



Delårsrapport per 2025-08-31

Herrljunga kommunkoncern

Underlag till beslut KS-2025-00058



Herrljunga
kommun

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Den kommunala koncernen	3
Händelser av väsentlig betydelse	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Finansiell analys	7
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
Balanskravsavstämning	26
Väsentliga personalförhållanden	27
Förväntad utveckling	28
Ekonomisk redovisning	30
Noter	34
Driftredovisning	39
Investeringsredovisning	43
Begreppsförklaringar	46

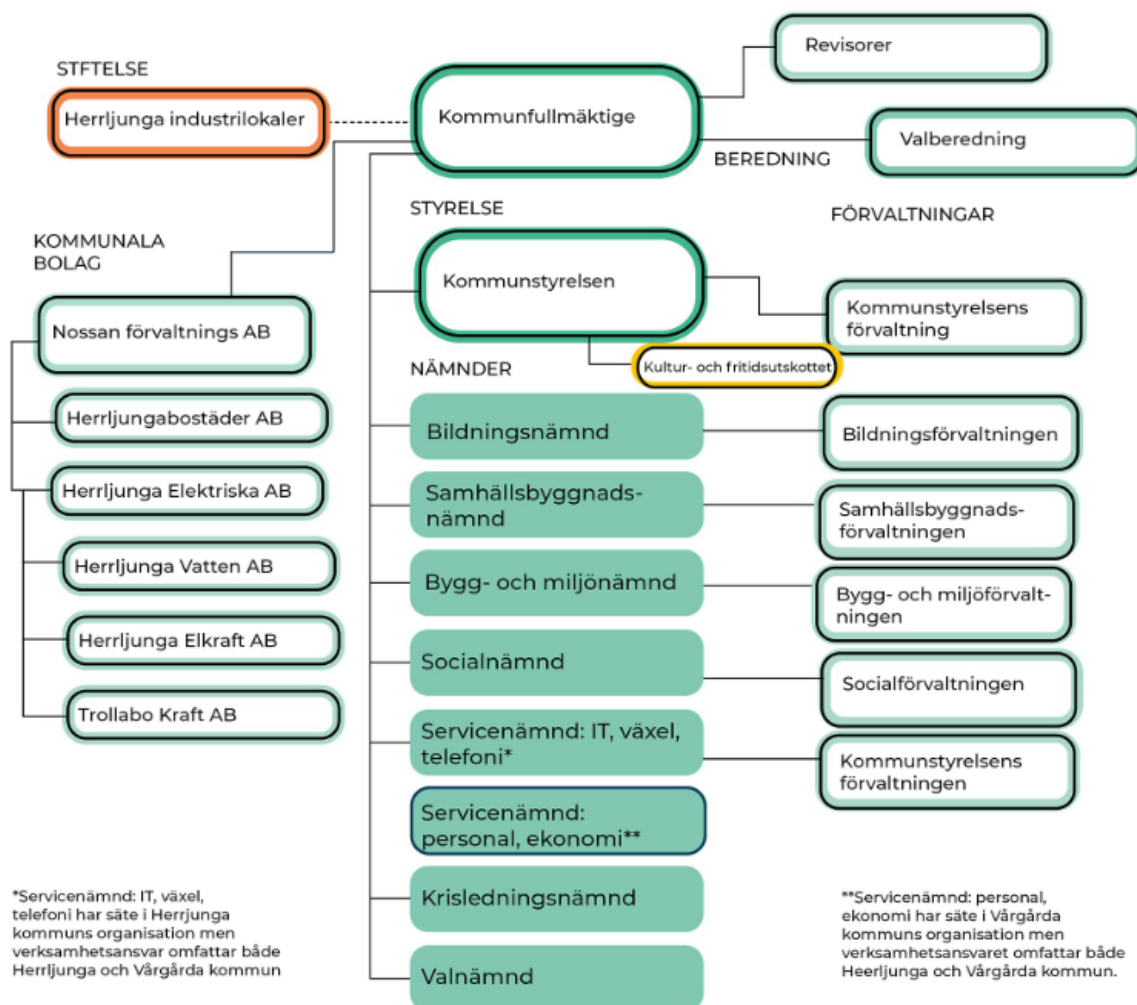
Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten sträcker sig över perioden januari till augusti med prognos för hela året 2025. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag med dotterbolag och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Den kommunala koncernen

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

Herrljunga kommuns organisation



Herrljunga Elkraft har ombildats till Herrljunga Elnät från och med 1 januari.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 25 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.

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. Bolaget äger och förvaltar även en skogsfastighet. Eftersom Nossan förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag finns inga anställda i bolaget utan bolaget köper via avtal resurser av Herrljunga Kommun.

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.

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 solel för kommuninvånarna.

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.

Herrljunga Elnät AB

Herrljunga Elnät AB är ett helägt dotterbolag till Herrljunga Elektriska AB. Bolagets verksamhet är eldistribution. Bolaget var under perioden 2010–2024 vilande men aktiverats per 2025-01-01 som nytt elnätbolag med namnändring från Herrljunga Elkraft AB till Herrljunga Elnät AB.

Händelser av väsentlig betydelse

Den utdragna lågkonjunkturen påverkar Herrljunga kommuns skatteintäkter. Kommunen har en historia av låga arbetslöshetsnivåer, och även om arbetslösheten fortsatt är under rikets genomsnittliga nivåer så ökar antalet arbetslösa i kommunen.

Kommunfullmäktige har tillsatt en fullmäktigeberedning för översyn av framtidens förskola och skola i Herrljunga kommun. Beredningen består av sju ledamöter och ska presentera sitt arbete till fullmäktige i juni 2026.

Kommunstyrelsen utvärderade under föregående år upplägget för kommunens näringslivsarbete. En extern granskning visade att den fristående organisationen fungerar mycket väl – den främjar samverkan och upplevs som neutral av företagen. Med fortsatt politiskt stöd väljer kommunen därför att gå vidare i ny form: en förening. Under våren har arbetet med att ta fram stadgar och rekrytering av en näringslivsutvecklare genomförts, med kommunens deltagande. Genom fortsatt samverkan och ömsesidig tillit mellan kommunen, föreningen Fokus Herrljunga och det lokala näringslivet skapas goda förutsättningar för Herrljungas framtida utveckling.

Kommundirektörerna i Herrljunga och Vårgårda har inlett arbetet med att utforma framtida samarbetsformer för servicenämnderna, som upphör vid årsskiftet 2026. Därefter kommer uppdragen att regleras genom samverkansavtal. Kommunen har även återkallat sin medlemsansökan till Räddningstjänsten Storgöteborg och har inlett dialog med ett annat räddningsförbund.

Kommunen fick under våren via Länsstyrelsen lämna synpunkter på Försvarmaktens planerade utvidgning av påverkansområdet för Remmene skjutfält. Ärendet har potential att påverka förutsättningarna för tätortsutveckling och landsbygdsutveckling i strategiskt viktiga delar av kommunen på ett genomgripande sätt.

Delregionalt har fokus under våren legat på dialog kring ny regional transportinfrastrukturplan. I det förslag som nu ligger har Herrljunga bland annat, efter många års arbete med att driva frågan, fått gehör för att utreda behovet av åtgärder på väg 181.

I augusti genomfördes Herrljunga festivalen för fjärde året i rad.

Barnantalet har fortsatt minska något i kommunen. Nuvarande 23 kommunala förskoleavdelningar har kapacitet att ta emot fler barn på flera avdelningar och troligt är att förvaltningen minskar med 1-2 avdelningar läsåret 25/26, utifrån barnantal. Antalet elever i grundskolan har minskat under läsåret 24/25.

Socialnämndens verksamheter har påverkats av införandet av nya socialtjänstlagen samtidigt som ett stort arbete har ägnats åt att drifva ett nytt verksamhetssystem samt hantera ny resursfördelningsmodell inom hemtjänst.

En ny organisation för samhällsbyggnadsnämnd och bygg och miljönämnd infördes 1 januari 2025. Omorganisationen innebär att tidigare internservicenämnd upplöstes.

Exploateringsområde Skoghällavägen, Skogsgatan har börjat projekteras för att ta fram förfrågningsunderlag. Inmätning av område, gator och infrastruktur pågår.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den kommunala koncernen

Herrljungabostäder AB har, efter överläggningar med Hyresgästföreningen, beslutat om en hyreshöjning på 5,35 procent i genomsnitt från och med 1 april. Stambytesprojekt i kv. Boken fortskrider under 2025 och beräknas färdigställas under 2027. Alla lägenheter får nya badrum och kök i samband med stambytet. Bolaget har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att färdigställa 64 nya lägenheter fram till 2029. Arbetet fortsätter med detaljplan för kvarteret Enen 10, som i linje med kommunens önskemål om förtätning är en centralt belägen markyta som lämpar sig väl för en framtida byggnation. Herrljungabostäder AB har även bokat tomtmark på Skogsgatan-Skoghälla för att ha framförhållning inför byggnationer.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har under 2025 arbetat med ny- till- och ombyggnationer på fastigheterna Sleipner 20, Ölltorp 1:23, Ljung 1:7, Tor 1, Hammaren 1, Sågen 1, Ölltorp 1:22. Färdigställda projekt under perioden är Ljung 1:7, Ljung 2:57, Mälaren 6 och Tor 4. Bortsett från de färdigställda projekten har stiftelsen nio pågående eller beslutade projekt.

Herrljunga Elektriska AB:s verksamheter utvecklas som förväntat. Fjärrvärmeverksamheten har dock ett tämligen stort negativt resultat efter första halvåret då ökade bränslekostnader inte har kunnat kompenseras med höjda kundpriser. Efter höjning av kundpriserna per 1 juli förväntas en återhämtning under återstoden av året. Återhämtningens storlek är dock oviss då den beror av utomhustemperaturen kommande månader. Osäkerheten speglas i en mer försiktig prognos för året på 4 mnkr jämfört med budgeterat 5 mnkr. Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elnät AB följer plan.

Nossan Förvaltningsaktiebolag prognostiserar ett resultat om 1,0 mnkr.

Herrljunga kommun

Skatteintäkternas utveckling

Skatteunderlagsutvecklingen har reviderats ned för åren 2024 och 2025 i skatteunderlagsprognosen i augusti. Det svenska konjunkturläget är svagt och lågkonjunkturen är fortsatt utdragen och osäker. Tillväxten för både BNP och sysselsättning blir fortsatt svag i år, och SKR bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. För Herrljunga kommun innebär skatteunderlagsprognosen ett större underskott mot beräknade skatteintäkter i budget. Underskottet balanseras till viss del upp av generella statsbidrag och utjämnningssystemet, men intäkststappet kommer att belasta 2025 års resultat såväl som budgetförutsättningar inför kommande år.

Åtgärdsplaner och nämndernas arbete för budget i balans

Nämndernas budgetföljsamhet har en avgörande betydelse för kommunens resultat. Under tidigare prognostillfällen har underskott aviserat, främst från bildningsnämnden och socialnämnden. Förvaltningarna har arbetat aktivt med åtgärder för att uppnå en budget i balans under året. Med anledning av minskade skatteintäkter har även nämnder och förvaltningar som inte aviserat underskott arbetat med åtgärder för att minska kostnaderna.

Investeringar

Herrljunga kommun har en relativt hög investeringsnivå. 2024 års ej genomförda investeringsprojekt har genom fullmäktigebeslut ombudgeterats till 2025. Det innebär att investeringsnivån som budgeterades för 2025 har fördubblats, och uppgår efter ombudgeteringar till 152,1 mnkr. Investeringsnivån kan inte finansieras genom egna medel och den budgeterade nyupplåningsramen har använts för att finansiera kommunens investeringsutgifter.

