

Delårsrapport per 2026-08-31

Herrljunga kommunkoncern

Underlag till beslut KS-2026-00044

Herrljunga kommun

Innehåll

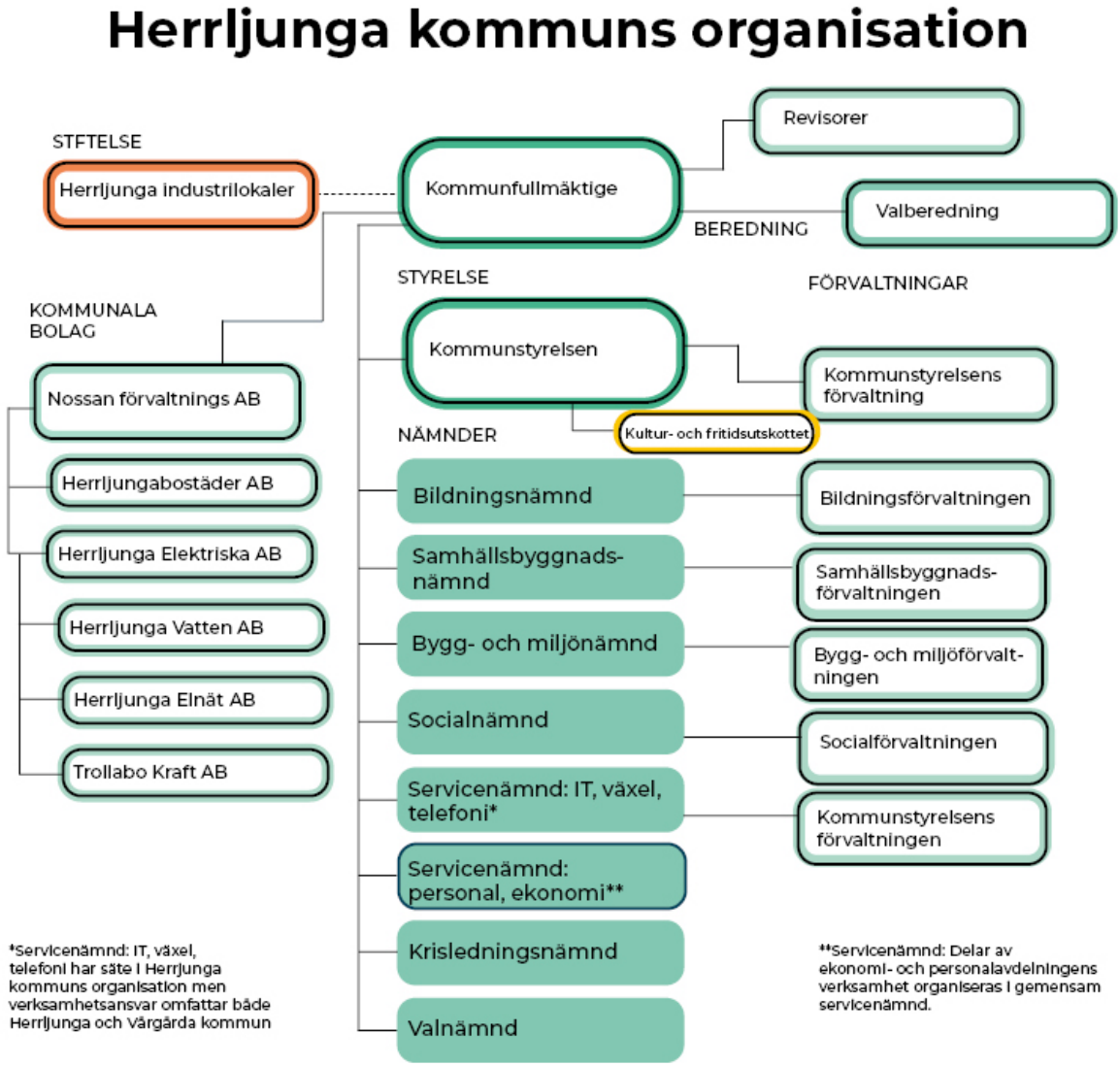
Förvaltningsberättelse 3
Den kommunala koncernen 3
Händelser av väsentlig betydelse 5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 5
Finansiell analys 8
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 12
Balanskravsavstämning 27
Väsentliga personalförhållanden 28
Förväntad utveckling 29
Ekonomisk redovisning 30
Noter 34
Driftredovisning 39
Investeringsredovisning 43
Begreppsförklaringar 46

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten sträcker sig över perioden januari till augusti med prognos för hela året 2026. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag med dotterbolag och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Den kommunala koncernen

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



Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 28 fastigheter och dess syfte med verksamheten är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens näringsliv. Fastigheter som ägs av stiftelsen hyrs ut, leasas eller säljs beroende på kundens intresse och behov.

Nossan Förvaltningsaktiebolag AB

Nossan Förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag vars syfte är att äga och förvalta de kommunala bolagen Herrljungabostäder AB och Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag. Bolaget äger och förvaltar även en skogsfastighet. Eftersom Nossan förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag finns inga anställda i bolaget utan bolaget köper via avtal resurser av Herrljunga Kommun.

Herrljungabostäder AB

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

Koncernen Herrljunga Elektriska AB

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhetsområde består av tre affärsområden: El-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster. Bolaget har till syfte att producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av nämnda verksamheter. Flera av verksamheternas miljömål har höjts och man främjar utbyggnaden av solel för kommuninvånarna.

Herrljunga Vatten AB

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

Herrljunga Elnät AB

Herrljunga Elnät AB är ett helägt dotterbolag till Herrljunga Elektriska AB. Verksamheten omfattar elnätsverksamhet för kunder inom större delen av Herrljunga kommun, samt delar av Vårgårda och Vara kommuner.

Händelser av väsentlig betydelse

För att stärka kommunens attraktionskraft och skapa förutsättningar för näringslivets utveckling har kommunen, tillsammans med Fokus Näringsliv och det lokala näringslivet, tagit fram en ny näringslivsstrategi.

Inom digitalisering har AI-plattformen Eneo implementerats för att effektivisera processer och skapa verksamhetsnytta.

Kommunstyrelsen har rekryterat en ledningsstrateg för att stärka arbetet med ledning, styrning och organisationsutveckling.

Vidare pågår arbete med att utveckla framtida samverkanslösningar genom framtagande av avtal inför kommande avtalssamverkan med servicenämnderna.

Under våren startades en förstudie kring möjligheten till en utökad IT samverkan tillsammans med Ulricehamn och Tranemo. Förstudien pågår och ska ge förutsättningar och beslutsunderlag kring eventuella samverkansformer och möjliga synergier.

I augusti genomfördes Herrljunga festivalen i nära samverkan med föreningsliv och näringsliv.

Barnantalet fortsätter minska. Inför hösten ser bildningsförvaltningen åter ett minskat antal barn i Herrljunga tätort vilket leder till att ytterligare en avdelning stängs på Horsby förskola. Förvaltningen har då 21 kommunala avdelningar med kapacitet att ta emot fler barn på flertalet avdelningar under läsåret 26/27. Kommunens kooperativ upplever också förändringar i barnantal och minskade barngrupper.

Antalet elever i grundskolan följer trenden och minskar fortsatt läsåret 26/27. Samtidigt ökar andel elever mottagna i anpassad grundskola något. Under hösten startar rektor för AGS på Horsbyskolan ett fritids i anslutning till skolans lokaler.

Ökad samverkan mellan bildningsförvaltningen och socialförvaltningen har etablerats genom ett skolsocialt team, en arbetsmetod som genomförs tillsammans med båda förvaltningarna.

En verksamhetsutvecklare har anställts i socialförvaltningen med uppdrag att utveckla verksamheter och insatser kopplat till barn och unga utifrån Nya Socialtjänstlagens intentioner.

Inom socialförvaltningens arbetsgrupp för barn och unga har en stor del av socialsekreterarna valt att avsluta sina tjänster under hösten och våren. Mycket fokus har lagts på rekrytering men det är stora utmaningar att rekrytera inom området, både regionalt och nationellt, vilket lett till att socialförvaltningen nödgats anlitat konsulter under våren som kommer att ha kvar sina uppdrag även under hösten. Förste socialsekreterare har införts i januari 2026 i syfte att finnas som ett metodstöd och ett operativt nära ledarskap för socialsekreterarna i själva utredningsarbetet. Enhetschef och förste socialsekreterare har under våren haft fokus på att förtydliga rutiner och arbetssätt samt se över introduktion på enheten. Kompetensförsörjningssatsningar har gjorts i flera områden för att stärka kring yrkesrollen och utredningsförfarandet.

Hemgårdens omfattande renovering av lokaler stod klart januari 2026 och lokalerna används i princip fullt ut. En ny boendeenhet har öppnats upp med 8 platser under augusti månad. Lokalerna upp-levs ändamålsenliga av både boende och personal. Dock kvarstår vissa justeringar avseende ventilationen och arbetet fortlöper enligt plan för att åtgärdas under hösten.

Exploateringsområde Skoghällavägen, Skogsgatan har börjat projekteras för att ta fram förfrågningsunderlag. Inmätning av område, gator och infrastruktur har utförts. Tomtförsäljningen i kommunen ligger fortsatt på en låg nivå mot tidigare år men en viss tendens av ökat intresse märks.

För att möjliggöra etableringar behöver påbörjade detaljplanearbeten färdigställas och kommunen behöver även se över strategiska markköp för att kunna säkerställa framtida etableringar då näringslivets utveckling är en viktig del i det hållbara samhällsbygget. Förvaltningen finns representerade i kommunens etableringsgrupp och där pågår ett kontinuerligt arbete för att möjliggöra etableringar i kommunen och för att snabbt kunna svara upp mot intresserade företag. Arbetet med att ta fram en lokaliseringsutredning för verksamhetsmark har startats upp och förväntas vara färdigställt under 2026.

