



Instans: Bildningsnämnden

Tid: 2021-12-06 kl. 15:00

Plats: Sal 9, Altorpskolan (på dörren står det "Bibliotek")

Samtliga ärenden har beretts av bildningsnämndens presidium. Presidiets förslag till beslut framgår av presidieskrivelser för respektive beslutsärende.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Linnea Nilsson
Sekreterare

Information:

- BN= slutgiltigt beslut fattas i bildningsnämnden.
- KS = slutgiltigt beslut fattas i kommunstyrelsen.
- KF = slutgiltigt beslut fattas i kommunfullmäktige.
- Info = Information.
- Ett X markerar att handlingar finns bifogade i kallelsen.
- VS markerar att handlingar presenteras vid sammanträdet.

<i>KL</i>	<i>NR</i>	<i>Besluts -organ</i>	<i>Ärende</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>	<i>Föredragande/ Kommentar</i>
15.00			Sammanträdet öppnande			Ordförande
			Upprop			Nämndsamordnare
			Val av justerare och tid för justering			Ordförande
			Godkännande av dagordningen			Ordförande
15.05	1	INFO	Redovisning av verksamhetsuppföljning av Innerby förskola	--	--	Eva Johansson, rektor, Ulrika Rickardsson, bitr. rektor
15.25	2	INFO	Redovisning av verksamhetsuppföljning för Horsbyskolan F-3	--	--	Ann-Christin Larsson, rektor
15.45	3	BN	Månadsuppföljning per 2021-10-31 för bildningsnämnden	UN 6/2021	X	Gabrielle Ek, controller
15.55	4	BN	Uppföljningsrapport per 2021-10-31 avseende bildningsnämndens budgetanpassning	UN 137/2021	X	Gabrielle Ek, controller
16.05	5	BN	Risk- och konsekvensanalyser utifrån budget och verksamhetsplan 2022	UN 160/2021	X	Annica Steneld, bildningschef
16.35	6	BN	Förändring av öppettider på biblioteket i Ljung	UN 216/2021	X	Marie Eriksdotter, bibliotekschef
16.45	7	BN	Beslut om bidrag till enskild huvudman – Föräldrakooperativet Påskliljan (Förskolan Påskliljan)	UN 226/2021	X	Gabrielle Ek, controller
16.47	8	BN	Beslut om bidrag till enskild huvudman – Tallkotten i Ljung ekonomisk förening (Tallkottens förskola)	UN 227/2021	X	Gabrielle Ek, controller
16.50	9	BN	Beslut om bidrag till enskild huvudman – Förskolan i Ur och Skur Igelkotten i Herrljunga ekonomisk förening	UN 225/2021	X	Gabrielle Ek, controller
16.52	10	BN	Beslut om bidrag till enskild huvudman – Svenska kyrkan Herrljunga pastorat (Knattebo pedagogisk omsorg)	UN 224/2021	X	Gabrielle Ek, controller
16.55	11	BN	Kvalitetsrapport avseende måluppfyllelse för grundskola, grundsärskola och fritidshem för läsåret 2020/2021	UN 221/2021	X	Erik Thaning, utvecklingsledare
17.10	12	BN	Startbeslut för projekt Altorpskolan	UN 222/2021	X	Annica Steneld, bildningschef
17.15	13	INFO	Information om bildningsnämndens pågående byggprojekt	--	--	Annica Steneld, bildningschef

17.17	14	INFO	Förvaltningschefen informerar	--	--	Annica Steneld, bildningschef
17.20	15	BN	Redovisning av delegationsbeslut	--	VS	Annica Steneld, bildningschef
17.25	16	BN	Redovisning av meddelanden	--	X	Ordförande

<i>NR</i>	<i>Meddelandeförteckning</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>
1	Protokoll från förvaltningssamverkansgrupp (FSG) 2021-12-02	UN 19/2021	X
2	KF § 134/2021-10-25 Delårsrapport per 2021-08-31 för Herrljunga kommun	UN 7/2021	X
3	KF § 148/2021-11-23 Budget och verksamhetsplan 2022 för Herrljunga kommun	UN 160/2021	X

<i>NR</i>	<i>Delegeringsbeslut</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>
1	Anmälan av delegeringsbeslut under tidsperioden 2021-11-08 – 2021-12-05	--	VS



Månadsuppföljning per 2021-10-31 för bildningsnämnden

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Månadsuppföljning per 2021-10-31 för bildningsnämnden

Sammanfattning

Bildningsnämndens prognos för helåret per den 31/10 visar en förväntan om ett resultat i enlighet med budget.

Ansvarsområde	2021-10 Budget	2021-10 Utfall	2021-10 Diff	År Budget	År Prognos	2021 År diff
30 Nämnd	378	294	84	461	461	0
31 Förvaltningsledning	20 482	18 238	2 244	25 025	24 675	350
32 Förskola	43 657	42 781	876	53 483	51 833	1 650
33 Fritidshem	15 011	13 759	1 252	18 395	17 494	900
34 Grundskola	74 972	77 100	-2 128	92 091	94 740	-2 650
35 Grundsärskola	4 320	4 008	311	5 258	4 958	300
36 Gymnasieskola	31 580	33 276	-1 696	38 461	38 661	-200
37 Gymnasiesärskola	2 987	3 060	-73	3 584	3 784	-200
38 Vuxenutbildning	4 633	4 601	32	5 560	5 560	0
39 Kultur och Fritid	5 903	5 383	520	7 217	7 367	-150
	203 922	202 500	1 422	249 533	249 533	0

Redogörelse för detta står i Månadsuppföljningsrapport per 2021-10-31 för bildningsnämnden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-10
Månadsuppföljning per 2021-10-31 för bildningsnämnden

Förslag till beslut

Månadsuppföljning per 2021-10-31 för bildningsnämnden godkänns.

Gabrielle Ek
Controller

Expedieras till: Kommunstyrelsen
För kännedom
till:



Månadsuppföljning per 2021-10-31 för bildningsnämnden

Sammanfattning

Bildningsnämndens prognos för helåret per den 31/10 visar en förväntan om ett resultat i enlighet med budget. Över bildnings verksamheter går det att se att personalkostnader generellt varit högre än budgeterat samtidigt som intäkter varit högre än budgeterat. Orsaken till de högre intäkterna och kostnaderna kan konstateras bero huvudsakligen på pandemin. Tabellen nedan visar årsprognosen för bildningsnämnden per den 31 oktober 2021.

Ansvarsområde	2021-10 Budget	2021-10 Utfall	2021-10 Diff	År Budget	År Prognos	2021 År diff
30 Nämnd	378	294	84	461	461	0
31 Förvaltningsledning	20 482	18 238	2 244	25 025	24 675	350
32 Förskola	43 657	42 781	876	53 483	51 833	1 650
33 Fritidshem	15 011	13 759	1 252	18 395	17 494	900
34 Grundskola	74 972	77 100	-2 128	92 091	94 740	-2 650
35 Grundsärskola	4 320	4 008	311	5 258	4 958	300
36 Gymnasieskola	31 580	33 276	-1 696	38 461	38 661	-200
37 Gymnasiesärskola	2 987	3 060	-73	3 584	3 784	-200
38 Vuxenutbildning	4 633	4 601	32	5 560	5 560	0
39 Kultur och Fritid	5 903	5 383	520	7 217	7 367	-150
	203 922	202 500	1 422	249 533	249 533	0



Bakgrund

Bildning prognostiserar totalt att visa ett resultat i enlighet med budget.

Förvaltningsledningen prognosticerar ett överskott om 300tkr på grund av ökade statsbidrag.

För förskoleverksamhet prognosticeras ett överskott om 1 650tkr. Förskolornas gemensamma område prognosticerar ett underskott om – 300 tkr på grund av färre sålda förskoleplatser än budgeterat. För kooperativen förväntas ett överskott om 200 till följd av färre barn i verksamheterna under året, och för Knattebo förväntas ett underskott på grund av en annan barnstruktur är budgeterat. I Innerby förskola visas en prognos om 600 tkr i överskott som beror delvis på lägre barnantal, men främst ökade intäkter från sjuklöneersättning. I Ytterby förväntas personalkostnader vara enligt budgeten, men på grund av ökade intäkter ges en prognos om 450 tkr i överskott. Molla/Mörlanda visar en prognos för helåret om 750tkr i överskott vilket till lika delar beror på ökade intäkter som minskade personalkostnader.

Utfall och prognos fritidshem 2021	År	År	År
	Budget	Prognos	Diff Helår
3300 Fritidshem gemensamt	-3 117	-3 417	300
3320 Fritidshem Horsby F-3	8 084	7 934	150
3330 Fritidshem Horsby 4-6	1 534	1 484	50
3340 Fritidshem Molla	1 099	1 148	-50
3341 Fritidshem Mörlanda	3 394	3 394	0
3350 Fritidshem Eggvena	1 837	1 736	100
3351 Fritidshem Eriksberg	1 648	1 698	-50
3352 Fritidshem Hudene	2 222	1 922	300
3353 Fritidshem Od	1 556	1 506	50
3354 Fritidshem Fyrskolan gemensamt	140	90	50

För fritidshem ges en prognos om 900 tkr i överskott. I fritidshem gemensamma ansvar prognosticeras på grund av obudgeterade intäkter ett överskott om 300 tkr. Hos fritidshemmet Horsby F-3 ges en positivt prognos om 150 tkr till följd av något lägre förbruknings- och personalkostnader. I Horsby 4-6 ges ett mindre överskott på grund av sjuklöneersättningar. Fritidshemmet Molla/Mörlanda prognosticerar ett underskott på -50 tkr som beror på ökade personalkostnader. I 4skolans samtliga fritidshem ges en prognos om 450tkr i överskott. Överskottet beror på Eggvena och Hudene som har mindre personalkostnader än budgeterat. En liten del av överskottet beror även på sjuklöneersättning till fritidsenheterna.



	År	År	År
Utfall och prognos grundskola 2021	Budget	Prognos	Diff Helår
3400 Grundskola gemensamt	7 589	7 789	-200
3410 Grundskola Altorp	28 342	30 642	-2 300
3420 Grundskola Horsby F-3	13 874	14 474	-600
3430 Grundskola Horsby 4-6	11 211	11 011	200
3440 Grundskola Molla	3 162	2 762	400
3441 Grundskola Mörlanda	9 978	9 777	200
3450 Grundskola Eggvena	4 235	3 885	350
3451 Grundskola Eriksberg	3 688	3 937	-250
3452 Grundskola Hudene	5 570	6 220	-650
3453 Grundskola Od	3 527	3 677	-150
3454 Grundskola Fyrskolan gemensamt	916	566	350

I grundskolan prognostiseras totalt ett underskott om 2 650tkr. Grundskolans gemensamma ansvar visar en prognos om 200 tkr i underskott som beror på högre IT-kostnader är budgeterat. Altorpsskolan visar en prognos om 2 300 tkr i underskott för helåret. 1 100 tkr beror på lägre intäkter än budgeterat, där majoriteten är avsaknad av intäkter för HVB-placerade elever. Resterande 1 200 tkr i underskott beror på ökade personalkostnader till följd av pandemin samt förbrukningskostnader. För Horsby F-3 ges en prognos om -600 tkr. Underskottet beror delvis på sjuklönekostnader, men främst ökad bemanning till grupper med stort stödbehov. Horsby 4-6 visar på grund av ökade intäkter från sjuklönersättningar en prognos om ett överskott om 200 tkr för helåret. Molla/Mörlanda visar ett överskott om 600 tkr i prognos. Överskottet beror på lika delar minskade personalkostnader som ökade intäkter. Personalkostnadsöverskottet kommer främst från Mörlanda medan överskottet av intäkter kommer främst från Molla på grund av obudgeterat tilläggsbelopp. 4skolan prognosticerar ett underskott om -350 tkr till följd av ökade personalkostnader för enheterna Eriksberg och Hudene på grund av grupper med stort stödbehov.

Grundsärskolan visar ett överskott om 300 tkr för helåret till följd av ökat statsbidrag och något minskade personalkostnader. För gymnasiesärskolan förväntas istället ett underskott om -100 tkr på grund av dyrare köp av platser än budgeterat.

I för gymnasiet förväntas Kunskapskällan ge ett överskott om 100 tkr på grund av något lägre personalkostnader. Interkommunalt förväntas dock ett underskott om -300 tkr på grund av högre kostnader för köpta gymnasieplatser i annan kommun.

Hos biblioteket förväntas ett underskott om 150tkr till följd av korrigerings och omfördelning av lönekostnader.

Elevehälsan visar ett litet överskott om 50 tkr i prognosen på grund av något lägre förbrukningskostnader.

Verksamheterna Komvux, Kulturskola, Fritidsgård, Modersmål och Allmän kulturverksamhet förväntas visa ett resultat i enlighet med budget för helåret 2021.



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
NÄMNDEN
Christina Glad
Bert-Åke Johansson

Ärende 4

Presidieskrivelse
2021-11-24
UN 137/2021 606

Sida 1 av 1

Uppföljningsrapport per 2021-10-31 för bildningsnämndens budgetanpassning

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Uppföljningsrapport avseende bildningsnämndens budgetanpassning per 2021-10-31

Sammanfattning

Under oktober och november månad arbetar bildnings rektorer och enhetschefer med att planera sin detaljbudget. En del verksamheter upplever en mindre budgetomfattning vilket betyder verksamhetsanpassningar.

Som en del av att vidareutveckla och bibehålla ett gott analysarbete kring verksamhetsanpassningar, budget och uppföljningsprocesser planeras ett antal kortare interna utbildningar. Dessa utbildningar fokuserar främst på att förnya och bevara befintlig kunskap kring ekonomisystem och styrverktyg.

Åtgärder för anpassning till de nya budgetramarna delas upp i löpande utvärderingar och planerat från 2022. Löpande utvärderingar sker från 2021, och de åtgärder som planeras från 2022 sker från årsskiftet och framåt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-23
Uppföljningsrapport per 2021-10-31 för bildningsnämnden

Förslag till beslut

Uppföljningsrapport per 2021-10-31 för bildningsnämnden godkänns och översänds till kommunstyrelsen för information.

Christina Glad
Ordförande

Bert-Åke Johansson
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom till: Kommunstyrelsen

Uppföljningsrapport avseende bildningsnämndens budgetanpassning
per 2021-10-31

Sammanfattning

Bildning ska enligt beslut KS § 94, 2021-05-31 lämna en rapport gällande den ramutökning som bildning fått 2021.

Tabellen nedan visar en sammanfattning av det ekonomiska läget per 31/10/21 jämfört mot budget och utfallet vid samma tid föregående år. Den visar även årsprognosen för bildningsnämnden per den 31/10, vilket visar ett resultat i enlighet med budget.

Ansvarsområde	Budget per 2020-10-31	Utfall per 2020-10-31	Budget per 2021-10-31	Utfall per 2021-10-31	2021 Budget	2021 Prognos	Diff Helår
Nämnd	384	324	378	294	461	461	0
Förvaltningsledning	19 203	17 422	20 482	18 238	25 025	24 675	350
Förskola	44 539	41 133	43 657	42 781	53 483	51 833	1 650
Fritidshem	15 290	14 114	15 011	13 759	18 395	17 494	900
Grundskola	71 908	73 368	74 972	77 100	92 091	94 740	2 650
Grundsärskola	4 133	3 654	4 320	4 008	5 258	4 958	300
Gymnasieskola	31 001	31 800	31 580	33 260	38 461	38 661	-200
Gymnasiesärskola	3 472	1 716	2 987	3 060	3 584	3 784	-200
Vuxenutbildning	4 580	4 580	4 633	4 601	5 560	5 560	0
Kultur och Fritid	5 624	4 742	5 903	5 382	7 217	7 367	-150
	200 133	192 853	203 922	202 484	249 533	249 533	0

Under oktober månad har ett tätt arbete gjorts med rektorer för att ge stöd i deras budgetarbete. Rektorerarna arbetar under oktober och november månader med att sätta sina detaljbudgetar och planera verksamheten inför det kommande budgetåret. Många upplever en stramare budget vilket betyder verksamhetsanpassningar.

Som en del av arbetet med budget- och verksamhetsanpassningarna planerar bildning att fördjupa och vidareutveckla analysarbetet som görs tillsammans med rektorer och chefer. Med detta planeras ett antal kortare interna utbildningar för att stötta chefernas arbete med anpassade budgetramar. Detta skapar även ytterligare ett forum genom vilket befintlig kompetens inom organisationen kan delas och tas nytta av.

Ytterligare en del i arbetet med de anpassade budgetramarna är att skapa tätare uppföljningar på regelbunden basis.



Planerade åtgärder

För att anpassa sig till de nya budgetförutsättningarna har ett antal åtgärder planerats. En del av dessa planeras redan 2021, men det är huvudsakligen från budgetåret 2022 som förändringar planeras. Utifrån nuvarande verksamhetsstruktur finns svårigheter att minska antal personal, det blir de största enheterna som får bidra mest. Regler kring behörighetskrav inom förskola/skola innebär att det blir olika stödfunktioner som får minskas.

Utifrån verksamheternas förutsättningar finns ett antal åtgärder som planeras och utvärderas:

Planerat 2022

- Volymjusteringsmodell för budget 2022: skapa en modell som används för att justera de resurser som rektorer har tillgängliga under året, baserat på volym, det vill säga barn- och elevantal. Tanken med modellen är att skapa rörlighet i den budget som sätts så budgetramen för verksamheterna anpassas till verksamheternas förutsättningar och begränsningar under året.
- Verksamhetsanpassning 2022: Anpassande åtgärder till verksamheterna för att justera den kostnadsnivå bildning har till följd av demografijusteringen och de politiska prioriteringarna mellan 2022-2024.

Löpande utvärdering

- Utföra en kostnadsutredning där bildning undersöker hur snittkostnader utvecklas över tid: Den jämförelse som går att se ovan med hur kostnadsstrukturerna i olika verksamhetsområden ser ut visar hur ett tvärsnitt av denna typ av utredning kan se ut. Skillnaden i att utvärdera kostnadsstrukturer över tid blir då att flera sådana tvärsnitt skapas och att dessa sedan jämförs.
- Personalekonomisk dialog: Fördjupa analysarbetet kring personalekonomiska åtgärder i verksamheterna.
- Skapa tydliga exempel för vad åtgärder motsvarar i pengar; kostnad för vikarie, organisatoriska lösningar, schemastrukturer.



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGS-
NÄMNDEN
Christina Glad

Ärende 6

Ordförandeskrivelse

2021-11-24

UN 216/2021 648

Sida 1 av 1

Förändring av öppettider för biblioteket i Ljung

Bildningsnämndens ordförandes förslag till beslut

I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)

Ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Förändrade öppettider Biblioteken i Herrljunga kommun.

Sammanfattning

I samband med budget för 2022 har biblioteket gjort en risk- och konsekvensanalys över verksamheten. I den framgår att ett alternativ om att minska på öppettiderna i filialen i Ljung för att på så sätt hålla en budget i balans och samtidigt värna medarbetarnas arbetsmiljö. Bildningsnämnden har mandatet att besluta om bibliotekets öppettider.

Filialen i Ljung

Filialen i Ljung har idag öppet:

Måndag 16:00-19:00

Tisdag 10:00-13:00

Onsdag 10:00-13:00

Torsdag 16:00-19:00

Fredag 10:00-13:00

Förvaltningen föreslår att filialen tar bort onsdagens öppettid om 10.00-13.00 samt fredagar kl. 10.00-13.00. Onsdagar och fredagar har färre besökare än övriga dagar.

Föreslagna öppettider från 2022-01-01

Måndag 16:00-19:00

Tisdag 10:00-13:00

Torsdag 16:00-19:00

Påverkan för medborgarna

En neddragning av öppettider har en negativ effekt på medborgarnas möjlighet att få tillgång till bibliotekets utbud. Med detta sagt så har Herrljunga kommun i förhållande till befolkningens storlek en generellt god service till medborgarna vad det gäller öppettider i Biblioteket. Medborgarna kommer dock även framöver kunna låna om media, reservera och låna e-media från biblioteket alla dagar i veckan dygnet runt via webben. Bokinkast i Ljungs bibliotek även fortsättningsvis vara öppet alla dagar, för återlämning av böcker. Skolor kommer kunna besöka biblioteket på tisdagar efter överenskommelse.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-09

Risk- och konsekvensanalys budget 2022, 2021-11-xx



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNING-
FÖRVALTNINGEN
Marie Eriksdotter

Ärende 6

Tjänsteskrivelse
2021-11-09
DNR UN 216/2021 648
Sid 2 av 2

Förslag till beslut

Förslaget till nya öppettider för biblioteksfilialen i Ljung godkänns.
Öppettiderna gäller från och med 2022-01-01.