Befolkningsutveckling

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2025 till 9 507 (9 431), vilket är en ökning sedan juni 2024 med 76 personer. Jämfört med invånarantalet vid årsskiftet är det en ökning med 10 personer. Ökningen beror på att fler flyttade in till kommunen. Under årets första sex månader hade kommunen 267 inflyttade och 235 utflyttade. Antalet födda var 39 och antalet döda 57, vilket betyder att födelse-nettot var negativt.

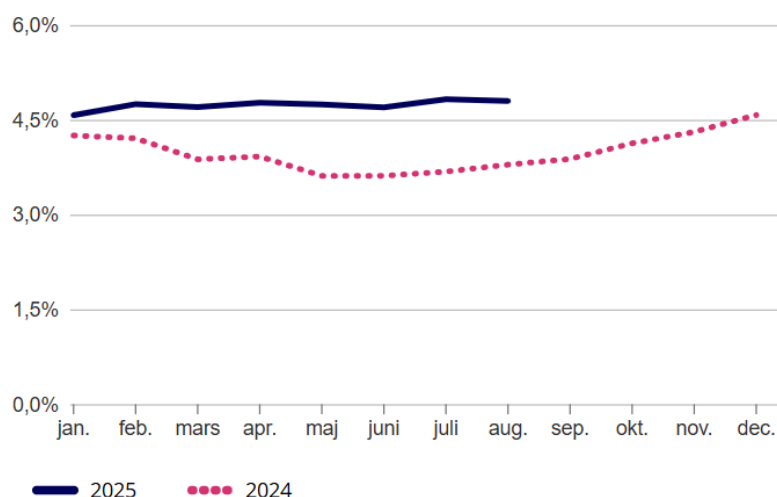
Arbetsmarknad

Antalet arbetslösa ökar i Herrljunga kommun. Enligt Arbetsförmedlingens statistik var arbetslösheten i augusti 4,8 procent jämfört med 3,8 procent föregående år. Samtidigt har nya lediga jobb minskat från 128 per augusti 2024 till 24 i augusti 2025.

Den sista augusti var 218 personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 46 fler arbetslösa än vid samma tid föregående år. Av dessa var 140 personer öppet arbetslösa medan 78 personer omfattades av program med aktivitetsstöd.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 30 personer vilket är två personer fler än vid samma tid föregående år. Av dessa 28 var 15 öppet arbetslösa medan 15 omfattades av program med aktivitetsstöd.

Inskrivna arbetslösa i procent, Herrljunga kommuner per augusti 2025



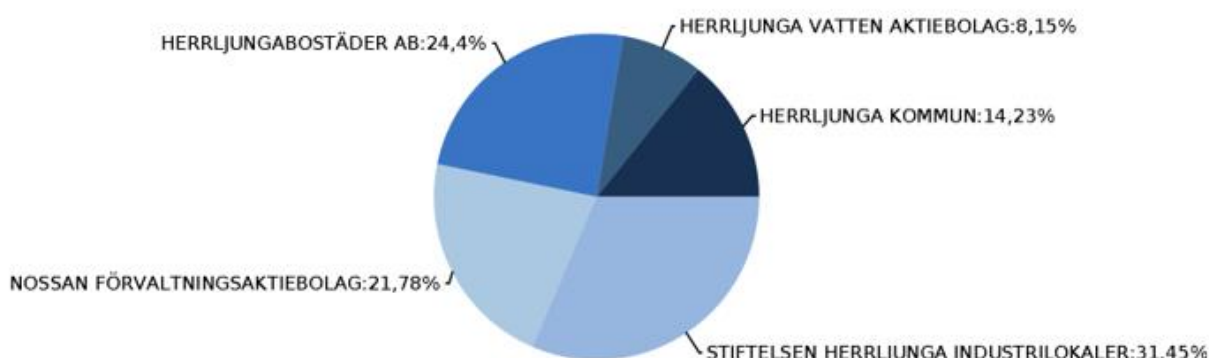
Källa: Arbetsförmedlingens månadsstatistik Herrljunga kommun

Finansiell analys

Kommunkoncern

I Herrljunga kommunkoncern finns de fem låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten AB, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Herrljunga kommun. Den totala låneskulden uppgår till 687,2 mnkr. Den största låntagaren är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 31 procent motsvarande 216,1 mnkr. Nossan förvaltningsaktiebolags skuldportfölj uppgår till 149,6 mnkr, Herrljungabostädernas till 167,7 mnkr och Herrljunga Vatten AB till 56 mnkr.

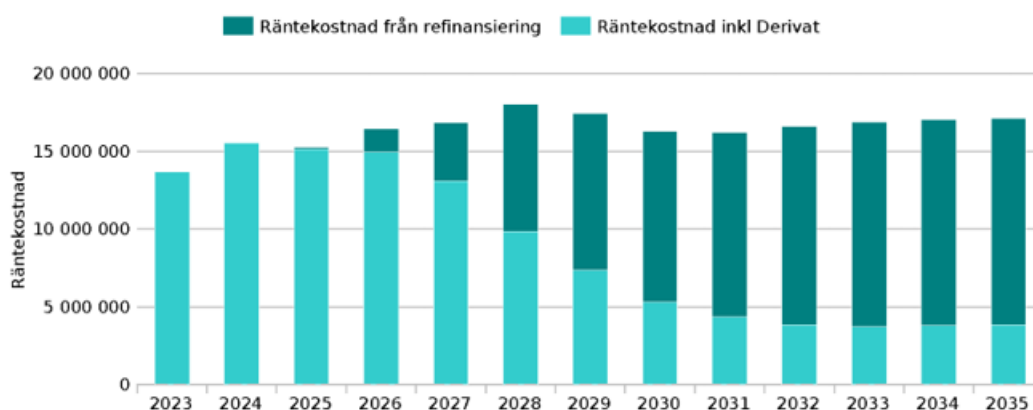
Fördelning av koncernens låneskuld per 2025-08-31



Källa: Kommuninvest

Koncernens totala lånevolym har ökat med drygt 190 mnkr jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror på flertalet projekt i koncernens verksamhet med bland annat företagsetableringar och utbyggnation av vattenledningar. För innevarande år förväntas räntekostnaderna bli 15,3 mnkr inom koncernen.

Förväntad räntekostnad Herrljunga kommunkoncern



Källa: Kommuninvest

Likviditeten speglar koncernens kortfristiga betalningsberedskap. De löpande utgifterna måste kunna betalas med antingen de månatliga skattebetalningarna, avgifter och ersättningar eller andra omsättningsbara tillgångar. Med högre investeringsutgifter ökar behovet av nyupptagning av lån.

Borgensåtaganden är förknippade med risk och därför är det viktigt att analys görs vid varje enskild förfrågan om borgensförbindelse. När borgensåtagande ska beaktas är det lika viktigt att analysera innehållet i åtagandet som storleken. Den största risken uppstår i de borgensåtaganden som inte har några väsentliga tillgångar att realisera vid betalningssvårigheter, vanligtvis föreningar. Detta har Herrljunga kommun beskrivit i en upprättad policy för borgensförbindelser.

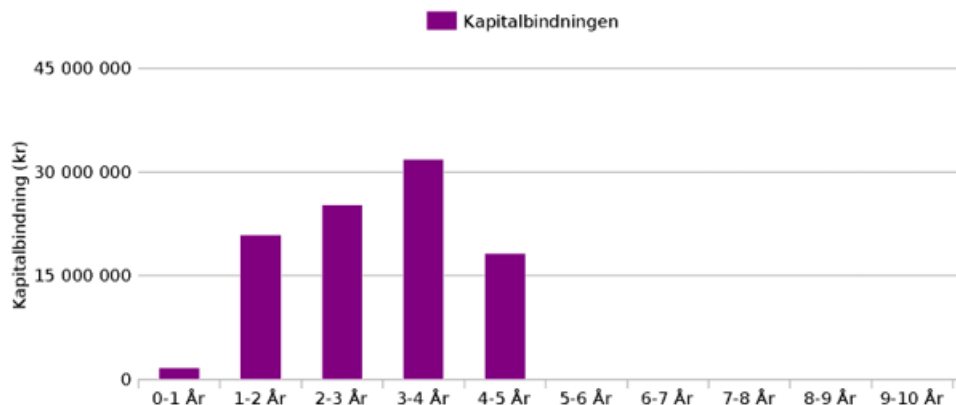
Herrljunga kommun har fattat beslut om koncernbolagens och stiftelsens borgensramar, där beslutens sammanlagda ramvärde uppgår till 691,6 mnkr i borgensåtagande. Upptagen borgensram inom koncernen uppgår till 589,5 mnkr per 2025-08-31.

Herrljunga kommun

Herrljunga kommun har en skuldportfölj på 97,8 mnkr hos långivaren Kommuninvest. Jämfört med samma period förra året har kommunens skuldportfölj ökat med 40 mnkr till följd av finansiering av kommunens investeringsutgifter. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna uppgår till 3,12 procent och räntekostnaderna för den senaste 12 månader perioden fram till sista augusti uppgår till 2,2 mnkr. Den genomsnittliga räntan för kommunens skuldportfölj är lägre jämfört med tidigare period, då genomsnittsräntan var 3,95 procent.

Skuldportföljen för kommunens lån har 100 procent andel fast ränta (exklusive refinansieringsanta-ganden). Den genomsnittliga kapitalbindningen är 3,08 år, vilket är samma som den genomsnittliga kapitalbindningstiden. Utifrån nuvarande låneportfölj är den förväntade räntekostnaden 2,4 mnkr för 2025.

Fördelning av kommunens kapitalbindning



Källa: Kommuninvest

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

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

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

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

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppföljning

Kommunens målarbete utgår från tre fokusområden som alla bidrar till att uppfylla kommunens vision. Under mandatperioden har kommunfullmäktige antagit nio övergripande mål utifrån fokusområden i ett led att uppnå Herrljunga kommuns Vision "Ett Herrljunga med Växtkraft". Samtliga nämnder har därefter antagit egna nämndspecifika mål, kopplat till de övergripande målen och visionen. Uppföljning av målen är ett sätt för politiken att få kännedom i huruvida god kvalitet som uppnås i kommunens tjänster. Kommunens mål för 2025 följs upp och en prognos för året redovisas under varje fokusområde.

Kommunövergripande mål

Fokusområde	Kommunövergripande mål	Kommunstyrelsens samlade bedömning
Fokusområde 1: En hållbar och inkluderande kommun	Mål 1: Herrljunga ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden [7 mål, 16 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 2: Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning. [1 mål, 3 indikatorer].	Målet uppnås inte
	Mål 3: Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet. [4 mål, 8 indikatorer].	Målet uppnås delvis
Fokusområde 2: En välkomnande och attraktiv kommun	Mål 4: Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande. [8 mål, 12 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 5: Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och verka och leva i. [1 mål, 3 indikatorer].	Målet uppnås
	Mål 6: Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen. [2 mål, 7 indikatorer].	Målet uppnås
Fokusområde 3: En utvecklande kommun	Mål 7: Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet. [6 mål, 12 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 8: Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv. [1 mål, 6 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 9: Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande. [6 mål, 9 indikatorer].	Målet uppnås

Fokusområde 1: 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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Öka medvetenheten i den kommunala organisationen om den ekologiska hållbarhetens villkor och betydelse (KS)
- Bildningsnämnden ska ha hållbara verksamheter som främjar lärande, delaktighet och jämställdhet oavsett var i kommunen du bor (BN)
- All pedagogisk verksamhet arbetar med frågor om hållbart miljöansvar (BN)
- Socialförvaltningen ska eftersträva resurseffektivitet i de insatser som erbjuds, genom att utveckla och stärka samverkan (SN)
- Socialförvaltningen ska utveckla/förstärka det förebyggande arbetet och tidiga insatser samt bidra till medborgarnas möjlighet till aktivt liv och god hälsa (SN)
- Främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer kan leva i ett hälsosamt och gott Herrljunga (SBN)
- Vara resurseffektiva och agera hållbart vid inköp och förvaltande, Arbeta aktivt med att minska miljöpåverkan genom om möjligt öka andel förnybar energi (SBN)

Under våren 2025 har förvaltningen startat ett arbete för att belysa förutsättningarna för klimatanpassningsarbetet i Herrljunga. Arbetet ger ett viktigt underlag för att kartlägga vilka risker ett förändrat klimat medför för den kommunala verksamheten och vad som krävs av den fysiska planeringen för att hantera följderna av ett förändrat klimat.