Styrsystemet för gatubelysningen har bytts ut på ett 50-tal platser i hela kommunen. I samband med utbytet införskaffades ett administrativt system som tillhör styrsystemet som gör det enklare att upptäcka lampor som är trasiga eller om det finns stora skillnader i energiåtgången. Redan under de månader som systemet varit i drift har samhällsbyggnadsförvaltningen kunnat se en kostnadseffektivisering.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den kommunala koncernen

Herrljungabostäder AB genomförde hyresförhandlingar under våren och efter överläggningar med Hyresgästföreningen blev överenskommelsen en genomsnittlig hyreshöjning om 3,3 procent från och med 1 april. Stambytesprojekt i kv. Boken fortskrider under 2026 och beräknas färdigställas under 2027. Alla lägenheter får nya badrum och kök i samband med stambytet. Bolaget har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att färdigställa 64 nya lägenheter fram till 2029. I och med rådande uthyrningsläge har bolaget lagt detaljplanearbetet för kvarteret Enen 10 vilande för att i stället invänta att området Skogsgatan-Skoghälla färdigställs där bolaget bokat tomtmark. Bolaget har avropat ett förlängt avtal på Allmännyttans kombohus som sträcker sig till år 2032 för en snabb byggprocess när behovet av byggnation uppstår.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har under 2026 arbetat med ny- till- och ombyggnationer på fastigheterna Ölltorp 1:28, Målaren 6, Filen 1 och Ölltorp 1:23. Stiftelsen har under perioden färdiställt två byggnationer och avyttrat en fastighet.

Herrljunga Elektriska AB:s verksamheter utvecklas i stort sett som förväntat. Utmaningarna finns inom el- och energiteknik med en period av något svagare affärer, något som ser ut att vända uppåt under hösten. Fjärrvärmeverksamheten tillämpar en ny prismodell och ligger bättre i fas mellan kostnader och intäkter. Modellen kommer att finjusteras inför 2027. Stadsnät/IT har högre kostnader på grund av åtgärder för stärkt cybersäkerhet. Dessa utmaningar speglas i en mer försiktig prognosen på 4,0 mnkr jämfört med budgeterat 4,5 mnkr.

Herrljunga kommun

Skatteintäkternas utveckling

Det svenska konjunkturläget är i upphämtningsfas och BNP tillväxten i Sverige ökar trots att utvecklingen i omvärlden gör konjunkturutsikterna osäkra. De senaste årens nedgång i antalet arbetade timmar i ekonomin har brutits men timökningen är fortsatt svag och håller tillbaka årets lönesummatillväxt.

SKR:s prognos för 2026 är att skatteunderlaget ökar långsammare än en historisk genomsnittlig ökningstakt, men att ökningstakten vänder upp under nästa år.

Skatteunderlagsutvecklingen har reviderats ned för 2026 i skatteunderlagsprognoser under året. För Herrljunga kommun innebär skatteunderlagsprognosen ett större underskott mot beräknade skatteintäkter i budget. Underskottet balanseras till viss del upp av generella statsbidrag och utjämningssystemet, men intäktstappet kommer att belasta 2026 års resultat.

Kommunens kostnader ökar procentuellt mer än skatteintäkterna vilket skapar en obalans i kommunens finansieringsförutsättningar.

Åtgärdsplaner och nämndernas arbete för budget i balans

Nämndernas budgetföljsamhet har en avgörande betydelse för kommunens resultat. Under tidigare prognostillfällen har underskott aviserat, främst från bildningsnämnden och socialnämnden. Förvaltningarna har arbetet aktivt med åtgärder för att uppnå en budget i balans under året.

Investeringar och låneskuld

Herrljunga kommun har under den senaste fem års perioden genomfört flera större investeringsprojekt. Investeringsnivån har inte finansierats fullt ut genom egna medel och kommunens låneskulder har ökat. En konsekvens av högre investeringsnivåer är att avskrivningskostnaderna tillsammans med ränteutgifter riskerar att tränga undan utrymme för kostnadsökningar i verksamheten.



Befolkningsutveckling

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2026 till 9 481 (9 507), vilket är en minskning sedan juni 2025 med 26 personer. Jämfört med invånarantalet vid årsskiftet är det en minskning med 28 personer. Minskningen beror på att fler flyttade ut från kommunen. Under årets första sex månader hade kommunen 183 inflyttade och 183 utflyttade. Antalet födda var 41 och antalet döda 39, vilket betyder att födelsenettot var något positivt.

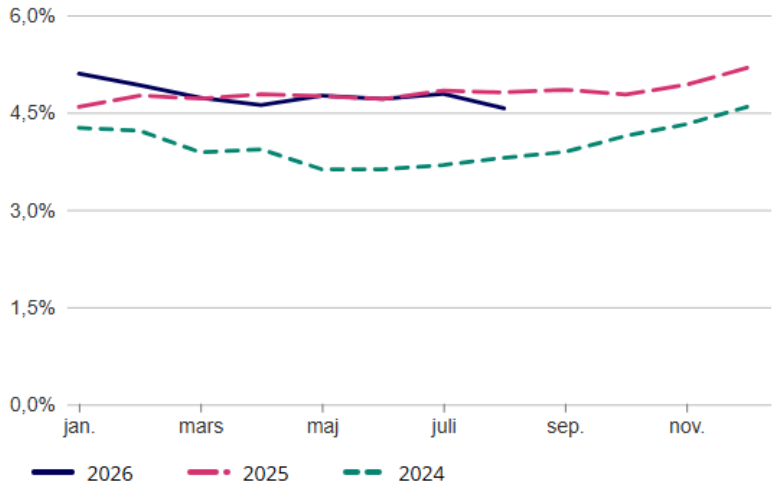
Arbetsmarknad

Antalet arbetslösa minskar i Herrljunga kommun. Enligt Arbetsförmedlingens statistik var andelen inskrivna arbetslösa 4,6 procent i augusti jämfört med 4,8 procent föregående år. Motsvarande siffra för riket är 6,5 procent. Samtidigt har nya lediga jobb ökat i Herrljunga från 24 per augusti 2025 till 43 i augusti 2026.

Den sista augusti var 211 personer inskrivna hos Arbetsförmedlingen som arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär sju personer färre jämfört med samma tid föregående år. Av dessa var 125 personer öppet arbetslösa medan 86 personer omfattades av program med aktivitetsstöd.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 29 personer vilket är en person färre än vid samma tid föregående år. Av dessa var 20 öppet arbetslösa medan 9 omfattades av program med aktivitetsstöd.

Inskrivna arbetslösa i procent, Herrljunga kommuner per augusti 2026



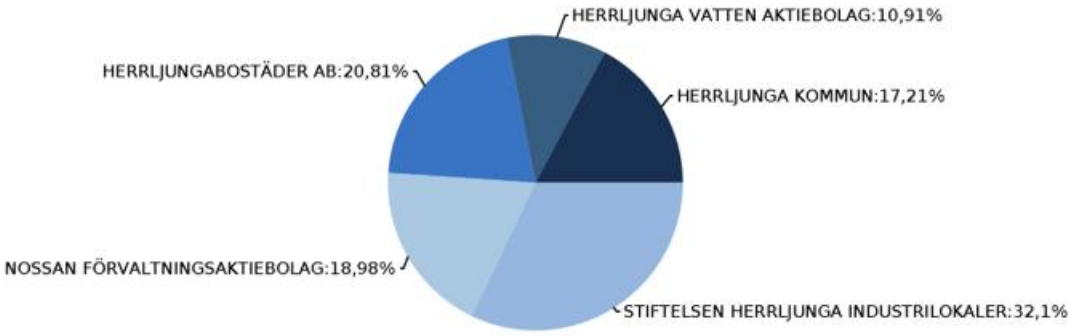
Källa: Arbetsförmedlingens månadsstatistik Herrljunga kommun

Finansiell analys

Kommunkoncern

I Herrljunga kommunkoncern finns de fem låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten AB, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Herrljunga kommun. Den totala låneskulden uppgår till 788,5 mnkr. Den största låntagaren är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 32 procent motsvarande 253,1 mnkr. Nossan förvaltningsaktiebolags skuldportfölj uppgår till 149,6 mnkr, Herrljungabostäders till 164,1 mnkr och Herrljunga Vatten AB till 86 mnkr.

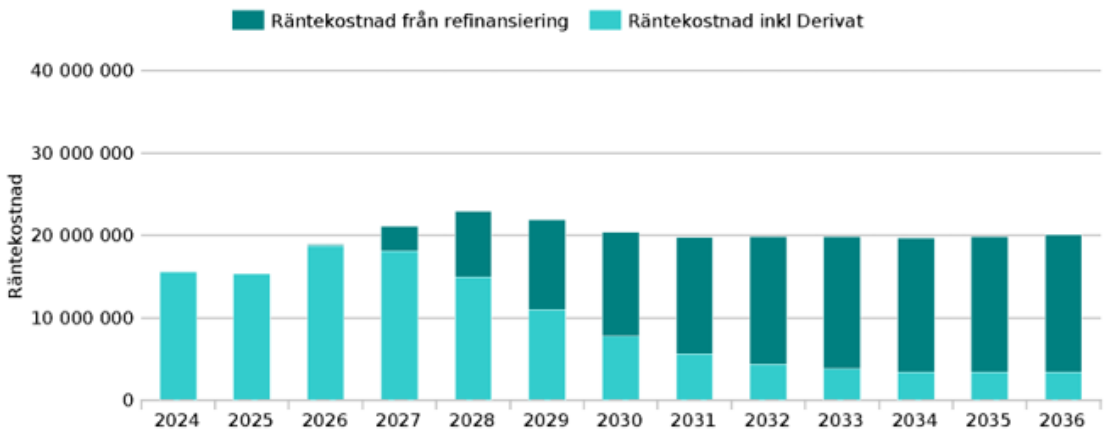
Fördelning av koncernens låneskuld per 2026-08-31



Källa: Kommuninvest

Koncernens totala lånevolym har ökat med drygt 100 mnkr jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror på flertalet projekt i koncernens verksamhet med bland annat företagsetableringar och utbyggnation av vattenledningar. För innevarande år förväntas räntekostnaderna bli 17,9 mnkr inom koncernen, vilket är en ökning med 2,6 mnkr från motsvarande period förra året.

