kommun har antagit sex stycken visionsmål med underliggande prioriterade mål. 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 200831	Prognos 2020	Kommentar
KS	1:1 Antal bostäder, lägenheter och småhus ska öka.			5 stycken enbostadshus.
KS	1:2 Andel av befolkningen inom åldersgruppen 25-40 år ska öka.			Redovisas vid årsbokslut.
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.			
BN	1:2 Herrljunga kommuns kulturutbud ska vara rikt och varierat.			Färre kulturarrangemang pga. Covid - 19. Fler boklån har gjorts under perioden.
SN	1:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Avvikelser på grund av utebliven insats ökar på grund av ökad sjukfrånvaro (trots vikarier) under pandemin. Avvikelserna prognostiseras att minska igen under hösten.
TN	1:1 Försäljningen av tomter för bostadsändamål ska öka.			Fram till delåret är 6 tomter sålda, främst på Horsby-området.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

TN	1:2 Så många som möjligt i kommunen ska ha ett aktivt föreningsliv.			Pandemin har hindrat framför allt riskgrupper att samlas.
BMN	1:1 Serviceföretag ska vara säkra ur hälsoskyddssynpunkt.			Prioriteras löpande vid tillsyn. Det finns goda chanser att klara den planerade tillsynen för 2020.
BMN	1:2 Herrljunga kommun ska ha en väl fungerande räddningstjänst.			Räddningstjänsten har pga. pandemin inte kunnat utföra sitt förebyggande uppdrag fullt ut.

Tabell 19 Kommunens prioriterade mål för att vara en kommun där det är gott att leva och kommentarer kring målens uppfyllnad.

## Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!







Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
KS	2:1 Tätorter och byar planeras och bebyggs på ett sådant sätt att energi och bränslen kan användas effektivt.			Tre stycken planer har vunnit laga kraft för bostäder; Tallen, Lyckan och Säm. Totalt kan dessa detaljplaner inrymma 100 stycken bostäder.
KS	2:2 Verka för ungdoms-sysselsättning under lov och ferier.			Budget fanns för 31 feriearbetare men på grund av extra pengar från regeringen så kunde kommunen erbjuda jobb till 46 platser. Ferieentreprenör 3st av 5 platser.
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.
SN	2:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Egen medarbetarenkät kommer att genomföras under hösten.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21















TN	2:1 Kommunens fastighetsdrift ska bli mer energieffektiv.			Energiförbrukningen är i stort sett samma som motsvarande period föregående år.
TN	2:2 Andelen hållbara livsmedelsinköp ska öka.			Miljömärkta livsmedel har minskat jämfört med 2019 och når inte upp till uppsatt mål för 2020 Svenska animalier har ökat med 2%.
BMN	2:1 Antal bostäder inom 1 km från Herrljunga tågstation ska öka.			I nya Horsbyområdet byggs flera enbostadshus och två flerbostadshus á 16 lgh har beviljats bygglov. 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.			Antalet enskilda avlopp som åtgärdas är fortsatt högt. Vid utgången av augusti hade mer än hälften av årets mål uppnåtts. Målet kommer sannolikt inte att uppnås fullt ut vid årets slut.

Tabell 20 Kommunens prioriterade mål för att vara en långsiktigt hållbar kommun och kommentarer kring målen uppfyllnad.

## Herrljunga kommun har en tydlig och välkommande VI-känsla!

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
KS	3:1 Andelen invånare som väljer bo i Herrljunga ska öka.			Redovisas vid årsbokslut.
KS	3:2 Förbättra förutsättningarna för mötesplatser i Herrljunga kommun.			På grund av Covid-19 har berörda verksamheter behövt hålla stängt eller förändrat sina öppettider/former för mötesplatser.
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.

















# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

BN	3:2 Förskola, fritidshem och skola som präglas av god tillgång och hög kvalitet.			Bra personalbehörighet och personaltäthet bland lärarna. 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.			
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.
TN	3:1 Lyfta fram och marknadsföra marknaden och torgen i Herrljunga.			Platsen för marknaden har flyttats fram till centrum. Marknad inställd under vår Sommar pga. Pandemi.
TN	3:4 Förbättra integrationsarbetet med positiva effekter på samhällsutveckling genom medverkan och delaktighet av anställda och medborgare.			
BMN	3:1 Antalet bostäder i kommunen ska öka.			Antalet har ökat under 2020, men ökningen är inte riktigt lika stor som målet.
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 stycken detaljplaner har antagits varav en är på industrimark.

Tabell 21 Kommunens prioriterade mål för att vara en kommun med VI-känsla och kommentarer kring målens uppfyllnad.







# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!

Nämnd	Prioriterat mål	Uppfyllt per 200831	Prognos 2020	Kommentar
KS	4:1 Samarbetet gymnasieskola - näringsliv ska stärkas.			Redovisas vid årsbokslut.
KS	4:2 Företagsklimatet ska förbättras.			Redovisas vid årsbokslut.
BN	4:1 Barn och elever ska stimuleras redan i tidiga år för att utveckla ett entreprenöriellt lärande.			56 försörjningsstödsärenden har avslutats, vilket är en minskning mot föregående år.
BN	4:2 Invånare i kommunen ska ha ett minskat beroende av försörjningsstöd.			
SN	4:1 En välmående verksamhet skall präglas av ett hälsofrämjande förhållningssätt som skapar trygghet och delaktighet.			Av 223 aktuella försörjningsstödsärenden har 76 avslutats.
TN	4:1 Köp av industrimark ska underlättas.			Målet om 1 tomt är uppfyllt då 4 tomter är färdigställda per delåret, de flesta på Ölltorp.
BMN	4:1 Underlätta för företag att följa miljöbalken.			Det finns möjlighet att klara den planerade tillsynen av verksamheter som betalar årlig avgift, men inte övriga.
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.





Tabell 22 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 200831	Prognos 2020	Kommentar
5:1 Det årliga resultatet ska under en rullande treårsperiod uppgå till 2 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.			Resultatet för delåret och de två tidigare årens resultat uppnår 3 procent av skatteintäkterna och generella bidrag. Prognosen för helåret är att resultatet kommer uppgå till 2 procent för de tre senaste åren. Prognosen för helåret innebär att målet är uppfyllt.
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 83 procent. Prognosen för helåret 2020 är 45 procent, vilket innebär att självfinansieringsgraden de senaste 5 åren är 68 procent och målet kommer därmed inte vara uppfyllt.
5:3 För att undvika urholkning av det egna kapitalet ska soliditeten inte understiga 35 procent.			Soliditeten per 200831 är 46 procent. Prognosen är att soliditeten uppnår 41 procent för helåret. Målet med att inte ha en soliditet som understiger 35 procent är därmed uppnått.

Tabell 23 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 200831	Prognos 2020	Kommentar
6:1 Sjukfrånvaron ska minska			Utfallet 200630 visar på en ökning i sjukfrånvaron med 1,4 procent. Detta beror till stor del på Covid-19.
6:2 Andelen heltidsanställda ska öka			Utfallet 200630 visar på en ökning av andelen heltidsanställda med 11,8 procent.

Tabell 24 Kommunens prioriterade mål för att uppnå fastställt personalpolitiskt program och kommentarer kring målens uppfyllnad.