Marie Eriksdotter
Bibliotekschef

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



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
NÄMNDEN
Christina Glad
Bert-Åke Johansson

Ärende 7

Presidieskrivelse
2021-11-24
UN 226/2021 600

Sida 1 av 1

Beslut om bidrag till enskild huvudman - Föräldrakooperativet Påskliljan (Förskolan Påskliljan)

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Beslut om bidrag till enskild huvudman - Föräldrakooperativet Påskliljan (Förskolan Påskliljan)

Sammanfattning

I 8 kap. 21-24 §§ skollagen (2010:800) regleras kommunernas bidrag till fristående förskolor, fritidshem, grundskolor och gymnasieskolor. När det gäller bidragen till fristående verksamheter ska kommunen fatta ett särskilt beslut om bidrag för varje enskild huvudman där det finns barn och elever hemmahörande i kommunen. Enskilda skolhuvudmän har möjlighet att överklaga kommunens bidragsbeslut till allmän förvaltningsdomstol genom så kallat förvaltningsbesvär. För att ett beslut om bidrag till enskilda huvudmän ska kunna prövas genom förvaltningsbesvär krävs att beslutet är riktat till just den part det berör (42 § förvaltningslagen (2017:900)).

Dessa beslut ska fattas senast i december inför det kommande året. Det är möjligt att ha en ordning som innebär att nämnden fattar beslut om själva principerna för hur bidragen ska fastställas och att det är delegerat till en tjänsteman (förvaltningschef bildningsförvaltningen) att fatta bidragsbeslutet för var och en av de enskilda huvudmännen. Eftersom bildningsnämnden inte fattat beslut om en sådan ordning måste nämnden själv besluta om bidrag till enskilda huvudmän. Bildningsnämnden behöver därför fatta beslut om bidrag samt dess beräkningsunderlag till enskilda huvudmän inför varje kommande budgetår. Dessa belopp redogörs för under rubriken ekonomisk bedömning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-10

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden beslutar om följande grundbelopp till Föräldrakooperativet Påskliljan för 2022:
Grundbelopp 2022
- | | |
|------------------|------------|
| 1-3 år heltid | 139 500 kr |
| 1-3 år 15 timmar | 94 500 kr |
| 4-5 år heltid | 105 700 kr |
| 4-5 år 15 timmar | 76 900 kr |

Annica Steneld
Bildningschef

För kännedom till: Föräldrakooperativet Påskliljan.



Ekonomisk bedömning

I förslagen till bidragsbelopp ingår kommunens genomsnittliga kostnader inom förskolan för kost och lokal. Beslut eller överenskommelse kan även finnas med fristående förskolor som erhåller lokalbidrag utifrån sina egna faktiska kostnader. Moms och administration är på 6 respektive 3 procent och är inte inkluderat i grundbeloppet.

Nedan ges information om bidrag till föräldrakooperativet Påskliljan.

Bildningsnämnden fastställer följande grundbelopp för 2022:

Grundbelopp 2022

1-3 år heltid	139 500 kr
1-3 år 15 timmar	94 500 kr
4-5 år heltid	105 700 kr
4-5 år 15 timmar	76 900 kr

Ersättningen förutsätter att hemkommunen administrerar och tar ut barnomsorgsavgiften. Om den fristående förskolan tar ut barnomsorgsavgiften skall detta belopp reduceras från ovanstående.

Överklagande av beslut

Den som är missnöjd med ett beslut har möjlighet att överklaga beslutet inom tre veckor från den dag man har tagit del av beslutet.

Bildningsnämndens beslut kan överklagas hos Förvaltningsrätten i Jönköping.

Överklagandet ska skickas eller lämnas till Bildningsnämnden, Box 201, 524 23

HERRLJUNGA. Har överklagandet kommit in i rätt tid överlämnar

Bildningsnämnden överklagandet och handlingarna till Förvaltningsrätten.

I skrivelsen ska Ni:

- tala om vilket beslut Ni överklagar till exempel genom att ange beslutsdatum och ärendets paragraf- eller diarienummer.
- redogöra för hur Ni anser att beslutet skall ändras och varför.
- uppge namn, adress, personnummer och telefon-nummer.
- skrivelsen skall undertecknas.

Ärende 7



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
FÖRVALTNINGEN
Annica Steneld

Tjänsteskrivelse
2021-11-10
DNR UN 226/2021
Sid 3 av 3

Vid eventuella frågor kontakta
Gabrielle Ek
Controller
gabrielle.ek@vargarda.se
Tel. 0322-600 649



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
NÄMNDEN
Christina Glad
Bert-Åke Johansson

Ärende 8

Presidieskrivelse
2021-11-24
UN 227/2021 600

Sida 1 av 1

Beslut om bidrag till enskild huvudman - Tallkotten i Ljung, ekonomisk förening (Tallkottens förskola)

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Beslut om bidrag till enskild huvudman - Tallkotten i Ljung, ekonomisk förening (Tallkottens förskola)

Sammanfattning

I 8 kap. 21-24 §§ skollagen (2010:800) regleras kommunernas bidrag till fristående förskolor, fritidshem, grundskolor och gymnasieskolor. När det gäller bidragen till fristående verksamheter ska kommunen fatta ett särskilt beslut om bidrag för varje enskild huvudman där det finns barn och elever hemmahörande i kommunen. Enskilda skolhuvudmän har möjlighet att överklaga kommunens bidragsbeslut till allmän förvaltningsdomstol genom så kallat förvaltningsbesvär. För att ett beslut om bidrag till enskilda huvudmän ska kunna prövas genom förvaltningsbesvär krävs att beslutet är riktat till just den part det berör (42 § förvaltningslagen (2017:900)).

Dessa beslut ska fattas senast i december inför det kommande året. Det är möjligt att ha en ordning som innebär att nämnden fattar beslut om själva principerna för hur bidragen ska fastställas och att det är delegerat till en tjänsteman (förvaltningschef bildningsförvaltningen) att fatta bidragsbeslutet för var och en av de enskilda huvudmännen. Eftersom bildningsnämnden inte fattat beslut om en sådan ordning måste nämnden själv besluta om bidrag till enskilda huvudmän. Bildningsnämnden behöver därför fatta beslut om bidrag samt dess beräkningsunderlag till enskilda huvudmän inför varje kommande budgetår. Dessa belopp redogörs för under rubriken ekonomisk bedömning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-10

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden beslutar om följande grundbelopp till Föräldrakooperativet Tallkottens för 2022:

Grundbelopp 2022

1-3 år heltid	139 500 kr
1-3 år 15 timmar	94 500 kr
4-5 år heltid	105 700 kr
4-5 år 15 timmar	76 900 kr

Annica Steneld
Bildningschef

Expedieras till: Föräldrakooperativet Tallkottens.



Ekonomisk bedömning

I förslagen till bidragsbelopp ingår kommunens genomsnittliga kostnader inom förskolan för kost och lokal. Beslut eller överenskommelse kan även finnas med fristående förskolor som erhåller lokalbidrag utifrån sina egna faktiska kostnader. Moms och administration är på 6 respektive 3 procent och är inte inkluderat i grundbeloppet.

Nedan ges information om bidrag till föräldrakooperativet Tallkottens.

Bildningsnämnden fastställer följande grundbelopp för 2022:

Grundbelopp 2022

1-3 år heltid	139 500 kr
1-3 år 15 timmar	94 500 kr
4-5 år heltid	105 700 kr
4-5 år 15 timmar	76 900 kr

Ersättningen förutsätter att hemkommunen administrerar och tar ut barnomsorgsavgiften. Om den fristående förskolan tar ut barnomsorgsavgiften skall detta belopp reduceras från ovanstående.

Överklagande av beslut

Den som är missnöjd med ett beslut har möjlighet att överklaga beslutet inom tre veckor från den dag man har tagit del av beslutet.

Bildningsnämndens beslut kan överklagas hos Förvaltningsrätten i Jönköping.

Överklagandet ska skickas eller lämnas till Bildningsnämnden, Box 201, 524 23

HERRLJUNGA. Har överklagandet kommit in i rätt tid överlämnar

Bildningsnämnden överklagandet och handlingarna till Förvaltningsrätten.

I skrivelsen ska Ni:

- tala om vilket beslut Ni överklagar till exempel genom att ange beslutsdatum och ärendets paragraf- eller diarienummer.
- redogöra för hur Ni anser att beslutet skall ändras och varför.
- uppge namn, adress, personnummer och telefon-nummer.
- skrivelsen skall undertecknas.

Ärende 8



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGS-
FÖRVALTNINGEN
Annica Steneld

Tjänsteskrivelse
2020-10-19
DNR UN 226/2020 600
Sid 3 av 3

Vid eventuella frågor kontakta
Gabrielle Ek
Controller
gabrielle.ek@vargarda.se
Tel. 0322-600 649



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
NÄMNDEN
Christina Glad
Bert-Åke Johansson

Ärende 9

Presidieskrivelse
2021-11-24
UN 225/2021 600

Sida 1 av 1

Beslut om bidrag till enskild huvudman - Förskolan i Ur och Skur Igelkotten i Herrljunga Ekonomisk förening.

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Beslut om bidrag till enskild huvudman - Förskolan i Ur och Skur Igelkotten i Herrljunga Ekonomisk förening

Sammanfattning

I 8 kap. 21-24 §§ skollagen (2010:800) regleras kommunernas bidrag till fristående förskolor, fritidshem, grundskolor och gymnasieskolor. När det gäller bidragen till fristående verksamheter ska kommunen fatta ett särskilt beslut om bidrag för varje enskild huvudman där det finns barn och elever hemmahörande i kommunen. Enskilda skolhuvudmän har möjlighet att överklaga kommunens bidragsbeslut till allmän förvaltningsdomstol genom så kallat förvaltningsbesvär. För att ett beslut om bidrag till enskilda huvudmän ska kunna prövas genom förvaltningsbesvär krävs att beslutet är riktat till just den part det berör (42 § förvaltningslagen (2017:900)).

Dessa beslut ska fattas senast i december inför det kommande året. Det är möjligt att ha en ordning som innebär att nämnden fattar beslut om själva principerna för hur bidragen ska fastställas och att det är delegerat till en tjänsteman (förvaltningschef bildningsförvaltningen) att fatta bidragsbeslutet för var och en av de enskilda huvudmännen. Eftersom bildningsnämnden inte fattat beslut om en sådan ordning måste nämnden själv besluta om bidrag till enskilda huvudmän. Bildningsnämnden behöver därför fatta beslut om bidrag samt dess beräkningsunderlag till enskilda huvudmän inför varje kommande budgetår. Dessa belopp redogörs för under rubriken ekonomisk bedömning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-10

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden beslutar om följande grundbelopp till Föräldrakooperativet Igelkotten för 2022:
Grundbelopp 2022
- | | |
|------------------|------------|
| 1-3 år heltid | 139 500 kr |
| 1-3 år 15 timmar | 94 500 kr |
| 4-5 år heltid | 105 700 kr |
| 4-5 år 15 timmar | 76 900 kr |

Annica Steneld
Bildningschef

Expedieras till: Föräldrakooperativet Igelkotten



Ekonomisk bedömning

I förslagen till bidragsbelopp ingår kommunens genomsnittliga kostnader inom förskolan för kost och lokal. Beslut eller överenskommelse kan även finnas med fristående förskolor som erhåller lokalbidrag utifrån sina egna faktiska kostnader. Moms och administration är på 6 respektive 3 procent och är inte inkluderat i grundbeloppet.

Nedan ges information om bidrag till föräldrakooperativet Igelkotten.

Bildningsnämnden fastställer följande grundbelopp för 2022:

Grundbelopp 2022

1-3 år heltid	139 500 kr
1-3 år 15 timmar	94 500 kr
4-5 år heltid	105 700 kr
4-5 år 15 timmar	76 900 kr

Ersättningen förutsätter att hemkommunen administrerar och tar ut barnomsorgsavgiften. Om den fristående förskolan tar ut barnomsorgsavgiften skall detta belopp reduceras från ovanstående.

Överklagande av beslut

Den som är missnöjd med ett beslut har möjlighet att överklaga beslutet inom tre veckor från den dag man har tagit del av beslutet.

Bildningsnämndens beslut kan överklagas hos Förvaltningsrätten i Jönköping.

Överklagandet ska skickas eller lämnas till Bildningsnämnden, Box 201, 524 23 HERRLJUNGA. Har överklagandet kommit in i rätt tid överlämnar Bildningsnämnden överklagandet och handlingarna till Förvaltningsrätten.

I skrivelsen ska Ni:

- tala om vilket beslut Ni överklagar till exempel genom att ange beslutsdatum och ärendets paragraf- eller diarienummer.
- redogöra för hur Ni anser att beslutet skall ändras och varför.
- uppge namn, adress, personnummer och telefon-nummer.
- skrivelsen skall undertecknas.

Ärende 9



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGS-
FÖRVALTNINGEN
Annica Steneld

Tjänsteskrivelse
2021-11-10
DNR UN 225/2021
Sid 3 av 3

Vid eventuella frågor kontakta
Gabrielle Ek
Controller
gabrielle.ek@vargarda.se
Tel. 0322-600 649



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
NÄMNDEN
Christina Glad
Bert-Åke Johansson

Ärende 10

Presidieskrivelse
2021-11-24
UN 224/2021 600

Sida 1 av 1

Beslut om bidrag till enskild huvudman - Svenska kyrkan Herrljunga pastorat (Knattebo pedagogisk omsorg)

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Beslut om bidrag till enskild huvudman - Svenska kyrkan Herrljunga pastorat (Knattebo pedagogisk omsorg)

Sammanfattning

I 8 kap. 21-24 §§ skollagen (2010:800) regleras kommunernas bidrag till fristående förskolor, fritidshem, grundskolor och gymnasieskolor. När det gäller bidragen till fristående verksamheter ska kommunen fatta ett särskilt beslut om bidrag för varje enskild huvudman där det finns barn och elever hemmahörande i kommunen. Enskilda skolhuvudmän har möjlighet att överklaga kommunens bidragsbeslut till allmän förvaltningsdomstol genom så kallat förvaltningsbesvär. För att ett beslut om bidrag till enskilda huvudmän ska kunna prövas genom förvaltningsbesvär krävs att beslutet är riktat till just den part det berör (42 § förvaltningslagen (2017:900)).

Dessa beslut ska fattas senast i december inför det kommande året. Det är möjligt att ha en ordning som innebär att nämnden fattar beslut om själva principerna för hur bidragen ska fastställas och att det är delegerat till en tjänsteman (förvaltningschef bildningsförvaltningen) att fatta bidragsbeslutet för var och en av de enskilda huvudmännen. Eftersom bildningsnämnden inte fattat beslut om en sådan ordning måste nämnden själv besluta om bidrag till enskilda huvudmän. Bildningsnämnden behöver därför fatta beslut om bidrag samt dess beräkningsunderlag till enskilda huvudmän inför varje kommande budgetår. Dessa belopp redogörs för under rubriken ekonomisk bedömning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-10

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden beslutar om följande grundbelopp till Svenska kyrkan Herrljunga pastorat (Knattebo pedagogisk omsorg) för 2022:
Grundbelopp 2022
Barn 1-3 år heltid 118 100 kr
Barn 1-3 år 15 timmar 72 600 kr
Barn 4-6 år heltid 83 900 kr
Barn 4-6 år 15 timmar 54 900 kr
2. Utöver barnpengen utbetalas hyresbidrag om 120 tkr samt omkostnadsersättning om 60 kr per barn multiplicerat med antal läsårsdagar för 2022.

Annica Steneld
Bildningschef

Expedieras till: Pedagogisk omsorg Knattebo (Herrljunga pastorat)



Ekonomisk bedömning

I förslaget bidragsbelopp ingår inte hyran, hyran ligger utöver barnpengen och uppgår till 120 tkr/årligen efter tidigare överenskommelse mellan parter.

Moms om 6 procent samt omkostnadsersättning om 60/kr barn (multipliserat med läsårsdagar) ingår inte i grundbeloppet. Administration om 1 procent är inkluderat i grundbeloppet.

Nedan ges information om bidrag till Svenska kyrkan Herrljunga pastorat (Knattebo pedagogisk omsorg).

Bildningsnämnden fastställer följande grundbelopp för 2022:

Grundbelopp 2022

Barn 1-3 år heltid	118 100 kr
Barn 1-3 år 15 h	72 600 kr
Barn 4-6 år heltid	83 900 kr
Barn 4-6 år 15h	54 900 kr

Ersättningen förutsätter att hemkommunen administrerar och tar ut barnomsorgsavgiften. Om den fristående förskolan tar ut barnomsorgsavgiften skall detta belopp reduceras från ovanstående.

Överklagande av beslut

Den som är missnöjd med ett beslut har möjlighet att överklaga beslutet inom tre veckor från den dag man har tagit del av beslutet.

Bildningsnämndens beslut kan överklagas hos Förvaltningsrätten i Jönköping.

Överklagandet ska skickas eller lämnas till Bildningsnämnden, Box 201, 524 23

HERRLJUNGA. Har överklagandet kommit in i rätt tid överlämnar

Bildningsnämnden överklagandet och handlingarna till Förvaltningsrätten.

I skrivelsen ska Ni:

- tala om vilket beslut Ni överklagar till exempel genom att ange beslutsdatum och ärendets paragraf- eller diarienummer.
- redogöra för hur Ni anser att beslutet skall ändras och varför.
- uppge namn, adress, personnummer och telefon-nummer.
- skrivelsen skall undertecknas.

Ärende 10



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGS-
FÖRVALTNINGEN
Annica Steneld

Tjänsteskrivelse
2021-11-10
DNR UN 224/2021
Sid 3 av 3

Vid eventuella frågor kontakta
Gabrielle Ek
Controller
gabrielle.ek@vargarda.se
Tel. 0322-600 649



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGSS-
NÄMNDEN
Christina Glad
Bert-Åke Johansson

Ärende 11

Presidieskrivelse
2021-11-24
UN 221/2021 611

Sida 1 av 1

Kvalitetsrapport avseende måluppfyllelse inom grundskola, fritidshem och grundsärskola läsåret 2020/2021

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Kvalitetsrapport avseende måluppfyllelse inom grundskola, fritidshem och grundsärskola läsåret 2020/2021

Sammanfattning

Att följa upp måluppfyllelsen för grundskolan, grundsärskolan och fritidshemmet är en del av bildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete.

Måluppfyllelsen gäller läsåret 2020/2021 och för årskurs 9 var resultaten generellt väldigt goda och kommunens måluppfyllelse var i hög grad högre än rikets. Trots den goda måluppfyllelsen var måluppfyllelsen i matematik fortfarande lägst. I årskurs 6 var finns generella utvecklingsområden. Måluppfyllelsen var generellt lägre än rikets och det finns även stora skillnader mellan pojkar och flickor.

Utifrån den sammantagna bilden inom grundskolan, trots väldigt goda resultat i årskurs 9 behöver grundskolorna framför prioritera arbetet med specialpedagogik och inkluderande undervisning, men även att öka elevernas delaktighet och motivation. Detta är något som främst kommer fram i rektorernas verksamhetsuppföljningar och som tillsammans med statistiken legat till grund för rapporten. Vidare behöver fokus kring att utveckla både matematikundervisningen och det språkutvecklande arbetssättet. Dessa två områden har stor påverkan på elevernas generella måluppfyllelse. Skolorna behöver även fortsättningsvis arbeta med att öka pojkars generella måluppfyllelse.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-19

Kvalitetsrapport – måluppfyllelse inom grundskola, fritidshem och grundsärskola läsåret 2020/2021

Förslag till beslut

Rapporten och dess utpekade utvecklingsområden godkänns.

Erik Thaning
Utvecklingsledare

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

DIARIENUMMER: UN 221/2021 611
FASTSTÄLLD: 2021-12-06
VERSION: 1
DOKUMENTANSVAR: Utvecklingsledare

Kvalitetsrapport

*Kvalitetsrapport – Måluppfyllelse inom
grundskola, fritidshem och grundsärskola läsåret
2020/2021*

Bildningsnämndens kvalitetsrapport gällande måluppfyllelse inom grundskola, fritidshem och grundsärskola



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Innehåll

Inledning.....	2
Syfte.....	2
Fritidshem.....	2
Grundsärskolan.....	3
Grundskola	3
Årskurs 6	3
Årskurs 9	5

Inledning

Att följa upp och analysera måluppfyllelsen inom grundskolan och fritidshemmet är en del i det systematiska kvalitetsarbetet för bildningsnämndens verksamheter. Skolorna har sammanställt och analyserat elevernas resultat för vårterminen 2018. Bildningsförvaltningen gör en sammanfattning av dessa för årskurserna 3, 6, 8 och 9 i grundskolan samt för måluppfyllelsen i fritidshemmet.

I alla årskurser utom åk 3 bildar de satta betygen underlag, utöver det tillkommer andra underlag som tidigare utvärderingar, elevarbeten, dokumentationer, observationer och liknande. De sistnämnda exemplen gäller även för analyserna av fritidshemmets verksamheter.

Syfte

Syftet är att följa upp och utvärdera måluppfyllelsen i enlighet med skollagens krav, samt att peka ut åtgärder och utvecklingsinsatser.