Förväntad räntekostnad Herrljunga kommunkoncern



Källa: Kommuninvest

Koncernens räntekänslighet ökar i takt med skuldsättningen, och en höjning av räntekurvan på en procent skulle innebära en ökad räntekostnad inom koncernen på 2,7 mnkr under 2027 och därefter ungefär 4 mnkr årligen.

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 investeringsutgifter ökar behovet av nya av lån.

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

Herrljunga kommun har fattat beslut om koncernbolagens och stiftelsens borgensramar, där beslutens sammanlagda ramvärde uppgår till 721,6 mnkr i borgensåtagande. Upptagen borgensram inom koncernen uppgår till 652,8 mnkr per 2026-08-31.

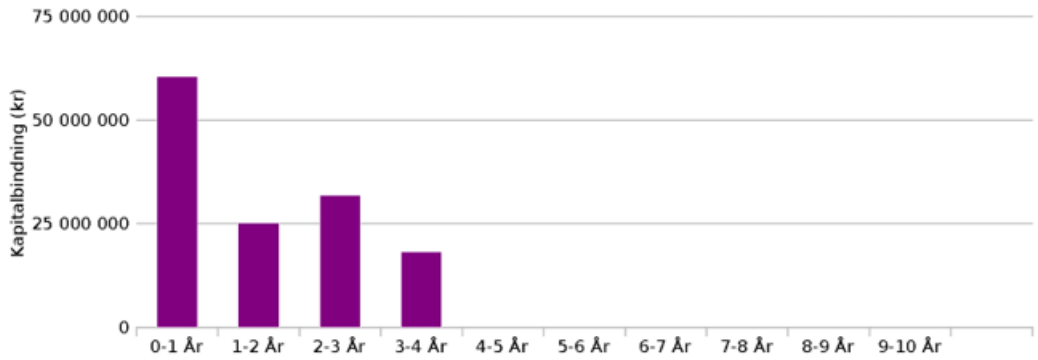
Herrljunga kommun

Herrljunga kommun har en skuldportfölj på 135,7 mnkr hos långivaren Kommuninvest. Jämfört med samma period förra året har kommunens skuldportfölj ökat med 38 mnkr till följd av finansiering av kommunens investeringsutgifter. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna uppgår till 2,72 (3,12) procent och räntekostnaderna för den senaste 12 månader perioden fram till sista augusti uppgår till 3,3 mnkr. Den genomsnittliga räntan för kommunens skuldportfölj är lägre jämfört med tidigare period, då genomsnittsräntan var 3,12 procent. Trots det betalade kommunen drygt 1 mnkr mer i räntekostnader vilket beror på en större skuldportfölj.

Skuldportföljen för kommunens lån har 72,46 procent andel fast ränta (exklusive refinansieringsantaganden). Den genomsnittliga kapitalbindningen är 1,55 år, vilket är samma som den genomsnittliga kapitalbindningstiden. Utifrån nuvarande låneportfölj är den förväntade räntekostnaden 3,6 mnkr för 2026.

Om räntan på kommunens nuvarande samlade skuldportfölj skulle öka med 1 procent skulle det leda till en årlig räntekostnadsökning på ungefär 0,4 mnkr.

Fördelning av kommunens kapitalbindning



Källa: Kommuninvest

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

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

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

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

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppföljning

Kommunens målarbete utgår från tre fokusområden som alla bidrar till att uppfylla kommunens vision. Under mandatperioden har kommunfullmäktige antagit nio övergripande mål utifrån fokusområden i ett led att uppnå Herrljunga kommuns Vision ”Ett Herrljunga med Växtkraft”. Samtliga nämnder har därefter antagit egna nämndspecifika mål, kopplat till de övergripande målen och visionen. Uppföljning av målen är ett sätt för politiken att få kännedom i huruvida god kvalitet som uppnås i kommunens tjänster. Kommunens mål för 2026 följs upp och en prognos för året redovisas under varje fokusområde.

Kommunstyrelsens sammanfattande målbedömning är att målen nås delvis under delårsperioden januari till augusti. Kommunstyrelsens prognos för måluppfyllelse för god ekonomisk hushållning är att målen nås delvis under 2026.

Kommunövergripande mål

Fokusområde	**Kommunövergripande mål**	**Kommunstyrelsens samlade bedömning**
Fokusområde 1: En hållbar och inkluderande kommun	**Mål 1:** Herrljunga ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden [7 mål, 20 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 2: Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning. [1 mål, 3 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 3: Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet. [4 mål, 7 indikatorer].	Målet uppnås delvis
Fokusområde 2: En välkomnande och attraktiv kommun	**Mål 4:** Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande. [8 mål, 17 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 5: Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och verka och leva i. [1 mål, 3 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 6: Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen. [2 mål, 7 indikatorer].	Målet uppnås delvis
Fokusområde 3: En utvecklande kommun	**Mål 7:** Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet. [6 mål, 13 indikatorer].	Målet uppnås delvis
	Mål 8: Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv. [1 mål, 6 indikatorer].	Målet uppnås
	Mål 9: Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande. [8 mål, 13 indikatorer].	Målet uppnås delvis

Fokusområde 1: En hållbar och inkluderande kommun

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

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Majoriteten av nytillkommande bostäder byggs i kollektivtrafiknära läge eftersom det är där kommunen tagit fram nya detaljplaner för bostäder. Att förväntat utfall för antalet nytillkomna bostäder i kollektivtrafiknära läge för 2025 och prognosen för 2026 ligger under målnivå förklaras av att det under dessa år byggts enstaka bostäder och att de tillkommit utanför kommunens planlagda bostadsområden.

Kommunens policy för fordonshantering anger att fossilfria alternativ ska väljas i första hand. Under 2026 har dock inga nya fordon köpts in, vilket innebär att andelen fossilfria fordon ännu inte har ökat. Effekterna av policyn bedöms bli tydligare först när äldre fordon successivt byts ut mot fossilfria alternativ.

Trots att inga fler av kommunernas klimatlöften har genomförts i sin helhet i augusti 2026 har framsteg inom olika löften ändå gjorts. Det bedöms rimligt att ytterligare två mål kan uppnås under året vilket är så långt som programperioden för klimatlöftena sträcker sig. När klimatlöftena utvärderas görs det enligt en modell som är generellt utformad för att passa flera kommuner i varierande storlek. De åtgärder som görs inom verksamheterna stämmer därför inte alltid helt överens med hur modellen utvärderar klimatlöftet. Detta innebär att förbättring har skett på flera fronter även om det inte syns i målprognosen.

Verksamheterna inom bildningsförvaltningen har under året arbetat för att skapa delaktighet hos barn och elever i lärprocessen genom att låta dem bidra med sina perspektiv på vad inkludering och jämlikhet innebär i vardagen. Andra aktiviteter inom bildningsförvaltningen har varit fortsatt arbete för varierade undervisningsmetoder, differentierade uppgifter och flexibla stödinsatser samt aktiviteter kopplade till fortsatt arbete med att öka barnens och elevernas kunskaper och engagemang i hållbarhetsfrågor med hjälp av olika aktiviteter.

Målindikator för antal anmälnings- och ansökningsmöten inom socialförvaltningen handlar om att fler ska känna sig trygga nog att ansöka om stöd hos socialtjänsten i ett tidigt skede. Ofta när en anmälan

inkommer där socialtjänsten inleder utredning kan det redan finnas stora behov. Granskning utförs inom socialförvaltningen genom att för två perioder varje år, 1 januari-31 maj samt 1 juni-31 december mäta hur många aktualiseringar som gjorts inom enheten barn och unga, och av dessa hur många som aktualiserats genom ansökan kontra anmälan. Detta har inte mätts i förvaltningen tidigare, men det nya verksamhetssystemet har möjliggjort denna tydliggjorda statistik varför detta kommer att följas framledes.

Under andra halvåret 2026 kommer samverkan med kommunens förskolor och skolor att initieras och utvecklas. Som en del i detta kommer medarbetare från Barn och unga att påbörja att besöka samtliga förskolor och skolor för att presentera verksamheten, informera om sitt uppdrag samt beskriva hur arbetet bedrivs inom Barn och unga. Syftet är att stärka samverkan, öka kunskapen om socialtjänstens arbete och skapa goda kontaktvägar mellan verksamheterna.

Komplexa ärenden kräver flera involverade yrkesgrupper, och därför har målindikatorn för antalet teamträffar införts. Nära samverkan är också en nyckel för att höja kvaliteten och patientsäkerheten genom att exempelvis uppmärksamma förändringar i behov i tidigt skede.

Av totala arbetstid utfördes av ca 14 procent av timvikarier under perioden januari till maj. Resurspassen har använts främst för att täcka den egna verksamhetens behov men delas även inom större verksamhetsområden, ca 30 procent av resurspassen har fördelats till andra enheter via bemanningen.

Inom måltidsverksamheten arbetar samhällsbyggnadsförvaltningen med Klimat 2030 som innebär att kommunen ska minska matsvinnet till 35 gram per portion inom förskola/skola och till 100 gram per portion inom äldreomsorgen. Äldreomsorgen har nått sitt mål och matsvinnet minskar inom skolköken. Antal ton mat- och restavfall samt antal ton avfall från ÅVC till förbränning och deponi Renhållningen har haft en trend av minskad mängd avfall, den har nu brutits, men det är för tidigt för att säga att det är en förändring i trenden.