Arbetet med de sedan tidigare antagna klimatlöften inom ramen för den regionala satsningen Klimat 2030 fortgår. 15 av 21 antagna löften är i genomförandefas, övriga har ännu inte påbörjats.

Värdegrundsarbete ligger till grund utifrån skollag, läroplan och barnkonventionen och är ett ständigt aktivt arbete i våra förskolor och skolor. Inom bildningsförvaltningens verksamheter arbetas det målmedvetet för att utveckla barnens och elevernas förståelse för att alla människor både är lika och unika, samtidigt som vi alla har samma värde. Det är oerhört betydelsefullt att barn och elever få uppleva sig vara en tillgång i gruppen och att utveckla en förståelse för att de lär av varandra. Tillgänglig lärmiljö är en central fråga i alla verksamheter där arbetet skapar förutsättningar för att barnen och eleverna ska utveckla sin förmåga till ansvarstagande, både individuellt och i grupp. Personaltid uppmuntrar barnen/eleverna att uttrycka sina känslor samt att förstå och visa empati för andra, vilket är ett sätt som bidrar till en trygg och inkluderande miljö. Inom förskolan har kartläggningar genomförts för att synliggöra relationer i barngruppen och pedagogernas relationer till barnen.

Baserat på resultaten av årets vårdnadshavarenkät, visar att 86,1 procent av de tillfrågade är nöjda med förskolans arbete för att erbjuda barnen likvärdiga möjligheter oavsett könstillhörighet. Skillnaderna i betygsresultat mellan pojkar och flickor i årskurs 9 läsåret 2024/2025 är små. Flickornas genomsnittliga meritvärde uppgår till 212,6 och pojkarnas till 209,3, vilket innebär att resultaten i stort sett är jämförbara. Förvaltningen inväntar nu de slutgiltiga resultaten för läsåret 2024/2025 från Skolverket.

Genom att vistas mycket i naturen får barnen inom förskolan en konkret förståelse för hur man kan bevara och värna om miljön. Lek, planerade aktiviteter och temadagar används som pedagogiska verktyg för att väcka nyfikenhet samt låta barn och elever utforska och reflektera över sitt lärande.

	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Nyttillkomna bostäder i kollektivtrafikhärläge, andel (%)	79,5	Ej publicerat (prel. Beräkning 93)	70	10
Fossilberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	28,2	34,9	30	36
Antagna klimatlöften inom Klimat 2030 som genomförts i sin helhet, andel (%) (mäts ca vart tredje år)	-	23	Följs upp 2026	26
Utsläpp av koldioxid i kommunens geografiska område, förändring sedan föregående år (beräknas med två års eftersläpning)	-0,4%*	Ej publicerat	-12,6%**	Målet kommer inte uppnås
Antal externt samordnade planer (SIP), upprättade (källa SAMSA)	31 st.	24 st	öka 10%	40 st
100 % av alla enheter (ansvar) skall redovisa en budget i balans	65 %	75%	100%	68 %
Antal registreringar i Senior alert och Svenskt register för Beteendemässiga och Psykiska Symptom (BPSD)	52 SA 22 BPSD	71 SA 67 BPSD	Öka 10%	75 SA 50 BPSD
Antal ton mat- och restavfall	1614	1516	Minska	1380
Antal ton avfall från ÅVC till förbränning och deponi	1322	1281	Minska	1172
Energiförbrukning i kommunens fastigheter		155	130	-
Förbrukning Värme kWh/kvm		98	90	-
Förbrukning el kvh/kvm		56	50	-
Totalt svinn per port (g) förskola/skola	51,0	46,2	Minska	Minska
Totalt svinn per port (g) äldreomsorg	82,0	79,0	Minska	Minska
Genomsnittligt meritvärde för pojkar/flickor	195,1 / 223,9	164,7 / 231,1		212,6 / 209,3
Meritpoäng slutbetyg åk 9 (17 ämnen)	219,1	197,1		211,0
Totalt antal kamerapunkter		50	Öka	Öka

2. Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning är grunden för den kommunala verksamheten. Att hushålla med våra resurser på ett klokt sätt är grunden för att skapa hållbar och långsiktig välfärd, och skapa utrymme för investeringar i våra verksamheter.

I förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår årets prognostiserade resultat till 2,4 procent, vilket innebär att budgeterad målsättning på 2,7 procent inte uppnås. Utifrån prognostiserad resultatnivå förväntas resultatnivån i genomsnitt över en treårsperiod bli 1,9 procent av skatte- och bidragsintäkter. Därför är bedömningen att målet om 2 procent i resultat över tid inte infrias under 2025.

Årets nettoinvesteringar bedöms uppgå till 131 mnkr vid slutet av året. Investeringsutgifterna är högre än årets resultat och avskrivningar, och kan egenfinansieras till 41,6 procent. Självfinansieringsgraden påverkas av relativt stor volym av ombudgerade investeringar från 2024.

Utifrån prognostiserat resultat och investeringsutfall för året bedöms självfinansieringsgraden på fem års genomsnitt bli 65 procent. Prognosen för soliditet uppgår till 41,6 procent.

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Soliditetskrav Herrljunga kommun	46,5 %	43,6 %	Min 35%	41,6 %
Resultatöverskott som motsvarar två procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning över tid	3,0 %	0,2 %	2% (budgeterat 2,8 %)	2,4 %
Kommunfullmäktiges fastställda mål om självfinansiering, kommun	113,1 %	52 %	70% (budgeterat 79 %)	41,0

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Stärka kommunens strategiska kompetensförsörjning med fokus på identifierade bristyrken. (KS)
- Samverka med övriga förvaltningar för att tillsammans upprätthålla en effektiv och rättssäker förvaltningsorganisation (KS)
- Utveckla kommunkoncernens förmåga att ställa sociala och miljömässiga krav vid upphandling (KS)
- Verka för att skapa en trygg närmiljö för våra verksamheter och invånare (SBN)

Kommunen har, trots många insatser, i likhet med andra arbetsgivare en mycket besvärlig situation gällande kompetensförsörjningen i bristyrken, främst inom vård och omsorg men också för specialistyrken inom övriga förvaltningar. Den demografiska utvecklingen i Sverige pekar fortsatt på ett försämrat läge gällande kompetensförsörjning, vilken inte enbart är avhängig konjunkturen på arbetsmarknaden, utan snarare är kopplad till en åldrande befolkning med färre födelsetal vilket ger att färre skall försörja fler.

Sjukfrånvaron prognostiseras till 7,9 procent på helåret, vilket är i linje med föregående år. Andelen medarbetare som har heltid i sin grundanställning har förändrats marginellt och verkar stabiliserats på 90 procent. Denna utveckling har ökat positivt de senaste åren och ligger nu i en fin nivå. Det är av stor vikt att fortsätta utveckla kommunen som en attraktiv och hållbar arbetsgivare. Behovet av utbildade inom skola och hälso- och sjukvård är stort inom den offentliga sektorn och förväntas bli större de närmaste åren, varav även arbetet med karriärväxling är av vikt. Arbetet pågår kontinuerligt att erbjuda heltid som norm med deltid som möjlighet, utveckla arbetsmiljö och interna karriärmöjligheter samt förbättrad introduktionsprocess.

Arbetet med att stärka samverkan och utveckla gemensamma administrativa processer i kommunen har fortsatt. Genom implementering av nya digitala verktyg, förbättrade rutiner och förstärkt samordning har flera viktiga steg tagits mot en mer enhetlig och rättssäker förvaltningsorganisation.

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Avgångna tillsvidareanställda	15,3%	9,6 %	<12%	<12%
Sjukfrånvaro	7,5%	7,8 %	<7%	7,9 %
Heltidsanställda månadsavlönade/heltidsarbetande månadsavlönade i %	90/67	90,1	Öka	90,0
Arbetad tid utförd av månadanställda/ visstid/timanställda i %	-	80/90/10	Bibehålla arbetad tid av månadsanställda	Bibehålla arbetad tid av månadsanställda
Antalet införda interna e-tjänster	i.u	i.u	i.u	i.u
Antal brev försändelser som sker med digital post	i.u	i.u	i.u	i.u
Andelen egna upphandlingar där ovannämnda krav ställs	80%		80%	80%

Fokusområde 2: En välkomnande och attraktiv kommun

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

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Fortsätta utveckla Herrljunga kommun och dess varumärket utifrån kommunens vision. (KS)
- Alla barn och elever ska känna sig trygga och ha god studiero (BN)
- Vi är goda representanter för våra verksamheter och bjuder in till samverkan med alla förvaltningar (BN)
- Socialförvaltningen ska skapa förutsättningar för att vara en god och attraktiv arbetsgivare (SN)
- Socialförvaltningen ska vara förtroendeskapande och verka för ökad trygghet, jämlikhet och rättssäkerhet (SN)
- Ha en tillgänglig service och tydlig kommunikation för invånare så att det blir lätt att göra rätt (BMN)
- Skapa och utveckla gröna hållbara miljöer och stråk med hög grad av tillgänglighet (BMN)
- Tillhandahålla attraktiva och hållbara fastigheter, måltider och lokalvård för kommunens verksamheter och invånare (SBN)

Arbetet med att stärka kommunens varumärke fortsätter i linje med visionen "ett Herrljunga med växtkraft". Statistiköversyn och analys av kommunens informationskanaler har gett värdefulla insikter om vilka typer av information medborgarna efterfrågar och hur informationsflödet från förvaltningar till kommunikation fungerar. Kommunen har genomfört flera större kommunikationsinsatser, bland annat i samband med festival och nationaldagen den 6 juni, vilket bidragit till ökad synlighet och engagemang.

Trygghet inom både förskola, grundskola, fritidshem och gymnasiet är ett prioriterat och kontinuerligt fokusområde. Genom att barn och elever ges möjlighet att och lära i olika konstellationer skapas värdefulla förutsättningar för såväl kunskapsutveckling, social utveckling som förmågor kopplade till värdegrundsarbetet.

Utifrån årets vårdnadshavarenkät kan konstateras att deltagandet fortsatt är lågt och i nivå med tidigare år. Det innebär att resultaten behöver tolkas med viss försiktighet, då de inte ger underlag för mer långtgående slutsatser. De inkomna svaren visar att tryggheten på både förskolor och fritidshem upplevs som fortsatt mycket hög. Inom förskolan anger 96,7 procent av vårdnadshavarna att deras barn känner sig trygga, och motsvarande siffra för fritidshemmen är 98,6 procent.