# Ekonomisk redovisning

## Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall 201908	Utfall 202008	Budget 2020	Prognos 2020	Utfall 201908	Utfall 202008	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	4	80,8	86,1	120,4	124,3	162,8	175,9	260,4
Verksamhetens kostnader	5,6	-401,8	-427,0	-645,8	-654,7	-458,4	-493,6	-763,8
Avskrivningar	12,13	-13,2	-14,1	-27,2	-25,7	-29,0	-29,8	-45,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-334,2</b>	<b>-354,9</b>	<b>-552,6</b>	<b>-556,1</b>	<b>-324,6</b>	<b>-347,5</b>	<b>-548,4</b>
Skatteintäkter	7	286,3	286,3	435,9	430,5	286,3	286,3	430,5
Gen statsbidrag och utjämn	7	78,2	102,1	126,8	146,2	78,2	102,1	146,2
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>30,3</b>	<b>33,5</b>	<b>10,1</b>	<b>20,7</b>	<b>39,9</b>	<b>40,9</b>	<b>28,4</b>
Finansiella intäkter	8	1,3	1,1	1,5	1,2	1,1	0,8	1,2
Finansiella kostnader	9	-3,3	-0,3	-0,4	-0,4	-4,8	-1,8	-3,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>28,3</b>	<b>34,3</b>	<b>11,2</b>	<b>21,5</b>	<b>36,2</b>	<b>40,0</b>	<b>26,6</b>
Extraordinära poster	10	-	-	-	-	0,0	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>28,3</b>	<b>34,3</b>	<b>11,2</b>	<b>21,5</b>	<b>36,2</b>	<b>40,0</b>	<b>26,6</b>

Tabell 25 Herrljunga kommuns resultaträkning

## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			
		Utfall 201908	Utfall 202008	Budget 2020	Prognos 2020
<b>Löpande verksamhet</b>					
Inbetalningar från kunder		50,4	43,5	91,0	104,0
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		368,3	395,3	562,0	573,0
Inbetalningar av bidrag		36,4	34,9	57,0	60,0
Övriga inbetalningar		-0,0	0,8	-	-
Utbetalningar till leverantörer		-135,3	-143,2	-207,0	-187,0
Utbetalningar till anställda	6	-292,2	-296,9	-452,0	-436,0
Utbetalningar av bidrag	6	-10,9	-11,6	-17,0	-18,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-
Räntebetalningar	8	1,2	1,1	1,5	1,2
Ränteutbetalningar	9	-0,2	-0,0	-0,4	-0,4
Förändring avsättning	21	-2,9	-1,1	-2,9	-7,6
<b>Summa Löpande verksamhet</b>		<b>14,9</b>	<b>22,7</b>	<b>32,2</b>	<b>89,2</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-26,9	-39,7	-42,1	-105,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	0,2	0,2	-	-
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-0,0	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	14	-	-0,2	-0,1	-0,0
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
<b>Summa Investeringsverksamhet</b>		<b>-26,8</b>	<b>-39,7</b>	<b>-42,2</b>	<b>-105,8</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Upptagande av lån		-	-	-	-
Amortering av lån		-	-	-	-
<b>Summa Finansieringsverksamhet</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-11,9</b>	<b>-17,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-16,5</b>
Likvida medel vid årets början		66,5	51,5	50,0	51,5
Likvida medel vid årets slut	19	54,6	34,5	40,0	35,0
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-11,9</b>	<b>-17,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-16,5</b>

Tabell 26 Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

## Balansräkning

Tillgångar (mnkr)	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 201908	Utfall 2019	Utfall 202008	Budget 2020	Prognos 2020	Utfall 201908	Utfall 2019	Utfall 202008
<b>Anläggningstillgångar</b>									
Immateriella anläggningstillgångar	12	0,1	0,1	0,0	-	0,0	0,1	0,1	0,0
Materiella anläggningstillgångar	13,14	362,1	372,1	397,7	440,2	452,2	867,5	882,2	904,9
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		268,2	281,8	270,2			631,2	658,8	627,9
varav maskiner och inventarier		21,2	22,1	24,7			152,4	148,2	149,6
varav övriga materiella anläggningstillg.		72,7	68,3	102,7			83,8	75,2	127,4
Finansiella anläggningstillgångar	15	148,7	148,7	148,8	148,8	148,7	17,8	13,2	15,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>510,8</b>	<b>520,8</b>	<b>546,6</b>	<b>589,0</b>	<b>600,9</b>	<b>885,3</b>	<b>895,4</b>	<b>920,4</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>16</b>	<b>2,3</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>	<b>2,3</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>									
Förråd/exploatering	17	2,6	2,6	2,2	3,2	2,0	6,0	5,6	5,9
Fordringar	18	34,2	42,9	44,3	20,0	35,0	47,3	72,9	60,6
Kortfristiga placeringar	19	-	-	-	-	-	-	-	-
Kassa och bank	20	54,6	51,5	34,5	40,0	35,0	80,5	69,1	63,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>91,5</b>	<b>97,0</b>	<b>81,0</b>	<b>63,2</b>	<b>72,0</b>	<b>133,7</b>	<b>147,7</b>	<b>130,2</b>
<b>Summa Tillgångar</b>		<b>604,5</b>	<b>620,1</b>	<b>629,8</b>	<b>654,3</b>	<b>675,0</b>	<b>1 021,4</b>	<b>1 045,3</b>	<b>1 052,8</b>

Tabell 27 Herrljunga kommuns tillgångar i balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 201908	Utfall 2019	Utfall 202008	Budget 2020	Prognos 2020	Utfall 201908	Utfall 2019	Utfall 202008
<b>Eget kapital</b>									
Periodens resultat		28,3	10,8	34,3	11,2	21,3	36,2	18,8	40,0
Resultatutjämningsreserv		15,4	15,4	15,4	15,4	15,4	15,4	15,4	15,4
Övrigt eget kapital		228,6	228,6	239,3	233,6	239,3	181,8	176,5	195,3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>21</b>	<b>272,3</b>	<b>254,8</b>	<b>289,1</b>	<b>260,2</b>	<b>276,1</b>	<b>233,4</b>	<b>210,8</b>	<b>250,7</b>
<b>Avsättningar</b>									
Avsättningar för pension och liknande förplikt	22	191,8	190,8	190,0	185,5	186,7	191,9	190,8	190,1
Andra avsättningar	23	26,7	26,0	26,2	24,5	25,5	37,3	43,5	43,5
<b>Summa avsättningar</b>		<b>218,5</b>	<b>216,8</b>	<b>216,3</b>	<b>210,0</b>	<b>212,2</b>	<b>229,2</b>	<b>234,3</b>	<b>233,6</b>
<b>Skulder</b>									
Långfristiga skulder	24	1,1	2,3	-0,4	-	-	364,9	404,8	354,9
Kortfristiga skulder	25	112,7	146,2	124,8	184,1	186,8	193,9	195,5	213,5
<b>Summa skulder</b>		<b>113,7</b>	<b>148,5</b>	<b>124,4</b>	<b>184,1</b>	<b>186,8</b>	<b>558,8</b>	<b>600,3</b>	<b>568,4</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>604,5</b>	<b>620,1</b>	<b>629,8</b>	<b>654,3</b>	<b>675,0</b>	<b>1 021,4</b>	<b>1 045,3</b>	<b>1 052,8</b>
<b>Poster inom linjen 26</b>									
Borgensåtagande		390,1	389,0	387,1					
Övriga ansvarsförbindelser		4,6	3,0	3,9			4,6	3,0	3,9
Pensionsförpliktelser		-	-	-			-	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		-	-	-			-	-	-

Tabell 28 Herrljunga kommuns skulder i balansräkningen

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Herrljunga kommun följer Lag (2018:597) om kommunala bokföring- och redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

#### **Kommunbas-20**

Från och med 2020-01-01 tillämpar kommunen Kommunbas 20.

#### **Redovisning av 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 innan 1998 är medtagen i ansvarsförbindelsen som lyfts in i 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 pensionsskuld. Fullfonderingen innebär för resultatet i helåret minskade kostnader för kommun om 3 223 tkr. Aktualiseringsgraden uppgår till 98 procent. 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 Skandias beräkningar. Från och med delårsboks slutet 2017 är förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen beräknade enligt RIPS19.