	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Nytillkomna bostäder i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	91,4	Ej publicerat (prel. beräkning 15)	>70	38
Fossilberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	34,9	35,9	63	35,9
Antagna klimatlöften inom Klimat 2030 som genomförts i sin helhet, andel (%)	23	33	>60	43
Utsläpp av koldioxid i kommunens geografiska område, förändring sedan föregående år (beräknas med två års eftersläpning)	22,4	Preliminärt -3,6	-19,12	Ökar
Öka antal anmälnings-/ansökningsmöten inom IFO och socialt stöd				Målet kommer inte uppnås
Upprätta teamträffar				Uppfylls delvis
Öka användningen av resurspass och minska andelen timvikarietimmar				Målet kommer inte uppnås
Upprätta samverkan utifrån aktivitetskrav				Ingen mätning under 2026
Öka antalet hälsosamtal				Uppfylls delvis
Upprätta tydliga genomförandeplaner med individuella mål				Uppfylls delvis

Budgetavvikelse samhällsbyggnadsnämnden			0	
Antal ton mat- och restavfall	1516	1380	Minska	1531
Antal ton avfall från ÅVC till förbränning och deponi	1281	1172	Minska	1190
Totalt svinn per port (g) förskola/skola	51,0	46,2	Minska	Minska
Totalt svinn per port (g) äldreomsorg	82,0	79,0	Minska	Minska
Energibesparande insatser		Nytt mål	Öka	Delvis uppnått, flertalet större insatser skett men pågår under året.
Andel fossilfria fordon i kommunens fordonsflotta		Nytt mål	Öka	Målet uppnås ej
Genomsnittligt meritvärde för pojkar/flickor	164,7/ 231,1	209,3/212,6	1/1	187,3/212,2
Meritpoäng slutbetyg åk 9 (17 ämnen)	197,1	211,0	>211	201,0
Elever i åk 6 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen (andel %)	72,9	>72,9	>72,9	53,9

2. Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

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

I förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår årets prognostiserade resultat till 2,3 procent, vilket innebär att budgeterad målsättning på 3,4 procent inte uppnås. Utifrån prognostiserad resultatnivå förväntas resultatnivån i genomsnitt över en treårsperiod bli 1,9 procent av skatte- och bidragsintäkter. Därför är bedömningen att det långsiktiga resultatmålet om 2 procent i resultat över tid inte infrias under 2026.

Årets nettoinvesteringar bedöms uppgå till 44,8 mnkr vid slutet av året. Investeringsutgifterna för det enskilda året är lägre än årets resultat och avskrivningar, och kan under 2026 egenfinansieras helt. Det långsiktiga målet för självfinansieringsgraden påverkas av relativt stora investeringsutgifter främst under 2022 och 2025. Utifrån prognostiserat resultat och investeringsutfall för året bedöms självfinansieringsgraden på fem års genomsnitt bli 72 procent. Prognosen för soliditet uppgår till 43,7 procent.

Kostnadsnivån måste på sikt anpassas till finansieringsmöjligheter utifrån skatteintäkternas utveckling och förväntade förändringar i demografin. Genom resultatöverskott skapas handlingsutrymme för framtida investeringar och möjligheter att minska på den upparbetade låneskulden.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Soliditetskrav Herrljunga kommun	43,6 %	40,9 %	Min 35%	43,7 %
Resultatöverskott som motsvarar två procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, genomsnitt över 3 år	3,4 %	2,1 %	2%	1,9 %
Kommunfullmäktiges fastställda mål om självfinansiering, kommun	72,6 %	69,7 %	70,0%	72,1 %

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Kommunen har, i likhet med andra arbetsgivare en fortsatt besvärlig situation gällande kompetensförsörjningen i bristyrken, främst inom vård och omsorg men också för specialistyrken inom övriga förvaltningar. Den demografiska utvecklingen i Sverige pekar fortsatt på ett försvårat läge gällande kompetensförsörjning, vilken inte enbart är avhängig konjunkturen på arbetsmarknaden, utan snarare är kopplad till en åldrande befolkning med färre födelsetal vilket ger att färre skall försörja fler. Dessutom är konkurrensen mellan närliggande kommuner stor. Det är av stor vikt att fortsätta utveckla kommunen som en attraktiv och hållbar arbetsgivare. Behovet av utbildade inom skola och hälso- och sjukvård är stort inom den offentliga sektorn och förväntas bli större de närmaste åren, varav även arbetet med karriärväxling är av vikt. Arbetet pågår kontinuerligt att erbjuda heltid som norm med deltid som möjlighet, utveckla arbetsmiljö och interna karriärmöjligheter samt förbättrad introduktionsprocess.

Av största vikt är att kommunen fortsätter att marknadsföra på ett positivt sätt, för att locka till sig medarbetare via sociala medier, goda exempel och gott rykte. Kommunen söker fortsättningsvis och nyttjar kom-kr medel för att kunna genomföra utbildningar inom arbetsmiljön, med fokus på främjande insatser. Detta bidrar till en minskad personalomsättning och en stärkt kompetens för både organisation och medarbetare.

Kommunikation i våra kommunikationskanaler har utgått ifrån varumärkesstrategin där huvudsyftet är att kommunicera hur det är att bo och verka i Herrljunga kommun genom att berätta om våra verksamheter.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Avgångna tillsvidareanställda	9,6%	9,2%	<12%	Målet uppnås ej
Sjukfrånvaro	7,81	7,4%	<7%	Målet uppnås ej
Heltidsanställda månadsavlönade/heltidsarbetande månadsavlönade i %	90,14	90,4	Öka	Målet uppnås ej
Arbetad tid utförd av månadanställda/ visstid/timanställda i %	-	89*/11**	Bibehålla arbetad tid av månads-anställda	Målet uppnås ej
Antalet införda interna e-tjänster	i.u	6	10	10

Antal brevförsändelser som sker med digital post	Ny indikator 2026	Ny indikator 2026	100	-
Andelen egna upphandlingar med krav på miljömässig hållbarhet och social hållbarhet	80%	100 %	80%	80%

Fokusområde 2: En välkomnande och attraktiv kommun

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

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Under 2026 har förvaltningen fortsatt arbetet med att stärka kommunens varumärke i linje med visionen ”ett Herrljunga med växtkraft”. Kommunen har genomfört flera större kommunikationsinsatser, bland annat i samband med festival och nationaldagen den 6 juni, vilket bidragit till ökad synlighet och engagemang. Samtidigt har ett mer systematiskt arbetssätt för kommunikationsplanering utvecklats genom årshjul, kommunikationsplaner och ökad samverkan med förvaltningarna. Arbetet med kommunens digitala kommunikationskanaler har utvecklats genom planerad innehållsproduktion och nya arbetssätt för att synliggöra kommunen som en plats att bo och verka i.

Att fortsätta det systematiska arbetet med trygghet och studiero med tydliga rutiner, forskningsbaserade metoder, elevinflytande och relationsskapande mellan pedagoger och barn/elever har varit en prioriterad aktivitet inom bildningsförvaltningen.

Bildningsförvaltningen bedriver en aktiv samverkan med andra förvaltningar och verksamheter för att skapa goda förutsättningar för barns och elevers utveckling, lärande och välmående. Samverkan sker både på övergripande nivå och utifrån enskilda barns och elevers behov. Ett nära samarbete finns med socialtjänsten genom regelbundna dialogmöten som genomförs två gånger per termin. Mötena syftar till gemensam kompetensutveckling, erfarenhetsutbyte och att ut veckla formerna för det

fortsatta samarbetet mellan skola och socialtjänst. Samverkan omfattar även gemensamma insatser riktade till vårdnadshavare, där exempelvis ABC föräldrautbildningar har genomförts i samarbete med socialtjänsten.

Verksamheterna samverkar också med tekniska förvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen i frågor som rör barns och elevers lärmiljö, delaktighet och välbefinnande. På enhetsnivå sker ett kontinuerligt samarbete med kök, städ och vaktmästeri för att skapa väl fungerande och trygga verksamheter där barnens och elevernas behov står i centrum.

Arbetet med att utveckla e-tjänster och AI-tjänster pågår på samhällsbyggnadsförvaltningen och målsättningen är att samtliga ansökningsprocesser skall hanteras helt digitalt.

En etableringsgrupp finns på plats där förvaltningschef tillsammans med Herrljunga vatten, Herrljunga elektriska samt Stiftelsen och Fokus Herrljunga finns representerade. Resultatet är att vi snabbt kan stämma av möjliga etableringar och på kort tid leverera den information som efterfrågas från möjliga etableringar. Förvaltningen har under året bjudit in lokala aktörer i samband med upphandlingar och samverkan mellan Fokus Herrljunga och Samhällsbyggnadsförvaltningen har stärkts. Ett arbete med en lokaliseringsutredning för verksamhetsmark har påbörjats där samhällsbyggnadsförvaltningen tillsammans med kommunstyrelsen och Fokus Herrljunga deltar. Arbetet är ett steg i att strategiskt hitta ny mark för verksamhetsetableringar.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel % (riket)	Ingen mätning genomförd 2024	54,0	+ 2022	Utfall 2022 var 58.2 procent. Målet ej uppnådd.
Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs som genomtänkta och genomarbetade, andel % (riket)[1]	Ingen mätning genomförd 2024	26,8	+ 2022	Utfall 2022 var 26,3 procent. Målet uppnått
Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs vara transparenta, andel % (riket)	Ingen mätning genomförd 2024	27,4	+ 2022	Utfall 2022 var 39.8 procent. Målet ej uppnådd.
Engagemang och antal följare i kommunens sociala medier	Ingen mätning genomförd 2024	Ingen mätning genomförd 2024	+1400/+3500	Instgram ca 1550 följare/ Facebook ca 3690 följare Målet uppnått
Upprätta och implementera tydligt introduktionsmaterial inom socialförvaltningen				Ingen mätning 2026
Öka kvalitén i alla insatser genom dokumenterat evidensbaserat arbetssätt				Ingen mätning 2026
Öka nöjdheten i alla insatser				Ingen mätning 2026
Ranking Företagsklimat enligt svenskt Näringsliv	13	30	Förbättra	Uppnås ej, resultat 2026 plats nr 45

Behålla och- eller förbättra placering från förgående år. Målsättning att ligga top 10 i Sverige.				
Andel ansökningar genom e-tjänster / AI-tjänster		Nytt mål	Öka	Målet uppnås
Handläggningstid för byggärenden Bygglov på enbostadshus från komplett ansökan till fattat beslut	3 veckor	3 veckor	3 veckor	4 veckor
Handläggningstid för miljöärenden Avloppstillstånd för ett hushåll från komplett ansökan till fattat beslut Rapportskrivningstid från utfört tillsynsbesök till utskickad rapport	2 veckor	3 veckor	3 veckor	2,5 veckor
Trygghet åk 5, andel %	79,0	90,0	>90	85,5
Trygghet åk 8, andel %	77,3	73,0	>73	74,5
Trygghet åk 2 Gymnasiet, andel %	68,0	87,1	>87,1	87,8
Trygghet Förskolan (vårdnadshavare), andel %	96,8	96,7	>96,7	98,2
Trygghet Fritidshem (vårdnadshavare), andel %	98,0	98,6	>98,6	97,0

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Det goda samarbetet och de olika samverkansforum med polisen och andra interna och externa aktörer som har arbetats fram under många år fortsätter. Denna samverkan innebär ett tätt gemensamt arbete för att tidigt uppmärksamma och motverka brottslighet i kommunen, detta gäller både det reaktiva och förebyggande arbetet.