Även resultaten från Skolenkäten bekräftar denna positiva bild. Vårdnadshavare med barn i förskoleklass uppger ett trygghetsindex på 8,1 av 10, vilket ligger över snittet för samtliga medverkande skolenheter. För vårdnadshavare med barn i grundskolan ligger trygghetsindex på 7,4, en ökning med 0,4 jämfört med Skolenkäten 2023. I årskurs 5 uppger eleverna ett indexvärde på 8,2 av 10 för upplevelsen av trygghet på sin skola, vilket är en ökning med 0,5 jämfört med 2023. Vid en jämförelse mellan pojkars och flickors svar framgår det att pojkar i årskurs 5 skattar tryggheten något högre (8,4) än flickorna (8,2). När det gäller upplevd studiero i årskurs 5 har resultaten förbättrats från ett index på 5,4 till 5,8, vilket ligger över genomsnittet för samtliga skolenheter (5,6). Flickor uppger i högre grad än pojkar att de upplever studiero. För elever i årskurs 8 visar resultaten ett trygghetsindex på 7,9,

vilket är en ökning med 0,6 jämfört med 2023 och befinner sig högre än genomsnittet för samtliga deltagande skolenheter i Skolenkäten. Även upplevelsen av studiero har stärkts till 6,0, vilket är en ökning med 0,6 enheter sedan 2023 och över genomsnittet för årskurs 8 utifrån Skolenkätens deltagare. Andelen elever som känner sig helt och hållet eller till stor del trygga har ökat och uppgår nu till 90 procent. När det gäller studiero visar resultaten däremot på en liten tillbakagång jämfört med 2023, med ett aktuellt indexvärde på 6,7.

Arbetet med att utveckla bemanningsenheten har genomförts och är nu en egen enhet inom socialförvaltningen. Fortsatt arbete sker för att anpassa arbetssätt och strukturer för att möta verksamheternas totala behov av kompetensförsörjning, och för att minska personalomkostnader och öka samplanering.

Inga resultat från brukarundersökningar finns tillgängliga till delåret då dessa presenteras senare under året och redovisas i årsbokslutet.

Implementering av ny socialtjänstlag har påbörjats och i vissa delar tex uppdaterad delegeringsordning har utförts. Fortsatt arbete både på kort och lång sikt pågår genom att ta fram en implementeringsplan.

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel % (riket)	Inget utfall 2023	Inget utfall 2024	+ 2022	+ 2022
Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs som genomtänkta och genomarbetade, andel % (riket) ¹	Inget utfall 2023	Inget utfall 2024	+2022	+2022
Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs vara transparenta, andel % (riket)	Inget utfall 2023	Inget utfall 2024	+2022	+2022
Arbetet känns meningsfullt	4,3*	4,3*	4,7**	-
Sjukfrånvaro, socialförvaltning (%)	9,8%	10,5%	5%	10%
Personalomsättning, chefer socialförvaltning	2/19	4/19	3/19	4/18
Andel heltidsanställda socialförvaltning	93,2%	92,4%	100%	93%
Personalomsättning, Socialförvaltning (egen begäran, pension, avliden, avtal) (%)	19,8%	10%	10%	10%
Andel arbetad tid (av total arbetad tid) utförd av timanställda**, socialförvaltning	VoO 14% SS 20%	VoO 19% SS 18%	VoO 12% SS 10%	VoO 18% SS 14%
Antal tillsvidareanställda undersköterskor inom vård och omsorg.	138/220	135/164 ****127/136	100%	94%
Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning IFO (%)	**	*	80%	80%
Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning hemtjänst – helhetssyn (%)	82%	84%	94%	94%
Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning särskilt boende – helhetssyn (%)	77%	72%	86%	86%

Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning LSS (vartannat år), trivsel daglig verksamhet (%)	86%	77%	88%	88%
Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar (medelvärde)	17	19	13	>13
Alla ska kunna se 3 träd utanför fönstret, Varje kvarter ska ha 30 procent kron-täckningsgrad, Max 300 meter till ett grönområde*			50%	Inget resultat
Handläggningstid Bygg Bygglov på enbostadshus från komplett ansökan till fattat beslut			3 veckor	3 veckor
Handläggningstid Miljö Avloppstillstånd för ett hushåll från komplett ansökan till fattat beslut Rapportskrivningstid Miljö – Från utfört tillsynsbesök till utskickad rapport			3 veckor	3 veckor
Tillsyn Bygg , Antal beslutade tillsynsändringen		63	12	24
Trygghet åk 5*	80%	79%		90 %
Trygghet åk 8*	62,5%	77,3		73%
Trygghet åk 2 Gymnasiet *	85%	68%		87,1%
Trygghet Förskolan (vårdnadshavare)	97%	96,8%		96,7%
Trygghet Fritidshem (vårdnadshavare)	96%	98%		98,6%

* Inget resultat finns då verktyget ej finns på plats i kommunens GIS-system ännu. Målet är tydligt kopplat till detaljplanering och kommer revideras för att bättre stämma överens med förvaltningens ansvarsområde under 2025.

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Att stärka det kommunövergripande och externa samverkansarbete för att förebygga brottslighet i kommunen (KS)

Samverkan mellan polisen och kommunen har förstärkts vilket bland annat visar sig i form av den nya samverkansöverenskommelsen för 2025–2027 och att representanter från polisen ingår i kommunens styrgrupp för det brottsförebyggande arbetet. I styrgruppen ingår även politiker och tjänstepersoner med chefsbefattning från kommunen och kommunala bolag vilket stärker den interna samverkan.

Det löpande operativa samverkansarbetet sker främst i EST (effektiv samordning för ökad trygghet) där deltagare från flera av kommunens verksamheter, Fokus Herrljunga, Polisen, Herbo samt Västtrafik ingår. EST tar varje månad fram en gemensam lägesbild över händelser som inträffat i den publika miljön och diskuterar eventuella åtgärder som behöver vidtas.

Kommunen har tillsammans med Systembolaget AB informerat om langning och hur alkoholkonsumtion påverkar unga, både direkt och indirekt, utanför butiken.

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Anmällda brott mot liv och hälsa per 100 000 inv. (Polisregion Väst)	728 (799)	834 (821)	Minska	Minska

Anmälda stöldbrott, rån med mera per 100 000 inv. (Polisregion Väst)	2701 (3735)	2640 (3399)	Minska	Minska
Anmälda skadegörelsebrott per 100 000 inv. (Polisregion Väst)	781 (1406)	655 (1240)	Minska	Minska

6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Genom främjande av kommunövergripande samverkan och samarbete, arbeta med att förebygga och förhindra social oro samt öka trygghet (KS)
- Fortsätta utvecklingen av främjande och förbyggande folkhälsoarbete (KS)

En mindre enkätundersökning har gjorts för att fördjupa kunskapen om den rapporterade otrygghet och problem med störande trafik som framkommit vid tidigare trygghetsundersökningar. Enkäten gav dock inte någon specifika svar utan problemen verkar existera på ett stort antal geografiska platser och över alla veckans dagar och dygnets timmar. Tillsammans med polisen har en gemensam lägesbild över brottslighet och otrygghet i Herrljunga kommun tagits fram. Lägesbilden visar till stora delar en positiv bild där medborgarna känner sig trygga och kommunen ligger statistiskt under genomsnittet för riket på en rad typer av brottslighet

Andel kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8–12 har minskat med ca 5 procent senaste åren, vilket kan vara ett resultat av ett samverkansarbete med regionen. Arbetet resulterade i en broschyr med information till blivande föräldrar, som delades ut via barnmorskemottagningen. In-formatjonen lyfte goda levnadsvanor och risker med tobaksbruk under graviditet.

För att öka föreningsdeltagande har tillfällen arrangerats där elever får testa där elever får testa lokala föreningars olika aktiviteter. Kommunen samverkar med RF-SISU i insatsen "Rörelse på rast", där elever under skoltid får testa olika fysiska aktiviteter och representant från RF-SISU kan också hjälpa elever vidare med kontakt till föreningar. Lovaktiviteter är viktiga för att fånga upp de barn som stannar kvar i kommunen under loven och saknar något att göra, där finns också möjlighet att informera barn och unga om de lokala föreningarna som finns.

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	Ingen mätning	Utfall saknas	Öka	Enligt mål
Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv. (riket)	Ingen mätning	653 (1879)	Minska	Enligt mål
Anmälda våldsbrott/100 000 inv. (riket)	Ingen mätning	1032 (1048)	Minska	Enligt mål
Antal Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8–12	Max 7,5%	Utfall saknas	Minska	Enligt mål
Deltagartillfällen i idrottsförening 13–20 år	Min 29	Utfall saknas	Öka	Enligt mål
Upplevd hälsa bra/mycket bra	Utfall saknas	67,9 %	Öka	Enligt mål
Fysiskt aktiv minst 150 minuter/vecka	Utfall saknas	63,5 %	Öka	Enligt mål

Fokusområde 3: 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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Öka tillgängligheten till bibliotekstjänster som främjar lärande och delaktighet för alla åldrar (KS)
- Öka tillgängligheten och deltagande i kultur och fritidsaktiviteter som främjar hälsa (KS)
- Utveckla digitala verktyg för att underlätta insyn och deltagande i processer som rör medborgaren (KS)
- Vi ansvarar för pedagogisk verksamhet som leder till gymnasiebehörighet, andra studier eller anställningsbarhet (BN)
- Invånare ska erbjudas livslångt lärande genom alla våra verksamheter (BN)
- Socialförvaltningen ska arbeta aktivt och strategiskt med hjälp av digitala lösningar/ny teknik och utvecklande arbetssätt för att skapa nytta för välfärden, medborgare och medarbetare (SN)

Från förskolan till gymnasieskolan bedrivs ett målmedvetet arbete för att ge barn och elever goda förutsättningar att nå gymnasiebehörighet, vidare studier och ökad anställningsbarhet. I förskolan läggs grunden genom att verksamheten utformas för att stimulera barnens utveckling mot målen i läroplanen. Genom att skapa lust att lära och erbjuda en trygg och inspirerande miljö ges barn och elever goda möjligheter att lyckas vidare i sitt lärande. Inom skolverksamheterna arbetar pedagogerna systematiskt med att möta varje elev utifrån dennes individuella behov och förutsättningar. Genom att kontinuerligt pröva, ompröva, följa upp, utvärdera och anpassa undervisningen skapas en lärmiljö där alla elever ges möjlighet att nå målen samt fortsätta att utveckla elevernas självständighet och ansvarstagande.

Verksamheterna arbetar aktivt för att väcka barnens och elevernas nyfikenhet och intresse för lärande samt stärka tilltron till egna förmågor. De ges möjlighet till delaktighet i sin egen utbildning, vilket ger möjlighet att påverka sin lärprocess och utveckla sitt eget lärande. Genom att erbjuda olika kulturella och naturrelaterade sammanhang skapas en rik och stimulerande lärmiljö. Förskolorna och skolornas närområden används i undervisningen såsom närliggande naturområden och lekparkar. Verksamheterna arrangerar studiebesök till olika företag i kommunen samt till verksamheter som brandkår, bibliotek och hembygdsgårdar. Samarbete med föreningslivet öppnar ytterligare möjligheter till praktiska och kulturella erfarenheter för eleverna.

Under läsåret 2024/ 2025 har eleverna i grundskolan tagit del av ett brett utbud av kulturella upplevelser genom bidrag från Kulturrådet och satsningen "Skapande skola". Även de yngre eleverna har fått ta del av kulturupplevelser, exempelvis besök i Ekehagens forntidsby, där de fick inblick i forntidens liv. För att främja läslust och litteraturintresse samarbetar bildningsförvaltningen med biblioteket, vilket innebär att verksamheterna lånar tematiska boklådor för att stimulera ett levande och rikt läsande samt att alla elever får bibliotekskort.