Fritidshem

Fritidshemmet har sedan 2016 ett eget kapitel i läroplanen, kapitel 4. Detta har medfört att det har tydliggjorts vilka förmågor, tillsammans med de demokratiska arbetsformerna som fritidshemmet ska planera undervisning för.

Barnantal inom fritidshemmet

Kommunala fritidshem 2021-10-31	Placering	Varav Garantiplats	Varav Lovplats
Horsby F-3	166	9	0
Horsby 4-6	48	1	12
Eggvena	50	1	1
Eriksberg	39	0	1
Hudene	67	3	3
Molla	23	0	6
Mörlanda	72	4	7
Od	37	0	0
Totalt	502	18	30

Vid samma tid föregående år 2020-10-31 var samma siffra 521 barn inom fritidshem. Det är framförallt Horsby och Hudene som minskat i barnantal även om nedgången är generell för i princip samtliga fritidshem. Det minskade barnantalet har marginell betydelse för gruppstorlekarna.

Fritidshemmen planerar i sina terminsplaneringar för att få med allt centralt innehåll över tid. I planeringen är eleverna delaktiga för att skapa en verksamhet som är meningsfull för dem. Under det senaste året har tydligare fokus legat på att öka andelen utomhus aktiviteter i samband med pandemin.

Utöver det arbetar verksamheterna aktivt både med bland annat språkutveckling, drama och skapande.

I vårdnadshavarenkäter de senare åren har frågor kring barnens möjlighet till vila på dagen lyfts som ett utvecklingsområde. I den senaste enkäten var det en klar majoritet med positiva svar på denna fråga. Däremot fanns det inom kommunen ett utvecklingsområde gällande information till vårdnadshavare, där ca 40 % av respondenterna upplevde att informationen kunde bli tydligare gällande vilka mål fritidshemmen arbetar mot. Detta har verksamheterna under hösten arbetat med och bland annat infört mer informativa tavlor i anslutning till fritidshemmen. En tänkbar orsak till svaren i enkätfrågan kan vara Corona-pandemins restriktioner som medfört att vårdnadshavare fått en betydligt sämre tillgång till avdelningarna och därmed en minskad insyn.

Verksamheten har goda svar både när det gäller barnens trygghet (97 %) och att barnen tycker att det är roligt att vara på fritidshemmet (95 %). Huvudmannens ser inget behov av något tematiskt utvecklingsområde. Utan fokus bör fortsättningsvis vara att generellt utveckla undervisningen till det centrala innehållet och säkerställa att eleverna möter på ett bra sätt över tid. Sedan en tid tillbaka finns det ett legitimationskrav för att få undervisa i fritidshemmet. Här kan Herrljunga kommun behöver se över lärarbehörigheterna över tid. Det pågår även en samverkan med högskolan i Borås för att få 3 pedagoger utbildade till lärare i fritidshem.

Grundsärskolan

Utifrån att det är så få elever i elevgruppen är det inte relevant att ha ett statistiks underlag med betygsuppföljning. Inom grundsärskolans elevgrupp finns det en stor variation och individernas förmågor inom de olika områdena varierar. Grunden för en god undervisning är därför en individanpassning och att i så stor utsträckning som möjligt få eleverna att arbeta så självständigt med uppgifterna som möjligt. Verksamheten arbetar väl inkluderad med en god nivå av bildstöd och arbetar med att utveckla ett gemensamt förhållningssätt bland personalen.

Tidigare år har behovet av att utveckla studie och yrkesvägledningen lyfts. Grundsärskolan har idag studie och yrkesvägledning. Där SYV har samtal med eleverna inför val av gymnasiesärskola. Utifrån elevgruppens variationer och utifrån de nationella styrdokumentens intentionerna är det även framöver fortsatt viktigt att arbeta med elevernas kunskapsutveckling på ett sådant sätt att varje individ når så långt som möjligt, att samverkan med ordinarie grundskola stärks så att elever som kan läsa efter grundskolans läroplan även gör detta,

Grundskola

Årskurs 6

Jämfört med tidigare år ser vi en svag nedgång i måluppfyllelse jämfört med året innan (2020). Särskilt märks nedgången i samhällskunskap, historia, svenska och musik. Även inom moderna språk syns en nedgång. Däremot är det inte lika många elever som läser moderna språk, så en avvikelse på en elev där

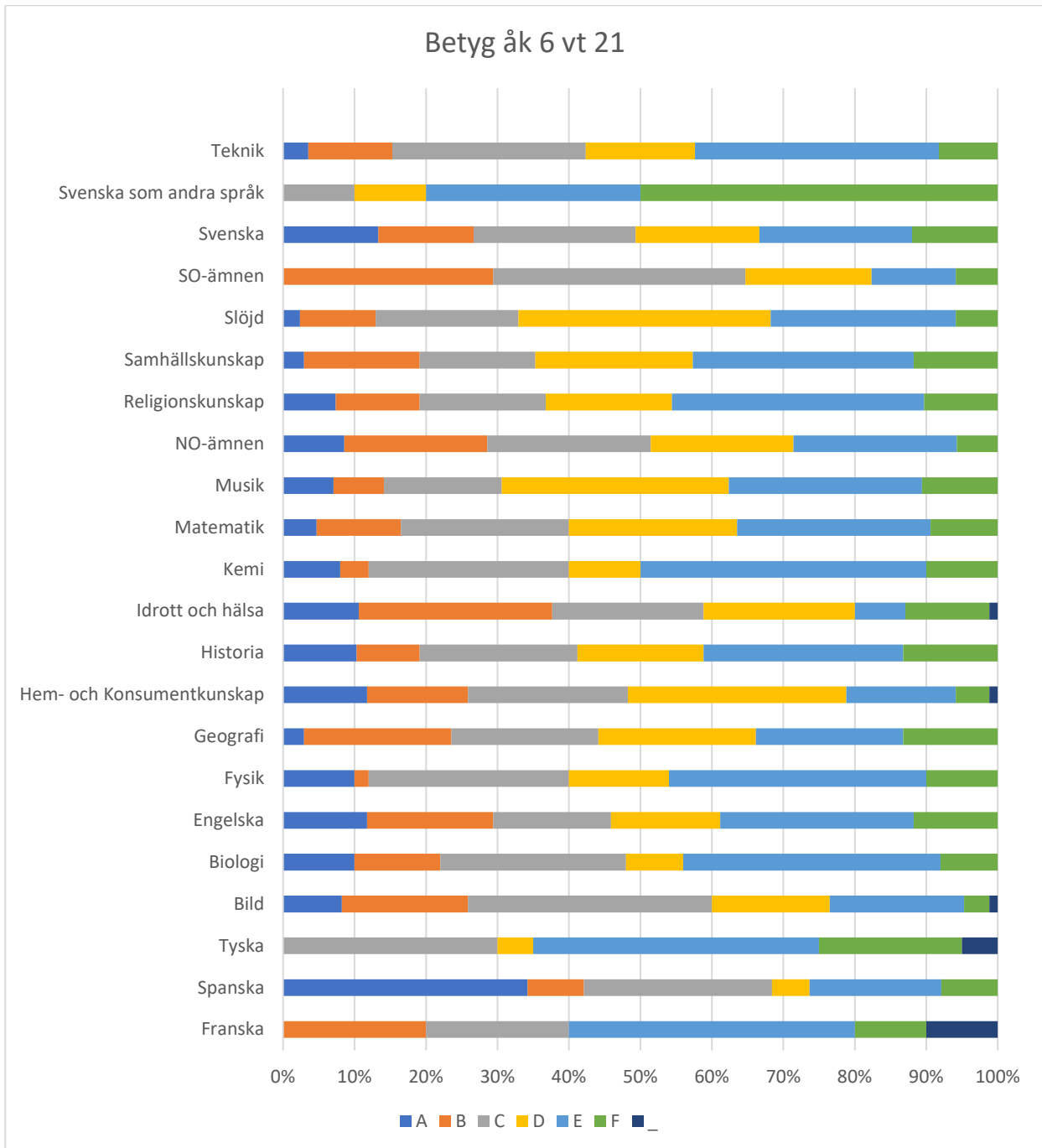
Ärende 11

får större genomslag än inom övriga ämnen. När vi jämför elevernas meritvärde ämne för ämne gentemot snittet för riket, ser vi att resultaten för våren 2021 ligger under snittet generellt. Även om Herrljunga ligger i linje med snittet inom vissa enskilda ämnen. Det är framförallt musik som avviker negativt (2 p), även om det finns en större (1 p) inom bland annat engelska, samhällskunskap och religion. Bortsett från moderna språk så finns det en stor grupp ämnen där strax över 10 % av eleverna inte når en godkänd nivå (E i betyg). Trots den generella nedgången så ligger måluppfyllelsen i matematik stabil på strax över 90 % och cirka 15 % av dessa elever når antingen A eller B i betyg.

Det finns en stor utvecklingspotential att förbättra måluppfyllelsen i moderna språk. Särskilt som det finns nationella planer på att göra det svårare att välja bort moderna språk framöver. Dels att göra eleverna mer motiverade till att läsa ett modernt språk men även att stärka samverkan mellan undervisande lärare på Altorpskolan och elevernas hemskolor. Undervisningstiden och undervisningsstrukturen kan vara en faktor. Då eleverna generellt får mindre tid till modernt språk än vad timplanen rekommenderar. Undervisningen har sett över tid dock inte påvisat samma måluppfyllelse så sett över tid kan den lägre måluppfyllelsen för 2021 vara av engångskaraktär.

Skillnaderna mellan könen är ganska stora i årskurs 6. Det skiljer över 3 betygspoäng i flera ämnen och störst är skillnaderna i Svenska där skillnaden är 5 betygspoäng. Även i matematik

Betyg vt 2019-2021 årskurs 6				
Ämne	Andel i % A-E			
	2018	2019	2020	2021
Bild	98	96	98	95
Biologi	98	92	92	92
Engelska	86	92	92	88
Franska	83	-	100	80
Fysik	92	91	92	90
Geografi	95	92	93	87
Hem- och Konsumentkunskap	100	77	97	94
Historia	94	92	94	87
Idrott och hälsa	96	92	94	87
Kemi	90	91	91	90
Matematik	87	90	90	91
Musik	100	95	98	89
NO-ämnen	89	96	95	94
Religionskunskap	93	92	94	90
Samhällskunskap	100	98	98	88
Slöjd	95	90	94	94
SO-ämnen	87	90	90	94
Spanska	83	96	93	92
Svenska	92	91	94	88
Teknik	92	93	95	92
Tyska	92	92	96	75



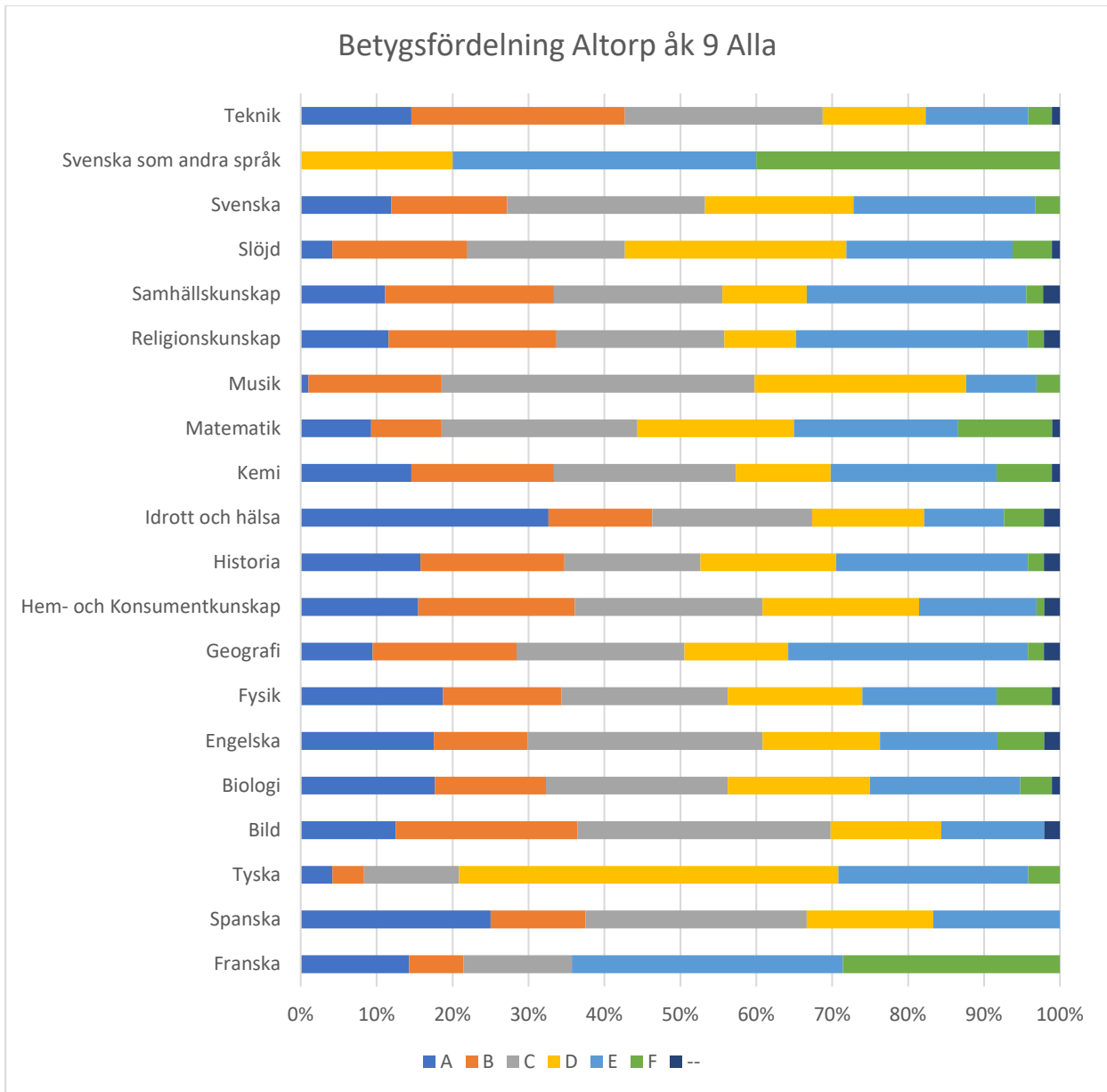
Årskurs 9

Resultaten i årskurs 9 för våren 2021 är markant bättre än året tidigare. Även jämfört över tid är resultaten goda och måluppfyllelsen är bättre än snittet för riket. Många elever når även höga betyg och i flera ämnen är det över 30 % av eleverna som antingen når ett A eller B i betyg. Detta förklarar även det höga meritvärde som kommunens sammantaget uppnår (232p). Även när det gäller andel elever som når

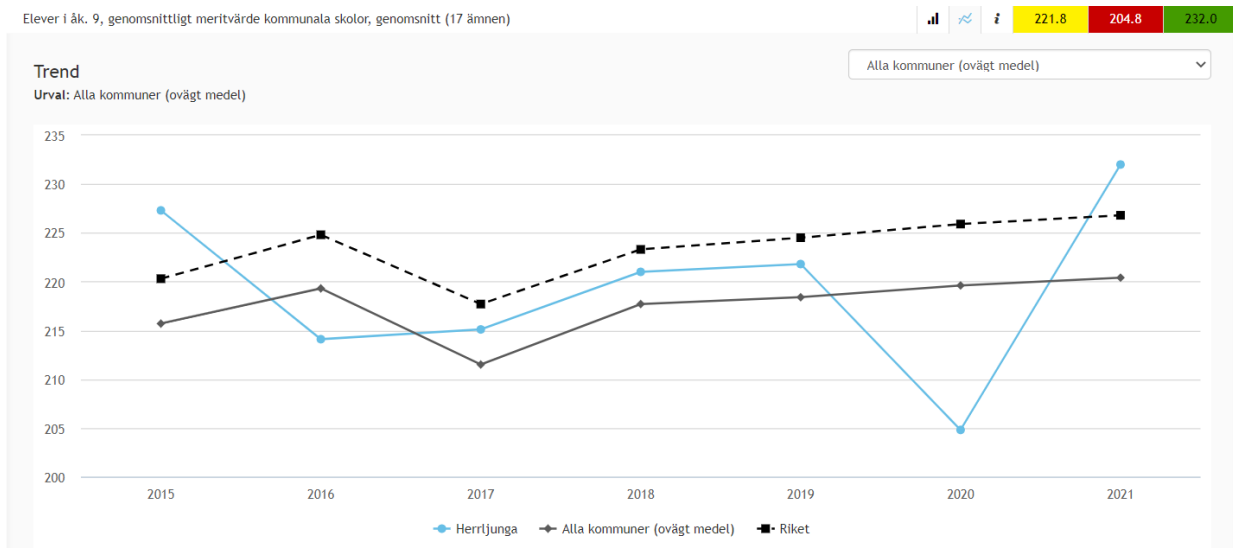
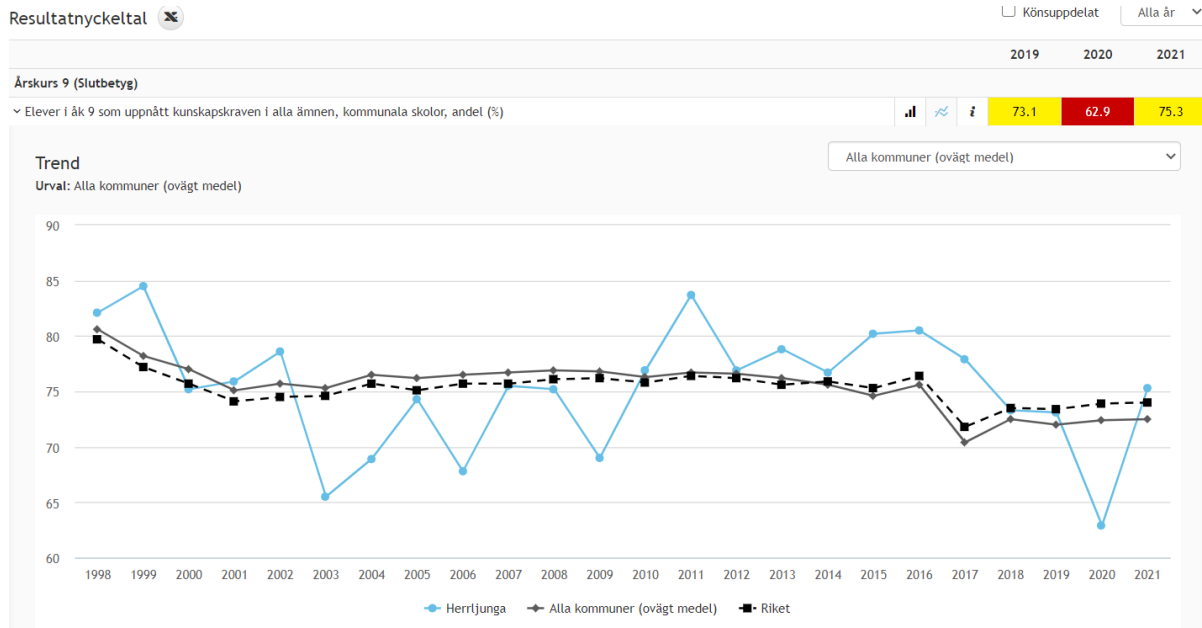
Ärende 11

målen i alla ämnen presterar Herrljunga kommun strax över rikssnittet. Även om resultaten för 2021 är väl så goda är måluppfyllelsen lägst i matematik, ett ämne som är viktigt inför valet till gymnasiet. Det finns således fortsatta utvecklingsområden specifikt gällande matematik. Utifrån övrig måluppfyllelse vore det önskvärt att se varför undervisningen träffade dessa elever så väl och ta med sig samma goda arbete framöver. Det finns fortsättningsvis en skillnad mellan könen, där flickor uppvisar ett högre meritvärde. Däremot har även pojkarna ett högt meritvärde och pojkarna uppvisar även en högre andel elever som klarar gymnasiebehörigheten (för yrkesprogrammen) än flickorna. Flickorna har fortsatt en större andel som har godkända betyg i alla ämnen.

	2018	2019	2020	2021
Altorpsskolan åk 9 alla	Andel i % betyg A-E	Andel i % betyg A-E	Andel i % betyg A-E	Andel i % betyg A-E
Bild	97	96	96	98
Biologi	92	92	83	95
Engelska	83	86	84	92
Fysik	92	96	81	92
Geografi	92	94	86	96
Hem- och Konsumentkunskap	94	89	92	97
Historia	93	89	88	96
Idrott och hälsa	92	94	86	93
Kemi	94	83	75	92
Matematik	83	84	78	87
Musik	93	97	94	97
Religionskunskap	94	94	83	96
Samhällskunskap	90	92	86	96
Slöjd	98	94	87	94
Svenska	87	86	87	97
Teknik	96	95	90	96



Meritvärde 2014/2015 -2020/2021



Utifrån den sammantagna bilden inom grundskolan, trots väldigt goda resultat i årskurs 9 behöver grundskolorna framför prioritera arbetet med specialpedagogik och inkluderande undervisning, men även att öka elevernas delaktighet och motivation. Detta är något som främst kommer fram i rektorens verksamhetsuppföljningar och som tillsammans med statistiken legat till grund för rapporten. Vidare behöver fokus kring att utveckla både matematikundervisningen och det språkutvecklande arbetssättet. Dessa två områden har stor påverkan på elevernas generella måluppfyllelse. Skolorna behöver även fortsättningsvis arbeta med att öka pojkars generella måluppfyllelse.