Herrljunga kommun följer inte Lagen om Kommunal bokföring och redovisning fullt ut då fullfondering inte ska tillämpas. Herrljunga kommun har valt fullfonderingsmodellen för att det ger en mer rättvisande bild av kommunens pensionsåtagande och resultat.

#### **Redovisning av intäkter**

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

#### **Redovisning av lånekostnader**

Alla räntekostnader kostnadsförs enligt huvudmetoden, det vill säga 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 R3. Avskrivningstiden uppgår till 5 år.

## Materiella tillgångar

Herrljunga kommun följer i princip de regler som finns i RKR R4 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 (46 500 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	
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 29 Avskrivningstider för olika materiella anläggningstillgångar

## Komponentredovisning

Från och med bokslut 2014 tillämpas reglerna om komponentredovisning då stora investeringar aktiveras.

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. Gör 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.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Princip	Typ av fastighet	Nyttjandeperiod (om ej annan bedömd)	Procent av fastigheten
1	Markvärde	-	2
2	Gamla gamla objekt (ingen investering de senaste 10 åren)		
	Platta och stomme	30 år	35 Beräknad avsk - 60 år - kvarvarande nyttj.period
	Övrig bygg	5 år	65
3	Ny gamla objekt (större investering senaste 8-10 åren)		
	Platta och stomme	40 år	35 Av anskaffningsvärdet
	Fasad, tak och fönster	25 år	55 Av bv - plattan
	Ventilation	15 år	40
	Markanläggning	20 år	5

Tabell 30 Tre principer för uppdelningar av avskrivning av komponenter.

## Gata/Park

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

## Exploateringsredovisning

Rutinerna för exploateringsredovisningen har ändrats från och med 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. Överförs till omsättningstillgång när ett område är färdigt för försäljning.
Kvartersgata	Aktiveras då tomterna 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.
Objekt övrigt	Skulle ex. kunna vara en lekplats eller ett grönområde. Aktiveras när de är färdiga.

Tabell 31 Olika hanteringssätt beroende på typ av investering

Försäljningsintäkter bokförs från och med 2014 på driften (tidigare som ett investeringsbidrag).

## **Investeringsbidrag**

Ett offentligt bidrag till en investering bokförs som en skuld och upplöses i samma takt som den anläggningstillgång det avser. Investeringsbidrag från privat bidragsgivare bokförs som intäkt.

## **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 ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat. På motsvarande sätt redovisas ett underskott för avräknad grupp i årets resultat senast tre år efter ankomståret. För perioden januari-augusti 2020 förs intäkter från resultatet till flyktingbufferten med 1,0 mnkr. Intäkterna för ensamkommande barn har under perioden januari-augusti 2020 understigit kostnaderna. Underskottet förs från resultatet till bufferten för ensamkommande barn med 2,4 mnkr. Total påverkan på resultatet är en minskad intäkt på 1,4 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 2020.

## **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.

## **Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning kap 12 och utformas enligt god redovisningssed. Alla transaktioner av väsentlig karaktär mellan bolagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.



# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

I de sammanställda räkenskaperna 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 på grund av att olikheter inte väsentligt påverkar utfallet. Detta medför att RKR R16 inte följs helt och hållet.

## **Kassaflödesanalys**

Herrljunga kommun tillämpar från och med 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 R13 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 R5 när det gäller leasing.

## **Not 2 Räkenskapsrevision**

Kostnader för räkenskapsrevision redovisas inte i delårsbokslutet utan vid helåret.

## **Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag**

Koncernintern fakturering har skett med 16,7 mnkr (19,2 mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 4-6 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Not 4 Verksamhetens intäkter</b>		
Bidrag	33,3	37,1
Exploateringsintäkter	0,7	1,2
Försäljning av verksamhet	11,6	15,7
Försäljningsintäkter	15,1	12,1
Hyror och arrenden	5,3	5,5
Realisationsvinster	0,1	0,2
Taxor och avgifter	14,7	14,4
<b>Summa intäkter</b>	<b>80,8</b>	<b>86,1</b>
<b>Not 5 Jämförelsestörande poster</b>		
Summa jämförelsestörande poster	-	-
<b>Resultat inklusive jämförelsestörande poster</b>	<b>28,3</b>	<b>34,3</b>
<b>Not 6 Verksamhetens kostnader</b>		
Inköp av anläggningstillgångar	-3,6	-2,6
Köp av huvudverksamhet	-51,1	-56,8
Lokal- o markhyror	-3,8	-3,5
Lämnade bidrag	-11,0	-11,7
Lön och soc avg*	-262,6	-266,9
Pensionskostnad*	-11,5	-17,9
Realisationsförluster	-	-
Övriga kostnader	-30,3	-33,4
Övriga tjänster	-27,7	-34,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-401,8</b>	<b>-427,0</b>

Tabell 32 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 perioden 2019-08 med 2 142 tkr och för perioden 2020-08 med 847 tkr. I 2019 års siffror är inte den finansiella kostnaden för fullfonderingen medräknad. Den redovisas som ränta för pensionskulld.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 7 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Kommunalskatteintäkter</b>		
Preliminära skatteintäkter	289,0	290,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,2	-2,3
Slutavräkning föregående år	0,4	-2,0
<b>Summa kommunalskatteintäkter</b>	<b>286,3</b>	<b>286,3</b>
<b>Generella statsbidrag &amp; utjämning</b>		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	69,8	71,3
Strukturbidrag	-	-
Regleringsbidrag/avgift	4,4	6,5
Generella bidrag från staten*	2,3	18,6
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-2,8	1,0
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-8,5	-9,0
Fastighetsavgift	13,0	13,7
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>78,2</b>	<b>102,1</b>
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>364,5</b>	<b>388,5</b>

Tabell 33 Herrljunga kommuns noter till resultaträkningen

\*Posten generella bidrag från staten består 2019-08 av det tillfälliga bidraget från regeringen avseende ensamkommande barn som fyller 18 år på 258 tkr och statsbidrag avseende flyktingmottagande på 2 012 tkr. Posten består 2020-08 av statsbidrag avseende flyktingmottagande på 1 359 tkr, extra välfärds miljarder om 4 821 tkr och de tillfälliga statsbidragen från regeringen på grund av COVID-19 om 12 420 tkr.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 8-11 (tkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Not 8 Finansiella intäkter</b>		
Utdelning på aktier och andelar	759,2	247,0
Ränteintäkter	494,6	838,9
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>1 253,8</b>	<b>1 085,9</b>
<b>Not 9 Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	-16,2	-36,9
Ränta pensionsskuld*	-2 961,3	-126,2
Bankkostnader	-117,2	-118,1
Övriga finansiella kostnader	-183,0	-7,7
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>-3 277,7</b>	<b>-289,0</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-2 023,9</b>	<b>796,9</b>
<b>Not 10 Extraordinära poster</b>		
Bokslutsdispositioner	-	-
Skattekostnad	-	-
<b>Summa ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Not 11 Påverkan Covid-19</b>		
Bidrag för ökade sjuklönekostnader	-	3 549,4
Tillfälliga statsbidrag på grund av Covid-19	-	12 420,0
Riktade statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19	-	2 487,8
Sjuklönekostnader exkl PO	-	-3 549,4
Lönekostnader exkl PO	-	-957,3
Köp av lab material, läkemedel och sjukvårdsartiklar	-	-759,6
Övriga kostnader	-	-1 786,5
<b>Summa påverkan Covid-19</b>	<b>-</b>	<b>11 404,5</b>

\*Från 2019-01-01 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse. I 2019 års siffror är den finansiella kostnaden för fullfonderingen medräknad om 2 831 tkr. Den redovisas 2020 som pensionskostnad.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Ack. Anskaffningsvärde	1 409,3	1 409,3
Investeringsbidrag	-	-
Nyanskaffningar	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>UB ack. Anskaffningsvärde</b>	<b>1 409,3</b>	<b>1 409,3</b>
Ack. Avskrivningar	-1 313,3	-1 345,3
Årets avskrivningar	-21,3	-21,3
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>UB ack. Avskrivningar</b>	<b>-1 334,6</b>	<b>-1 366,7</b>
<b>Summa Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>74,7</b>	<b>42,7</b>