Under 2024 togs en övergripande lägesbild över brottsligheten i Herrljunga kommun fram vilket resulterade i en åtgärdsplan som skulle genomföras under 2024–2026. Samtliga dessa åtgärder är nu genomförda, tex arbetar kommunen nu med individärenden i SSPF-forumet och ytterligare stöd för tonårsföräldrar finns tillgängligt.

Statistiken över polisanmälda brott visar att även om vissa brottskategorier ökade under 2025 ligger Herrljunga kommun under genomsnittet för polisregion Väst inom samtliga uppföljda områden. Antalet anmälda brott mot liv och hälsa ligger i princip på samma nivå som året innan, med endast ett anmält brott fler än 2024. Stöldbrotten har minskat tydligt, både i kommunen och i polisregionen som helhet. Däremot har antalet anmälda skadegörelsebrott ökat i kommunen samtidigt som dessa brott har minskat inom polisregionen som helhet.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Anmälda brott mot liv och hälsa per 100 000 inv. (Polisregion Väst)	834 (821)	842 (851)	Minska	
Anmälda stöldbrott, rån med mera per 100 000 inv. (Polisregion Väst)	2640 (3399)	2252 (2818)	Minska	

Anmälda skadegörelsebrott per 100 000 inv. (Polisregion Väst)	655 (1240)	758 (1163)	Minska	

6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Kommunens förstärkta samverkan med polis, skola, socialtjänst och fritid har skapat en gemensam lägesbild och tidiga insatser som bidragit till att upprätthålla en hög trygghetsnivå i kommunen. Samtidigt kräver tecken på utsatthet i nära relationer och ökad digital oro fortsatt utveckling av det förebyggande arbetet för att tidigt motverka social oro.

En ny samverkansgrupp har startats upp, med fokus på tidig samverkan i olika utvecklingsarbeten, för att bredda perspektiven. Exempelvis har gruppen arbetet med utveckling av Stadsparken, som är en plats med stor potential för att bidra till ökad gemenskap och trygghet i samhället.

Invånarnas hälsa utvecklas stabilt, men nivåerna av fysisk aktivitet ligger fortsatt under rikssnittet, och statistiken visar tecken på försämrade levnadsvanor, däribland fetma och övervikt, psykiska besvär som oro och ångest samt ungdomars deltagande i idrottsföreningar. Det är relevanta mått för att se hur folkhälsan utvecklas över tid. Folkhälsoarbetet grundas i att aktivt stötta och stärka invånarnas hälsa och följer därför måtten över tid. Att samla lokal kännedom om hur kommunens invånare mår görs regelbundet dels genom lokal statistik, dels genom att lyssna in verksamheter som möter invånare i olika åldersgrupper. Detta ligger sedan till grund för hur insatser och arbete prioriteras framåt.

Andel kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8–12 har varit ostabilt över åren, och vid senaste mätningen sågs en ökning. Kommun och region har jobbat tillsammans i det förebyggande arbetet, men det riktade arbetet genomförs främst hos mödravårdscentral i möten med de gravida kvinnorna.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	Utfall saknas	87,6 %	Öka	Mål uppnås
Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv. (riket)	655	758	Minska	Mål uppnås
Anmälda våldsbrott/100 000 inv. (riket)	1035	905	Minska	Mål uppnås
Andal Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8–12	14,8%	Statistik publiceras v. 50 2026.	Minska	Mål uppnås
Deltagartillfällen i idrottsförening 13–20 år	14	Statistik publiceras v.46 2026.	Öka	Mål uppnås
Upplevd hälsa bra/mycket bra	67,9 %	Statistik publiceras 2026	Öka	Mål uppnås
Fysiskt aktiv minst 150 minuter/vecka	63,5 %	Statistik publiceras V.51 2026	Öka	Mål uppnås

Fokusområde 3: En utvecklande kommun

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

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Uppsökande verksamhet för att nå äldre som är ovana biblioteksbesökare har fortsatt i samverkan med äldreomsorgen och NBV. I ett fördjupat samarbete med Göteborg Film Festival och därmed årets Filmkommun har en filmvecka genomförts med gratis filmvisningar ur GFF:s filmutbud för att sprida värdefull film till fler. Under hösten kommer gratis filmvisning för barn och vuxna genomföras vid Gäsene Tingshus samt Prisma en vecka med filmvisning för barn och unga.

Under våren har läsfrämjande insatser för barn och unga på temat demokrati genomförts samt en satsning på ökad kunskap om nationella minoriteter med utställning och sagostunder och författarbesök. Verksamheterna Ung onsdag och Filmlab har fortsatt erbjudas varje onsdag och ger barn och unga möjlighet att ta del av litteratur- och kulturaktiviteter samt att lära sig filmskapande. Biblioteket har fortsatt minska digitalt utanförskap genom regelbundna tillfällen för individuellt IT-stöd samt föreläsningar om aktuella digitala frågor, inklusive AI.

Fritidsenheten har under året fortsatt utvecklingsarbetet med fokus på folkhälsa, tillgänglighet och att skapa fler möjligheter till fysisk aktivitet och ett aktivt friluftsliv. En ny Allemansrättsrunda har etablerats i Herrljunga med särskilt fokus på barn. Rundan kombinerar rörelse, motorik, natur och kunskap om allemansrätten och skapar en kostnadsfri och lättillgänglig aktivitet som inte kräver medlemskap eller utrustning. Fritidsbanken fortsätter att bidra till en mer jämlik fritid genom kostnadsfri utlåning av utrustning. Även arbetet med kommunens vandringsleder, badplatser och friluftsområden har utvecklats. Vid Norra Säms badplats har flera tillgänglighetsåtgärder genomförts och arbetet fortsätter under hösten. Sommarsimskolan har fortsatt att erbjudas kostnadsfritt och varit välbesökt. Vid Herrljunga Sportcenter har träningsutbudet i simhallen utvecklats, bland annat genom Hydrohex som kompletterar den instruktörsledda vattenträningen och ger möjlighet till fler och mer flexibla träningstillfällen. Samverkan kring Senior Sport School fortsätter tillsammans med RF-SISU och socialförvaltningen med fokus på fysisk aktivitet, kunskap och social gemenskap för äldre.

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

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Öka deltagandet i onsdagsaktiviteter för barn och unga under året för att stimulera läsning och kreativitet.	30	35	Öka	Målet uppnås
Bibehålla antalet aktiva låntagare i biblioteken. Antal/1000 inv.	158	160	Bibehålla	Målet uppnås
Öka deltagandet i Lovaktiviteter och öka samverkan med föreningarna för genomförandet. Antalet deltagare i Lovaktiviteter	500	400	Öka	Uppnås ej
Öka etableringen av Fritidsbanken och öka utlåningen av fritidsutrustning. Antal utlånade artiklar i Fritidsbanken	6000	14 274	Öka	Målet uppnås
Antal tillfällen som Kultur och fritid bidrar med aktiviteter på särskilda boenden	1	2	4	Uppnås
Antal deltagare i Senior Sport School	22	18	20	Uppnås ej
Antalet införda e-tjänster direkt kopplat till kommunmedborgarna	i.u	6	7	Uppnås ej
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	74,7	58,6	>58,6	Inväntar resultat
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	68,9	>78,0	>78,0	Inväntar resultat
Antal elever i Kulturskolan	166	139	>139	135
Antal ämneskurser som erbjuds i Kulturskolan	19	19	>19	19
Omställning till att i första hand välja digitala lösningar				Uppnås delvis
Förbättra digital kommunikation				

8. Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv

Vi uppnår detta genom nämndmål:

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

Ett attraktivt Herrljunga lockar fler företag att etablera sig här, vilket skapar fler arbetstillfällen, stimulerar affärsaktivitet, ökar handeln och genererar fler skatteintäkter från nyinflyttade familjer. Kommunen arbetar ständigt med att ha en god dialog och service till näringslivet samt planera och verka för strategiskt markinköp, där det är relevant och möjligt.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Antalet nystartade företag/1 000 invånare (riket/VGR)	6,0 10,8/8,0	Herrljunga: 56 st. VGR 69 st.	Minst medel VGR	5.17/ 5.04/ 5.14

		Riket 69 st.		
Antalet nystartade företag	26	53	<20	49
Andel företagare Herrljunga. Hur stor del av befolkningen i åldern 20–64 driver eget företag. (riket)	11,2% 10,0%	Herrljunga 11,17% VGR 8,54% Riket 9,21%	Öka	8,8 % jmf 7,0% (senast tillgängliga utfall 2024)*
Arbetslöshet i procent (riket)	4,3% (8,4%)	Herrljunga 4,8 % Riket 8,8 %	>1,5% lägre än riket	3,8%/ 8,7%
Branschbredd	Ej publicerat	Ej publicerat		153
Ranking näringsliv (Svenskt näringsliv) 1. Totalranking 2. Kommunpolitikernas attityder till företagande. 3. Tjänstemännens syn på och samarbete med näringslivet.	13/68/35	30/101/65	+ 20 plats	45/ 119/ 65

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Aktivt och strategiskt arbeta med digital utveckling internt och externt (KS)
- Genom strategisk planering och inköp av industrimark skapa goda förutsättningar för nyetablering av företag (KS)
- Öka översiktsplanens relevans för efterföljande planering (KS)
- Främja valdeltagande och tillgängliggöra information för kommuninvånare, i linje med målet om livslångt lärande och god livskvalitet oavsett ålder (KS)
- Verka för en god arbetsmiljö, hög servicenivå och personlig utveckling samt ligga i framkant inom innovation och teknologi (SBN)
- Skapa och utveckla hållbara bostadsområden. Miljöer och stråk med hög grad av tillgänglighet (SBN)
- Ta vara på och utveckla vår strategiskt fina plats i regionen (BMN)
- Arbeta med en attraktiv samhällsplanering som skapar möjligheter för boende och verksamheter i hela kommunen (BMN)

Flera plattformar och verktyg finns att tillgå för digital utveckling, både genom handslaget och utvecklade internt som skapar goda möjligheter till effektiv verksamhetsutveckling. Samtidigt används inte dessa möjligheter fullt ut. Det finns därför en utvecklingspotential i att bättre konsumera den befintliga tekniken praktiskt.