Under det senaste läsåret har Kulturskolan haft 139 elever, 97 flickor och 42 pojkar. Kulturskolan har erbjudit ett brett utbud av aktiviteter, såsom stråkinstrument, blåsinstrument, piano, gitarr, elbas, trummor, orkester- och ensemblespel, rockband, musikal, musikproduktion, dans, samt bild och form. Kulturskolan når ut till kommunens alla elever genom ett gott samarbete med alla verksamheter inom bildningsförvaltningen och erbjuder aktiviteter från förskola till gymnasium.

Titel	utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Öka deltagandet i onsdagsaktiviteter för barn och unga under året för att stimulera läsning och kreativitet.	Saknas	30	Öka	Mål uppnås
Bibehålla antalet aktiva låntagare i biblioteken. Antal/1000 inv.	158	158	Bibehålla	Mål uppnås
Öka deltagandet i Lovaktiviteter och öka samverkan med föreningarna för genomförandet. Antalet deltagare i Lovaktiviteter	i.u	500	Öka	Mål bedöms inte uppnås
Öka etableringen av Fritidsbanken och öka utlåningen av fritidsutrustning. Antal utlånade artiklar i Fritidsbanken	115	6 000	Öka	Mål bedöms uppnås
Antal tillfällen som Kultur och fritid bidrar med aktiviteter på särskilda boenden	i.u	1	Öka	Mål bedöms uppnås
Antal deltagare i Senior Sport School	i.u	22	Öka	20
Antalet införda e-tjänster direkt kopplat till kommunmedborgarna	i.u	i.u	5	8
Antal nattkameror inom hemtjänsten	5	7	14	8
Antal digitala läkemedelsskåp i ordinärt boende, inskrivna kommunal hälso- och sjukvård	72	89	75	86"
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	64,4	74,7		Inväntar resultat
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	71,1	68,9		Inväntar resultat
Andel pojkar i Kulturskolan (%)	29,1	28,1		30,2

8. Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Förstärka näringslivsutvecklingen så att människor erbjuds arbetstillfällen och lägger grunden för skatteintäkter, vilket är av väsentlig betydelse för att skapa en attraktiv och hållbar kommun (KS)

Enligt Företagarfakta 2025 från Företagarna: står Småföretagen för 31 % av kommunens skatteintäkter, vilket motsvarar cirka 126 miljoner kronor. Herrljunga har ett livaktigt näringsliv och rankas som 13:e bästa företagsklimatet i riket. Nyföretagandet ligger på 11,1 per 1 000 invånare i åldern 16–64 år, vilket är något över rikssnittet. Företagens lönsamhet är god – medianen ligger på 12,5 %, vilket är klart över rikssnittet på 7,2 %. Detta tyder på en positiv utveckling för företagandet, med god lönsamhet och ett stabilt nyföretagande.

Arbetslöshet i Herrljunga kommun enligt Arbetsförmedlingen låg på 4 % under 2024, vilket är betydligt lägre än rikssnittet på 6,8 %. Herrljunga har en hög sysselsättningsgrad på 83,7 %, vilket också är över rikssnittet. Det finns inga tecken på att arbetslösheten har ökat under första halvåret 2025, trots att Sverige som helhet befinner sig i lågkonjunktur

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Antalet nystartade företag/1 000 invånare (riket/VGR)	Minst medel VGR	6,0 10,8/8,0	Minst medel VGR	Presenteras vid bokslut
Antalet nystartade företag	>50	26	>50	Presenteras vid bokslut
Andel företagare Herrljunga. Hur stor del av befolkningen i åldern 20–64 driver eget företag. (riket)	Öka	11,2% 10,0%	Öka	Presenteras vid bokslut
Arbetslöshet i procent (riket)	>1,5% lägre än riket	4,3% (8,4%)	>1,5% lägre än riket	Enligt mål
Branschbredd	Öka	Öka		
Ranking näringsliv (Svenskt näringsliv) 1. Totalranking 2. Kommunpolitikernas attityder till företagande. Tjänstemännens syn på och samarbete med näringslivet.	8/25/16	13/68/35	+ 10 plats	Topp 15

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Aktivt och strategiskt arbeta med digital utveckling internt och externt (KS)
- Genom strategisk planering och inköp av industrimark skapa goda förutsättningar för nyetablering av företag (KS)
- Öka översiktsplanens relevans för efterföljande planering (KS)
- Verka för en god arbetsmiljö, hög servicenivå och personlig utveckling samt ligga i framkant inom innovation och teknologi (SBN)
- Ta vara på och utveckla vår strategiskt fina plats i regionen (BMN)
- Arbeta med en attraktiv samhällsplanering som skapar möjligheter för boende och verksamheter i hela kommunen (BMN)

SKR tog fram en gemensam handlingsplan för kommun Sverige gällande digitalisering. De initiativ som togs fram har SKR skickat till Sveriges Kommuner för en prioritering. Prioriteringen mynnade ut i 8 initiativ 2024 med rubriken handslaget. I april 2025 kom tillägg om ytterligare 3 initiativ. Herrljunga kommun har visat intresse för alla områden, men startat 2 initiativ. Digital post samt SDK för socialtjänsten. SDK är numera implementerat. Digital post har startat med pilotområden inom projektet. För att ta vara på kommunens medarbetares kreativitet och initiativ finns Idéslussen, en portal där idéer tillvaratas och utvecklas av kommunens utvecklingsråd samt utvecklingsavdelning. Dessutom har verksamhetscheferna tagit fram en prioriteringslista med utvecklingsinitiativ som påbörjas under hösten och vintern.

Under våren 2024 antogs en planeringsstrategi som visar översiktsplanens aktualitet och vilka åtgärder som behöver genomföras för att hålla översiktsplanen aktuell. Under inledningen av 2025 har arbetet fortskridit i enlighet med föreslagen inriktning i planeringsstrategin, men inte i den takt som där angivits. Översiktsplanen anger att en tredjedel av bostadsbyggnationen ska tillkomma utanför i översiktsplanen utpekade utvecklingsområden. Under 2025 ser detta mål inte ut att uppnås eftersom 4 av 6 hittills beviljade bygglov är lokaliserade utanför tätorterna, men detta kompenseras av ett högt antal bostäder inom tätorterna som beviljats tidigare år. Över tid ser alltså målet ut att uppnås.

En etableringsgrupp finns på plats där samhällsbyggnadschef tillsammans med Herrljunga vatten, Herrljunga elektriska samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Fokus Herrljunga finns representerade. Resultatet är att gruppen snabbt kan stämma av möjliga etableringar och på kort tid leverera den information som efterfrågas från möjliga etableringar.

Arbetet med strategiskt inköp av industrimark har påbörjats. Kontakt med markägare har tagits för en tidig dialog kring inköp av strategisk mark för industrietableringar, alternativt att få ut mark på Site-finder Planberedskapen är relativt god för industrimark, ca 30–40,000 kvm finns planlagt och ytterligare ca 220 000 kvm är under planering.

Titel	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Prognos 2025
Antalet strategiska markförvärv	i.u	i.u	2	2
Antalet påbörjade och eller Införda initiativ av SKR:s prioriterade initiativ Handslaget	Ny indikator 2025	2	2	4
Antalet framtagna digitala processer som bidragit till interna effektiviseringar	Ny indikator 2025	i.u	5	8
Bygglov för nybyggnation av bostäder som beviljats utanför i översiktsplanen angett område, andel	80	33	<36	67
Antal strategiska dokument i planeringsstrategin som antagits enligt där angiven tidplan (andel av föreskrivna inom parentes)	Ej aktuellt	Ej aktuellt	3 (100%)	3 (43%)
Ranking Företagsklimat enligt svenskt Näringsliv Behålla och- eller förbättra placering från förgående år. Målsättning att ligga top 10 i Sverige		7	Behålls	13
Medarbetarenkät HME Behålla och- eller förbättra placering från förgående år Jämförelse i Kolada		77	77	Behålla
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner antal/1000 inv.			30	27
Antal planlagd industrimark kvm			100 000	11 185

Prognos för årets resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernens samlade resultat per 31 augusti 2025 uppgår till 26,3 mnkr vilket är en förbättring med närmare 23 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av koncerns resultat för perioden är 20,7 mnkr hänfört till Herrljunga kommun. Koncernens intäkter har ökat jämfört med föregående år med 11,9 mnkr (5,3 %) medan verksamhetens kostnader kvarstår på samma nivå jämfört med föregående år. Föregående års höga nivå för pensionskostnader bidrar till att kostnadsökningarna under innevarande år är lägre.

Prognostiserat resultat uppgår till 26,5 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers resultat per augusti 2025 uppgår till 0,6 mnkr vilket är 3,5 mnkr sämre än föregående år. Prognosen visar ett resultat på 0,2 mnkr.

Nossan Förvaltningsaktiebolags resultat är -3,0 mnkr vid delåret augusti 2025. Resultatet belastas fortsatt av höga räntekostnader. Prognosen visar ett resultat på 1,0 mnkr före skatt.

Herrljunga Elektriskas koncernresultat uppgår till 0,9 mnkr, det är en försämring med 1,0 mnkr jämfört med samma period föregående år. Prognosen förväntas hamna på 7,7 mnkr före skatt.

Herrljunga bostäder redovisar ett resultat på 5,2, vilket är 2,6 mnkr bättre än samma period föregående år. Det prognostiserade resultat för år 2025 uppgår till 0,8 mnkr.

Kommunens resultat

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett positivt resultat på 20,7 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2024 är en förbättring med 23,8 mnkr.

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 16,9 mnkr vilket är 2,1 mnkr sämre än det budgeterade resultatet på 18,9 mnkr. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 2,4 procent vilket är något lägre än årets resultatmål på 2,7 procent. Resultatmålet för det enskilda året uppnås inte. Utifrån prognostiserad resultatnivå förväntas resultatnivån i genomsnitt över en treårsperiod bli 1,9 procent av skatte- och bidragsintäkter, vilket är något under det finansiella målet på 2,0 procent.

Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens nettokostnader består av nämndernas och styrelsens nettokostnader samt gemensamma nettokostnader under gemensamma intäkter och kostnader. Under gemensamma intäkter och kostnader finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader. Det största underskottet finns inom socialnämnden.

Verksamhetens intäkter har ökat med 3,5 procent (3,3 mnkr). De främsta orsakerna är högre ersättning från Försäkringskassan för personligassistans samt exploateringsintäkter. Prognosen för året innebär fortsatta intäktsökningar vilket beror på högre nivåer av taxor och avgifter samtidigt som intäkter från interkommunala ersättningar inom skolans område förväntas att öka.

Verksamhetens kostnader har minskat med 1,9 procent (9,9 mnkr) jämfört med samma period föregående år. Personalkostnaderna minskar totalt sett med 0,7 procent. Den största bidragande orsaken är personalomkostnaderna (PO) som har minskat med 11,5 procent. Minskningen beror uteslutande på lägre pensionskostnader. Kostnader för köpta tjänster minskar vilket till stor del beror på att personal inom ekonomiavdelningen och HR avdelningen är anställda i egen regi från och med 1 januari.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna per 31 augusti uppgår till 25,2 mnkr vilket är 1,6 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en negativ avvikelse med 0,5 mnkr.

Investeringar

Investeringsutgifterna per 31 augusti uppgår till 62,5 mnkr vilket är närmare 20 mnkr mer jämfört med samma period förra året. Det relativt höga investeringsutfallet beror på ombyggnation av äldreboendet Hemgården, renovering av Altorpsskolan samt investeringar i IT infrastruktur.

Prognosen visar att utgifterna kommer att uppgå till 131 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på 21 mnkr. Avvikelsen beror på att exploatering inte har genomförts i den takt som planerats.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår per 31 augusti till 465,5 mnkr vilket är 3,5 mnkr lägre än budgeterat. De lägre intäkterna beror till största del på negativ skatteavräkning. Även högre avgifter inom kostnadsutjämning och LSS-utjämning påverkar utfallet.