Tabell 35 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 13 Materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Maskiner, fordon och inventarier</b>		
Ack anskaffningsvärden	80,5	83,8
Nyanskaffningar	1,3	5,2
Investeringsbidrag		
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>UB ack anskaffningsvärden</b>	<b>81,8</b>	<b>89,0</b>
Ack . Avskrivningar	-58,3	-61,8
Årets avskrivningar	-2,3	-2,5
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>UB ack. avskrivningar</b>	<b>-60,6</b>	<b>-64,3</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>21,2</b>	<b>24,7</b>
<b>Varav</b>		
Maskiner	1,0	0,9
Inventarier	11,6	13,4
Bilar och transportmedel	5,3	5,8
IT-utrustning	3,2	4,6
Dotterbolag maskiner och inventarier		
<b>Mark, byggnader och anläggningar</b>		
Ack anskaffningsvärden	554,3	574,1
Nyanskaffningar	0,8	0,1
Investeringsbidrag	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>UB ack. Anskaffningsvärden</b>	<b>555,2</b>	<b>574,2</b>
Ack avskrivningar	-276,2	-292,5
Årets avskrivningar	-10,8	-11,5
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>UB ack. avskrivningar</b>	<b>-287,0</b>	<b>-304,0</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>268,2</b>	<b>270,2</b>
<b>Pågående investeringar</b>	<b>72,7</b>	<b>102,7</b>
<b>Summa Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>362,1</b>	<b>397,7</b>

Tabell 36 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Kommunen		
Not 14 Nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar	Utfall 201908	Utfall 202008
Anläggningstyp	Nyttjandeperiod	
Fastighet affärsverksamhet	49,6	49,5
Fastighet annan verksamhet	25,5	26,1
Publika fastigheter	26,2	36,1
Verksamhetsfastighet	33,9	42,7
Bilar/Transportmedel	18,2	21,5
Maskiner	9,6	9,0
Inventarier	15,3	14,4
IT-utrustning	10,9	9,7

Tabell 37 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Aktier och andelar</b>		
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	537,2
Inera	42,5	42,5
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>10 676,2</b>	<b>10 723,1</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Nossan Förvaltningsaktiebolag	135 487,0	135 487,0
Mimersborgs Byggnadsförening	-	-
Herrljunga Folkets Park	100,0	100,0
Herrljunga Tennisklubb	1 221,9	1 208,3
Södra Skogsägarna	657,6	814,6
Andra långfristiga anläggningstillgångar	-	-
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>137 466</b>	<b>137 610</b>
<b>Bostadsrätter</b>		
Bostadsrätt	16,2	16,2
<b>Summa bostadsrätter</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>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>148 659</b>	<b>148 849</b>

Tabell 38 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen



# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 16-19 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Not 16 Bidrag till statlig infrastruktur</b>		
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar*	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar	-0,8	-1,0
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>2,3</b>	<b>2,2</b>
<b>Not 17 Förråd/Exploatering</b>		
Exploatering industrimark	0,9	0,9
Exploatering bostadsmark	1,8	1,4
Varulager	-	-
<b>Summa förråd/exploatering</b>	<b>2,6</b>	<b>2,2</b>
<b>Not 18 Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	7,1	2,9
Momsfordringar	2,0	2,3
Förutbetalda kostnader	3,9	7,8
Fordran fastighetsavgift	12,2	13,6
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	1,6	1,6
Upplupna intäkter	5,6	14,5
Fordringar hos Migrationsverket	2,0	0,4
Övrigt	-0,3	1,1
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>34,2</b>	<b>44,3</b>
<b>Not 19 Kortfristiga placeringar</b>		
Kortfristiga placeringar	-	-
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tabell 39 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

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

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 20-23 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Not 20 Kassa och bank</b>		
Kassa	0,0	0,0
Bank	54,6	34,5
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>54,6</b>	<b>34,5</b>
<b>Not 21 Eget kapital</b>		
IB eget kapital	430,3	254,8
Periodens resultat	28,3	35,5
Justering för fullfondering 2019-01-01	-185,4	-
Justering övrigt	-0,9	-
<b>UB eget kapital</b>	<b>272,3</b>	<b>290,3</b>
<b>Varav</b>		
Resultatutjämningsreserv	15,4	15,4
Övrigt eget kapital	256,8	274,9
<b>Not 22 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser</b>		
<b>Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>8,6</b>	<b>190,8</b>
Nyintjänad pension	0,2	0,2
Pensionsutbetalning	-0,3	-0,3
Ändring av förmån	-	-0,1
Ränteuppräkning	0,0	0,0
Förändring av basbelopp	0,1	0,1
Övrig post	0,0	0,1
Förändring av löneskatt	-0,0	0,0
Justering för fullfondering 2019-01-01	185,4	-
Fullfonderingens resultatpåverkan	-2,1	-0,8
<b>Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>191,8</b>	<b>190,0</b>
<b>Not 23 Övriga avsättningar</b>		
Avsättning Tumberg, sluttäckning	17,4	16,7
Bidrag till statlig infrastruktur E20	9,3	8,8
Andra avsättningar	0,1	0,7
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>26,7</b>	<b>26,2</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>218,5</b>	<b>216,3</b>

Tabell 40 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Not 24-25 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Not 24 Långfristiga skulder</b>		
Ingående låneskuld	-	-
Upplösning	-	-
Nya lån	-	-
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-	-
Anslutningsavgifter	-	-2,6
Skuld för investeringsbidrag	1,1	2,3
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1,1</b>	<b>-0,4</b>
<b>Specifikation av lånestruktur</b>		
Lån som förfaller inom 1 år:		
Lån som förfaller inom 1-5 år:		
Lån som förfaller efter 5 år:		
<b>Not 25 Kortfristiga skulder</b>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	24,4	20,5
Övriga kortfristiga skulder	2,7	1,4
Testamenten	0,8	0,8
Leverantörsskulder	16,3	18,9
Personalens källskatt och avgifter	6,8	7,1
Semester och övertidsskuld	15,1	16,1
Arbetsgivaravgift	13,9	14,5
Förutbetalda intäkter	7,2	13,2
Upplupen särskild löneskatt	4,3	2,5
Upplupna pensionskostnader	8,1	11,9
Upplupna kostnader	13,2	17,9
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>112,7</b>	<b>124,8</b>

Tabell 41 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

	Kommunen	
Not 26 Borgen och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	Utfall 201908	Utfall 202008
<b>Kommunägda bolag</b>		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	156,3	156,3
Herrljungabostäder AB	144,2	141,1
Herrljunga Vatten AB	30,0	30,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	59,7	59,7
<b>Summa</b>	<b>390,1</b>	<b>387,1</b>
<b>Egna hem och småhus</b>		
SBAB	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Föreningar	4,6	3,9
Övriga borgensåtaganden	-	-
<b>Summa</b>	<b>4,6</b>	<b>3,9</b>
<b>Summa totala borgensåtaganden</b>	<b>394,7</b>	<b>391,0</b>
<b>Pensionsförpliktelser*</b>		
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	-	-
Pensionsförbindelser förtroendevald	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	-	-
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tabell 42 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

\*Från 2019-01-01 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

## Not 27 Uppgifter om koncernbolag

Namn	Orgnr	Ägd andel i procent	Eget kapital 2019-12
Nossan Förvaltningsaktiebolag koncern	556637-5746	100,0	23,0 mnkr
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	864000-0892	100,0	8,3 mnkr

Tabell 43 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 291 kommuner och regioner som per 2020-06-30 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 491 564 509 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 493 623 156 kronor.

## Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			
	Utfall 201908	Utfall 202008	Budget 2020	Prognos 2020
<b>Resultat – Kapacitet</b>				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	88,1	87,7	93,4	92,0
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	3,6	3,6	4,8	4,4
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	0,6	-0,2	-0,2	-0,1
<b>Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag</b>	<b>92,2</b>	<b>91,2</b>	<b>98,0</b>	<b>96,3</b>
<b>Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag</b>	<b>7,8</b>	<b>8,8</b>	<b>2,0</b>	<b>3,7</b>
<b>Årets resultat/ eget kapital</b>	<b>10,4</b>	<b>11,9</b>	<b>4,3</b>	<b>7,8</b>
<b>Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar</b>	<b>154,0</b>	<b>114,5</b>	<b>32,1</b>	<b>44,6</b>
<b>Investeringsvolym/nettokostnader mnkr</b>	<b>8,4</b>	<b>12,4</b>	<b>22,7</b>	<b>19,9</b>
<b>Avskrivningar / nettoinvesteringar</b>	<b>49,0</b>	<b>33,3</b>	<b>22,7</b>	<b>24,3</b>
<b>Soliditet</b>	<b>45,0</b>	<b>45,9</b>	<b>39,8</b>	<b>40,9</b>
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	45,0	45,9	39,8	40,9
<b>Total skuld- och avsättningsgrad</b>	<b>55,0</b>	<b>54,1</b>	<b>60,2</b>	<b>59,1</b>
varav avsättningsgrad	36,1	34,3	32,1	31,4
varav kortfristig skuldsättningsgrad	18,6	19,8	28,1	27,7
varav långfristig skuldsättningsgrad	0,2	-0,1	-	-
<b>Risk och kontroll</b>				
Kassalikviditet	78,8	63,2	32,6	37,5
Rörelsekapital (mnkr)	54,6	34,5	40,0	35,0

Tabell 44 Herrljunga kommuns nyckeltal

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

## Driftredovisning

Driftredovisning (tkr)	Ursprunglig budget 2020	Ombudgetering 2020	Budget 2020	Budget 202008	Utfall 202008	Avvikelse 202008	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Kommunfullmäktige	954	-	954	622	449	173	954	-
Revision	695	-	695	461	258	203	695	-
Valnämnd	24	-	24	15	13	3	24	-
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>1 673</b>	<b>-</b>	<b>1 673</b>	<b>1 098</b>	<b>719</b>	<b>378</b>	<b>1 673</b>	<b>-</b>
Kommunstyrelsen	6 958	-2 731	4 228	2 759	2 273	486	4 153	75
Kommunledning	8 527	-	8 527	5 597	5 561	36	8 827	-300
Adm.- och kommunikationsenhet	4 516	-	4 516	2 928	2 825	103	4 516	-
IT/Växel/Telefoni	5 841	-	5 841	3 723	3 945	-222	6 791	-950
Reception	476	-	476	307	179	128	476	-
Ekonomi	4 838	-	4 838	3 223	2 719	504	4 588	250
Personal	6 293	-	6 293	4 171	3 486	686	6 193	100
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>37 449</b>	<b>-2 731</b>	<b>34 719</b>	<b>22 709</b>	<b>20 987</b>	<b>1 721</b>	<b>35 544</b>	<b>-825</b>
Nämnd	461	-	461	307	260	48	461	-
Förvaltningsledning	23 380	-	23 380	15 120	14 352	769	23 397	-17
Förskola	54 169	-	54 169	34 909	32 428	2 481	51 934	2 235
Fritidshem	18 705	-	18 705	11 890	11 013	877	17 779	926
Grundskola	88 353	-	88 353	55 552	55 916	-364	88 759	-406
Grundsärskola	5 023	-	5 023	3 245	2 745	499	4 751	272
Gymnasieskola	37 702	-	37 702	24 319	23 514	805	37 802	-100
Gymnasiesärskola	4 166	-	4 166	2 777	2 078	699	3 074	1 092
Vuxenutbildning	5 496	-	5 496	3 664	3 664	-1	5 496	-
Kultur och Fritid	6 851	-	6 851	4 410	4 015	395	6 903	-52
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>244 306</b>	<b>-</b>	<b>244 306</b>	<b>156 192</b>	<b>149 985</b>	<b>6 207</b>	<b>240 356</b>	<b>3 950</b>
Nämnd	559	-	559	372	365	7	559	-
Förvaltningsledning	12 168	-	12 168	8 022	7 188	834	12 168	-
Myndighet	42 589	1 906	44 495	29 271	34 962	-5 691	52 145	-7 650
Centralt stöd	-	-	-	-	-	-	-	-
Vård och omsorg	119 988	1 000	120 988	79 422	82 881	-3 458	126 438	-5 450
Socialt stöd	30 288	1 205	31 493	20 583	20 996	-413	30 593	900
<b>Socialnämnd</b>	<b>205 592</b>	<b>4 111</b>	<b>209 703</b>	<b>137 670</b>	<b>146 392</b>	<b>-8 721</b>	<b>221 903</b>	<b>-12 200</b>
Teknisk nämnd	275	-	275	183	138	45	275	-
Förvaltningsledning	1 643	-	1 643	988	677	311	1 373	270
Gata Park	11 463	-	11 463	7 661	6 714	946	10 663	800
Fastighet	17 135	-	17 135	10 776	7 760	3 017	15 635	1 500
Internservice	0	-	0	-674	-1 549	875	270	-270
Fritid	7 736	-	7 736	5 394	6 267	-872	8 236	-500
Renhållning	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Teknisk nämnd</b>	<b>38 252</b>	<b>-</b>	<b>38 252</b>	<b>24 329</b>	<b>20 006</b>	<b>4 322</b>	<b>36 452</b>	<b>1 800</b>

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Driftredovisning (tkr)	Ursprunglig budget 2020	Ombudgetering 2020	Budget 2029	Budget 202008	Utfall 202008	Avvikelse 202008	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Nämnd	704	-	704	469	324	145	564	140
Miljö	1 060	-	1 060	655	955	-300	1 210	-150
Bygg	1 529	-	1 529	969	1 349	-381	1 729	-200
Räddningstjänst	10 581	-	10 581	6 867	8 498	-1 630	11 131	-550
<b>Bygg och Miljönämnd</b>	<b>13 874</b>	<b>-</b>	<b>13 874</b>	<b>8 960</b>	<b>11 126</b>	<b>-2 166</b>	<b>14 634</b>	<b>-760</b>
Lönepotten	5 690	-	5 690	5 690	1 207	4 483	5 690	-
Kapitalkostnadspotten	5 368	-	5 368	3 047	-	3 047	3 868	1 500
Utvecklingsmedel	1 500	-1 381	120	601	-	601	120	-
<b>Nämndernas nettokostnad</b>	<b>553 704</b>	<b>-</b>	<b>553 704</b>	<b>360 295</b>	<b>350 422</b>	<b>9 873</b>	<b>560 239</b>	<b>-6 535</b>
varav intäkter	-244 219	-	-244 219	-162 838	-172 417	9 579	-245 899	1 680
varav kostnader	797 922	-	797 922	523 133	522 840	293	806 138	-8 215
Återföring kapitalkostnader	-34 840	-	-34 840	-22 745	-17 608	-5 137	-33 340	-1 500
Återföring finansiella kostnader	-	-	-	-	-30	30		
Gemensamma kostnader	6 560	-	6 560	4 373	8 056	-3 684	3 525	3 035
Avskrivningar	27 154	-	27 154	17 691	14 098	3 593	25 654	1 500
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>552 578</b>	<b>-</b>	<b>552 578</b>	<b>359 614</b>	<b>354 939</b>	<b>4 675</b>	<b>556 078</b>	<b>-3 500</b>

Tabell 45 Herrljunga kommuns driftsredovisning

När perioden januari-augusti 2020 summeras redovisar nämnder och styrelser en positiv nettokostnadsavvikelse på 9 873 tkr. Detta beror framförallt på de positiva resultatavvikelserna mot budget för Bildningsnämnden och Tekniska nämnden. Den totala verksamhetens nettokostnader har ett resultat på 354 939 tkr och visar ett positivt resultat på 4 675 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 negativ avvikelse mot budget med 3 500 tkr. Framförallt är det Socialnämnden som räknar med en negativ avvikelse. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelsen och nämndernas resultat.