Erik Thaning
Utvecklingsledare



Startbeslut för projekt Altorpskolan

Bildningsnämndens presidiums förslag till beslut
I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Christina Glad (KV)
Ordförande

Bert-Åke Johansson (S)
Vice ordförande

Expedieras till:
För kännedom
till:



Startbeslut för projekt Altorpskolan

Sammanfattning

I kommunfullmäktiges beslut § 86, 2021-06-22 beviljades investeringsmedel om 32 mkr för renovering av Altorpskolan. Utifrån den förstudie som är gjord bedömer bildningsnämnden att projektet kommer att omfatta 3751 m² LOA , samt tillbyggnadsytor om 202 m². Utöver det beräknas projektet innehålla 987 m² I anläggning av utemiljö och innergård. Projektet bedöms kosta 32 mkr i enlighet med beslutade investeringsmedel. Investeringen och projektet planeras i enlighet med kommunfullmäktiges budgetbeslut 2022 om en investeringstakt om 6 mkr 2022, 15 mkr 2023 och resterande 11 2024. Denna investering medför att både projektering och produktion av projektet kan påbörjas under 2022.

Projektets avgränsningar är:

- Fasader, utvändiga, utvändiga markarbeten som ej återfinns på ritningsförslag samt befintliga tak omfattas ej av förstudien. Dock kommer planerade underhåll enligt underlag från fastighetsenheten utföras i samband med projektets genomförande.
- Administrativ del som nyligen renoverats har avgränsats.
- Matsal och tillagningsytor.
- Hissar.

Driftkostnader

Ökade hyreskostnader beräknas efter projektets slut

Ökade städkostnader om 57 tkr per från 2025 (5 % ökning pga volymökning)

Kostnader för vaktmästeri bedöms inte påverkas

Byggstöd beräknad till 57 tkr för både 2023 och 2024.

Externa lokaler för undervisning bedömer förvaltningen inte behövs under byggnationstiden. Undervisning kommer vid behov att tillfälligt anvisas till andra lokaler inom kommunen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-11-08

Slutrapport Förstudie Altorp 2021-09-30

Förslag till beslut

Avsätta investeringsmedel för projekt Altorp om 32 mkr för 2022-2024 godkänns.

Driftbudget för bildningsnämnden för 2023 och 2024 utökas med kostnader för byggstöd.

Övriga förändringar i driftbudget behandlas inom kommunens ordinarie budgetprocess.



HERRLJUNGA KOMMUN

BILDNINGS-
FÖRVALTNINGEN
Erik Thaning

Tjänsteskrivelse
2021-11-08
DNR UN 222/2021 604
Sid 2 av 2

Erik Thaning
Utvecklingsledare

Expedieras till: Kommunstyrelsen
För kännedom Tekniska nämnden
till:



Slutrapport Förstudie Altorpsskolan



Bakgrund:

Kommunen har vid flera tillfällen, senast 2015, genomfört utredning kring behovet av en renovering samt uppdatering av Altorpskolan, en skola byggd 1962. Skolan har varit aktuell för en grundlig renovering samt standardhöjning utifrån pedagogiska behov för att bli en ändamålsenlig skola samt arbetsplats för både elever och lärare. Behoven av denna karaktär kvarstår då projektet ännu inte blivit genomfört. Det mesta av fast inredning och material i skolan är kvar sedan skolan byggdes – det har skett viss uppdatering av ventilation och styr-och reglersystemet för VVS, som bla är utbytt hösten 2005.

Omfattning:

Projektet omfattar ombyggnadsytor på 3751 m2 LOA samt tillbyggnadsytor 202 m2 BTA. Till projektet hör en yta på 987 m2 BTA för anläggning av ny utemiljö och innergård.

Avgränsningar:

- Fasader, utvändiga, utvändiga markarbeten som ej återfinns på ritningsförslag samt befintliga tak omfattas ej av förstudien. Dock kommer planerade underhåll enligt underlag från fastighetsenheten utföras i samband med projektets genomförande.
- Administrativ del som nyligen renoverats har avgränsats.
- Matsal och tillagningsytor.
- Hissar.

Nulägesanalys:

Altorpskolan är idag väldigt sliten. Det gäller både golvmattor och beklädnad på väggar som är slitna och ofta trasiga. Skolan är byggd på ett sätt som gör att alla elever möter alla elever under en skoldag. Det innebär att vissa elever har svårt att komma till skolan då det blir ett väldigt stort sammanhang för dem och det upplevs otryggt. Skolans nuvarande planlösning bidrar också till att skapa mycket rörelse och spring i de långa korridorerna och vi har inget bra flöde till exempelvis matsalen. Vi har idag en fin innergård som tyvärr inte används, med alla de möjligheter den kan erbjuda, då den är placerad på ett sätt som gör att det bara är i anslutning till lektionssalar elever och personal kan ta sig dit.

Skolan blev inte godkänd vid senaste brandtillsynen (februari-21) ur brandutrymningsperspektiv. Det är för långt till utrymningsvägar och det saknas tillgängliga utrymningsvägar för rullstolsburna



från hemkunskap och bild-sal, då båda dessa funktioner idag är placerade på ovanvåningen. Detta är brister som måste åtgärdas snarast enligt gällande lagar och riktlinjer.

Vi har flera salar med inredning som inte längre utgör säker arbetsmiljö – pga. ålder och många års användande. I trä- och metallslöjdsalen finns ett slitet och mycket halt trägolv vilket innebär att både personal och elever halkar, snubblar på ojämnheter och skadat sig vid flera tillfällen. Nuvarande spånsugsanläggning i denna sal är gammal samt ur funktion. Skolans båda slöjdsalar ligger idag en bra bit ifrån varandra vilket gör det svårt ur undervisningssynpunkt då slöjdarterna nu är ett ämne i våra läroplaner. Idag går gymnasieeleverna in i Altorpskolans gemensamma entré för att komma till matsalen. Detta skapar en otrygghet för eleverna på Altorpskolan.

Skolan saknar idag två klassrum för att alla klasser skall kunna få ett hemklassrum – utifrån den elevprognos vi har nu och fram till år 2030 att förhålla oss till. Konsekvensen här är svårigheter med schemalaggningsen. Framför allt på torsdagar när kommunens samtliga åk 6:or har språkval är det extra komplicerat att planera för god undervisning utifrån ett lokalperspektiv. Det är även i ämnen som slöjd och hemkunskap som skolan har undervisning för inresande åk 6:or.

Det har också varit tydligt under detta läsår, med en pandemi att hantera, att vi är två klassrum kort i verksamheten.

Målbeskrivning byggnad:

- En hållbar lärmiljö som är anpassad till dagens krav på en modern skola, med väl anpassade lokaler och en uppdaterad It-miljö, på hela skolan.
- En skola som bidrar till fortsatt lust att lära och ger eleven kunskaper för framtida studier.
- En skola som står sig väl i konkurrensen och är ett attraktivt val för elever, föräldrar och pedagogisk personal.
- Vi verkar alla i kommunen för en ökad tillväxt, en välfungerande och modern skola ökar attraktionen för blivande kommuninvånare med höga krav på skolans verksamheter.
- En skola av god standard som lever upp till de miljö- och ventilationskrav som ställs på verksamheten samt säkerställer en god arbetsmiljö för både elever och personal.
- Tillräckligt med klassrum med tillhörande grupprum i anslutning för att bedriva den undervisning verksamheten vet gör skillnad och ger bästa effekt.
- Möjlighet för mindre undervisningsgrupper.
- Undervisningsytor ska vara anpassade till verksamhetens olika pedagogiska behov för att vara tillgänglig och utmanande för våra elever.
- Entréer, hemvister och övriga ytor utformas så att trängsel och förflyttningar av elever i skolan under skoldagen minimeras.
- En miljö som möjliggör god tillsyn och bidrar till att förhindra olika former av kränkningar samt minskar risk för smittspridning – en miljö som skapar trygghet och bidrar till studiero.



- Lektionssalar fördelas så det finns 3 hemvister med tillhörande entré, sociala ytor, ökat antal toaletter samt elevskåp vilket innebär färre förflyttningar under skoldagen. Skapar ökad tillhörighet.
- Rätt placering av toaletter bidrar till elevers trygghet och integritet.
- En inbjudande utemiljö i anslutning till samtliga entréer som inbjuder till rast och planerade utomhusaktiviteter.
- Uppdatera behovet av arbetsplatser samt aktuella förråd för samtliga funktioner på skolan.
- En lokalmässigt sammanhållen elevhälsa.
- Fritidsgård och uppehållsrum utformas så att "innergården" får en mer attraktiv position för skolans verksamheter samt att dessa miljöer synliggörs för elever att användas på raster.
- Fritidsgård utformas så den bjuder in till olika aktiviteter.
- Möjliggöra ett bättre flöde i matsalen för att minska trängsel och bidra till ökad matro. Ny entré utifrån byggs in till den nuvarande matsalen, möjliggör uthyrning.

Kravspecifikation:

Beskrivning av vad som ska uppnås i projektet samlas i kravspecifikation. Produktkrav är de krav som ställs på den färdiga produkten som projektet ska ta fram.

- Antalet WC samt RWC (tillgängliga toaletter) enligt gällande riktlinjer och rekommendationer skapas i samband med ombyggnaden.
- Nya utrymningsvägar skapas. Kopplas ihop med befintligt skalskydd.
- Grupprum till varje klassrum skapas.
- Fler lärararbetsplatser skapas.
- Estetiska ämnen samlas.
- Nya ytskikt på väggar, golv och tak i ombyggnadsytorna som motsvarar dagens standard. Ytskikt kan som alternativ till utbyte – renoveras.
- Akustikåtgärder i samtliga utrymmen till dagens standard.
- Kostnadseffektiva lösningar.
- Driftsäkra utrustningar/installationer.
- Ny AV-utrustning installeras i klassrum.
- Antal eluttag tillskapas efter dagens standard.
- Elevcafé med tillhörande kök placeras så att dessa funktioner går att använda även efter skoldagens slut i olika former av aktiviteter. Möjlig att låna/hyra ut till annan verksamhet.
- Storlek på salar anpassas för praktisk-estetiska ämnen så möjlighet till undervisning i helklass finns samt att dessa funktioner kan användas i alla skolans verksamheter, även efter skoldagens slut.
- Material och inventeringar som är möjligt att återbrukas skall återbrukas i projektet.



- Samtliga undervisningssalar (NO, Hemkunskap, mm.) utformas efter dagens riktlinjer och standard.
- Undertak pendlas ned i klassrum och döljer synliga ventilationsrör.
- Anpassad arbetsmiljö utifrån rådande riktlinjer när det gäller belysning – skapa en väl fungerande ljusmiljö.
- Ny tillgänglig entré utifrån, in till matsal skapas.
- Väl placerade städutrymmen för aktuella städmaterial.
- Nya material väljs med stor hänsyn till städbarhet, hög slitageförmåga, tillgänglighet och god hållbarhet.
- Ytor utformas med hög tillgänglighet. Kulörer, material och inventarier väljs med stor omsorg med hänsyn till elevers olika behov.

- Ekonomiska förutsättningar:

En redogörelse för de kalkylerade och uppskattade ekonomiska förutsättningarna i det korta och långa perspektivet och för de ökade eller minskade driftkostnaderna så som personalkostnader, löpande driftkostnader exkl. avskrivningar efter genomförandet.

Belopp

Investeringsutgift	32 000 000
fördelat på följande	
<i>Förstudie: medel finnes-ingår ej i slutsumman</i>	(300 000)
<i>Projektering</i>	1 350 000
<i>Byggnation</i>	26 590 000
<i>Markarbeten (ingår i byggnation)</i>	
<i>Byggherrekostnad</i>	1 160 000
<i>Oförutsett (ÅTA)</i>	1 900 000
<i>Myndighetsavgifter (ingår in Byggherrekostnader)</i>	
<i>Inventarier / IT</i>	1 000 000

Driftkostnader under projekttiden, tkr	0
fördelat på följande	
<i>intäktsbortfall</i>	0
<i>personal</i>	0
<i>lokal</i>	?
<i>övriga kostnader</i>	



--	--

Ökade driftskostnader/år på grund av investering, tkr	0
fördelat på följande	
<i>intäkter</i>	
<i>personal</i>	
<i>lokal (hyra, lokalvård, vaktmästeri)</i>	
<i>övriga kostnader</i>	

Utrangeringskostnad (för investering som ersätts), tkr	
--	--

Summa projektkostnad: (tkr)	0
------------------------------------	----------

UN 7/2021 606

Meddelande 2



KF § 134
KS § 143

DNR KS 12/2021 942

Delårsrapport per 2021-08-31 Herrljunga kommun

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har upprättat delårsrapport per 2021-08-31 för kommunen. Delårsrapporten redogör för det ekonomiska utfallet till och med augusti månad, samt lämnar en prognos över förväntat utfall per 2021-12-31. Delårsrapporten följer även upp de av kommunfullmäktige fastställda verksamhetsmål (inriktnings- och prioriterade mål). Delårsrapporten innehåller även nämndernas uppföljningar av ekonomiskt utfall samt prognos.

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat som uppgår till 45,1 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2020 är en förbättring med 10,8 mnkr. Prognosen för helåret beräknas för kommunen uppgå till 27,4 mnkr vilket i snitt över de tre senaste åren motsvarar 3,6 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

Nämnder och styrelse redovisar vid delåret en positiv nettokostnadsavvikelse på 15 598 tkr. Detta beror framförallt på de positiva resultatavvikelserna mot budget för Bildningsnämnden, Socialnämnden och Tekniska nämnden. Prognosen för nämndernas samlade utfall beräknas ge ett överskott mot budgeten med 500 tkr.

Årets investeringsbudget uppgår till 97 406 tkr varav 28 271 tkr är ombudgeterade investeringsmedel. Utfallet per sista augusti uppgår till 35 666 tkr. Prognosen visar att investeringsutgifterna kommer att uppgå till 92 976 tkr vid helåret.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-09-15
Delårsrapport per 2021-08-31 för Herrljunga kommun
Revisoreernas bedömning av delårsrapport 2021 daterad 2021-10-20

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås godkänna upprättad delårsrapport 2021-08-31 för Herrljunga kommun.

Beslutsgång

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

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Delårsrapport per 2021-08-31 för Herrljunga kommun godkänns (bilaga 1, KS § 143/2021-09-27)

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Fortsättning KF § 134

I kommunfullmäktige föreslår Mats Palm (S) ett tillägg i form av att kommunfullmäktiges presidium tar fram en utredning över vilka lagkrav som gäller avseende revisionens rekommendationer i bedömningen av delårsrapporten 2021.

Ronnie Rexwall (Kv) bifaller Mats Palms (S) tilläggsförslag.

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

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

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

1. Delårsrapport per 2021-08-31 för Herrljunga kommun godkänns (bilaga 1, KS § 143/2021-09-27).
2. Kommunfullmäktiges presidium tar fram en utredning över vilka lagkrav som gäller avseende revisionens rekommendationer i bedömningen av delårsrapporten 2021.

Expedieras till: Samtliga nämnder
För kännedom till:

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

DIARIENUMMER: KS 12/2021 942
FASTSTÄLLD: KS § 143/2021-09-27
VERSION: 1
SENAST REVIDERAD: 2021-09-27
GILTIG TILL: -----
DOKUMENTANSVAR: Redovisningsansvarig

Delårsrapport 2021-08-31



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

MP GD

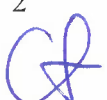
[Handwritten signatures]

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
FÖRORD FRÅN KOMMUNDIREKTÖR	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	5
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	5
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	6
FINANSIELL ANALYS	8
MÅLUPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2021	9
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	17
PERSONALREDOVISNING	20
EKONOMISK REDOVISNING	28
RESULTATRÄKNING	28
KASSAFLÖDESANALYS	29
BALANSRÄKNING	30
NOTER	32
NYCKELTAL.....	46
DRIFTREDOVISNING	47
INVESTERINGSREDOVISNING	51
ÖVRIGT	54
BEGREPPSFÖRKLARINGAR.....	54

MP GA

2


Inledning

Förord från Kommundirektör

Den pågående pandemin har även under första delen av 2021 påverkar kommunens verksamhet och organisation genom osäkerhet, hög arbetsbelastning och en sjukfrånvaro högre än normalt tillsammans med svårigheter att rekrytera vikarier. En positiv sidoeffekt de förändrade arbetssätt och omställning som vi snabbt tvingades till föregående år är den ökning av digital kompetens inom verksamheter. Digitala möten och är numera ett självklart och befast arbetssätt. Detta kommer självklart att



fortsätta vara ett alternativ även när äntligen restriktionerna börjar lyftas och vi kan återgå till ett mer normalt arbetssätt där vi kan möta varandra, brukare och medborgare på plats. Men detta har också lett till större krav och förväntan på en allt snabbare digitalisering och verksamhetssystem. En del utvecklingsarbete har dock tvingats att stå tillbaka då de långsiktiga planerna löpande har fått revideras på grund av omdisponering av resurser. Framförallt har det märkts i det fortsatta arbetet med att utveckla och befästa en ny målstruktur där möjligheter till dialog och workshops till viss del har hämmats, men under hösten 2021 kommer detta arbete att kunna återupptas enligt plan då det återigen finns möjlighet att träffas.

Men även under så prövande omständigheter så är det också mycket som händer, framåtskridande och strategiskt arbete inom alla verksamheter. Under 2020 startades arbetet med att utveckla målstyrningen med tre målområden och nio övergripande mål, vilket ersätta de tidigare 49 målen. Även om det fortsatta arbetet med detta inte har skett enligt den plan som lades inför 2020 så har det som gjorts ändå gett avstamp och resonans både i verksamhetsplaner men framförallt i samarbete och samverkan över organisationsgränserna.

Kommunfullmäktige tog 2020 beslut om att inrätta en Samhällsbyggnadsförvaltning vilket påbörjades 2021. Redan under innevarande år har effekterna av detta blivit synliga, bland annat genom websidan "Leva och Bo i Herrljunga", som en digital markandsföringsyta av Herrljunga som boende- och verksamhetskommun. Ambitionen är att fortsätta utveckla en organisation som har goda förutsättningar att hantera de utmaningar och möjligheter som kommunen står inför och bidra till vår gemensamma vision att erbjuda både medborgare och de som verkar i kommunen en god och tillgänglig service och effektiv hantering.

Infrastrukturen med väg 181 och Västra Stambanan är fortfarande av stor vikt. Arbetet med västra stambanegruppen har blivit än mer synligt, även på nationell nivå då fler och fler kommuner har anslutit sig och arbetar aktivt, en projektledare har tillsatts och både Boråsregionens kommunalförbund och Skaraborgs kommunalförbund har anslutit sig vilket visar att detta inte bara är en kommunal angelägenhet. Under Almedalsveckan deltog Västra Stambanegruppen med en välbesökt seminarier serie där representanter från Trafikutskottet,

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Stockholms handelskammare och Göteborgs Hamn deltog tillsammans med kommunalråd och andra intressenter från olika branschorganisationer.

Under 2021 har redan ett antal fler- och enfamiljsbostäder färdigställts och ännu fler planeras, både av externa bolag såväl som kommunens egna bostadsbolag. Intresset för tomtmark både i centrala Herrljunga och i övriga kommunen är högt det finns behov av planlagd mark samt i översiktsplanen utpekade exploaterings och bostadsområden. Antalet bygglovsansökningar har ökat dramatiskt men handläggningstider för ärenden ligger inom uppsatta mål.

Vi ser fram mot en spännande och utvecklande höst där vi förhoppningsvis alla får en möjlighet att träffas och mötas mer. Vi fortsätter tillsammans att arbeta för att gemensamt skapa och bidra till framtidens Herrljunga,

Ior Berglund

Kommundirektör Herrljunga kommun

MR GA

  ⁴ 

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten 2021 sträcker sig över perioden januari – augusti 2021 med prognos för helåret. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag med dotterbolag samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Händelser av väsentlig betydelse

Herrljunga kommun har hittills under året haft följande väsentligen händelser:

- Verksamheterna har fortsatt påverkats av pandemin Covid-19
- Fortsatt arbete med att utveckla och befästa den nya målstrukturen i Herrljunga kommun
- Påbörjat arbete att inrätta en Samhällsbyggnadsförvaltning
- Upphandling är påbörjad för tillbyggnaden av Hagens demensboende
- Herrljungabostäder har återuppbyggt och färdigställt den nedbrunna fastigheten i Annelund. De fyra lägenheterna skall i det närmaste fyllas med hyresgäster.
- Altorps vattenverk har färdigställts och börjat tas i provdrift av Herrljunga Vatten AB.