Översiktsplanen anger att en tredjedel av bostadsbyggnationen kan tillkomma genom förtätning i Herrljunga tätort, en tredjedel genom utbyggnad i utkanten av tätorten och en tredjedel genom utbyggnad i övriga orter, byar och på landsbygden. Under inledningen av 2026 tre av fyra bygglov som beviljats varit utbyggnad lokaliserad i övriga orter, byar och på landsbygden.

Målet om antal tomter till försäljning uppnås medan målet om kvm industrimark till försäljning samt 3,30,300 analys inte uppnås. Arbete pågår med ytterligare exploateringsområde för bostadsmark vilket kommer stärka upp tillgången till mark till försäljning. En lokaliseringsutredning pågår för att ta fram

lämplig mark anpassad för verksamhetsetableringar vilket kommer göra att kommunen på ett bättre sätt kan arbeta med inköp av mark och planläggning av ny industrimark.

Målet för bostäder prognostiseras vid utgången av 2026 vara uppnått med god marginal. Bedömningen är att planberedskapen för bostäder är mycket god. I prognosen för 2026 ingår inte de nya detaljplanerna för Mörlanda och för Ljung, men det är sannolikt att en av dem eller båda hinner få laga kraft innan årsskiftet. I så fall blir utfallet för 2026 ännu högre än vad prognosen visar. För industrimark är målet däremot inte uppnått. Resultatet ligger långt ifrån målet. En liten förbättring ses jämfört med 2025, då det inte fanns någon industrimark alls. Tack vare att en detaljplan för industri i Ljung tros hinna få laga kraft innan årsskiftet så är förhoppningen att det åtminstone ska finnas 29 000 m2 tillgängligt vid utgången av 2026.

Titel	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål 2026	Prognos 2026
Antalet strategiska markförvärv	i.u	i.u	2	
Antalet påbörjade och eller Införda initiativ av SKR:s prioriterade initiativ Handslaget	2	5	6	6
Antalet framtagna digitala processer som bidragit till interna effektiviseringar	Ny indikator 2025	5	10	5
Valdeltagandet i kommunfullmäktigevalet i Herrljunga kommun	84,09 %		Öka i jfr med 2022	Målet uppnås
Valdeltagandet i det valdistrikt med lägst deltagande	66 %		Öka i jfr med 2022	Målet uppnås
Bygglov för nybyggnation av bostäder som beviljats utanför i översiktsplanen angett område, andel	33	55	<36%	75%
Antal strategiska dokument i placeringsstrategin som antagits enligt där angiven tidplan (andel av föreskrivna inom parentes)	Ej aktuellt	3 (100%)	8 (100%)	4 (50%)
Antal tomter för bostadsändamål till försäljning i kommunen			50	Uppnås, totalt antal tomter till försäljning 51st
Kvm industrimark till försäljning inom kommunen			100 000	Uppnås ej
3/30/300 Analys GIS (andel, %) Alla ska kunna se 3 träd utanför fönstret, Varje kvarter ska ha 30 procent krontäckningsgrad, Max 300 meter till ett grönområde			50	Uppnås ej.
Ranking näringsliv (Svenskt näringsliv) Behålla eller förbättrar placering från föregående år.	13	27	Topp 10	45
Planberedskap, nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner, antal per 1 000 invånare	27	30	32	27
Kvadratmeter planlagd industrimark	66 000 m2	0 m2	100 000 m2	29 000 m2

Prognos för årets resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernens samlade resultat per 31 augusti 2026 uppgår till 15,6 mnkr vilket är 10,7 mnkr lägre jämfört med samma period föregående år. Av koncerns resultat för perioden är 15,6 mnkr hänfört till Herrljunga kommun. Koncernens intäkter ligger på samma nivå med föregående år medan verksamhetens kostnader ökar med 3,4 procent jämfört med föregående år. Prognostiserat resultat uppgår till 30,9 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers resultat per augusti 2026 uppgår till 1,8 mnkr vilket är 1,2 mnkr bättre än föregående år. Prognosen visar ett resultat på 3,4 mnkr.

Nossan Förvaltningsaktiebolags resultat är -2,9 mnkr vid delåret augusti 2026. Resultatet belastas fortsatt av höga räntekostnader. Prognosen visar ett resultat på 0,4 mnkr före skatt.

Herrljunga Elektriskas koncernresultat uppgår till -2,6 mnkr, vilket är 1,7 mnkr lägre jämfört med samma period föregående år. Verksamhetsområdet el- och energiteknik utvecklas svagare jämfört med tidigare år, men där efterfrågan förväntas att vända uppåt under hösten. Stadsnät belastas av ökade kostnader för IT-säkerhet. Herrljunga Vatten har under perioden haft oförutsedda kostnader för att hantera dricksvattenhändelsen i april samt Trafikverkets överraskande asfalteringsplaner i Herrljunga tätort. Prognosen för Herrljunga Elektriskas koncernresultat är 10,5 mnkr före skatt.

Herrljunga bostäder redovisar ett resultat på 3,5 mnkr vilket är 1,3 mnkr lägre jämfört med samma period föregående år. Det prognostiserade resultat för år 2026 uppgår till 1,6 mnkr.

Kommunens resultat

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett positivt resultat på 15,6 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2025 är en försämring med 5,1 mnkr.

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 16,9 mnkr vilket är 7,8 mnkr sämre än det budgeterade resultatet på 24,7 mnkr. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 2,3 procent vilket är lägre än årets resultatmål på 3,4 procent. Resultatmålet för det enskilda året uppnås inte. Utifrån prognostiserad resultatnivå förväntas resultatnivån i genomsnitt över en treårsperiod bli 1,9 procent av skatte- och bidragsintäkter, vilket är något under det finansiella målet på 2,0 procent.

Verksamhetens intäkter och kostnader

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

Verksamhetens intäkter har ökat med 10,9 procent (10,8 mnkr). Den främsta anledningen är ökade driftbidrag. I ökningen ingår bidrag från Boverket, högre bidrag för nya socialtjänstlagen samt ett antal andra riktade statsbidrag inom socialförvaltningen.

Verksamhetens kostnader har ökat med 5,5 procent (28,3 mnkr) jämfört med samma period föregående år. Den största anledningen är personalkostnaderna som ökar totalt sett med 6,2 procent. Personalkostnaderna ökar främst inom bildningsförvaltningen och socialförvaltningen. Kommunen anordnar anpassad grundskola i egen regi i stället för att köpa platser, vilket bidrar till ökade

personalkostnader inom bildningsförvaltningen. En annan bidragande faktor inom bildningsförvaltningen är större resursbehov för stödinsatser. Hos socialförvaltningen används högre driftbidrag till att bemanna införandet av nya socialtjänstlagen, vilket ökar förvaltningens personalkostnader.

Avskrivningar
Avskrivningskostnaderna per 31 augusti uppgår till 27,7 mnkr vilket är 2,5 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 1,3 mnkr.

Investeringar
Investeringsutgifterna per 31 augusti uppgår till 30,6 mnkr. Investeringsnivån är närmare 32 mnkr lägre jämfört med samma period förra året. Föregående års relativt höga investeringsutfall inkluderade ombyggnation av äldreboendet Hemgården och renovering av Altorpsskolan, projekt som nu är avslutade.

Prognosen visar att utgifterna kommer att uppgå till 44,8 mnkr av en budget på 91,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på 46,8 mnkr. Avvikelsen beror på att större investeringar så som ombyggnationen av kommunhuset, renovering av simhallen samt exploateringar inte genomförs i den takt som planerats.

Skatteintäkter och generella statsbidrag
Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår per 31 augusti till 481,2 mnkr vilket är 3,0 mnkr lägre än budgeterat för perioden. De lägre intäkterna beror till största del på negativ skatteavräkning.

SKR:s prognos för skatter och generella statsbidrag som redovisades i augusti visar på en negativ avvikelse mot budget. Den negativa budgetavvikelsen beror till största del på lägre skatteintäkter. Skatteintäkterna understiger budgeten uppskattningsvis med 5,2 mnkr under året. Underskottet vägs till viss del upp av högre intäkter inom utjämningssystemet.

I budget 2026 har skatteintäkter och generella bidrag beräknats utifrån antagande om att befolkningen i Herrljunga kommun är 9 510 personer. Den 1/11 2025 visar statistik från SCB att befolkningen är 9 508 personer, det innebär två invånare färre än vad som är budgeterat.

Uppgifterna om skatter och generella bidrag baseras på SKR:s skatteprognos ifrån 2026-08-27.

Finansnetto
De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgift från kommunens koncernmedlemmar. Intäkterna för perioden uppgår till 1,4 mnkr. Intäkterna från borgensavgifter prognosticeras bli större än budgeterat vilket beror på högre upplåning inom koncernen.

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

För perioden januari-augusti 2026, uppgår kostnaderna till 3,5 mnkr. Jämfört med samma period föregående år är det en ökning med 1,1 mnkr De finansiella kostnaderna prognostiseras att uppgå till 3,9 mnkr, vilket är 0,3 mnkr högre än budget.

Balanskravsavstämning

Balanskravsavstämning	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2026
Årets resultat enligt resultaträkningen	**1,7**	**21,7**	**16,9**
- Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Fullfonderingens resultatpåverkan	3,1	-5,5	-4,6
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**4,7**	**16,2**	**12,3**
- Reservering av medel till resultatreserv			
+ Användning av medel från resultatreserv			
= Årets balanskravsresultat	**4,7**	**16,2**	**12,3**

Balanskravsresultat

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

Prognosen för årets resultat innebär ett positivt balanskravsresultat på 12,3 mnkr. Effekter av prognostiserade reavinster och av fullfondsmodellen gällande pensioner exkluderas i resultatprognosen i balanskravsutredningen. Bedömningen är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2026.