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2020 ett positivt resultat mot budget om 378 tkr. Det positiva resultatet härrör ej nyttjade budgetmedel under Revision och beror på att kostnaderna för revision främst uppstår under den senare delen av året. Under Kommunfullmäktige ses lägre kostnader avseende arvoden än budgeterat och som beror på ett minskat antal deltagare och sammanträden på grund av Covid-19. Prognosen för helåret är enligt budget.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar vid delåret 2020 ett positivt resultat mot budget om 1 721 tkr. Utfallet summeras till 20 987 tkr mot en budget på 22 709 tkr. Överskottet om 1 721 tkr beror främst på minskade kostnader under Servicenämnden Ekonomi och Personal samt ej nyttjade utvecklingsmedel under Kommunstyrelsen.



# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Prognosen för budgetåret 2020 visar på ett underskott om 825 tkr; Kommunstyrelsen (+75 tkr), Kommunledning (-300 tkr), IT/Växel/Telefoni (-950 tkr), Ekonomi (+250 tkr) samt Personal (+100 tkr).

Kommunstyrelsen redovisar ett utfall om 2 273 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 486 tkr. Avvikelsen härrör ej ännu utbetalda utvecklingsmedel. Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse för helåret mot budget om 75 tkr. Avvikelsen beror på ej nyttjade utvecklingsmedel för årets nationaldagsfirande då detta blev inställt. De medel om 4 111 tkr avseende Trygghetsfonden som fanns reserverade har, efter beslut i Kommunfullmäktige i juni, ramväxlats till Socialnämnden.

Kommunledning redovisar ett utfall om 5 561 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 36 tkr. Under kommunledningen ligger folkhälsa, strategisk planering samt säkerhet och krisberedskap. Delårets positiva avvikelse härrör till största del lönekostnader under folkhälsa samt övriga kostnader under säkerhet och krisberedskap, där budgetmedlen hittills inte nyttjats. Under kommunledning ses ökade kostnader mot budget för överförmynderi/gode män samt försäkringspremier. Kommunledning prognostiserar ett underskott för helåret om 300 tkr.

Administration och kommunikationsenheten redovisar ett utfall om 2 825 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 103 tkr. Delårets positiva avvikelse beror på ej ännu nyttjade budgetmedel under övriga kostnader. Prognos för helåret är enligt budget.

IT, Växel och Telefoni redovisar ett utfall om 3 945 tkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget om 222 tkr. Prognosen för helåret visar ett underskott om 950 tkr. I och med byte till ny IT-plattform, från Novell till Microsoft, ses en kostnadsökning för licenser och då projektet blev framflyttat, medförde det även dubbla licenskostnader och virussydd. Detta tillsammans beräknas uppgå till 2 000 tkr för budgetåret.

Reception redovisar ett utfall om 179 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 128 tkr. Prognos för helåret är enligt budget.

Ekonomiavdelningen redovisar ett utfall om 2 719 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 504 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader samt system- och konsultkostnader. Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 250 tkr.

Personalavdelningen redovisar ett utfall om 3 486 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 686 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader samt fackliga kostnader. Personalavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 100 tkr

## Bildningsnämnden

Bildningsnämndens budget 2020 uppgår till 244 306 tkr och utfallet per den siste augusti 2020 uppgår till 149 985 tkr. Prognosen för helåret visar på ett överskott om 3 950 tkr jämfört med årsbudget.

Att bildningsnämndens kan redovisa en positiv avvikelse beror på förskolan, fritids och gymnasiesärskolans överskott. Det beror bland annat på lägre personalkostnader inom förskolan då man pausar två förskoleavdelningar inom Innerbys förskoleområde under hösten, lägre personalkostnader inom fritids och överskott från fritidsavgifter, samt färre köpta särskoleplatser inom gymnasiesärskolan än budgeterat.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Årsprognosen för gymnasieskolan Kunskapskällan är att man kommer ha en budget i balans vid årets slut och att nettokostnaden för interkommunala ersättningar bara kommer att vara ett mindre underskott om 100 tkr.

## Socialnämnden

Socialnämnden visar ett underskott på 8 721 tkr per den siste augusti 2020. I denna siffra inkluderas resultatföringen av flyktingbufferten avseende 2015 års nyanlända med 1 200 tkr. Prognosen för helåret visar ett underskott på 12 200 tkr. Socialnämnden fick en utökad budget med 4 111 tkr från trygghetsfonden i juli.

Verksamhet myndighet visar på ett underskott på 5 691 tkr per augusti, framför allt på grund av ökade kostnader avseende placering av barn och unga, men också till viss del på grund av inhyrda socionomer. Vuxenplaceringar visar en positiv prognos. Helårsprognosen för verksamhet myndighet visar ett underskott på 7 650 tkr.

Vård och omsorg visar ett underskott på 3 458 tkr per augusti, detta beror delvis på att det under våren öppnats en ny enhet för särskilt boende, Solhagen, med 7 platser i Ljung, samt ökade kostnader för bemanning inom hälso- och sjukvård under vår och sommar. Men också till viss del av ökad vårdtyngd och ökade personalkostnader på korttidsenheten. Hemtjänstbehovet har varit högt inledningsvis på året men har sänkts i och med öppnandet av Solhagen och rådande pandemi. Prognosen vid årets utgång visar ett negativt utfall på 5 450 tkr för vård och omsorg.

Socialt stöd visar ett underskott på 413 tkr per delårsbokslutet med har en positiv prognos på 900 tkr för helåret. Det beror främst på att två ärenden inom funktionshinder har avslutats, tillkommande projektmedel inom sysselsättning samt flyktingmedlen. Ökade personalkostnader på Nästegårdsgatan drar ner utfallet och prognosen.

Året 2020 har sedan mitten på februari präglats av pågående pandemi. Förvaltningsledningen har stämt av status, nya/gamla riktlinjer som kommer till kommunen från flera håll, skyddsutrustning, samverkan, samarbete, ekonomi och personalresurser mm. Flera verksamheter har tillfälligt fått stänga så som daglig verksamhet, träffpunkten och växelvård. Parallellt med detta har ordinarie verksamhet pågått. Socialnämnden har återsökt de drygt 2 850 tkr som förvaltningen haft i ökade kostnader på grund av pandemin till och med juli. Dessa medel har bokats upp som en intäkt i resultatet. Förvaltningen jobbar aktivt med att minska underskotten, och har tagit fram en rad åtgärder för att nå en budget i balans. Dessa finns i en särskild handlingsplan för budget i balans.

## Tekniska Nämnden

Tekniska förvaltningen redovisar ett överskott per delåret med 4 322 tkr. Renhållningen redovisar ett underskott med 1330 tkr, detta underskott avräknas mot taxekollektivets fordran på kommunen.

Skattekollektivets överskott hänförs till lägre kostnader inom samtliga områden, dessa minskade kostnader täcker till en del upp lägre intäkter än budgeterat. Störst överskott gör fastighetsenheten följt av Gata/park. Fritid samt tvätten redovisar underskott per delåret.

Prognosen visar på ett överskott. Prognosen är dock avhängig av hur resten av året blir, både gällande pandemin och väderlek. Kostnaden för snö- och halkbekämpning är tätt kopplat till väder och Fritidsenhetens intäkter påverkas starkt av hur pandemin utvecklas under hösten.