Den kommunala koncernen

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

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 23 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.

SHI Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
- ett lokalt engagemang

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 solex 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 Elkraft AB

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den kommunala koncernen

Ombyggnation av före detta postlokal till lägenheter är slutförd och tillförde Herrljungabostäder sex nya lägenheter. Den nedbrunna fastigheten i Annelund är återuppbyggd och färdigställd och de fyra lägenheterna skall i det närmaste fyllas med hyresgäster. Lokalerna som Socialkontoret hyrt under många år kommer under hösten/vintern att byggas om och tillföra bolaget sju stycken lägenheter. På grund av den pågående pandemin har även i år stora delar av det planerade underhåll som till exempel stambyten och fönsterbyten fått skjutas upp i de fall där åtgärderna var planerade att utföras i lägenheter med kvarboende. Den fasadrenovering som utförs på en q-märkt fastighet i Ljung kommer att slutföras under hösten och 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 alla detaljer på fasaden för att kunna återställa den i ursprungligt skick.

MP GA

[Handwritten signature]

6 *[Handwritten signature]*

För Herrljunga Elektriska har de första åtta månaderna har kännetecknats av högre efterfrågan och aktivitet inom verksamheterna Elnät och El-/energiteknik jämfört med normalt. Efterfrågan drivs av ökade behov hos det lokala näringslivet. För verksamheterna inom Fjärrvärme och Stadsnät har efterfrågan och aktivitet legat på en mer normal nivå. Elnät har i tillägg till plan att hantera utökning av elanslutningen till Pipelife. El-/energiteknik har sett en högre efterfrågan än vad som förutsetts i plan. Fjärrvärme följer plan. Stadsnät kommer inte att genomföra utbyggnaden av fiber i Fåglavik under 2021 som planerat. Fiberutbyggnaden väntas istället ske 2022.

För Herrljunga Vatten AB har året kännetecknats av fler läckor och behov av akuta åtgärder jämfört med normalt. Detta har medfört högre kostnader än budgeterat. Altorps vattenverk har färdigställts och börjat tas i provdrift.

Herrljunga kommun

Första delen av 2021 har fortsatt präglats av pandemin Covid-19. Vaccinationer pågår i Sverige och sysselsättning börjar återhämta sig i långsam takt. Verksamheterna i Sveriges kommuner har fortsatt behövt anpassa sin verksamhet utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer, så även i Herrljunga.

Befolkningsutveckling

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2021 till 9 444 (9 423), vilket är en ökning gentemot samma period föregående år med 21 personer. Dock är det samma invånarantal som vid årsskiftet 2020. De första åtta månaderna har inneburit ett födelseöverskott med 8 personer.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden börjar återhämta sig efter nedgången under 2020. Enligt Arbetsförmedlingens statistik var den sista augusti 214 (285) personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 71 personer färre arbetslösa än vid samma tid föregående år. Av dessa 214 personer var 116 personer öppet arbetslösa medan 98 personer omfattades av program med aktivitetsstöd. Jämfört med samma period föregående år har både de öppet arbetslösa personerna minskat samt de personer som omfattades av program med aktivitetsstöd.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 35 (56) personer vilket är 21 personer färre än vid samma tid föregående år. Av dessa 35 var 13 öppet arbetslösa medan 22 omfattades av program med aktivitetsstöd.

rep GA



Finansiell analys

I Herrljunga kommunkoncern finns de fem låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten AB, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Herrljunga kommun. Den totala låneskulden är 465 mnkr. Den största av låntagarna är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 37 procent motsvarande 171 mnkr. På grund av höga investeringskostnader har Herrljunga Kommun tecknat ett nytt lån under 2021 på 25 mnkr och den totala låneskulden uppgår till 50 mnkr.

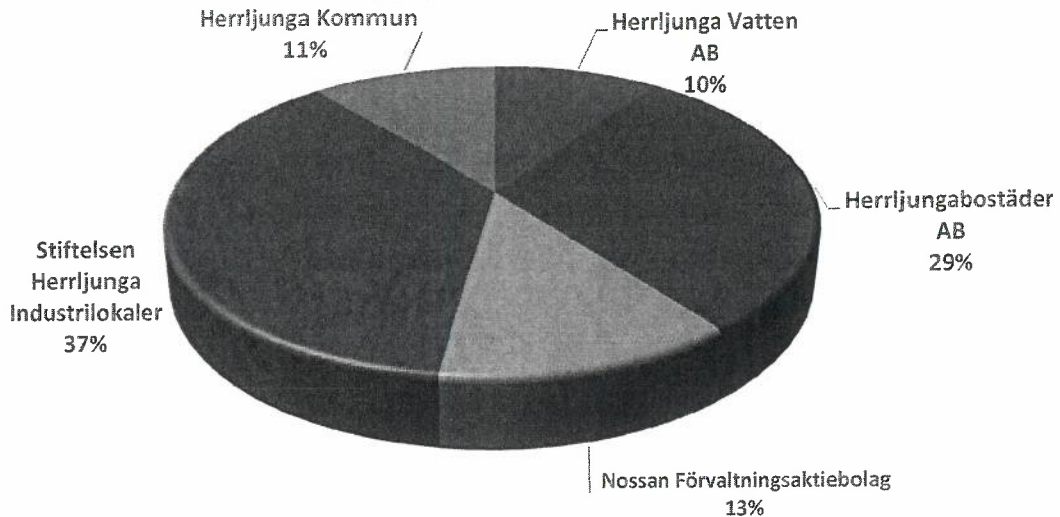


Diagram 1 från Finansrapport, uppdelning av Herrljunga kommunkoncerns låneskuld hos Kommuninvest

Skuldportföljen har under nuvarande år 65 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,35 år och den genomsnittliga räntebindningen är på 1,96 år. Av låneskulden har 36 procent en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 49 procent har en räntebindning på 1 år eller kortare. För 2021 förväntas räntekostnaderna inklusive refinansieringsantagandet bli 1,9 mnkr. Grafen nedan visar den förväntade utvecklingen av räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

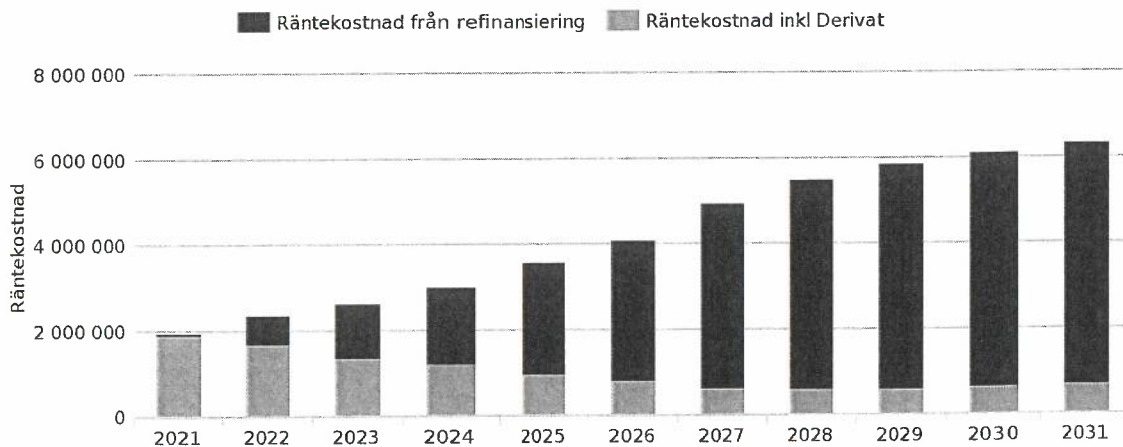


Diagram 2 Räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

MP GA

BW

Q

Likviditeten speglar koncernens kortfristiga betalningsberedskap. De löpande utgifterna måste kunna betalas med antingen de månatliga skatteinbetalningarna, avgifter och ersättningar eller andra omsättningsbara tillgångar. Med högre investeringsgrad ökar behovet av utökad lånegrad. Koncernens likviditet stärktes under 2021, i detta ingår dock en ökning av ländeskulden med 38 mnkr varav 25 mnkr är nyupptagna lån av Herrljunga kommun.

Borgensåtaganden är förknippade med risk och därför är det viktigt att analys görs vid varje enskild förfrågan om borgensförbindelse. När borgensåtagande ska beaktas är det dock lika viktigt att analysera innehållet i åtagandet som storleken. Den största risken uppstår i de borgensåtaganden som inte har några väsentliga tillgångar att realisera vid betalningssvårigheter, vanligtvis föreningar. Detta har Herrljunga kommun beskrivit i en upprättad policy för borgensförbindelser. Herrljunga kommuns borgensåtaganden uppgick vid delåret 2021 till 420,5 mnkr vilket var en ökning med 15,8 mnkr mot samma period föregående år. Ökningen beror på ökat borgensåtagande för de kommunkoncerna bolagen. Av den totala andelen borgensåtagandena består borgensåtaganden till föreningar av 5,4 mnkr vilket motsvarar 1,3 procent, resterande är borgensförbindelser mellan kommunen och dess dotterbolag.

Måluppföljning per den 31 augusti 2021

Verksamhetens mål

Första delen av 2021 har precis som 2020 varit påverkad av den pågående pandemin. Detta har inneburit en stor påfrestning för den kommunala organisationen på alla nivåer. Det har gjort att den fortsatta utvecklingen av målarbetet har fått stå tillbaka och inte kunnat genomföras som önskat under rådande omständigheter. Arbetet är i en uppstartsfas och arbetssätt och metoder utvecklas iterativt, vilket är spännande men kräver engagemang. Inför 2022 rekommenderas en översyn av de ekonomiska styrprinciperna kring budget- och verksamhetsplansprocessen då den i dagsläget inte tillåter reflektion och analys på politiks nivå innan att verksamhetsplan för planåren ska tas.

I de gemensamma uppföljningar och analyser som har gjorts efter första halvåret med den nya målstrukturen har det glädjande nog getts indikationer på att målen mer än tidigare har nått ut i förvaltningarna och skapat ett engagemang, vilja och förståelse för samverkan. Gemensamma processer över förvaltningsgränserna har synliggjorts och skapat ett arbete med medborgaren i fokus – ”*du är i centrum*” – är en ledstjärna. Det är synligt att man jobbar mot samma och gemensamma mål, och att man i arbetar med samma aktiviteter utifrån den egna förvaltningens perspektiv och ansvarsområde. Miljöarbetet, samverkan och folkhälsa är tre områden som har tydliggjorts.

Att skapa förutsättningar för god och hållbar tillväxt är så mycket mer än en varumärkesplattform eller marknadsföring, det handlar om en organisation som arbetar strategiskt tillsammans för att skapa förutsättningar; att det finns detaljplanerad mark som tillåter bostadsbyggande, att den kommunala servicen utvecklas i samma takt, att genom ekonomiska och demografiska prognoser i tidigt skede kunna utveckla den service som kommer att behövas i framtiden på ett effektivt sätt; skola såväl som äldreomsorg och att det finns fritidsaktiviteter och föreningsliv som bidrar till ett attraktivt samhälle, att genom ett starkt näringsliv kunna bibehålla en god arbetsmarknad som ger än fler människor möjligheten till egen försörjning, att skapa ett Herrljunga där det är enkelt att leva ett gott liv.

MP GA

DP

Q

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

En del mål och aktiviteter återfinns under olika huvudrubriker, utifrån nämnd och förvaltningsansvar. Det finns också exempel på att vissa mål har en mer strategisk och övergripande inriktning, där kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar med där det också finns ett utförar- och verksamhetsperspektiv. Ett exempel på detta är tillgång till verksamhetsmark. Där har både kommunstyrelsen och tekniska nämnden formulerade mål, dock under olika huvudrubriker utifrån ovan nämnda ansvarsområden.

Organisationen behöver jobba vidare med att förfina mätetal och tydliggöra vilka som är följetal som ligger till underlag för analys i kombination med flera indikatorer. Det handlar om att skapa långsiktighet och hållbarhet i beslutsprocesser över tid och underlag för kloka politiska beslut. I flera fall handlar det om nya mätetal och det är därför dessa i vissa fall saknas i förvaltningarnas delårsrapporter, aningen då de inte kan mätas halvårsvis och inga historiska siffror finns att tillgå men där den beskrivande texten ger en god uppfattning om det som har skett i kommunen under första halvåret 2021. Detta tillsammans med otillräckligt med tid från delårsrapport gör att en övergripande analys har försvårats och därför finns inte heller några förvaltningsspecifika siffror med i denna skrivelse utan återfinns i respektive delårsrapport.

Under 2020 genomförde kommunen ett stort plattformbyte och den tekniska infrastrukturen är nu på plats för att i högre takt implementera digitala lösningar för verksamhet och medborgare. Dock finns det en tydlig frustration hos förvaltningarna kring behovet av samordnat digitaliseringsstöd och projektledning.

I arbetet med uppföljning har det blivit tydligt att kommunen behöver effektivare analysverktyg för att än bättre kunna sammanställa och följa upp planer och resultat.

Tillväxt

Över tid (3 år)	Föregående år	Ökning/minskning invånare 2021	Antal invånare
-0,4%	0%	+/-0	9 444

Ekonomi

Årets resultat prognos/budget	Verksamhetens nettokostnader	Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt
27.4/8.6 mnkr	562.9/565.0 mnkr	42.9/44.0 mnkr

MP GA

BN

GA

Målrapportering

En hållbar och inkluderande kommun

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

Herrljunga kommun har gemensamt arbetat mot detta övergripande mål genom att bland annat initiativ som cirkulär ekonomi genom renovering och återvinning av möbler men också renovering av lekutrustning, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt det kommunövergripande arbetet med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp, är under framtagande. I budgetprocessen 2022–2024 tilldelades KS-förvaltning resurser för att tillsätta en 50% miljöstrategitjänst som ska arbeta kommunövergripande med dessa frågor.

Det finns en stor och outnyttjad potential gällande effektivisering och möjlighet till självservice till kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering och robotisering där digitala verktyg stödjer inkludering och jämställdhet. Detta bidrar också till det hållbarhetsarbetet, både ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

I de upphandlingar som har skett inom bygg och entreprenad ställs miljömässiga krav på fordon och byggmaterial.

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

Bedömning: God prognos för målpuppfyllelse.

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

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

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Horsby skola, vilket blev en kostnadsbesparing om 150 000kr. Under året har det blivit tydligt att det finns behov av en kommunövergripande miljö och klimatprogram.

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

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

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

2.Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

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

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

I många fall ser vi ökande behov hos kommuninvånarna men med samma eller minskad budgetram. Organisationen försöker tillsammans hitta och utveckla nya vägar att arbeta och bli mer effektiva. En sådan aktivitet som är den externa genomlysningen av kommunens kostnader för hemtjänst för att identifiera orsaken till de höga kostnaderna per brukare och genom detta kunna skapa åtgärder.

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

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

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

Utvecklingen av självservice för kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering, chatbotar och robotisering kan också vara ett verktyg som kan stödja inkludering och jämställdhet. För att underlätta för våra medborgare så har bland annat har miljöavdelningen implementerat 6 nya e-tjänster under året. Utifrån digital tillgänglighet pågår arbete för att ge samma möjlighet till uppkoppling i kommunen oavsett var du bor, arbetar eller går i skolan. För de medborgare som har behov av LSS eller daglig verksamhet kommer socialförvaltningen att i högre grad fokusera att finna externa platser för att öka inkluderingen och samverka och samarbeta med det lokala näringslivet av stor vikt i det här arbetet.

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

En välkomnande och attraktiv kommun

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

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

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

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

MP GA

M BN

GA

Kommunen deltar i SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för det fortsatta varumärkesarbetet. Resultat av undersökningen publiceras i december 2021 vilket ger en möjlighet till jämförelser över tid, men också med andra kommuner.

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

Bedömning: God prognos för måluppfyllelse.

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

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

Kommunen deltar i SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för det fortsatta varumärkesarbetet. Resultat av undersökningen publiceras i december 2021 vilket ger en möjlighet till jämförelser över tid, men också med andra kommuner.

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

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

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

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

Det brottsförebyggande samverkansarbetet med kommunpolis fortsätter genom MBU (människan bakom uniformen) och arbete med att synliggöra och åtgärda otrygga platser i kommunen. Arbetet fortsätter med STK (Säker och trygg kollektivtrafik) som leds av Västtrafik, där Herrljunga kommun är representerade tillsammans med Lerum kommun, Alingsås kommun, Vårgårda kommun, Polisdistrikt Alingsås samt Trafikverket.

MP GA

M BW

Q

Det pågår en översyn för att stärka tryggheten och kameraövervakningspunkter ses över efter hand och kompletteras vid behov.

6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen.

Exempel på god samverkan mellan förvaltningar och verksamheter finns det många av. Ett exempel på detta på kommunövergripande nivå är arbetet med SkolSoc en samverkansform som utvecklats inom ramen för Vårdsamverkan och är en samverkan mellan folkhälsa, bildning och socialförvaltning vilket ökar möjligheten till reella förebyggande insatser för barn, ungdomar och familjer i Herrljunga kommun.

En utvecklande kommun

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

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

Första halvåret 2021 har arbete med att uppdatera riktlinjer för bostadsförsörjning påbörjats för att identifiera behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation utifrån förväntad utveckling i kommunen de kommande åren. En utmaning är att underlaget för demografisk prognos upplevs som osäkert då byte av leverantör har skett samt att det under 2020 och 2021 har tillförts fler bostäder än under den senaste 10–15 års perioden.

Digitalisering och införandet av välfärdsteknik är en allt viktigare del för kommunens alla verksamheter för att klara det framtida välfärdsuppdraget. Behovet av god support och ledarskap i digitaliseringsfrågor ökar och en kommunövergripande modell för nyttokalkylering behöver tas fram för beslut och uppföljning. Under 2020 uppdaterades IT-plattformen vilket skapat förutsättningar för implementering av nya och effektivare system, vilka kan lösa utmaningar i ett längre perspektiv.

Bedömning: Medelgod prognos för måluppfyllelse.

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

- Företagsmark
- ÖP och riktlinjer för bostadsförsörjning
- Näringslivsstrategi
- Kultur och fritid
- Digitaliseringsstrategi

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

Invånare i åldern 25–64 år med eftergymnasial utbildning har ökat något och är nu 28,5% (riksmedel 34,3%).

MP GA





Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Biblioteket och Komvux är verksamheter som erbjuder ett lärande genom hela livet och i kommunens alla delar. Under hösten 2021 skapas utbildningsinsatser för kommunens Vård och omsorgspersonal till bland annat undersköterska genom YH utbildningar via äldreomsorgslyftet. Vård och omsorgscollege certifiering sker hösten 2021 för att kvalitetssäkra utbildningar och bidra till att göra yrket mer attraktivt.

Genom samverkan med kommunens företag skapas förutsättningar för gymnasiets olika program och programråd samt kontakter med åk 7–9 för elevers prao. Kulturskolan erbjuder undervisning i tätorten samt åker till byskolor och möter eleverna där.

Den personliga utvecklingen för deltagare på arbetsmarknadsenheten under den tid de är på AME följs upp och utvärderas årligen, och detta tillsammans med ambitionen att finna fler externa praktikplatser skapar förutsättningar för självständighet och inkludering.

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

Tillgång till industrimark är vitalt för att skapa möjligheter för nyetablering samt möjliggöra expansion bland Herrljungas redan etablerade företagare. Arbetet med att utveckla och markförbereda i ÖP utpekad ny industrimark kommer att startas upp under 2021. Det är också viktigt att identifiera vilka marknadssegment som är aktuellt för etablering i Herrljunga och koppla detta till arbetet med att utveckla kommunens varumärkesplattform. Plankommittén behöver ta fram en strategi för verksamhetsmark för att identifiera marknadssegment och geografiska områden i kommunen som är lämpliga för framtida etablering för att förkorta etableringstid.

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.

Under planåren är fokus på befolknings- och bostadsutveckling. I Herrljunga kommun råder det brist på utpekade exploaterings och bostadsområden. Varje kommun ska ha en aktuell översiktsplan som ska vara vägledande för användning av mark och bebyggelse. Under 2021 startade det övergripande arbetet med en ny översiktsplan med att uppdatera riktlinjer för bostadsförsörjning. Riktlinjerna utgör ett viktigt underlagsmaterial i översiktsplanen och visar på behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation samt förväntad utveckling i kommunen de kommande åren. Social- och bildningsförvaltningarna är dialogpartners i denna process, så att deras kunskaper tas tillvara för ett hållbart och långsiktigt samhällsbyggande.

Antalet bygglovsansökningar har ökat dramatiskt men handläggningstider för ärenden ligger inom uppsatta mål.

För att den offentliga sektorn ska klara att leverera förväntad samhällsservice och göra våra tjänster mer effektiva och tillgängliga för medborgare, näringsliv och medarbetare krävs en utveckling mot ökad digitalisering. En kommunövergripande strategi för detta är nödvändigt för det fortsatta arbetet vilket kommer att prioriteras under hösten 2021/våren 2022.