Väsentliga personalförhållanden

Redovisning av personalförhållande i procent*	Juni 2025	Juni 2026
Total sjukfrånvaro %	**7,9**	**7,1**
För kvinnor	9,1	8,1
För män	3,9	3,8
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) %		
Total sjukfrånvarotid	49,6	44,4
för kvinnor	53,5	47,7
för män	17,8	19,6
Andel heltid %	90,4	90
för kvinnor	90,1	89
för män	91,5	92

*Statistiken avser perioden 241201– 250630 resp. 251201– 260630

Sjukfrånvaron omfattar både månad- och timavlönad personal.

Den totala sjukfrånvaron har minskat i nästan samtliga förvaltningar i kommunen. Även sjukfrånvaron för kvinnor har minskat, dock har kvinnor fortsatt högre sjukfrånvaro än män i samtliga förvaltningar i kommunen. Utvecklingen förklaras delvis av att medarbetare med längre sjukskrivningar återgått i arbete. Därtill har genomförda insatser såsom investeringar i ändamålsenlig utrustning och ett aktivt arbete med tydliggörande av uppdrag och roller bidragit till den positiva trenden. Förvaltningarna arbetar utifrån politisk viljeinriktning med heltid som norm och deltid som möjlighet. Statistiken redovisar vad tillsvidareanställd personal har för sysselsättning i sin grundanställning, och inte den faktiska sysselsättningsgraden som kan vara lägre på grund av till exempel partiell tjänstledighet.

Personalomsättningen uppgår under perioden 1 januari till 30 juni till 4,9 procent, att jämföra med 3,7 procent under motsvarande period föregående år. Baserat på nuvarande utvecklingstakt prognostiseras personalomsättningen till 9,7 procent för helåret. Då personalomsättningen föregående år var något högre under hösten än under våren kan utfallet för helåret dock komma att bli ytterligare lite högre.

Förväntad utveckling

Under kommande år kommer fokus att ligga på övergången till en ny mandatperiod. Ett prioriterat arbete blir att tillsammans med den nya politiska organisationen ta fram en kommunövergripande styrmodell som skapar tydlighet i roller, ansvar, styrning och uppföljning. Arbetet omfattar även att ge de nyvalda förtroendevalda en bra start genom dialog, utbildning och gemensam riktning för mandatperioden. Nya mål, prioriteringar och strategiska inriktningar kommer att arbetas fram för att möta framtida utmaningar och möjligheter.

Kommunen kommer samtidigt att fortsätta utveckla samverkan med näringslivet, kommunala bolag och andra samhällsaktörer. Genom en stärkt dialog och samverkan inom fler områden skapas bättre förutsättningar för hållbar tillväxt, innovation och en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Ambitionen är att utveckla samarbetsformer som stärker kommunens samlade utvecklingskraft och bidrar till att nå kommunens långsiktiga mål.

Gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni upphör i slutet av 2026 och verksamheten övergår till en samverkansmodell som regleras genom samverkansavtal. Pågående utredning om en gemensam IT-driftlösning med Ulricehamn/Tranemo beräknas vara klar i oktober och ett inriktningsbeslut väntas kunna behandlas politiskt därefter.

Herrljunga kommuns invånarantal förväntas minskar under kommande år. Minskningen sker främst i de lägre åldersgrupperna. Befolkningsutvecklingen innebär stora utmaningar i form av ökade kostnader särskilt för de äldre åldrarna och ett svagare skatteunderlag. För kommunens del innebär förändringar i demografin fortsatt behov att prioritera bland verksamheter, effektivisera och utveckla med hjälp av digitalisering samt behov av effektiv kompetensförsörjning.

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

Inom socialförvaltningen fortsätta arbetet med de nya arbetsflödena. Förvaltningsledningen kommer också fokusera på att nå högre grad av processinriktade arbetssätt för att öka följsamhet till rutiner och rättssäkra metoder. Socialförvaltningen har identifierat behov av nya boendeformer inom befintlig verksamhet och en anmälan om nya boendeformer kommer att meddelas IVO. Inom IFO/Socialt stöd kommer utveckling främst röra omställning nya socialtjänstlagen och en förflyttning mot mer proaktivt arbete. Inom Barn och familj kommer ett arbete kring effektivisering och kvalitetshöjande åtgärder att vidtas genom fortsatt arbete med struktur, rutiner, arbetssätt samt strategiskt utvecklingsarbete inom familjehemsvården.

Förväntad utveckling i koncernbolagen

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har ett beslutat byggprojekt som förväntas inledas nästa år. Bortsett från de färdigställda projekten har stiftelsen för närvarande fem pågående eller beslutade projekt.

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

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

		Kommunen				Koncernen		
	Not	Utfall 202508	Utfall 202608	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 202508	Utfall 202608	Prognos 2026
Verksamhetens intäkter		99,6	110,4	154,4	175,6	236,7	236,9	395,2
Verksamhetens kostnader		-517,9	-546,2	-811,7	-836,5	-622,6	-643,5	-1 004,0
Avskrivningar		-25,2	-27,7	-42,6	-42,6	-43,9	-47,3	-66,2
Verksamhetens nettokostnader		**-443,5**	**-463,535**	**-699,89**	**-703,60**	**-429,8**	**-453,9**	**-675,0**
Skatteintäkter	2	341,6	356,3	539,7	534,5	341,6	356,3	534,5
Gen statsbidrag och utjämningsystemet	2	123,9	124,8	186,6	187,3	123,9	124,8	187,3
Verksamhetens resultat		**22,0**	**17,6**	**26,4**	**18,2**	**35,7**	**27,3**	**46,8**
Finansiella intäkter		1,0	1,4	1,9	2,6	1,2	0,7	3,7
Finansiella kostnader		-2,3	-3,5	-3,6	-3,9	-10,6	-12,4	-19,6
Resultat efter finansiella poster		**20,7**	**15,6**	**24,7**	**16,9**	**26,3**	**15,6**	**30,9**
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat		**20,7**	**15,6**	**24,7**	**16,9**	**26,3**	**15,6**	**30,9**

Balansräkning

Tillgångar, mnkr	Not	Kommunen				Koncernen	
		Utfall 202512	Utfall 202608	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 202512	Utfall 202608
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar		0,3	2,4	-	2,4	0,3	2,4
Materiella anläggningstillgångar		721,2	726,3	716,0	723,1	1 374,2	1 422,1
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		657,1	652,7			1 146,3	1 166,6
varav maskiner och inventarier		62,9	73,6			227,7	225,5
varav pågående investeringar		-	-	-			-
Finansiella anläggningstillgångar		61,6	61,6	60,1	61,6	14,3	15,8
Summa anläggningstillgångar		**785,7**	**790,4**	**776,1**	**787,2**	**1 388,8**	**1 440,3**
Bidrag till statlig infrastruktur		**1,5**	**1,4**	**1,4**	**1,4**	**1,4**	**1,4**
Omsättningstillgångar							
Förråd/exploatering		3,2	3,5	4,0	3,7	9,1	7,6
Fordringar		85,1	60,9	90,0	86,8	154,4	122,2
Kortfristiga placeringar		-	-	-		-	
Kassa och bank		79,6	66,2	35,0	53,6	79,6	69,9
Summa omsättningstillgångar		**167,8**	**130,6**	**129,0**	**144,1**	**243,1**	**199,7**
Summa Tillgångar		**955,0**	**922,4**	**906,5**	**932,7**	**1 633,4**	**1 641,5**

Eget kapital, Avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Utfall 202512	Utfall 202608	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 202512	Utfall 202608
Eget kapital							
Periodens resultat		21,7	15,6	24,7	16,9	28,2	15,6
Resultatutjämningsreserv		44,5	44,5	44,5	44,5	44,5	44,5
Övrigt eget kapital		369,0	390,7	383,8	390,7	352,7	380,9
Summa eget kapital	**3**	**390,7**	**406,3**	**408,4**	**407,5**	**380,9**	**396,5**
Avsättningar							
Avsättningar för pension och liknande förpliktelser		184,4	179,6	174,5	179,6	184,4	194,1
Andra avsättningar		15,3	14,5	15,0	14,0	39,1	23,1
Summa avsättningar	**4**	**199,8**	**194,1**	**189,5**	**193,6**	**223,5**	**217,2**
Skulder							
Långfristiga skulder	5	178,0	196,8	176,8	196,0	790,0	733,2
Kortfristiga skulder	6	186,5	125,3	131,9	135,5	238,9	294,6
Summa skulder		**364,5**	**322,0**	**308,6**	**331,5**	**1 029,0**	**1 027,8**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**954,9**	**922,4**	**906,5**	**932,7**	**1 633,4**	**1 641,5**
Poster inom linjen	7						
Borgensåtagande		616,2	514,7				
Övriga ansvarsförbindelser		1,0					
Pensionsförpliktelser							
Särskild löneskatt på pensions-förpliktelser							

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			
		Utfall 202512	Utfall 202608	Budget 2026	Prognos 2026
Årets resultat		21,7	15,6	24,7	16,9
Justering av- och nedskrivningar		38,6	27,7	42,6	42,6
Avskr ersättningar		-	-	-	-
Justering realisationsvinst/förlust		-	-	-	-
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster		-0,9	-1,2	-	-
- övriga avsättningar		-3,3	-0,9	-2,2	-1,0
- pensionsskuldens förändring		-5,5	-5,0	-9,4	-7,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**50,6**	**36,2**	**55,7**	**51,0**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		13,9	24,2	-	5,0
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		0,9	-0,3	-1,0	-0,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder		35,0	-61,3	-20,4	-54,6
Medel från den löpande verksamheten		**100,4**	**-1,2**	**34,3**	**1,2**
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-108,9	-30,6	-51,0	-44,8
Försäljning av materiella anläggningstill-gångar		-	-	-	-
Förvärv av immateriella anläggningstill-gångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstill-gångar		-	-	-	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-0,4	-	-	-
Försäljning av finansiella anläggningstill-gångar		-	-	-	-
Summa Investeringsverksamhet		**-109,3**	**-30,6**	**-51,0**	**-44,8**
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		60,0	20,0	20,0	20,0
Amortering av skuld		-0,5	-1,4	-0,3	-2,4
Minskning av långfristiga skulder		-	-	-	-
Ökning av långfristiga skulder		-2,5	-	-	-
Ökning av långfristiga fordringar		-	-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar		-	-	-	-
Medel från finansieringsverksamhet		**57,0**	**18,6**	**19,7**	**17,6**
Bidrag till infrastruktur		-0,1	-0,1		
Årets kassaflöde		**48,0**	**-13,3**	**3,0**	**-26,0**
Likvida medel vid årets början		31,5	79,6	32,8	79,6
Likvida medel vid periodens slut		**79,6**	**66,2**	**35,8**	**53,6**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper
Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen om inget annat uppges.