## Bygg och Miljönämnden

Bygg- och miljönämndens budget 2020 uppgår till 13 874 tkr och utfallet per den 31/8-2020 uppgår till 11 126 tkr. Prognosen för helåret visar på ett underskott om 760 tkr jämfört med årsbudget.

Nämndenheten prognostiserar ett överskott för personalkostnader medan bygg- och planerheten och räddningstjänsten prognostiserar ett underskott. Räddningstjänstens prognostiserade underskott för personalkostnader beror på ökade kostnader för ledningsfunktionen inom enheten. Miljöenheten och räddningstjänsten prognostiserar också lägre tillsynsavgifter än budgeterat på grund av pandemin Covid-19. Av samma anledning tappar också räddningstjänsten budgeterade intäkter för externa utbildningar som man hade räknat med att genomföra under året. Räddningstjänstens resultat belastas sedan tidigare av en obudgeterad hyreshöjning från tekniska nämnden.

## Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader finns intäkter och kostnader som berör hela kommunen. De gemensamma kostnaderna har ett negativt resultat mot budget på 3 684 tkr. Den negativa avvikelserna härrör sig främst i utfallet för semesterlöneskulden och personalomkostnadspålägget (PO). Semesterlöneskulden och upplupna löner har ett utfall som är 1 392 tkr högre än budgeterat. Utfallet beräknas för helåret bli 1 250 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 på 1 487 tkr.

Underskottet består främst av högre kostnader för avgiftsbestämd ålderspension inkl löneskatt om 1 518 tkr. Pensionsutbetalningar har även 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. Positivt är överskottet på 996 tkr för arbetsgivaravgifterna. Arbetsgivaravgifternas överskott förklaras med att omkostnadspålägget är desamma för all personal när de verkliga kostnaderna skiljer sig för olika ålderskategorier. Prognosen för personalomkostnadspålägget beräknas bli ett överskott på 570 tkr för helåret, vilket är 570 tkr bättre än vad som budgeterats. Förklaring är ett överskott för förmånsbestämd ålderspension och arbetsgivaravgifter.

För 2019 har Herrljunga kommun valt att föra in de pensionsförpliktelser om 185 357 tkr, som tidigare låg som en ansvarsförbindelse, i balansräkningen som en avsättning. Pensionskostnaderna för denna fullfondering har en negativ avvikelse mot budget på 781 tkr. Avvikelsen för helåret väntas bli 1 060 bättre än vad som budgeterats.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Renhållningens affärsverksamhet redovisar en negativ avvikelse mot budget på 92 tkr. Prognosen för helåret beräknas bli 150 tkr lägre än vad som budgeterats. Den huvudsakliga positiva avvikelsen är intäkter för tomtförsäljningar av framförallt Södra Horsby om 1 152 tkr. Prognosen pekar på 2 000 tkr för helåret. I utfallet i delåret finns under övriga kostnader en kostnad på 527 tkr för ej attesterade leverantörsfakturer och 310 tkr för befarade kundförluster. Kostnader för dessa beräknas inte finnas vid helåret då dessa kostnader ska vara bokförda på verksamheterna.

Gemensamma kostnader (tkr)	Ursprunglig budget 2020	Ombudgetering 2020	Budget 2020	Budget 202008	Utfall 202008	Avvikelse 202008	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Deponi Tumberg	-200	-	-200	-133	-41	-92	-50	-150
Försäljning mark + exploatering	-	-	-	-	-1 152	1 152	-2 000	2 000
Övriga intäkter	-	-	-	-	-321	321	-350	350
Semesterlöneskuld och upplupna löner	1 000	-	1 000	667	2 059	-1 392	1 250	-250
Överskott/underskott PO	-	-	-	-	1 487	-1 487	-570	570
Pensionskostnad fullfondering	5 760	-	5 760	3 840	4 621	-781	4 700	1 060
Övriga pensionskostnader	-	-	-	-	353	-353	270	-270
Övriga kostnader	-	-	-	-	1 050	-1 050	275	-275
<b>Gemensamma kostnader</b>	<b>6 560</b>	<b>-</b>	<b>6 560</b>	<b>4 373</b>	<b>8 056</b>	<b>-3 684</b>	<b>3 525</b>	<b>3 035</b>

Tabell 46 Herrljunga kommuns gemensamma intäkter och kostnader

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprg budget 2020	Ombudget-ering 2020	Totalt anslag 2020	Utfall 202008	Avvik 202008	Prognos 2020	Avvik 2020
5200 Markköp	2 000	2 173	4 713	1 366	3 347	3 000	1 713
5201 Genomf IT-strategi	1 500	1 278	2 778	5 088	-2 310	4 278	-1 500
5209 ITstrategi + trådlöst ntv Hrja	-	212	212	26	186	212	-
5210 IT kapacitetsutökn. Hrja + VGA	2 000	-	2 000	-	2 000	2 000	-
5211 Ombyggn WiFi Hja bildn	300	-	300	-	300	300	-
5212 Ärendesystem och e-arkiv	600	-	600	-	600	-	600
5220 KL Teknik	-	-	-	150	-150	-	-
5221 KL Brandstation	-	735	735	37	698	735	-
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>6 400</b>	<b>4 938</b>	<b>11 338</b>	<b>6 668</b>	<b>4 670</b>	<b>10 525</b>	<b>813</b>
5300 Inventarier/IT BN	1 000	671	1 671	83	1 588	1 671	-
5302 Lekplatser	300	253	553	-	553	553	-
5309 Förstudie Altorpskolan	-	300	300	-	300	300	-
5311 Inventarier Horsby	750	955	1 705	-5	1 710	1 705	-
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>2 050</b>	<b>2 179</b>	<b>4 229</b>	<b>78</b>	<b>4 151</b>	<b>4 229</b>	<b>-</b>
5420 Inventarier SN	500	281	781	216	565	781	-
5428 Hemgården larm	-	955	955	415	540	500	455
5431 Hjälpmedel SN	200	-	200	28	172	200	-
5432 Hotellås	700	-	700	7	693	500	200
5433 Infrastruktur IT	200	-	200	60	140	200	-
5434 Förstudei ombyggnad Hemgården	200	-	200	-	200	-	200
<b>Socialnämnd</b>	<b>1 800</b>	<b>1 236</b>	<b>3 026</b>	<b>726</b>	<b>2 310</b>	<b>2 181</b>	<b>855</b>
5310 Horsby förskola/skola	5 800	35 589	41 389	20 937	20 452	41 389	-
5401 Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100	100	-
5410 Ombyggnad Hagen	-	-	-	-22	22	-	-
5411 Förstudie Hagen demenscentra	-	1 535	1 535	-	1 535	-	1 535
5422 Ombyggnad Hemgården	-	2 500	2 500	-	2 500	-	2 500
5502 Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	-	9 930	9 930	136	9 794	9 930	-
5506 VA-anlutningar	-	-	-	-118	118	-	-
5507 Gatubelysning	-	300	300	-	300	300	-
5508 Mindre gatanläggningar	1 000	783	1 783	2 705	-922	1 533	250
5509 Reinvestering Gata	2 000	92	2 092	2 367	-275	2 342	-250
5515 Verksamhetsanpassningar	900	-	900	190	710	900	-
5516 EPC B	-	1 289	1 289	341	948	1 289	-
5533 Säkerhetshöjande åtgärder	900	-	900	337	563	900	-
5547 Städmaskiner	200	-	200	-	200	200	-
5551 Reinvest fastighet	9 000	1 400	10 400	4 086	6 314	10 400	-
5561 Köksredskap och tunneldisk	-	355	355	152	203	255	-
5563 Idrottsmat/redskap simhall	125	-	125	-	125	125	-
5569 Värmevagnr måltid	200	-	200	-	200	200	-
5572 Maskiner fastighetsskötsel	200	-	200	66	134	200	-