SKR:s prognos för skatter och generella statsbidrag som redovisades i augusti visar på en negativ avvikelse mot budget. Den negativa budgetavvikelsen beror till största del på lägre skatteintäkter. Även färre antal invånare per 1 november 2024 än budgeterat bidrar till underskottet. Skatteintäkterna understiger budgeten uppskattningsvis med 13 mnkr under året. Underskottet vägs till viss del upp av högre intäkter inom utjämningssystemet.

I budget 2025 har skatteintäkter och generella bidrag beräknats utifrån antagande om att befolkningen i Herrljunga kommun är 9 490 personer. Den 1/11 2024 visar statistik från SCB att befolkningen är 9 474 personer, det innebär 16 personer färre invånare än vad som är budgeterat, vilket påverkar prognosen för skatteintäkter och generella bidrag negativt.

Uppgifterna om skatter och generella bidrag baseras på SKR:s skatteprognos ifrån 2025-08-22.

Finansnetto

De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgift från Herrljunga bostäder. Intäkterna uppgår för perioden till 1,0 mnkr och prognosen 0,9 mnkr, vilket är i paritet med budget.

De finansiella kostnaderna utgörs framför allt av räntekostnader på lån och pensionsskuld.

För perioden januari-augusti 2025, uppgår kostnaderna till 2,3 mnkr. Jämfört med samma period föregående år är det en minskning med 0,6 mnkr. De finansiella kostnaderna prognostiseras att uppgå till 3,1 mnkr, vilket är 0,1 mnkr högre än budget.

Balanskravsavstämning

Balanskravsavstämning	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	19,5	1,7	16,9
- Samtliga realisationsvinster	-2,0		-1,7
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Fullfonderingens resultatpåverkan	4,8	3,1	-5,2
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22,3	4,8	10,0
- Reservering av medel till resultatreserv			
+ Användning av medel från resultatreserv			
= Årets balanskravsresultat	22,3	4,8	10,0

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och regioner. 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.

Prognosen för årets resultat innebär ett positivt balanskravsresultat på 10,0 mnkr. Effekter av prognostiserade reavinster och av fullfondsmodellen gällande pensioner exkluderas resultatprognosen i balanskravsutredningen. Bedömningen är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2025.

Väsentliga personalförhållanden

Redovisning av personalförhållande i procent*	Juni 2024	Juni 2025
Total sjukfrånvaro %	7,7	7,9
För kvinnor	8,4	9,1
För män	5,1	3,9
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) %		
Total sjukfrånvarotid	49,1	49,6
för kvinnor	52,8	53,5
för män	28,3	17,8
Andel heltid %	89,7	90,4
för kvinnor	89,5	90,1
för män	90,7	91,5

*Statistiken avser perioden 231201– 240630 resp. 241201– 250630

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

Den totala sjukfrånvaron har ökat marginellt jämfört med samma period föregående år. Det har skett en ökning av långtidssjukfrånvaron för kvinnor, där vi i nuläget inte kan göra en fullständig genomlysning av orsakerna som kan vara allt från säsongsvariationer till arbetsrelaterade orsaker.

Förvaltningarna arbetar utifrån politisk viljeinriktning med heltid som norm och deltid som möjlighet. 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.

Förväntad utveckling

Herrljunga kommuns invånarantal förväntas minska under kommande år. Minskningen sker främst i de lägre åldersgrupperna. Åldersgruppen 0–5 år förväntas minska med 10 procent på tio år, åldersgruppen 6–9 år förväntas minska med 8 procent och åldersgruppen 10–12 år med 21 procent. Den största förändringen sker dock i åldersgruppen 80–100 år med en förväntad ökning på 35 procent mellan åren 2024 och 2034.

Befolkningsutvecklingen innebär stora utmaningar i form av ökade kostnader särskilt för de äldre ålderna och ett svagare skatteunderlag. För kommunens del innebär förändringar i demografin fortsatt behov att prioritera bland verksamheter, effektivisera och utveckla med hjälp av digitalisering samt behov av effektiv kompetensförsörjning.

Den svenska ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur som visat sig segare än tidigare trott. Återhämtningen tar fart tidigast under 2026 och skatteunderlagstillväxten blir lägre än budgeterat under 2026. Det minskar kommunens möjligheter att finansiera kostnadsökningar i verksamheten.

Kommunens avskrivningskostnader fortsätter att öka framöver vilket beror på färdigställande av flera större investeringsprojekt. Avskrivningarna tar ett större ekonomiskt utrymme i anspråk i kommande års ekonomiska planering.

Planeringsarbetet utgår från tidigare strategi samt inkommande ärenden och remisser. Hösten 2025 fokuseras på att färdigställa en ny handlingsplan för bostadsförsörjning. Behovet av ökad intern samverkan samt fokus på energi- och miljöfrågor är tydligt. Efter valet 2026 tas en ny planeringsstrategi fram. Nya förutsättningar, som förändringar kring Remmene skjutfält och krav i Plan- och Bygglagen, kan påverka framtida strategiska inriktningar.

Kommunens arbete kring säkerhets- och beredskap påverkas av ändrade regelverk och nya vägledningar men också stadigt, om än långsamt, ökande statliga ekonomiska bidrag. Utmaningen är att hinna fånga upp och agera på förändringar och möjliga ekonomiska bidrag utan att tappa fokus på de prioriterade åtgärder som kommunen har beslutat ska genomföras. Inom informationssäkerhetsområdet kommer ny lagstiftning, cybersäkerhetslagen, som beräknas träda i kraft 15 januari 2026.

Pågående utredning om en gemensam IT-driftlösning med Ulricehamn/Tranemo beräknas vara klar i oktober och ett inriktningsbeslut väntas kunna behandlas politiskt därefter.

Den nya förvaltningsledningens primära uppdrag i socialförvaltningen är att skapa tydliga strukturer, tydlig målstyrning samt arbeta för förändring och innovation i organisationen. Ny socialtjänstlag ställer krav på nya arbetssätt och en implementeringsplan kommer tas fram. Lokal närvårdssamverkan planeras för uppstart igen för att identifiera kärnvärden och samverkansområden inom kommunen, både nya socialtjänstlag samt arbetet med Nära vård är två tydliga spår för förvaltningen att arbeta vidare med, där det förebyggande, lättillgängliga och kunskapsbaserade arbetet står i centrum.

Förväntad utveckling i koncernbolagen

Stiftelsen Herrljunga Industrielokaler har två beslutade byggprojekt som förväntas inledas nästa år. Bortsett från de färdigställda projekten har stiftelsen för närvarande nio pågående eller beslutade projekt. Planerad byggkostnad för dessa är ca 120 miljoner kronor och stiftelsen har hittills genomfört hälften av de planerade byggkostnaderna.

Herrljungabostäder AB ser fortsatt utmaningar i underhållet och främst stambyten och standardhöjningar av kök och våtrum. Ökande energipriser sätter högt fokus på energibesparande åtgärder och alternativ till fjärrvärme som värmekälla. Höjda taxor och avgifter som medför ökade driftskostnader, minskning av efterfrågan på lägenheter med vakanser som följd medför att utökning av bostadsbeståndet inte är aktuellt för tillfället.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

		Kommunen				Koncernen		
	Not	Utfall 202408	Utfall 202508	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 202408	Utfall 202508	Prognos 2025
Verksamhetens intäkter		96,3	99,6	151,1	161,4	224,4	236,7	367,2
Verksamhetens kostnader		-527,8	-517,9	-796,6	-803,9	-622,9	-622,6	-965,0
Avskrivningar		-23,6	-25,2	-37,0	-36,9	-41,5	-43,9	-59,4
Verksamhetens nettokostnader		-455,2	-443,5	-682,5	-679,3	-439,6	-429,8	-657,2
Skatteintäkter	2	334,5	341,6	525,7	512,6	334,5	341,6	512,6
Gen statsbidrag och utjämningsystemet	2	119,8	123,9	177,9	185,8	119,8	123,9	185,8
Verksamhetens resultat		-0,9	22,0	21,0	19,1	14,7	35,7	41,2
Finansiella intäkter		0,8	1,0	0,9	0,9	0,7	1,2	1,2
Finansiella kostnader		-2,9	-2,3	-3,0	-3,1	-11,9	-10,6	-15,9
Resultat efter finansiella poster		-3,1	20,7	18,9	16,9	3,5	26,3	26,5
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat		-3,1	20,7	18,9	16,9	3,5	26,3	26,5

Balansräkning

Tillgångar, mnkr		Kommunen				Koncernen	
		Utfall 202412	Utfall 202508	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 202412	Utfall 202508
Not							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar		0,1	2,9	-	2,9	0,3	2,9
Materiella anläggningstillgångar		648,3	686,1	707,6	754,7	1 231,6	1 316,2
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		602,1	545,5	-		1 022,8	1 089,2
varav maskiner och inventarier		46,3	41,0	-		208,7	227,0
varav pågående investeringar		-	44,8	-			-
Finansiella anläggningstillgångar		61,3	61,2	60,1	61,2	15,5	15,5
Summa anläggningstillgångar		709,6	750,3	767,8	818,9	1 247,4	1 334,7
Bidrag till statlig infrastruktur		1,6	1,5	1,5	1,5	1,6	1,5
Omsättningstillgångar							
Förråd/exploatering		4,1	3,2	4,0	4,0	8,8	8,2
Fordringar		98,9	82,0	94,7	82,0	147,4	121,9
Kortfristiga placeringar		-	-	-		-	-
Kassa och bank		31,5	75,0	30,0	20,0	31,5	75,0
Summa omsättningstillgångar		134,5	160,1	128,7	106,0	187,7	205,1
Summa Tillgångar		845,7	911,9	897,9	926,5	1 436,7	1 540,0

Eget kapital, Avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Utfall 202412	Utfall 202508	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 202412	Utfall 202508
Eget kapital							
Periodens resultat		367,2	368,9	18,9	16,9	342,9	348,9
Resultatutjämningsreserv		44,5	44,5	44,5	44,5	44,5	44,5
Övrigt eget kapital		1,7	20,7	319,5	324,4	9,7	26,2
Summa eget kapital	3	368,9	389,6	382,9	385,8	352,7	375,1
Avsättningar							-
Avsättningar för pension och liknande förpliktelser		189,9	187,0	180,0	180,0	189,9	187,0
Andra avsättningar		18,6	18,0	17,2	17,2	39,6	39,2
Summa avsättningar	4	208,5	205,0	197,2	197,2	229,5	226,2
Skulder							
Långfristiga skulder	5	116,8	157,9	133,4	157,9	646,0	660,3
Kortfristiga skulder	6	151,5	159,5	184,4	185,6	208,6	278,4
Summa skulder		268,3	317,3	317,8	343,5	854,6	938,7
						-	-
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		845,7	911,9	897,9	926,5	1 436,7	1 540,0
Poster inom linjen	7						
Borgensåtagande		495,0	589,5				
Övriga ansvarsförbindelser		1,2	1,2				
Pensionsförpliktelser							
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser							

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			
		Utfall 202412	Utfall 202508	Budget 2025	Prognos 2025
Årets resultat		1,7	20,7	18,9	16,9
Justering av- och nedskrivningar		35,7	25,2	37,0	36,9
Avskr ersättningar		-	-	-	-
Justering realisationsvinst/förlust		-	-1,6	-	-
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster			0,2	9,2	9,2
- övriga avsättningar		-2,5	-0,6	-2,2	-2,2
- pensionsskuldens förändring		5,5	-2,9	-5,7	-5,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		40,4	41,0	57,2	55,3
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		6,4	16,9	-30,0	-16,9
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		-1,3	0,9	-1,0	-0,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder		7,8	8,0	11,9	34,1
Medel från den löpande verksamheten		53,3	66,8	38,1	72,3
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-72,5	-62,5	-71,7	-131,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-1,2	-0,1	-	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Summa Investeringsverksamhet		-73,7	-62,6	-71,7	-131,1
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		-	40,0	40,0	40,0
Amortering av skuld		-0,9	-0,7	-0,3	-0,9
Minskning av långfristiga skulder		-	-	-	-
Ökning av långfristiga skulder		-	-	-	-
Ökning av långfristiga fordringar		-	-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar		-	-	-	-
Medel från finansieringsverksamhet		-0,9	39,3	39,7	39,1
Bidrag till infrastruktur		-0,1		-	
Årets kassaflöde		-21,5	43,5	6,0	-19,7
					-
Likvida medel vid årets början		53,0	31,5	35,1	31,5
Likvida medel vid periodens slut		31,5	75,0	41,1	11,8

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen om inget annat uppges.