MP GR

MP BW

16

GA

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunkoncernens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunkoncernens samlade resultat per delår augusti 2021 uppgår till 55,5 mnkr vilket är en förbättring mot föregående år med 15,5 mnkr. Förbättringen beror främst på det positiva utfall som Herrljunga kommun har per augusti 2021, 44,6 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat jämfört med föregående år med 7,1 mnkr och verksamhetens kostnader har ökat med 5,9 mnkr. Helårsresultatet för 2020 prognostiseras till 34,7 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler redovisar vid delår augusti 2021 ett resultat på 1,2 mnkr vilket kan jämföras med föregående års resultat per delår augusti som blev 0 mnkr. Årsresultatet 2021 prognostiseras till 1,5 mnkr.

Nossan Förvaltningsaktiebolags resultatet per augusti 2021 är -0,3 mnkr, vilket är 0,2 mnkr bättre än vid delåret augusti 2019. Helårsresultatet för bolaget förväntas hamna på -1,0 mnkr innan koncernbidrag.

Herrljungabostäder visar ett resultat efter 8 månader på 4,6 mnkr vilket kan jämföras med resultatet vid samma period föregående år som då blev 3,3 mnkr. Helårsresultatet förväntas hamna på 4,6 mnkr före skatt. Herrljungabostäder AB ska enligt ägardirektiv ha ett marknadsmässigt avkastningskrav. Avkastningen ska stärka bolaget för att dels klara framtida investeringar samt dels klara av oförutsedda utgifter. Enligt prognos kommer Herrljungabostäder AB klara det finansiella målet.

Resultatet för Herrljunga Elektriska AB efter årets första 8 månader är 5,5 mnkr vilket kan jämföras med 2,0 mnkr vid samma period föregående år. Prognosen för hösten innebär fortsatt hög efterfrågan och aktivitet inom verksamheterna Elnät och El-/energiteknik och fortsatt normal efterfrågan inom Fjärrvärme och Stadsnät. Bedömningen är att budgeterat helårsresultat efter finansiella poster (6,3 mnkr) kommer att nås med viss marginal.

Herrljunga Vattens resultat per augusti 2021 uppgår till -0,5 mnkr vilket kan jämföras med samma period föregående år då resultatet var 0,1 mnkr. Prognos för hösten innebär ökad aktivitet inom industri- och bostadsbyggande samt utvidgning av befintliga VA-områden medför högre aktivitet inom projektering. Några allvarliga brister i ledningsnät och anläggningar som nyligen uppstått eller upptäckts kräver åtgärd. Bedömningen är att budgeterat helårsresultat efter finansiella poster (0,4 tkr) kan visa sig svårt att nå. Ambitionen är dock att fortsatt sikta mot budgeterat resultat genom kostnadsreduktioner för att kompensera högre kostnader än normalt under första halvåret. Åtgärder enligt plan är väsentligen genomförda. Dock återstår att se om nytt VA för Södra Horsby etapp 2 eller pumpstation Bokvägen kommer att hinna genomföras under året.

MA GA

MA BW

17

GA

Kommunens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat på 45,1 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2020 är en förbättring med 10,8 mnkr.

Verksamhetens intäkter har ökat jämfört mot samma period förra året med totalt 3,0 mnkr och det är främst övriga bidrag från Arbetsförmedlingen, Migrationsverket och Försäkringskassan har ökat mellan åren. Ersättning som staten betalat ut i samband med pandemin Covid-19, är på 4,3 mnkr. Även försäljningsintäkter och reavinster har ökat mellan åren med 2,8 mnkr. Försäljning av verksamhet, taxor och avgifter har minskat med 3,8 mnkr jämfört med samma period föregående år. De prognostiserade intäkterna för 2021 uppgår till 144,5 mnkr vilket är en ökning från budget med 22,9 mnkr.

Verksamhetens kostnader har minskat gentemot föregående år med 4,4 mnkr. Förändringen beror framförallt på minskade pensionskostnader samt lägre kostnader för tillfälligt inhyrd personal. Däremot har kostnaderna för förbrukningsmaterial, labmaterial, läkemedel och sjukvårdsartiklar ökat vilket kan härledas till den pågående pandemin. Även hyra leasing av datorer har ökat jämför med föregående år, vilket beror på att Herrljunga kommun tidigare köpte datorer medan man nu leasar. De prognostiserade kostnaderna för 2021 uppgår till 677,8 mnkr vilket är en ökning från budget med 22,5 mnkr.

Avskrivningar

Efter 8 månader uppgår avskrivningskostnaderna till 15,6 mnkr vilket är 1,6 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 4,6 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att stora investeringar ännu inte aktiverats. Prognostiserat utfall för 2020 är 29,6 mnkr vilket är 1,7 mnkr lägre än budgeterat utfall. I prognosen ingår utrangering av investeringar med 2,1 mnkr.

Investeringar

Fram till och med augusti månad har verksamheterna investerat för 35,7 mnkr, vilket är 6,6 mnkr lägre än för samma period 2020. Årsbudgeten inklusive ombudgeteringar för investeringarna uppgår till 97,4 mnkr och prognosen för 2021 pekar på att utfallet hamnar på 93,0 mnkr. Många investeringsprojekt är uppstartade men redovisar fortfarande låga investeringsutgifter.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Periodens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 393,9 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 11,9 mnkr. Skatteintäkterna är i utfall enligt prognos som skickades från SKR 2021-08-26. Prognosen är 1,1 mnkr högre än tidigare prognos. Prognosen för 2021 är 16,9 mnkr högre än budgeterade siffror för skatteintäkter och generella statsbidrag. Förklaringen är att regleringsbidraget är större då regeringen i höstbudgeten ökade på de generella statsbidragen. Sen ser konjunkturen bättre ut än befarat vilket ger en positiv avvikelse för prognosen av skatteintäkter.



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 0,6 mnkr jämfört med 1,1 mnkr vid samma tidpunkt föregående år. Minskningen beror på lägre finansiella intäkter på utdelning från Kommuninvest. Prognosen pekar på att de finansiella intäkterna kommer understiga budgeten med 0,6 mnkr framförallt på grund av lägre utdelning från Kommuninvest än vad som budgeterats.

De finansiella kostnaderna utgörs av framförallt bankkostnader och ränta på pensionsskuld och redovisas till 0,3 mnkr vilket kan jämföras med 0,3 mnkr vid samma period föregående år. De finansiella kostnaderna beräknas bli 0,3 mnkr lägre än vad som budgeterats.

Balanskravsresultat

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 27,4 mnkr. Effekter av reavinster och av fullfundsmodellen gällande pensioner kommer i årsredovisningen att tas bort ifrån prognostiserat resultat i balanskravsutredningen. Bedömningen i delåret är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2021.

Balanskravsavstämning (mnkr)	2019	2020	Prognos 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	7,6	24,3	27,4
- Samliga realisationsvinster	-	-1,0	-1,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	7,6	23,3	26,3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-11,9	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
= Årets balanskravsresultat	7,6	11,4	26,3

Tabell 1 Herrljunga kommuns balanskravsavstämning

MP GA

M AW

Q

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 2020 —30/6 2021 och jämförs med motsvarande period föregående år.

Sjukfrånvaro

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

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2020	Jun 2021
Total sjukfrånvaro	7,4	8,2
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	7,9	9,1
för män	5,5	5,0
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	33,5	44,7
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	31,0	45,4
för män	46,7	39,9

Tabell 2 Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 8,2 % vilket är en ökning med 0,8 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron totalt sett är högre bland kvinnor än män och ökar mot föregående år, medan bland männen sjunker sjukfrånvaron. I jämförelse med delåret 2019 (6,0%) ligger sjukfrånvaron fortfarande på en hög nivå. Den ökade sjukfrånvaron ses fortfarande till största del bero på Covid-19.

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 44,7 % av långtidssjukfrånvaro, vilket är en ökning med 11,2 procentenheter mot föregående år. Även här redovisas en ökning för kvinnor och en minskning för män. Störst sjukfrånvaro ses inom kvinnodominerande yrkesområden såsom hemtjänst, äldreboenden, förskola och grundskola.

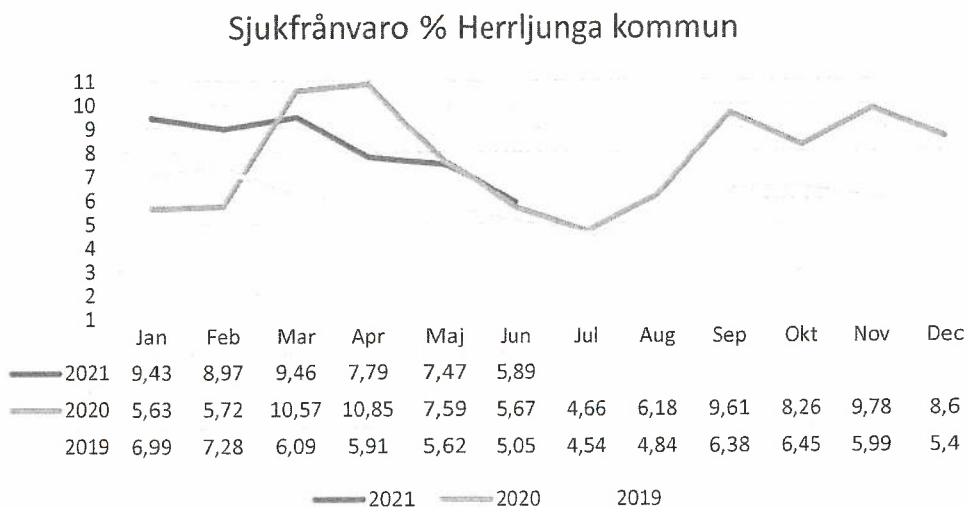


Diagram 3 Sjukfrånvarons utveckling mellan januari 2019 och juni 2021.

MP GA

Handwritten signatures in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Vid delåret 2021 har sjukfrånvaron ökat jämfört med föregående år för samtliga förvaltningar. Covid-19 har stor påverkan på totala sjukfrånvaron men skillnader ses bland enheterna inom de olika förvaltningarna. Enheter där möjlighet att arbeta på distans funnits har sjukfrånvaron i vissa fall till och med minskat. Socialförvaltningen har varit mest påverkad, främst inom hemtjänst och korttidsverksamhet. Även långtidssjukfrånvaron har ökat inom samtliga förvaltningar och störst ökning ses inom Socialförvaltningen.

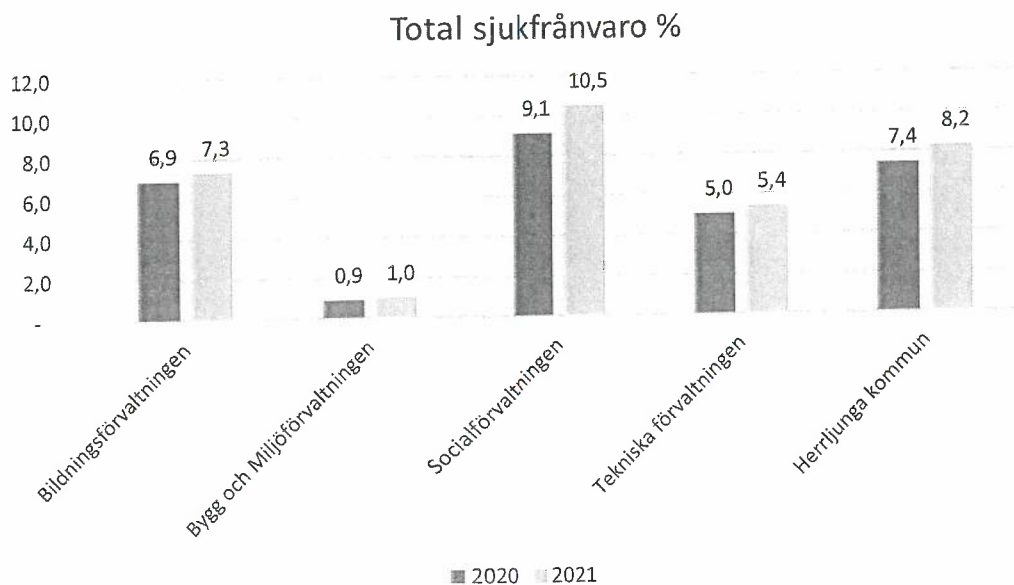


Diagram 4 Herrljunga kommuns totala sjukfrånvaro % jämförelse mellan delår 2020 och 2021

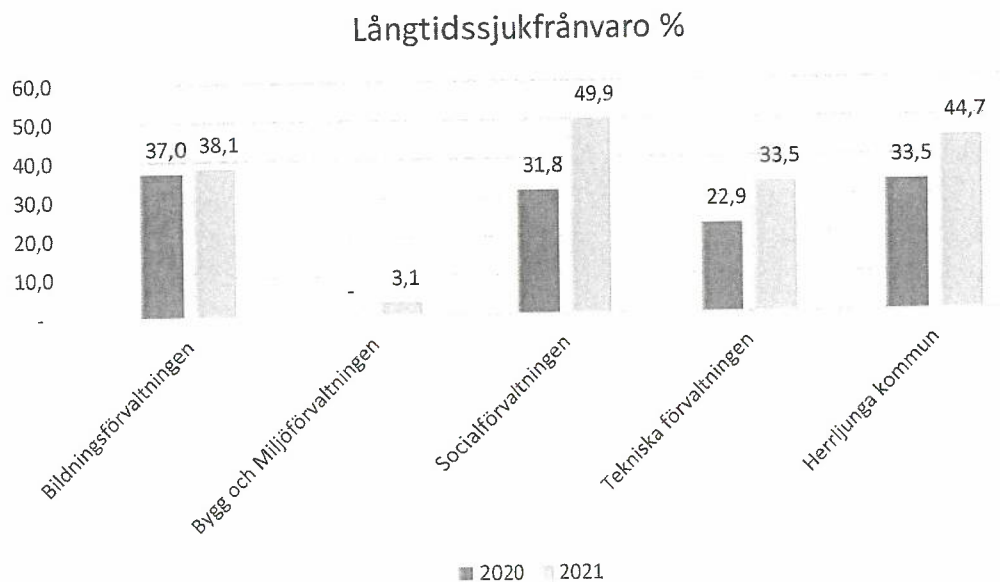


Diagram 5 Herrljunga kommuns långtidssjukfrånvaro % jämförelse mellan delår 2020 och 2021

MLP GA

MLP

21

GA

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 2020	Jun 2021
Månadsavlönade nettoarbetstid	655,5	649,3
Fyllnadstid	4,7	3,3
Övertid	3,2	2,7

Tabell 3 Total arbetad tid

Total arbetad tid omräknad till årsarbetare per februari uppgår till 649,3 åa, vilket är en minskning med 6,2 åa i förhållande till motsvarande period föregående år. Antal åa har främst minskat under Socialförvaltningen och Tekniska förvaltningen. Under Tekniska förvaltningen har de arbetade timmarna minskat på grund av ej tillsatta vakanta tjänster vid stängd verksamhet (Fritid) och under Socialförvaltningen ses minskade insatser inom personlig assistans. Att fyllnadstid minskar är en naturlig utveckling av att antal heltidsanställda har ökat under året.

Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent	Jun 2020	Jun 2021
Andel heltidsanställda	80,3	86,4
varav kvinnor	78,6	85,9
varav män	88,3	89,1

Tabell 4 Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

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.

Andel heltidsanställda har ökat med 6,1 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år ökar inom samtliga förvaltningar. Störst ökning ses under Socialförvaltningen Tekniska förvaltningen där man erbjudit heltidsanställningar till medarbetare med deltidanställning. Möjlighet för medarbetare att söka tjänstledighet finns och har nyttjats av ett flertal medarbetare. Bygg och Miljöförvaltningen står för störst andel heltidsanställningar inom kommunen med sina 91,7%. Under Bildningsförvaltningen ses lägst antal heltidsanställningar med 83,5% och inom Tekniska förvaltningen visas störst skillnad mellan kvinnor och män i andel heltidsanställningar.

MP GA

BN

Q

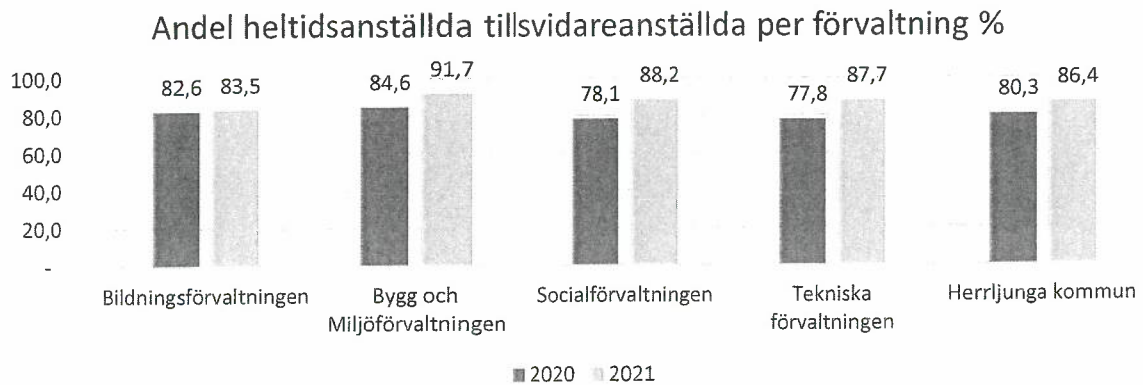


Diagram 6 Herrljunga kommuns andel heltidsanställda tillsvidareanställda per förvaltning % jämförelse mellan juni 2020 och juni 2021

Rehabiliteringsärenden / sjukfall

Aktuella Rehabärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Antal pågående rehabärenden över 2 mån	34	2	36
Antal avslutade rehabärenden över 2 mån	41	4	45
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	149	20	169

Tabell 5 Aktuella rehabärenden

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	8	0	8
Hjärta, kärl, tumörer	4	0	4
Psykiskt	16	2	18
Övriga	6	0	6
Totalt	34	2	36

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 169 stycken, vilket är 14 stycken fler än motsvarande period föregående år. Bildningsförvaltningen och Socialförvaltningen står för störst andel av dessa. Störst enskild orsak till ökningen beror på Covid-19. För att fånga upp medarbetare med upprepade sjukfrånvarotillfällen arbetar respektive förvaltning bland annat med att i första hand initiera samtal med medarbetaren.

Pågående rehabärenden uppgår till 36 stycken vilket är 7 stycken färre än motsvarande period föregående år. Fler kvinnor än män har pågående rehabärenden och även här står Bildningsförvaltningen och Socialförvaltningen för störst andel. Psykiska besvär står för största orsaken till sjukskrivning både bland kvinnor och män. Arbetet med arbetsplatsförlagda insatser har försvårats av Covid-19 och försenats eller skjutits på framtiden.