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprg budget 2020	Ombudgetering 2020	Totalt anslag 2020	Utfall 202008	Avvik 202008	Prognos 2020	Avvik 2020
5574 Upprustning lekplatser	200	43	243	155	88	243	-
5575 Södra Horsby etapp 1	-	46	46	-	46	46	-
5579 Anpassning omklädningsrum	-	116	116	26	80	116	-
5581 Södra Horsby etapp 2	-	-	-	130	-130	-	-
5591 Tillgänglighetsanpassningar	300	-	300	106	194	300	-
5594 Ombyggnad ÅC	-	650	650	435	215	650	-
5596 Hudene tillbyggnad av kök	-	2 270	2 270	1 300	970	2 270	-
5701 Invent Idrottshallen	-	-	-	7	-7	-	-
5702 Vattenrutschkana	-	1 334	1 334	-	1 334	-	1 334
5708 Ombyggnad Od	4 000	3 870	7 870	1 034	6 836	7 870	-
5710 Översyn Hälsans stig	75	-	75	26	49	75	-
5712 Bidragsmodul	150	-	150	-	150	150	-
5900 Exploatering Ölltorp	6 000	-	6 000	416	5 584	6 000	-
5901 Exploateringsområde Hagen	-	6 900	6 900	-	6 900	200	6 700
<b>Teknisk nämnd</b>	<b>31 050</b>	<b>69 102</b>	<b>100 152</b>	<b>34 822</b>	<b>65 330</b>	<b>88 083</b>	<b>12 069</b>
5605 Räddningsmaterial	250	-	250	-	250	250	-
5607 Vatten/skumtank	500	-	500	-	500	500	-
<b>Bygg och Miljönämnd</b>	<b>750</b>	<b>-</b>	<b>750</b>	<b>-</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>-</b>
<b>Summa</b>	<b>42 050</b>	<b>77 455</b>	<b>119 505</b>	<b>42 295</b>	<b>77 210</b>	<b>105 768</b>	<b>13 737</b>

Tabell 47 Herrljunga kommuns investeringsredovisning

Årets investeringsbudget uppgår till 119 505 tkr varav 77 455 tkr är ombudgerade investeringsmedel. Utfallet per sista augusti uppgår till 42 295 tkr.

Projekt 5200 Markköp som avser inköp av strategisk mark, prognostiserar ett överskott om 1 713 tkr.

Projekt 5201 avser ny IT-plattform, byte från Novell till Microsoft, prognostiserar ett underskott om 1 500 tkr. 2020 års prognostiserade underskott motsvarar 2021 års beslutade investeringsbudget. IT-enheten avser att äska budgetmedel från 2021 till 2020, då behovet av investeringsmedel ses ligga under 2020.

Projekt 5212 avser nytt ärendesystem och e-arkiv, prognostiserar ett överskott om sin totala budgetram. Projektet är ännu inte påbörjat ses inte nyttja sin budget för 2020.

Bildningsnämnd och bygg- och miljönämnd räknar med att använda de investeringsmedel som finns budgeterade.

Socialförvaltningen prognostiserar ej att nyttja alla budgeterade investeringsmedel under året.

Tekniska nämnden ansvarar för 100 152 tkr av totala investeringsbudgeten. Större projekt är om- och tillbyggnad Horsbyskolan som pågår och fortskrider enligt plan, etapp 1 är avslutad och nästa etapp med kök och matsal pågår.

# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

Projekt ombyggnad Mörlanda skola/förskola har precis startat upp och kommer att pågå under 2021 för att färdigställas under 2022

Köket i Hudene är klart och i drift.

Ombyggnad Od skola/förskola pågår enligt plan och kommer att färdigställas under 2021

Investeringar av större karaktär som skett hittills är takbyte på Hemgården, Lekutrustning Eriksberg, byte takarmatur Mörlandahallen, installation av hiss på Gäsenegården, utemiljön vid entré simhallen. Under hösten försätter arbetet med Od skola där medel är avsatt till byte fasad och fönster samt fasad och fönster byte på delar av Gäsenegården.

Pågående exploateringsområden; Ölltorp industriområde, Södra Horsby etapp 2 samt Hagen.

## 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.

#### 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 procent 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.



# Bilaga 1, KS § 135/2020-09-21

## RKR

Rådet för Kommunal Redovisning som har i sin roll som normgivande organ i uppgift att utveckla god redovisningssed enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

## 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.

## Soliditet

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka 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



## Kommunstyrelsens sammanträden 2021

Presidieberedning (enkel)	Presidieberedning (skarp)	Kallelse	Sammanträde
--	11 jan	18 jan	25 jan
1 feb (ägardialoger e.m.)	8 feb	15 feb	22 feb
1 mars (verksamhetsdialoger e.m.)	8 mar	15 mar	22 mar
29 mar	12 apr	19 apr	26 apr
10 maj (verksamhetsdialoger e.m.)	17 maj	24 maj	31 maj
14 jun	21 jun	--	--
--	16 aug (extra)	23 aug	30 aug
6 sep (verksamhetsdialoger e.m.)	13 sep	20 sep	27 sep
4 oktober (ägardialoger e.m.)	11 okt	18 okt	25 okt
1 nov	8 nov	15 nov	22 nov
--	29 nov (verksamhetsdialoger e.m.)	6 dec	13 dec











## Rapportering av ej verkställda gynnande beslut<sup>1</sup> enligt SOL och LSS 2020-06-30

### SOCIALTJÄNSTLAGEN – SOL

#### Äldreomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verk/avs <sup>2</sup> .
Särskilt boende	2019-12-03		Vuxen	Man	2020-04-21
Korttidsboende/växel	2020-01-21		Vuxen	Kvinna	2020-06-12
Särskilt boende	2020-01-30		Vuxen	Kvinna	2020-06-11
Särskilt boende	2020-03-25		Vuxen	Man	

#### På grund av Coronapandemi stängning av verksamhet

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verk/avs.
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Man	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Man	

#### Funktionshinderomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verk/avs.
----------------	------------------	-------------------	---------	-----	-----------

#### Individ och familjeomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verks/avs.
Kontaktfamilj	2019-03-06		Ungdom	Pojke	2020-04-08
Kontaktfamilj		2020-01-01	Vuxen	Kvinna	
Familjebehandlare	2020-03-25		Ungdom	Flicka	
Familjebehandlare	2020-03-31		Ungdom	Pojke	

### LAG OM STÖD OCH SERVICE TILL VISSA FUNKTIONSHINDRADE – LSS

#### Handikappomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verks/avs.
Korttidsvistelse	2018-11-05		Ungdom	Pojke	
Ledsagarservice	2019-02-28		Vuxen	Kvinna	
Kontaktperson		2019-12-31	Ungdom	Flicka	
Ledsagarservice	2020-01-07		Ungdom	Pojke	2020-05-08
Korttidsvistelse	2020-01-07		Ungdom	Pojke	
Kontaktperson	2020-01-08		Ungdom	Pojke	2020-04-20
Daglig verksamhet	2020-01-10		Vuxen	Man	

<sup>1</sup> Beslut är, per definition, verkställda om verkställighet har skett inom 3 (tre) månader från beslutsdatum.

<sup>2</sup> Datum för verkställt beslut eller avslutat av annan orsak vid datum för rapportering till Inspektionen för vård och omsorg, IVO.



## ***Handikappomsorg***

<u>Typ av bistånd</u>	<u>Datum för beslut</u>	<u>Datum för avbrott</u>	<u>Individ</u>	<u>Kön</u>	<u>Verks/avs.</u>
Kontaktperson	2020-01-10		Vuxen	Man	
Kontaktperson	2020-03-31		Vuxen	Kvinna	

I tjänsten  
Heléne Backman Carlsson  
SAS/Kvalitetssamordnare