Leasing

Leasingavtal ska enligt RKR R5 klassificeras och redovisas som operationellt och finansiellt avtal, varav finansiell leasing redovisas som en tillgång i balansräkningen. Herrljunga kommun följer RKR:s rekommendation.

Not 2 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202408	Utfall 202508
Not 2 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning		
Kommunalskatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	334,4	343,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	1,7	-1,3
Slutavräkning f g år	-1,6	-0,4
Summa kommunalskatteintäkter	334,5	341,6
Generella statsbidrag & utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	85,7	94,0
Strukturbidrag	-	-
Regleringsbidrag/avgift	19,3	16,7
Generella bidrag från staten*	0,6	0,6
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-1,0	-0,5
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-4,0	-6,4
Fastighetsavgift	19,2	19,5
Summa generella statsbidrag och utjämning	119,8	123,9
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	454,2	465,5

Not 3 Eget kapital, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202412	Utfall 202508
Not 3 Eget kapital		
Ingående eget kapital	367,3	369,0
Årets resultat	1,7	20,7
- varav justering av eget kapital*	-	-
Utgående eget kapital	369,0	389,6
Varav		
Resultatutjämningsreserv	44,5	44,5
Övrigt eget kapital	324,5	345,1

Not 4 Avsättningar, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202412	Utfall 202508
Not 4 Avsättningar		
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	9,9	12,3
Nyintjänad pension varav:		-0,3
Förmånsbestämd ålderspension	1,4	0,1
Särskild avtalspension	-	-0,4
Efterlevandepension	-	-
Övrigt	-	-
Årets utbetalningar	-0,6	-0,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,8	0,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-
Övrig post	0,3	-0,1
Byte av trygghande	-	-
Förändring av löneskatt	0,5	0,5
Utgående avsättning till pensioner och löneskatt	12,3	12,3
Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	174,5	177,6
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	3,1	-2,8
Ränte- och basbeloppsuppräknig	11,5	5,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-1,0
Nyintjänad pension	-	-
Årets utbetalningar	-10,4	-7,1
Övrig post	1,4	0,5
Byte av trygghande	-	-
Förändring av Basbelopp	0,6	-0,6
Förändring av löneskatten	-	-
Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	177,6	174,8
Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt	189,9	187,1
Not 4 Övriga avsättningar		
Avsättning Tumberg, sluttäckning	16,0	15,8
Bidrag till statlig infrastruktur E20	4,5	2,2
Andra avsättningar	-	-
Uppskjutna skatter	-	-
Summa övriga avsättningar	20,5	18,0
Summa avsättningar	209,4	205,1

Not 5 Låneskuld, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202412	Utfall 202508
Not 5 Låneskuld		
Ingående låneskuld	59,4	58,5
Upplösning	-	-
Nya lån	-	40,0
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-0,9	-0,7
Delsumma	58,5	97,8
Långfristig leasingskuld	46,7	47,2
Anlöstningsavgifter	-0,6	-0,6
Investeringsbidrag	12,2	13,4
Övriga långfristiga skulder	-	-
Summa långfristiga skulder	116,8	157,8

Not 6 Operationell leasing, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202412	Utfall 202508
Not 6 Operationell leasing överstigande 1 år		
Leasingavgifter som förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	6,3	5,1
Senare än 1 år men inom 5 år	6,3	5,1
senare än 5 år	-	-
Summa	12,6	10,2
Not 6 Finansiell leasing		
Fastigheter		
Totala minimileaseavgifter	65,2	63,5
Framtida finansiella kostnader	-20,7	-19,8
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	44,5	43,7
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande		
Inom 1 år	1,2	1,2
Senare än 1 år men inom 5 år	5,0	5,0
senare än 5 år	38,2	37,4
Summa	44,5	43,6
Maskiner och Inventarier		
Totala minimileaseavgifter	2,5	3,7
Framtida finansiella kostnader	-0,3	-0,2
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	2,2	3,5
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande		
Inom 1 år	0,4	0,6
Senare än 1 år men inom 5 år	1,8	2,0
senare än 5 år	-	0,8
Summa	2,2	3,5

Not 7 Ansvarsförbindelse, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202412	Utfall 202508
Not 7 Ansvarsförbindelse		
Kommunägda bolag		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	149,7	216,1
Herrljungabostäder AB	151,0	167,7
Herrljunga Vatten AB	46,0	56,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	148,3	149,7
Delsumma	495,0	589,5
Föreningar	1,2	1,2
Övriga borgensåtaganden	-	-
Delsumma	1,2	1,2
Summa borgensåtaganden	496,2	590,7

Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			
	Utfall 202408	Utfall 202508	Budget 2025	Prognos 2025
Resultat – Kapacitet				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	95,0	89,9	91,8	92,0
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	5,2	5,4	5,3	5,3
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	0,5	0,3	0,3	0,3
Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag	100,7	95,6	97,3	97,6
Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag	-0,7	4,4	2,7	2,4
Årets resultat/ eget kapital	-0,9	5,3	4,9	4,4
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	48,2	73,4	36,7	41,0
Investeringsvolym/nettokostnader	9,9	14,9	23,6	20,4
Avskrivningar / nettoinvesteringar	55,5	40,3	24,3	28,2
Soliditet	44,1	42,7	42,6	41,6
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	44,1	42,7	42,6	41,6
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	65,9	61,9	61,8	61,9
Total skuld- och avsättningsgrad	55,9	57,3	57,4	58,4
varav avsättningsgrad	25,8	22,5	22,0	21,3
varav kortfristig skuldsättningsgrad	15,8	17,5	20,5	20,0
varav långfristig skuldsättningsgrad	14,2	17,3	14,9	17,0
Risk och kontroll				
Kassalikviditet	99,1	98,4	67,6	55,0
Rörelsekapital (mnkr)	46,1	75,0	30,0	20,0

Driftredovisning*

Belopp i mnkr	Utfall 202408	Utfall 202508	Budget 202508	Prognos 2025	Budget- Avvikelse 202508	Prognostise- rad budget- avvikelse 2025
Kommunfullmäktige	2,1	1,2	1,6	2,4	0,3	-
Kommunstyrelse	50,0	50,7	54,4	82,9	3,7	0,6
Bildningsnämnd	190,0	186,7	188,0	293,8	1,3	-0,2
Socialnämnd	169,2	183,0	181,1	280,7	-1,8	-3,9
Internservicenämnd**	1,2	-	-	-	-	-
Samhällsbyggnads- nämnd	14,5	7,9	12,6	19,3	4,7	3,0
Bygg och miljönämnd		2,3	3,0	5,2	0,8	-0,4
Utvecklingsmedel	1,6	1,6	-	-	-	-
Kapitalkostnadspott	-0,0	-1,5	-0,1	1,8	1,4	-0,9
Lönepotten	-	-	6,9	3,4	6,9	-0,1
Nettokostnad nämnder	428,6	431,8	447,5	689,5	17,3	-1,8
Semesterlöneskuld och upplupna löner	3,0	2,2	1,0	1,5	-1,2	-
Exploatering/markförsälj- ning	-0,3	-1,7	-1,0	-1,7	0,7	0,2
Personalomkostnader	28,1	17,2	4,7	5,2	-12,5	1,9
Övrigt	1,6	2,2	2,0	-0,3	-0,2	3,3
Summa finansverksam- heten	32,5	19,9	6,7	4,8	-13,2	5,3
Återföring generella bi- drag bokförda på verk- samheten	0,6	0,6	-	0,9	-0,6	-0,9
Återföring kapitalkostnad	-30,1	-34,2	-34,5	51,0	-0,3	0,5
Resultat före avskriv- ningar	431,6	418,1	419,8	746,1	3,2	3,2
Interna poster	82,9	110,0	165,0	165,0		
Avskrivningar	23,6	25,2	24,7	36,9	36,9	0,1
Verksamhetens netto- kostnad	538,1	553,3	609,5	948,0	40,2	3,2

*Driftredovisningen inkluderar interna poster.

**Omorganisation 1.1 2025 innebär att internservicenämnden upplöses och delas upp mellan samhällsbyggnadsnämnd och bygg och miljönämnd.

Verksamhetens nettokostnader redovisar en positiv budgetavvikelse på 17,3 mnkr, för perioden januari-augusti 2025. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på lönepottens fördelning samt positiva avvikelser för perioden i samhällsbyggnadsnämnd och kommunstyrelsens verksamheter.

Nämnder och styrelser prognos, inklusive utfördelad kapitalkostnadspott och lönepott, visar en negativ nettokostnadsavvikelse på 1,8 mnkr.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2025 ett positivt resultat mot budget om 0,3 mnkr. Det positiva resultatet härrör ej nyttjade budgetmedel under Revision och beror på att kostnaderna för revision främst uppstår under den senare delen av året. Prognosen för helåret är enligt budget.

Kommunstyrelse

Hela kommunstyrelseförvaltningen redovisar per augusti en avvikelse på 3,7 mnkr. Störst överskott finns hos kommunstyrelsen, kommunledning samt administration och kommunikationsenheten. Prognosen för kommunstyrelseförvaltningen är ett överskott om 0,6 mnkr. Det är främst räddningstjänsten underskott som belastar resultatet negativt, men vägs upp av positiva avvikelser på andra verksamheter.

Kommunledningen, som ansvarar för avtalsbunden verksamhet, förväntas ha lägre kostnader för försäkringar. Nyttjande av digitaliseringsmedel blir lägre än budgeterat vilket leder till ett överskott. Överskottet som prognosticeras för administration- och kommunikationsenheten hänförs till lägre personalkostnader på grund av vakanser.

Räddningstjänsten underskott hänförs till högre personalkostnader, högre kostnader för reparationer av fordon samt högre kostnader för avgifter för ledningssystem från Västra räddningsregionen. Viss hänsyn i prognosen tas till preliminär kostnad för hjälpinsats i samband med skogsbrand.

I prognosen beräknas fullt nyttjande av kommunstyrelsens utvecklingsmedel 2025.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens redovisar per 31 augusti ett överskott om 1,3 mnkr i jämförelse mot budget för perioden. Periodens resultat påverkas av att anpassad grundskola åk 1-6 startar först under senare delen av verksamhetsåret.