M BW

G

MP GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Per förvaltning
Socialförvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2020	Jun 2021
Total sjukfrånvaro	9,1	10,5
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	8,7	10,8
för män	11,0	9,2
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	31,8	49,9
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	26,5	48,8
för män	51,8	56,2
Andel heltid %	78,1	88,2
för kvinnor	77,3	88,3
för män	84,8	87,1

Tabell 7 Sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid inom Socialförvaltningen

Aktuella Rehabärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Antal pågående rehabärenden över 2 mån	21	3	24
Antal avslutade rehabärenden över 2 mån	21	3	24
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	59	12	71

Tabell 8 Aktuella rehabärenden inom Socialförvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	7	0	7
Hjärta, kärl, tumörer	2	1	3
Psykiskt	10	2	12
Övriga	2	0	2
Totalt	21	3	24

Tabell 9 Orsak till sjukskrivning inom Socialförvaltningen

MP GA

M BN

Q

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Bildningsförvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2020	Jun 2021
Total sjukfrånvaro	6,9	7,3
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	7,8	8,2
för män	2,8	3,2
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	37,0	38,1
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	37,4	40,9
för män	31,2	3,8
Andel heltid %	82,6	83,5
för kvinnor	81,5	83,4
för män	88,9	84,1

Tabell 10 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Bildningsförvaltningen

Aktuella Rehabärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Antal pågående rehabärenden över 2 mån	10	0	10
Antal avslutade rehabärenden över 2 mån	19	1	20
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	72	8	80

Tabell 11 Aktuella rehabärenden inom Bildningsförvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	1	0	1
Hjärta, kärl, tumörer	1	0	1
Psykiskt	6	0	6
Övriga	2	0	2
Totalt	10	0	10

Tabell 12 Orsak till sjukskrivning inom Bildningsförvaltningen

MP GA

19 BSW

25

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Tekniska förvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2020	Jun 2021
Total sjukfrånvaro	5,0	5,4
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	6,3	7,4
för män	3,0	2,5
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	22,9	33,5
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	14,2	36,8
för män	54,1	19,1
Andel heltid %	77,8	87,7
för kvinnor	66,7	78,6
för män	96,7	100,0

Tabell 13 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Tekniska förvaltningen

Aktuella Rehabärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Antal pågående rehabärenden över 2 mån	1	0	1
Antal avslutade rehabärenden över 2 mån	3	1	4
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	18	0	18

Tabell 14 Aktuella rehabärenden inom Tekniska förvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	1	1	2
Hjärta, kärl, tumörer	0	0	0
Psykiskt	0	0	0
Övriga	3	0	3
Totalt	4	1	5

Tabell 15 Orsak till sjukskrivning inom Tekniska förvaltningen

MP GA

M BW

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Bygg och Miljöförvaltningen

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2020	Jun 2021
Total sjukfrånvaro	0,9	1,0
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	0,5	0,8
för män	1,2	1,1
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	0,0	3,1
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	0,0	11,1
för män	0,0	0,0
Andel heltid %	84,6	91,7
för kvinnor	100,0	100,0
för män	77,8	83,3

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

Aktuella Rehabärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Antal pågående rehabärenden över 2 mån	1	0	1
Antal avslutade rehabärenden över 2 mån	0	0	0
Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen	0	0	0

Tabell 17* Aktuella rehabärenden inom Bygg och Miljöförvaltningen

Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021	Kvinnor	Män	Totalt
Muskel/ skelett	0	0	0
Hjärta, kärl, tumörer	0	0	0
Psyiskt	1	0	1
Övriga	0	0	0
Totalt	1	0	1

Tabell 18 Orsak till sjukskrivning inom Bygg och Miljöförvaltningen

MP GA

M BW

27
G

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Resultaträkning (mkr)	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall 202008	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 202008	Utfall 202108	Prognos 2021
Verksamhetens intäkter	4	86,1	89,1	121,6	144,5	175,9	182,9	279,9
Verksamhetens kostnader	5	-427,0	-422,6	-655,3	-677,8	-493,6	-487,7	-780,4
Avskrivningar	11,12	-14,1	-15,6	-31,3	-29,6	-29,8	-32,4	-52,8
Verksamhetens nettokostnader		-354,9	-349,1	-565,0	-562,9	-347,5	-337,2	-553,3
Skatteintäkter	6	286,3	297,0	433,3	444,5	286,3	297,0	444,5
Gen statsbidrag och utjämn	6	102,1	97,0	139,7	145,5	102,1	97,0	145,5
Verksamhetens resultat		33,5	44,8	8,1	27,1	40,9	56,8	36,7
Finansiella intäkter	7	1,1	0,6	1,3	0,8	0,8	0,3	0,5
Finansiella kostnader	8	-0,3	-0,3	-0,8	-0,5	-1,8	-1,6	-2,5
Resultat efter finansiella poster		34,3	45,1	8,6	27,4	40,0	55,5	34,7
Extraordinära poster	9	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	10	34,3	45,1	8,6	27,4	40,0	55,5	34,7

Tabell 19 Herrljunga kommuns resultaträkning

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			
		Utfall 202008	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Löpande verksamhet					
Inbetalningar från kunder		43,5	67,1	106,0	98,0
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		395,3	381,3	569,0	588,0
Inbetalningar av bidrag		34,9	35,1	54,0	57,0
Övriga inbetalningar		0,8	-0,6	-	-
Utbetalningar till leverantörer		-143,2	-155,9	-210,0	-218,0
Utbetalningar till anställda	5	-296,9	-299,7	-450,0	-449,0
Utbetalningar av bidrag	5	-11,6	-10,5	-18,0	-17,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-
Räntebetalningar	7	1,1	0,6	1,3	0,8
Ränteutbetalningar	8	-0,0	-0,0	-0,8	-0,5
Förändring avsättning	21	-1,1	-6,8	-17,4	-7,8
Summa Löpande verksamhet		22,7	10,5	34,1	51,5
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-39,7	-36,2	-69,1	-93,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	0,2	1,2	-	-
Investeringar i immateriella anläggningstillg		-	-	0,0	-
Försäljning av immateriella anläggningstillg		-	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	14	-0,2	-0,1	-0,0	-
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
Summa Investeringsverksamhet		-39,7	-35,1	-69,1	-93,0
Finansieringsverksamhet					
Upptagande av lån		-	25,0	10,0	25,0
Amortering av lån		-	-	-	-
Summa Finansieringsverksamhet		-	25,0	10,0	25,0
Förändring av likvida medel		-17,0	0,5	-25,0	-16,5
Likvida medel vid årets början		51,5	46,5	35,0	46,5
Likvida medel vid årets slut	19	34,5	47,0	10,0	30,0
Förändring av likvida medel		-17,0	0,5	-25,0	-16,5

Tabell 20 Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

MP GA

BW

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Balansräkning

Tillgångar (mnkr)	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 202008	Utfall 2020	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 202008	Utfall 2020	Utfall 202108
Anläggningstillgångar									
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,0	0,4	0,3	-	0,3	0,0	0,4	0,3
Materiella anläggningstillgångar	12,13	397,7	423,1	443,5	431,7	486,5	904,9	930,3	966,1
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		270,2	285,3	282,2	-	-	627,9	638,1	649,9
varav maskiner och inventarier		24,7	27,5	37,0	-	-	149,6	157,0	165,3
varav övriga materiella anläggningstillg.		102,7	110,3	124,4	-	-	127,4	135,2	150,9
Finansiella anläggningstillgångar	14	148,8	148,3	148,4	148,7	148,5	15,4	14,7	17,1
Summa anläggningstillgångar		546,6	571,8	592,3	580,4	635,2	920,4	945,4	983,5
Bidrag till statlig infrastruktur	15	2,2	2,1	2,0	2,0	2,0	2,2	2,1	2,0
Omsättningstillgångar									
Förråd/exploatering	16	2,2	3,0	2,8	1,8	2,5	5,9	6,7	6,4
Fordringar	17	44,3	69,0	51,4	30,0	45,0	60,6	104,1	77,3
Kortfristiga placeringar	18	-	-	-	-	-	-	-	-
Kassa och bank	19	34,5	46,5	47,0	10,0	30,0	63,8	70,4	74,9
Summa omsättningstillgångar		81,0	118,6	101,2	41,8	77,5	130,2	181,2	158,5
Summa Tillgångar		629,8	692,5	695,5	624,2	714,7	1 052,8	1 128,7	1 144,1

Tabell 21 Herrljunga kommuns tillgångar i balansräkningen

MP GA

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 202008	Utfall 2020	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 202008	Utfall 2020	Utfall 202108
Eget kapital									
Periodens resultat		34,3	24,3	45,1	8,6	27,4	40,0	32,1	55,5
Resultatutjämningsreserv		15,4	27,3	27,3	15,4	27,3	15,4	27,3	27,3
Övrigt eget kapital		239,3	227,5	247,6	250,8	251,8	195,3	165,4	193,1
Summa eget kapital	20	289,1	279,1	320,1	274,8	306,4	250,7	224,8	275,9
Avsättningar									
Avsättningar för pension och liknande förplikt		190,0	187,9	187,0	180,4	184,9	190,1	187,9	187,0
Andra avsättningar		26,2	26,7	24,9	18,0	24,9	43,5	47,2	45,6
Summa avsättningar	21	216,3	214,6	211,9	198,4	209,8	233,6	235,1	232,6
Skulder									
Långfristiga skulder	22	-0,4	27,6	52,9	10,0	50,0	354,9	445,4	479,1
Kortfristiga skulder	23	124,8	171,2	110,6	141,0	148,5	213,5	223,4	156,5
Summa skulder		124,4	198,8	163,5	151,0	198,5	568,4	668,8	635,6
Summa eget kapital, avsättn och skulder		629,8	692,5	695,5	624,2	714,7	1 052,8	1 128,7	1 144,1
Poster inom linjen 24									
Borgensåtagande		387,1	402,0	415,1			-	0,1	-
Övriga ansvarsförbindelser		3,9	2,7	5,4			3,9	2,7	5,4
Pensionsförpliktelser		-	-	-			-	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		-	-	-			-	-	-

Tabell 22 Herrljunga kommuns skulder i balansräkningen

MP GO

M BW

31

Q

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).

Sammanställda räkenskaper

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

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

Pensionsskuld

Enligt beslut i Kommunfullmäktige 2018-06-19 § 86 ska Herrljunga kommun tillämpa fullfondering av pensionsskulden. Beslutet innebär att ansvarsförbindelsen från och med 2019-01-01 har lyfts in i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen avser den skuld som är intjänad innan 1998 inklusive löneskatt. Den pensionsskuld som är uppkommen efter 1998 är till stora delar försäkrad. Beräkningen av pensionsskulden ska följa RIPS där för 2021 ett nytt beslut antogs kring livslängdsantagandet då undersökningar visat på högre livslängd för kommunanställda. Det nya antagandet innebar en uppräknings av avsättningen för pensioner inklusive löneskatt med 406 tkr och av ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt 4 147 tkr. Ansvarsförbindelsens uppräknings har balanserats mot det egna kapitalet. Fullfonderingens resultatpåverkan för delåret innebär minskade kostnader för kommun om 5 259 tkr.

Aktualiseringsgraden uppgår till 99 procent. 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 delårsbokslutet 2021 är förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen beräknade enligt RIPS21.

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.

Anläggningstillgångar

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

MP GA



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 23 Avskrivningstider för olika materiella anläggningstillgångar

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

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

Redovisning av intäkter

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

Leasing

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

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. Undantag från denna regel gäller redovisningen för ankomstår 2016 som var ett år med exceptionellt stora volymer. Intäkterna för detta ankomstår kan följa gruppen under maximalt åtta år. För perioden januari-augusti 2021 har kostnaderna överstigit intäkterna för flyktingverksamheten och ensamkommande barn. Underskottet har förts till flyktingbufferten och bufferten för ensamkommande barn. Bufferten har minskats och resultatet har således ökat med totalt 6 797 tkr.

MP GA





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 18,8 mnkr (16,7 mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 4-5 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202008	Utfall 202108
Not 4 Verksamhetens intäkter		
Bidrag	37,1	41,7
Exploateringsintäkter	1,2	0,9
Försäljning av verksamhet	15,7	13,9
Försäljningsintäkter	12,1	14,0
Hyror och arrenden	5,5	5,0
Realisationsvinster	0,2	1,1
Taxor och avgifter	14,4	12,4
Summa intäkter	86,1	89,1
Not 5 Verksamhetens kostnader		
Inköp av anläggningstillgångar	-2,6	-2,8
Köp av huvudverksamhet	-56,8	-57,3
Lokal- o markhyror	-3,5	-3,9
Lämnade bidrag	-11,7	-10,7
Lön och soc avg*	-266,9	-267,6
Pensionskostnad*	-17,9	-15,4
Realisationsförluster	-	-
Skattkostnad	-	-
Övriga kostnader	-33,4	-32,0
Övriga tjänster	-34,2	-32,9
Summa kostnader	-427,0	-422,6

*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidrar till lägre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för perioden 2020-08 med 847 tkr och för perioden 2021-08 med 5 259 tkr.

Tabell 24 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA

MP BW

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 6 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202008	Utfall 202108
Kommunalskatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	290,7	290,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,3	4,8
Slutavräkning föregående år	-2,0	1,9
Summa kommunalskatteintäkter	286,3	297,0
Generella statsbidrag & utjämnung		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	71,3	71,8
Strukturbidrag	-	-
Regleringsbidrag/avgift	6,5	18,7
Generella bidrag från staten*	18,6	-
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	1,0	-0,3
Bidrag/Avgift för LSS-utjämnung	-9,0	-9,1
Fastighetsavgift	13,7	15,9
Summa generella statsbidrag och utjämnung	102,1	97,0
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	388,5	393,9

*Posten generella bidrag från staten består 2020-08 av statsbidrag avseende flyktingmottagande på 1 359 tkr, extra välfärdsmiljarder om 4 821 tkr och de tillfälliga statsbidragen från regeringen på grund av COVID-19 om 12 420 tkr.

Tabell 25 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA

35



Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 7-10 (tkr)	Kommunen	
	Utfall 202008	Utfall 202108
Not 7 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	486,8	489,9
Utdelning på aktier och andelar	247,0	51,2
Övriga finansiella intäkter	352,1	37,3
Summa Finansiella intäkter	1 085,9	578,4
Not 8 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-36,9	-52,7
Ränta pensionsskuld	-126,2	-109,3
Bankkostnader	-118,1	-106,5
Övriga finansiella kostnader	-7,7	-1,0
Summa Finansiella kostnader	-289,0	-269,5
Summa finansnetto	796,9	309,0
Not 9 Extraordinära poster		
Bokslutsdispositioner	-	-
Summa Extraordinära poster	-	-
Not 10 Jämförelsestörande poster		
Bidrag för ökade sjuklönekostnader	3 549,4	2 052,8
Tillfälliga statsbidrag på grund av Covid-19	12 420,0	1710,3
Riktade statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19	2 487,8	2 052,8
Sjuklönekostnader exkl PO	-3 549,4	-2 052,8-
Lönekostnader inkl PO	-957,3	-1 230,4
Köp av förbrukningsmaterial	-759,6	-1 501,1
Övriga kostnader	-1 786,5	-685,9
Summa jämförelsestörande poster	11 404,5-	-1 282,5
Resultat inklusive jämförelsestörande poster	34,3	45,1

Tabell 26 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Ändring end.
SS 36 FL

MP GA

BW

36

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Not 11 Immateriella anläggningstillgångar		
Ack. Anskaffningsvärde	1 409,3	1 756,8
Investeringsbidrag	-	-
Nyanskaffningar	347,5	
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
UB ack. Anskaffningsvärde	1 756,8	1 756,8
Ack. Avskrivningar	-1 345,3	-1 377,3
Årets avskrivningar	-32,0	-67,6
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
UB ack. Avskrivningar	-1 377,3	-1 444,9
Summa Immateriella anläggningstillgångar	379,5	311,9
Nyttjandeperiod immateriella anläggningstillgångar	5,0	4,6

Tabell 27 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA

M BW

37

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 12 Materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Maskiner, fordon och inventarier		
Ack anskaffningsvärden	83,8	93,2
Nyanskaffningar	9,4	12,7
Investeringsbidrag	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-0,6
Korrigeringar	-	-
UB ack anskaffningsvärden	93,2	105,4
Ack . Avskrivningar	-61,8	-65,7
Årets avskrivningar	-3,9	-3,2
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	0,6
Korrigeringar	-	-
UB ack. avskrivningar	-65,7	-68,4
Summa utgående bokfört värde	27,5	37,0
Varav		
Maskiner	1,1	0,9
Inventarier	15,4	14,3
Bilar och transportmedel	5,6	5,1
IT-utrustning	5,4	16,6
Dotterbolag maskiner och inventarier		
Mark, byggnader och anläggningar		
Ack anskaffningsvärden	574,2	595,1
Nyanskaffningar	21,2	10,4
Investeringsbidrag	-	-
Försäljningar	-0,1	-0,1
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-0,2	-1,1
UB ack. Anskaffningsvärden	595,1	604,3
Ack avskrivningar	-292,5	-309,8
Årets avskrivningar	-17,3	-12,3
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
UB ack. avskrivningar	-309,8	-322,1
Summa utgående bokfört värde	285,3	282,2
Pågående investeringar	110,3	124,4
Summa Materiella anläggningstillgångar	423,1	443,5

Tabell 28 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MA GA

M BW

Q

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

		Kommunen	
Not 13 Nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar	Utfall 202012	Utfall 202108	
Anläggningstyp	Nyttjandeperiod		
Fastighet affärsverksamhet	33,0	30,0	
Fastighet annan verksamhet	17,1	25,4	
Publika fastigheter	17,6	27,6	
Verksamhetsfastighet	28,5	32,4	
Bilar/Transportmedel	14,9	14,0	
Maskiner	6,5	9,3	
Inventarier	9,4	10,3	
IT-utrustning	8,1	7,8	

Tabell 29 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

		Kommunen	
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Utfall 202012	Utfall 202108	
Aktier och andelar			
Kommuninvest	8 438,4	8 438,4	
Kommuninvest överinsats	1 600,0	1 600,0	
Kooperativ utveckling Sjuhärad	5,0	5,0	
Nossan Förvaltningsaktiebolag	100,0	100,0	
Nordea Stratega 10	-	-	
Inera	42,5	42,5	
Summa aktier och andelar	10 185,9	10 185,9	
Långfristiga fordringar			
Nossan Förvaltningsaktiebolag	135 487,0	135 487,0	
Herrljunga Folkets Park	100,0	100,0	
Herrljunga Tennisklubb	1 200,0	1 191,6	
Södra Skogsägarna	820,8	967,2	
Andra långfristiga anläggningstillgångar	-	-	
Summa långfristiga fordringar	137 607,7	137 745,8	
Bostadsrätter			
Bostadsrätt	16,2	16,2	
Summa bostadsrätter	16,2	16,2	
Grundfondskapital			
Stiftelsen Herrljunga Industrielokaler	500,0	500,0	
Summa grundfondskapital	500,0	500,0	
Uppskjutna skattefordringar	-	-	
Summa finansiella anläggningstillgångar	148 309,8	148 447,9	

Tabell 30 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA



Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 15-17 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur		
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar*	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar	-1,0	-1,1
Summa bidrag till statlig infrastruktur	2,1	2,0
Not 16 Förråd/Exploatering		
Exploatering industrimark	1,8	1,8
Exploatering bostadsmark	1,2	1,0
Varulager	-	-
Summa förråd/exploatering	3,0	2,8
Not 17 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9,8	2,8
Momsfordringar	10,7	8,7
Förutbetalda kostnader	12,5	7,8
Fordran fastighetsavgift	14,2	17,1
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	1,6	1,6
Upplupna intäkter	16,8	11,9
Fordringar hos Migrationsverket	0,4	-
Övrigt	3,0	1,5
Summa kortfristiga fordringar	69,0	51,4
Not 18 Kortfristiga placeringar		
Kortfristiga placeringar	-	-
Summa kortfristiga placeringar	-	-

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

Tabell 31 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA

BW

40 *Q*

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 19-20 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Not 19 Kassa och bank		
Kassa	0,0	0,0
Bank	46,5	47,0
Summa kassa och bank	46,5	47,0
Not 20 Eget kapital		
Ingående eget kapital	254,8	279,1
Årets resultat	24,3	45,1
Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS	-	-4,1
UB eget kapital	279,1	320,1
Varav		
Resultatutjämningsreserv	27,3	27,3
Övrigt eget kapital	251,8	292,8

Tabell 32 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GO

MP BW

41

GF

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 21 Avsättningar (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	8,7	8,6
Nyintjänad pension varav:	0,2	0,0
Förmånsbestämd ålderspension	-	-
Särskild avtalspension	0,2	0,0
Efterlevandepension	-	-
Övrigt	-	-
Årets utbetalningar	-0,4	-0,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	-0,0	0,3
Övrig post	0,0	0,0
Byte av tryggande	-	-
Förändring av löneskatt	-0,0	0,0
Utgående avsättning till pensioner och löneskatt	8,6	8,8
Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	182,1	179,3
Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS	-	4,1
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	-2,8	-5,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,3	2,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	-0,8	-
Nyintjänad pension	-0,2	-0,0
Årets utbetalningar	-8,0	-5,4
Övrig post	2,3	-1,0
Byte av tryggande	-	-
Förändring av löneskatten	-0,6	-1,0
Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	179,3	178,2
Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt	187,9	187,0
Övriga avsättningar		
Avsättning Tumberg, sluttäckning	16,6	16,5
Bidrag till statlig infrastruktur E20	9,1	8,3
Andra avsättningar	1,1	0,1
Uppskjutna skatter	-	-
Summa övriga avsättningar	26,7	24,9
Summa avsättningar	214,6	211,9

Tabell 33 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA

BW

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 22-23 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Not 22 Långfristiga skulder		
Ingående låneskuld	-	25,0
Upplösning	-	-
Nya lån	25,0	25,0
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-	-
Utgående låneskuld	25,0	50,0
Övriga långfristiga skulder		
Skuld för investeringsbidrag	2,6	2,9
Summa övriga långfristiga skulder	2,6	2,9
Summa långfristiga skulder	27,6	52,9
Specifikation av lånestruktur		
Lån som förfaller inom 1 år:		25,0
Lån som förfaller inom 2-5 år:	25,0	25,0
Lån som förfaller efter 5 år:		
Not 23 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	22,0	15,2
Övriga kortfristiga skulder	1,2	0,3
Testamenten	0,2	0,2
Leverantörsskulder	46,7	17,1
Personalens källskatt och avgifter	7,5	7,3
Semester och övertidsskuld	24,5	16,4
Arbetsgivaravgift	18,1	14,6
Förutbetalda intäkter	18,1	10,7
Upplupen särskild löneskatt	2,2	1,3
Upplupna pensionskostnader	15,9	12,4
Upplupna kostnader	14,7	15,0
Summa kortfristiga skulder	171,2	110,6

Tabell 34 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

M BW

Q

MP GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Not 24 Borgen och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202012	Utfall 202108
Kommunägda bolag		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	156,3	171,3
Herrljungabostäder AB	140,0	138,2
Herrljunga Vatten AB	46,0	46,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	59,7	59,7
Summa	402,0	415,1
Föreningar	2,7	2,9
Övriga borgensåtaganden	-	2,5
Summa	2,7	5,4
Summa totala borgensåtaganden	404,7	420,5
Pensionsförpliktelser*		
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	-	-
Pensionsförbindelser förtroendevald	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	-	-
Summa pensionsförpliktelser	-	-

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

Tabell 35 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MR GA

19 BW

GA

Not 25 Uppgifter om koncernbolag

Namn	Orgnr	Ägd andel i procent	Eget kapital 2020-12
Nossan Förvaltningsaktiebolag moderbolag	556637-5746	100,0	23,2
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	864000-0892	100,0	8,7

Herrljunga kommun har i februari 1999, KF § 10, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-06-30 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 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 552 087 609 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 567 365 090 kronor.