Bildningsnämndens prognos för helåret 2025 är ett mindre underskott om 0,2 mnkr. Prognosen tar hänsyn till högre personalkostnader i grundskola och fritidshem på grund av svårigheter att genomföra nödvändig anpassning gentemot budget. Prognosen tar också hänsyn till högre kostnader än budgeterat för Kunskapskällan. Detta avser högre ersättning av lärlingsbidrag till företag som erbjuder lärlingsplatser än budgeterat samt högre personalkostnader som hänförs till svårighet att genomföra nödvändiga anpassningar. Förskolan har lägre personalkostnader hänfört ökat nyttjande av befintlig personal genom samverkan vilket minskar behov för timvikarier. I prognosen tas hänsyn till högre intäkter från riktade statsbidrag till skolans verksamheter i jämförelse mot budget.

Utökade stödbehov i verksamheterna balanseras av högre intäkter. Bildningsnämndens prognos förbättras jämfört med föregående prognos vilket till största del beror på ökade intäkter från interkommunal ersättning för gymnasiet då fler elever från annan kommun valt att läsa sin gymnasiala utbildning i Herrljunga.

Socialnämnden

Socialförvaltningen redovisar per 31 augusti en negativ avvikelse mot budget med 1,8 mnkr. I resultatet ingår även resultatföring av flyktingmedel från 2020 om 0,7 mnkr. Intäkterna har under perioden ökat med cirka 10 procent jämfört med budget, vilket huvudsakligen förklaras av tillkomna statsbidrag. Kostnaderna för lokaler har ökat med 4 procent, främst på grund av att budget saknas för delar av hyreskostnaden för verksamhetens barn och ungdomsboende LSS. Övriga kostnader överstiger budget med 8 procent, vilket främst beror på ökade utgifter för köpta tjänster såsom konsulentstödta familjehem och placeringar inom LSS. Personalkostnaderna per den 31 augusti ligger i nivå med budget.

Förvaltningen prognostiserar ett underskott på helår om 3,9 mnkr. Underskottet är fortsatt kopplat till IFO Barn och familj där kostnaderna för placerade barn har ökat samt för enhet inom Funktionsstöd som fortsatt saknar drift för en enhet under 2025 samt en tillkommande kostnad för externplacering. Förvaltningen har även fått ta in en konsultchef på IFO Barn och familj då nuvarande enhetschef avslutade sin tjänst den siste juli, konsultkostnad påverkar budgeten negativt. Ny enhetschef Barn och familj tillträder 25:e september.

Underskottet för individ- och familjeomsorg balanseras av positiva utfall inom förvaltningsledning och vård och omsorg. Förvaltningen förbättrar prognosen för året med 3,5 mnkr jämfört med tidigare prognostillfälle.

Samhällsbyggnadsnämnd

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott om 4,7 mnkr per den siste augusti. Prognosen på helår 2025 uppgår till ett överskott om 2,7 mnkr.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat inom flera enheter, såsom fastighet, måltid och lokalvård. Detta beror främst på tjänstledigheter och vakanta tjänster, vilket bidrar positivt till det ekonomiska resultatet. Inom drift och underhåll syns lägre kostnader för grönyteskötsel, vinterväghållning och maskinreparationer, särskilt inom gata och park och lokalvård. Här finns även en positiv periodiseringseffekt som stärker resultatet.

Samtidigt har kostnaderna för konsulttjänster och personalkaffe ökat inom förvaltningsledningen och de administrativa kostnaderna har ökat inom fastighet, vilket har en negativ påverkan på resultatet. Slutligen har hyresintäkterna minskat till följd av vakanta lägenheter på Gäsenegården. Detta bortfall har dock kompenseras av lägre relaterade kostnader.

Bygg och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott om 0,8 mnkr per den 31 augusti med en prognos på ett underskott om 0,4 mnkr på helåret 2025.

Förvaltningen visar ett blandat ekonomiskt utfall där bygg- och miljönämnden redovisar ett mindre underskott. Förvaltningsledningen visar ett större underskott kopplat till ett utredningsärende hos Kronofogden. Plan- och byggenheten har ett överskott för perioden, men prognosen för helåret är i balans. Miljöenheten redovisar ett överskott både för perioden och helåret, främst till följd av periodiseringseffekter, lägre personalkostnader och ökade konsultinsatser.

Sammantaget bedöms förvaltningens ekonomi vara nära balans vid årets slut, med vissa osäkerheter kopplade till externa beslut och periodiseringseffekter.

Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader redovisas intäkter och kostnader som berör hela kommunen. Här finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader. De gemensamma kostnaderna har en positiv budgetavvikelse på 5,3 mnkr. Avvikelsen beror till största del på den finansiella reserven om 3 mnkr som tas i anspråk för att balansera det negativa utfallet för skatteintäkterna.

Förändring av pensionsskulden prognostiseras generera ett överskott om 1,9 mnkr för kommunens pensionskostnader.

Från och med 2019 redovisar Herrljunga kommun pensionsåtagandet enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att hela pensionsskulden tas upp i balansräkningen och det är minskningen av pensioner intjänade före 1998 som gör att årets resultat blir annorlunda med fullfonderingsmodellen jämfört med blandmodellen. Pensionskostnader enligt denna fullfondering har en negativ budgetavvikelse på 1,9 mnkr.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2025	Om-budgetering från f. g. år	Totalt budget 2025	Utfall 202508	Avvikelse 202508	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Markköp	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Inventarier kommunhus	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2
Kommunövergr förstudiemedel	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Reservkraft	3,0	0,0	3,0	0,9	2,1	3,0	0,0
Nytt ärendesystem och e-arkiv	0,3	0,0	0,3	0,0	0,2	0,3	0,0
Reinvestering nätverk	3,6	0,0	3,6	3,3	0,3	3,6	0,0
Reinvestering IT	2,5	0,0	2,5	0,8	1,7	2,5	0,0
Nätverk Herrljunga	0,7	0,0	0,7	0,0	0,7	0,7	0,0
Reinvesteringar core dst Routr	2,7	0,0	2,7	2,7	0,0	2,7	0,0
Nytt ekonomisystem	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Inventarier kulturverksamhet	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
Biblioteket entré	0,0	1,0	1,0	0,2	0,8	1,0	0,0
Räddningsmateriel/Inv. RTJ	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Insatsledarbil Räddning	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	1,0	-0,2
RAKEL utrustning	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Pick-upp Annelund	0,9	0,0	0,9	0,0	0,9	1,0	-0,2
Träningsutrustning Rädd.	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2
Idrottsmaterial/redskap	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Träningsutrustning gym	0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vandringsleder+ tillgänglighet	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Reinvestering löparspår	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Belysning elljusspår	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Upprustning utemiljöer	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kommunstyrelse	18,5	1,8	20,2	8,4	11,8	20,3	-0,1
Inventarier BN	1,9	0,0	1,9	0,4	1,5	1,9	0,0
Lekplatser	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Inventarier Altorp	0,5	1,5	2,0	0,6	1,4	1,5	0,5
Inventarier Renovering Altorp	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,5	0,5
Digitala inventarier Altorp	0,0	1,0	1,0	0,1	0,9	0,5	0,5
Hudene utökning adm lokal	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	1,4	0,6
Bildningsnämnd	4,7	3,5	8,2	1,2	7,0	6,1	2,1

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2025	Om-budgetering från f. g. år	Totalt budget 2025	Utfall 202508	Avvikelse 202508	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Inventarier SN	0,5	0,0	0,5	0,2	0,3	0,4	0,1
Infrastruktur IT	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2
Nytt verksamhetssystem	1,5	0,0	1,5	1,4	0,1	1,5	0,0
IT konf.rum IFO	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Hjälpmedel	0,3	0,0	0,3	0,2	0,1	0,3	0,0
Inventarier Hagen	0,0	0,9	0,9	0,6	0,3	0,9	0,0
Inventarier dagträff/hemtjänst	0,0	0,3	0,3	0,0	0,2	0,3	0,0
Läkem värdeskåp HSV	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Invent. Hemgården	0,0	1,4	1,4	0,3	1,1	1,4	0,0
Spoldesinfektorer SÄBO	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0
Inv mm gruppb. LSS	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Inventarier tvättenheten	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2
Ombyggnad Hemgården	11,5	4,3	15,8	0,2	15,6	15,8	0,0
Socialnämnd	14,7	7,1	21,8	3,4	18,5	21,1	0,7
Asfalt/reinv gata & GC-väg	2,5	0,0	2,5	0,2	2,3	2,5	0,0
Upprustn allmänna lekplatser	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Ombyggnad Hemgården	0,0	0,0	0,0	13,3	-13,3	0,0	0,0
Maskiner fastighetsskötsel	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Utbyte belysningsstolpar Storg	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Renovering Hemgården	0,0	4,4	4,4	0,1	4,3	4,4	0,0
Verksamhetsanpassningar	1,5	-1,5	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Verksamhetsanpassning	0,0	1,5	1,5	0,6	0,9	1,5	0,0
Säkerhetshöjande åtgärder	0,8	0,0	0,8	0,4	0,4	0,8	0,0
Tillgänglighetsanpassning	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Inköp utrustning kök	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Reinvesteringar	7,5	0,0	7,5	0,0	7,5	7,5	0,0
Energibesparande åtgärder	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Reningsverk Eggvena skola	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Fönster tak molla skola	0,0	0,0	0,0	0,4	-0,4	0,0	0,0
Värmepump Od skola	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Byte ventilation Altorpskolan	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Byta kök Hagen	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Renovering Hudene skola	3,0	0,0	3,0	0,4	2,6	3,0	0,0

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2025	Om-budgetering från f. g. år	Totalt budget 2025	Utfall 202508	Avvikelse 202508	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Renovering portar räddningstjä	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Nytt tak B-hus Altorpskolan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Brandskydd Hemgården	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0
Inventarier Måltid	0,2	0,0	0,2	0,0	0,1	0,2	0,0
Värmevagnar måltid	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Städ och tvättmaskiner lokalv	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Ombyggnad Altorp	0,0	33,9	33,9	31,8	2,0	33,9	0,0
Hagen etapp 2 ombyggnad	0,0	0,8	0,8	-1,2	2,0	1,3	-0,5
Simhallen renovering	10,0	10,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Exploatering	1,0	0,0	1,0	1,9	-0,9	1,8	-0,8
Expl Skoghälla/skogsg	0,0	10,0	10,0	0,1	9,9	0,5	9,5
Expl Industrimark Hudenev	5,0	5,0	10,0	0,0	10,0	0,0	10,0
Samhällsbyggnadsnämnd	33,9	68,0	101,9	49,5	52,4	83,6	18,3
Summa investeringar	71,7	80,3	152,1	62,5	89,6	131,1	21,0

Årets investeringsbudget uppgår till 152 mnkr varav 80 mnkr är ombudgeterade investeringsmedel från tidigare år. Utfallet per sista augusti uppgår till 62,5 mnkr och prognosen för 2025 är 131 mnkr.

De två största pågående projekten är ombyggnad av Hemgårdens äldreboende samt renovering av Altorpskolan. Dessa projekt står för största delen av periodens investeringsutgifter. Båda projekten beräknas pågå till årsskiftet 2025/2026.

Gemensamma flerårsinvesteringar

Gemensamma Flerårsinvesteringar, mnkr	Total investerings budget	Totalt utfall tom 250831	Kvar av budget	Prognos	Avvikelse
Ombyggnations Altorp*	42,3	40,3	2,0	42,3	0
Hagen ombyggnad + tillbyggnad*	122,0	122,4	-0,4	122,4	-0,4
Ombyggnations Hemgården ¹	25,8	21,2	4,6	25,8	0
Simhallen*	20,5	0,8	20,0	20,5	0
Summa	210,6	184,7	25,9	211,0	-0,4

* Inkl förstudie/projektering

² inkl brandskydd Hemgården

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.

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 betalnings-styrka utvecklas. Ju högre soliditet desto starkare finansiellt handlingsutrymme.

Övriga begreppsförklaringar

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