Tabell 36 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

MP GA





Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			
	Utfall 202008	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Resultat – Kapacitet				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	87,7	84,6	93,1	90,4
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	3,6	4,0	5,5	5,0
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	-0,2	-0,1	-0,1	-0,0
Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag	91,2	88,5	98,5	95,4
Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag	8,8	11,5	1,5	4,6
Årets resultat/ eget kapital	11,9	14,1	3,1	8,9
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	114,5	170,4	41,0	61,3
Investeringsvolym/nettokostnader	12,4	10,7	18,3	17,4
Avskrivningar / nettoinvesteringar	33,3	43,9	32,2	31,8
Soliditet	45,9	46,0	44,0	42,9
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	45,9	46,0	44,0	42,9
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	74,7	71,6	71,6	67,5
Total skuld- och avsättningsgrad	54,1	54,0	56,0	57,1
varav avsättningsgrad	34,3	30,5	31,8	29,3
varav kortfristig skuldsättningsgrad	19,8	15,9	22,6	20,8
varav långfristig skuldsättningsgrad	-0,1	7,6	1,6	7,0
Risk och kontroll				
Kassalikviditet	63,2	89,0	28,4	50,5
Rörelsekapital (mnkr)	34,5	47,0	10,0	30,0

Tabell 37 Herrljunga kommuns nyckeltal

MR GA

GA

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Utfall 2021			Budget 2021			Budgetavvikelse 2021			Prognosavvikelse 2021		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Budget	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-	0,9	0,9	-	1,1	1,1	-	0,3	0,3	1,7	1,7	-
Kommunstyrelse	-11,0	35,6	24,5	-11,6	35,6	24,0	-0,5	-0,0	-0,5	36,5	37,9	-1,4
Bildningsnämnd	-29,0	185,8	156,8	-26,4	184,9	158,5	2,7	-0,9	1,7	249,5	249,1	0,4
Socialnämnd	-62,9	199,3	136,4	-48,3	189,5	141,2	14,6	-9,8	4,8	216,1	216,1	-
Teknisk nämnd	-65,8	86,6	20,8	-69,5	95,9	26,4	-3,7	9,3	5,6	41,0	39,3	1,7
Bygg och miljönämnd	-4,9	14,7	9,8	-4,3	14,3	10,0	0,6	-0,4	0,2	15,0	15,2	-0,2
Utvecklingsmedel	-	-	-	-	0,9	0,9	-	0,9	0,9	0,5	0,5	-
Kapitalkostnadspotten	-	-	-	-	0,4	0,4	-	0,4	0,4	1,7	1,7	-
Lönepotten	-	-	-	-	2,2	2,2	-	2,2	2,2	2,2	2,2	-
Nettokostnad	-173,6	522,8	349,2	-160,1	524,8	364,8	13,6	2,0	15,6	564,1	563,6	0,5
Exploatering/markförsäljning	-2,0	-	-2,0	-	-	-	2,0	-	2,0	-	-2,4	2,4
Sjuklönersättning Covid-19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0,3	0,3
Semesterlöneskuld och upplupna löner	-	2,2	2,2	-	1,0	1,0	-	-1,2	-1,2	1,5	1,5	-
Personalomkostnader	-	2,1	2,1	-	3,5	3,5	-	1,4	1,4	5,2	4,0	1,2
Övrigt	-0,3	0,5	0,2	-	-	-	0,3	-0,5	-0,2	-	2,3	-2,3
Summa finansverksamheten	-2,3	4,8	2,5	-	4,5	4,5	2,3	-0,3	2,0	6,7	5,1	1,6
Återföring kapitalkostnad	-	-18,2	-18,2	-	-24,1	-24,1	-	-5,9	-5,9	-37,2	-33,3	-3,8
Återföring fin post bokförda på vsh	-	-0,0	-0,0	-	-	-	-	0,0	0,0	-	-	-
Resultat före avskrivningar	-175,9	509,4	333,5	-160,1	505,2	345,1	15,9	-4,2	11,7	533,7	535,4	-1,7
Avskrivningar	-	15,6	15,6	-	20,2	20,2	-	4,6	4,6	31,3	27,5	3,8
Verksamhetens nettokostnad	-175,9	525,1	349,1	-160,1	525,4	365,4	15,9	0,4	16,2	565,0	562,9	2,1

Tabell 38 Herrljunga kommuns driftsredovisning

När perioden januari-augusti 2021 summeras redovisar nämnder och styrelser en positiv nettokostnadsavvikelse på 15 598 tkr. Detta beror framförallt på de positiva resultatavvikelserna mot budget för Socialnämnden och Tekniska nämnden. Den totala verksamhetens nettokostnader visar ett positivt resultat på 16 249 tkr mot budget. Detta på grund utav att kommunens gemensamma kostnader har ett positivt resultat i förhållande till budgeten. Prognosen för helåret är att verksamhetens nettokostnader har en positiv avvikelse mot budget med 2 120 tkr. Framförallt på grund av positiv avvikelse vad gäller den Tekniska nämnden och för kommunens gemensamma kostnader. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelsen och nämndernas resultat.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2021 ett positivt resultat mot budget om 261 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. Prognosen för helåret är enligt budget.

MR GA



Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett negativt utfall mot budget om 528 tkr vid delårsbokslutet 2021. Utfallet summeras till 24 537 tkr mot en budget på 24 010 tkr. Underskottet om 528 tkr beror främst på ökade licens-, och konsultkostnader under IT-enheten. Kommunstyrelsen prognostiserar per helår totalt ett underskott mot budget om 1 400 tkr, vilket är en försämring mot tidigare prognos om 150 tkr.

Kommunledning prognostiserar ett underskott om 550 tkr. Överförmynderi/gode män prognostiserar ett underskott mot budget om 250 tkr. Den ökning av arvodeskostnader som setts de senaste åren prognostiseras vara oförändrad även 2021. Kostnader för försäkringspremier ses överskrida budget om 200 tkr. Säkerhet och Krisberedskap prognostiserar ett underskott om 100 tkr där personalkostnader är högre än budgeterat.

IT/Växel/Telefoni prognostiserar ett underskott om 1 000 tkr, vilket är en försämring mot föregående prognos om 200 tkr. Ökade kostnader mot budget prognostiseras om totalt 1 300 tkr för budgetåret, där ökningen främst beror på ökade licens-, och konsultkostnader. IT-enheten arbetar med att ta fram besparingsåtgärder och vid prognostillfället är en besparing om 300 tkr inräknad. Besparingen innefattar bland annat översyn av Internetkommunikation och besparing IT-material.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 50 tkr, vilket är en förbättring mot föregående prognos om 50 tkr. Överskottet härrör lägre personalkostnader till följd av vakant Ekonomichefs-tjänst under perioden augusti och största delen av september. Personalavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 100 tkr till följd av lägre personalkostnader än budgeterat.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens budget 2021 uppgår till 249 506 tkr och utfallet per den sista augusti uppgår till 156 796 tkr. Prognosen för helåret visar på ett överskott om 450 tkr jämfört med årsbudget.

Att bildningsnämndens kan redovisa ett överskott beror huvudsakligen på mer intäkter än budgeterat, en betydande del i detta har varit de ersättningar som betalats ut för sjuklönekostnader. Ansvarsområdena grundskolan, förvaltningsledning och bibliotek visar på negativa prognoser om 2 450 tkr med resterande ansvarsområden visar på ett överskott vid årets slut.

Socialnämnden

Socialnämnden visar ett överskott på 4 793 tkr per den sista augusti 2021 samt en prognos enligt budget på helår 2021.

Det finns flera anledningar till att resultatet visar ett överskott, bland annat finns det ärenden inom personlig assistans som tillkommit eller blivit fördyrade under senare delen av året, och påverkar därmed inte utfallet i så hög grad under de åtta första månaderna. Detta gäller även för extern LSS. Utöver detta har förvaltningen fått totalt 2 135 tkr i ersättning för merkostnader på grund av pandemin 2020 samt ersättning för sjuklönekostnader januari tom juli med 971 tkr.

Socialförvaltningen gick in i år 2021 med fortsatt belastning av pågående coronapandemi. Stressen på förvaltningen har dock varit lägre under 2021 då förvaltningen lärt sig att arbeta under en pågående pandemi under 2020 och det har blivit en del av vardagen. Fortsatt har förvaltningen arbetat med basala hygienrutiner för att utestänga smitta från verksamheterna. En stor del av tiden har gått åt till att organisera och genomföra vaccinationer av brukare i verksamheten, deras anhöriga

och förvaltningens personal. Alla förvaltningens verksamheter är igång och de genomförs coronasäkert.

Tekniska Nämnden

Tekniska förvaltningen redovisar ett överskott mot budget på 5 603 tkr per augusti. Det är något högre än samma period föregående år. Utfallet per augusti 2021 är ca 800 tkr högre än samma period 2020. Störst skillnad mellan åren har intäkter och personalkostnader medan övriga kostnader ligger på i stort sett samma nivå.

Prognosen för året är ett överskott om 1 650 tkr. Osäkerhet kring kostnader under hösten bidrar till att prognosen är lägre än överskottet per augusti.

Pandemin fortsätter att påverka Fritids verksamhet. Sportcenter hade stängt från 1 januari till 20 april. Öppnade i mycket begränsad omfattning, med bokningsbara tider 20 april. Ingen uthyrning i hallar till föreningar. Intäktsbortfallet är delvis balanserad med lägre bemanning (inga timanställda) och ingen rekrytering av vakanta tjänster. För året prognostiseras ett underskott om 650 tkr.

Renhållning beräknar ett överskott om 300 tkr mot budget. Förlikning där kommunen får ersättning är största orsaken till prognostiserat överskott.

Bygg och Miljönämnden

Det ekonomiska resultatet per augusti visar på ett överskott mot budget på ca 200 tkr. Prognos för helår är -200 tkr. Ytterligare kostnader för bl a digitalisering av bygglovshantering kommer under hösten vilket gör att prognosen är sämre än utfallet per delår. Arbete fortgår med att hitta åtgärder för att komma till ett resultat enligt budget.

Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader finns intäkter och kostnader som berör hela kommunen. Här finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader. De gemensamma kostnaderna har ett positivt resultat mot budget på 2 006 tkr. Den positiva avvikelser beror på lägre personalomkostnader än vad som budgeterats för perioden och på intäkter för exploatering/markförsäljning.

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 haft lika höga intäkter som kostnader. Kostnader för den avgiftsbestämd ålderspensionen inklusive löneskatt har överstigit den genererade intäkten med 1 675 tkr, men täcks av överskottet av arbetsgivaravgifter på 2 188 tkr. Överskottet på arbetsgivaravgifterna förklaras med att omkostnadspålägget är desamma för all personal när de verkliga kostnaderna skiljer sig för olika åldersgrupper. Prognosen för personalomkostnadspålägget beräknas bli ett överskott på 1 000 tkr för helåret i och med ett högt överskott för arbetsgivaravgifter då dessa för året även sänkts för de som är födda 1998-2002.

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 positiv avvikelse mot budget på 1 509 tkr. Detta på grund av att förändringen av avsättningen hade en positiv avvikelse för perioden mot vad som budgeterats på 2 406 tkr. I resultatet är inte medtaget kostnader för den uppräknings av avsättningen för ansvarsförbindelsen i och med det nya livslängdsantagandet i RIPS som antagits under året.

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Uppräkningen har balanserats mot det egna kapitalet. Avvikelsen för helåret väntas bli 220 bättre än vad som budgeterats.

Negativ avvikelse mot budgeten har framförallt semesterlöneskulden och upplupna löner med ett utfall som är 1 227 tkr högre än budgeterat. Utfallet beräknas för helåret bli 1 500 tkr. Övriga kostnader har ett underskott på 186 tkr. Underskottet beräknas för helåret bli 2 300 tkr främst på grund av utrangering av moduler som använts för skolverksamhet.

MP GA

MP GA

50

GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2021	Ombudgetering 2021	Totalt anslag 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021
2000 Markköp	2 000	-	2 000	225	1 775	2 000	-
2001 Inventarier kommunhus	100	-	100	-	100	100	-
2002 Kommunöverg förstudiemedel	1 000	-	1 000	-	1 000	1 000	-
2200 Nytt ärendesystem och e-arkiv	-	600	600	-	600	-	600
2300 Nätverk	1 200	78	1 278	108	1 170	1 278	-
2301 Digitalisering	1 000	-	1 000	-	1 000	1 000	-
2302 Reinvt server och lagring IT	2 000	-	2 000	359	1 641	1 784	216
2303 Ombyggnation Wifi Bildning	300	300	600	-	600	600	-
5201 Genomf IT-stategi	1 500	-1 287	213	430	-217	429	-216
5221 KL Brandstation	-	100	100	-	100	100	-
8500 Exploatering	1 000	-680	320	-	320	320	-
Kommunstyrelse	10 100	-889	9 211	1 122	8 089	8 611	600
3000 Inventarier BN	1 000	-	1 000	39	961	1 000	-
3003 Lekplatser	300	-	300	-	300	300	-
3004 Förstudie Altorpskolan	-	278	278	73	205	278	-
3005 Inventarier Horsby	750	1 455	2 205	65	2 140	2 205	-
3006 Inventarier Mörlanda	250	-	250	130	120	250	-
3007 Inventarier Od	400	-	400	72	328	400	-
Bildningsnämnd	2 700	1 733	4 433	379	4 054	4 433	-
4150 Inventarier	500	-	500	-	500	500	-
4151 Infrastruktur IT	200	-	200	-	200	200	-
4450 Hjälpmedel	200	-	200	-	200	200	-
4451 Inventarier Hagen	500	-	500	-	500	-	500
5428 Hemgården larm	-	100	100	-	100	100	-
5432 Hotellås	-	687	687	116	571	687	-
5434 Förstudie ombyggnad Hemgården	-	200	200	-	200	200	-
Socialnämnd	1 400	987	2 387	116	2 271	1 887	500
5310 Horsby förskola/skola	-	6 119	6 119	8 927	-2 808	8 919	-2 800
5401 Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100	100	-
5402 Mindre gatuanl / GC-vägar	1 000	-	1 000	104	896	1 000	-
5403 Asfaltering/Reinvestering gata	2 000	-	2 000	2 306	-306	2 000	-
5404 Upprustn allmänna lekplatser	200	-	200	-	200	200	-
5405 Upprustn parkering kyrkan + GC	1 100	-	1 100	-	1 100	100	1 000
5406 Cykelgarage järnvägsstation	800	-	800	1 135	-335	800	-
5411 Förstudie Hagen demenscentra	-	1 402	1 402	2 651	-1 249	2 202	-800

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2021	Ombudgetering 2021	Totalt anslag 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021
5500 Maskiner fastighetskötsel	500	-	500	102	398	500	-
5502 Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	-	8 421	8 421	4 994	3 427	8 421	-
5503 Tvättmaskiner och torktumlare	280	-	280	-	280	280	-
5506 VA-anslutningar	-	-	-	-486	486	-	-
5510 Säkerhethöjande åtgärder	1 000	-	1 000	177	823	1 000	-
5516 EPC B	-	785	785	373	412	785	-
5530 Verksamhetsanpassning	1 000	-	1 000	1 031	-31	1 000	-
5550 Tillgänglighetsanpassning	500	-	500	-	500	500	-
5570 Reinvesteringar	9 000	1 400	10 400	2 638	7 762	10 400	-
5581 Södra Horsby etapp 2	9 000	-1 302	7 698	2 509	5 189	7 698	-
5590 Brandskydd Hemgården	4 000	-	4 000	7	3 993	4 000	-
5592 Hagen värme o ventilationsstyr	2 000	-	2 000	-	2 000	2 000	-
5593 Hagen kök ventilation	2 900	-	2 900	-	2 900	2 900	-
5596 Hudene tillbyggnad av kök	-	-	-	136	-136	-	-
5621 Värmevagnar måltid	200	-	200	-	200	200	-
5622 Förpackningsmaskin Matdistribution	80	-	80	-	80	80	-
5708 Ombyggnad Od	-	4 545	4 545	6 251	-1 706	4 545	-
5710 Översyn Hälsans stig	-	-	-	14	-14	-	-
5801 Idrottsmaterial/redskap	125	-	125	-	125	125	-
5802 Materiel Simhall	100	-	100	110	-10	100	-
5803 Möbler Herrljunga sportcenter	100	-	100	-	100	100	-
5804 Resultattavlor sporthallar	75	-	75	-	75	75	-
5810 Översyn skoghälla elljusspår	75	-	75	-	75	75	-
5811 Utegyrn Herrljunga tätort	200	-	200	195	5	200	-
5900 Exploatering Ölltorp	-	-	-	1	-1	-	-
5901 Städ och tvättmaskiner lokalvård	200	-	200	-	200	200	-
5902 Digitalt lokalvårdsprogram	300	-	300	-	300	-	300
7401 Hagen ombyggn + nybyggn	10 000	-	10 000	295	9 705	10 000	-
7502 Gäsenegården attraktiva lgh	5 000	-1 920	3 080	-	3 080	-	3 080
8501 Exploateringsområde Hagen	-	6 890	6 890	510	6 380	4 590	2 300
Teknisk nämnd	51 735	26 440	78 175	33 981	44 195	75 095	3 080
6000 Räddningsmateriel	250	-	250	68	182	250	-
6002 Lastväxlare inkl. tank.	2 700	-	2 700	-	2 700	2 700	-
6003 Digitalisering av bygglovsprocess	250	-	250	-	250	-	250
Bygg och Miljönämnd	3 200	-	3 200	68	3 132	2 950	250
Summa	69 135	28 271	97 406	35 666	61 740	92 976	4 430

Tabell 39 Herrljunga kommuns investeringsredovisning

MP GA

Meddelande 2

Bilaga 1, KS § 143/2021-09-27

Årets investeringsbudget uppgår till 97 406 tkr varav 28 271 tkr är ombudgerade investeringsmedel från tidigare år. Utfallet per sista augusti uppgår till 35 666 tkr och prognosen för 2021 är 92 976 tkr.

Under projekt 2000 Markköp, som avser inköp av strategisk mark, har handpenning erlagts på industrimark i Bergagärde. Projekt 2200 avser nytt ärendesystem och e-arkiv, är ännu inte påbörjat och prognostiseras därmed inte nyttja sin budget för 2021. Projekt 5201 Caterpillar prognostiserar ett underskott om 216 tkr till följd av ökade konsultkostnader mot budget. För att möta underskottet avses budgetmedel under projekt 2302 Reinvestering server och lagring nyttjas. Projekt Caterpillar har vid delåret avslutats.

Bildningsnämnd räknar med att använda de investeringsmedel som finns budgeterade.

Bygg och Miljönämnden prognostiserar att förbruka till största delen sina investeringsmedel under 2021.

Socialförvaltningen prognostiseras ej att nyttja alla budgeterade investeringsmedel under året.

Tekniska nämnden ansvarar för 78 175 tkr av totala investeringsbudgeten. Större projekt är om- och tillbyggnad Horsbyskolan som slutfördes under vår och sommar och överlämnades till verksamheten vid skolstarten i augusti.

Projekt ombyggnad Mörlanda skola/förskola har delats in i tre etapper varav den första är färdigställd och överlämnad till verksamheten. Etapp två och tre kommer beräknas färdigställas under 2022.

Ombyggnad Od skola/förskola är i stort sett klar och överlämnad till verksamheten

Reinvesteringar av större karaktär som skett hittills är fasadbyte på Gäsengården, installation av hiss på Gäsengården, lekutrustning Mörlandagården, byte sportmatta Mörlandahallen, diverse arbeten kring utemiljöer. Under hösten fortsätter arbetet med Hemgården där 1 500 tkr är avsatt till byte delar av tak, fasad och fönster samt fasad och fönster på Od skola där 800 tkr är avsatta.

MP GR

M DW

GA

Övrigt

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgång

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelse

Förpliktelser i form av borgensåtaganden, ställda panter och dylikt.

Avskrivning

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som ska spegla värdeminskningen.

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.

MP GA





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

MP GD

11 JN

G