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

Not 2 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202508	Utfall 202608
Not 2 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning		
Kommunalskatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	343,3	361,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,3	-4,8
Slutavräkning f g år	-0,4	-0,1
Summa kommunalskatteintäkter	**341,6**	**356,3**
Generella statsbidrag & utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	94,0	98,7
Strukturbidrag	-	-
Regleringsbidrag/avgift	16,7	17,7
Generella bidrag från staten*	0,6	-
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-0,5	-2,7
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-6,4	-8,5
Fastighetsavgift	19,5	19,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	**123,9**	**124,8**
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	**465,5**	**481,2**

Not 3 Eget kapital, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202512	Utfall 202608
Not 3 Eget kapital		
Ingående eget kapital	369,0	369,0
Årets resultat	20,7	15,6
- varav justering av eget kapital*	-	-
Utgående eget kapital	**389,6**	**384,5**
Varav		
Resultatutjämningsreserv	44,5	44,5
Övrigt eget kapital	345,1	340,0

Not 4 Avsättningar, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202512	Utfall 202608
Not 4 Avsättningar		
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	12,3	12,3
Nyintjänad pension varav:		
Förmånsbestämd ålderspension		
Särskild avtalspension	0,1	-0,1
Efterlevandepension	-	-
Övrigt	-	-
Årets utbetalningar	-0,6	-0,4
Ränte- och basbeloppsuppräkning	0,4	0,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-
Övrig post	0,2	0,1
Byte av tryggande	-	-
Förändring av löneskatt	-	-
Utgående avsättning till pensioner och löneskatt	**12,3**	**12,1**
Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	**177,6**	**172,1**
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	-4,4	-3,7
Ränte- och basbeloppsuppräkning	5,6	2,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-1,0
Nyintjänad pension	-	-
Årets utbetalningar	-10,7	-7,1
Övrig post	0,6	1,1
Byte av tryggande	-	-
Förändring av Basbelopp	-	-
Förändring av löneskatten	-1,1	-0,9
Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	**172,1**	**167,5**
Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt	**184,4**	**179,7**
Not 4 Övriga avsättningar		
Avsättning Tumberg, sluttäckning	15,8	14,5
Bidrag till statlig infrastruktur E20	2,2	-
Andra avsättningar	-	-
Uppskjutna skatter	-	-
Summa övriga avsättningar	**18,0**	**14,5**
Summa avsättningar	**202,4**	**194,2**

Not 5 Låneskuld, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202512	Utfall 202608
Not 5 Låneskuld		
Ingående låneskuld	58,5	117,1
Upplösning	-	-
Nya lån	60,0	20,0
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-1,4	-1,4
Delsumma	**117,1**	**135,7**
Långfristig leasingskuld	46,6	45,5
Anslutningsavgifter	-0,6	-0,6
Investeringsbidrag	14,8	16,2
Övriga långfristiga skulder	-	-
Summa långfristiga skulder	**177,9**	**196,8**

Not 6 Operationell leasing, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202508	Utfall 202608
Not 6 Operationell leasing överstigande 1 år		
Leasingavgifter som förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	7,3	6,7
Senare än 1 år men inom 5 år	4,4	5,2
senare än 5 år	0,0	0,1
Summa	**11,7**	**12,0**
Not 6 Finansiell leasing		
Fastigheter		
Totala minimileaseavgifter	62,7	61,0
Framtida finansiella kostnader	-19,4	-18,6
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	**43,3**	**42,4**
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande		
Inom 1 år	1,3	1,3
Senare än 1 år men inom 5 år	5,1	5,2
senare än 5 år	36,9	**36,0**
Summa	**43,3**	**42,4**
Maskiner och Inventarier		
Totala minimileaseavgifter	3,5	3,2
Framtida finansiella kostnader	-0,2	-0,2
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	**3,3**	**3,0**
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande		
Inom 1 år	0,6	0,5
Senare än 1 år men inom 5 år	1,9	1,8
senare än 5 år	0,8	0,7
Summa	**3,3**	**3,0**

Not 7 Ansvarsförbindelse, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202512	Utfall 202608
Not 7 Ansvarsförbindelse		
Kommunägda bolag		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	229,1	253,1
Herrljungabostäder AB	166,4	164,1
Herrljunga Vatten AB	71,0	86,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	149,6	149,7
Delsumma	**616,1**	**652,8**
Föreningar	1,0	1,0
Övriga borgensåtaganden	-	-
Delsumma	1,0	1,0
Summa borgensåtaganden	**617,1**	**653,8**

Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			
	Utfall 202508	Utfall 202608	Budget 2026	Prognos 2026
Resultat – Kapacitet				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	89,9	90,6	90,5	91,6
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	5,4	5,8	5,9	5,9
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	0,3	0,4	0,2	0,2
Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag	95,6	96,8	96,6	97,7
Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag	4,4	3,2	3,4	2,3
Årets resultat/ eget kapital	5,3	3,9	6,0	4,3
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	73,4	141,4	73,5	132,9
Investeringsvolym/nettokostnader	14,9	7,0	13,9	6,8
Avskrivningar / nettoinvesteringar	40,3	90,5	46,6	95,2
Soliditet	42,7	44,0	45,1	43,7
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	42,7	44,0	45,1	43,7
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	61,9	62,2	64,0	62,1
Total skuld- och avsättningsgrad	57,3	56,0	54,9	56,6
varav avsättningsgrad	22,5	21,0	20,9	20,8
varav kortfristig skuldsättningsgrad	17,5	13,6	14,5	14,5
varav långfristig skuldsättningsgrad	17,3	21,3	19,5	21,3
Risk och kontroll				
Kassalikviditet	98,4	101,5	94,8	103,6
Rörelsekapital (mnkr)	75,0	66,2	35,0	53,6

Driftredovisning*

Belopp i mnkr	Utfall 202508	Utfall 202608	Budget 202608	Prognos 2026	Budget-Avvikelse 202608	Prognostiserad budgetavvikelse 2026
Kommunfullmäktige	1,2	1,4	2,2	3,4	0,8	-
Kommunstyrelse	50,7	50,5	57,1	84,5	6,6	2,4
Bildningsnämnd	186,7	193,8	189,0	300,4	-4,8	-5,0
Socialnämnd	183,0	189,4	189,8	291,8	0,4	-2,1
Samhällsbyggnadsnämnd	7,9	16,9	16,1	26,0	-0,7	-0,6
Bygg och miljönämnd	2,3	2,5	3,2	4,9	0,7	0,1
Utvecklingsmedel	1,6	-	-	-	-	-
Kapitalkostnadspott	-1,5	0,1	3,4	7,0	3,3	-0,1
Lönepotten	-	-	2,9	3,0	2,9	0,1
Nettokostnad nämnder	**431,8**	**454,5**	**463,6**	**721,1**	**9,1**	**-5,3**
Semesterlöneskuld och upplupna löner	2,2	1,7	1,0	1,5	-0,7	-
Exploatering/markförsäljning	-1,7	-0,4	-1,0	-0,7	-0,6	-0,8
Personalomkostnader	17,2	19,1	2,2	3,7	-16,9	-0,4
Övrigt	2,2	-1,2	-0,0	-2,7	1,2	2,7
Summa finansverksamheten	**19,9**	**19,2**	**2,2**	**1,7**	**-17,0**	**1,6**
Återföring generella bidrag bokförda på verksamheten	0,6	-	-	-	-	-
Återföring kapitalkostnad	-34,2	-37,9	-41,8	-61,8	-3,9	-0,0
Resultat före avskrivningar	**418,1**	**435,8**	**424,0**	**661,0**	**-11,8**	**-3,7**
Interna poster	110,0	-	-	-		
Avskrivningar	25,2	27,7	29,0	42,6	1,3	0,0
Verksamhetens nettokostnad	**553,3**	**463,5**	**453,0**	**703,6**	**-10,5**	**-3,7**

*Driftredovisningen inkluderar interna poster.

Nämndernas nettokostnader redovisar en positiv budgetavvikelse på 9,1 mnkr, för perioden januari-augusti 2026. Budgetavvikelsen beror främst på lönepottens fördelning samt positiv avvikelse för perioden i kommunstyrelsens verksamheter.

Nämnder och styrelsers prognos, inklusive utfördelad kapitalkostnadspott och lönepott, visar en negativ nettokostnadsavvikelse på 5,3 mnkr.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2026 ett positivt resultat mot budget om 0,8 mnkr. Det positiva resultatet beror till största del på kvarvarande medel under valnämnden. Även revision har ett positivt resultat. Kostnaderna för revision uppstår främst under den senare delen av året. Prognosen för helåret är enligt budget.

Kommunstyrelse

Hela kommunstyrelseförvaltningen redovisar per augusti en avvikelse på 6,6 mnkr. Störst överskott finns hos kommunledning som redovisar ett överskott om 4,7 mnkr. Kommunstyrelsens verksamheter redovisar sammantaget ett överskott för perioden, främst till följd av högre intäkter, vakanta tjänster, lägre personalkostnader och att vissa planerade insatser ännu inte har genomförts. För helåret bedöms samtliga verksamheter redovisa budget i balans eller överskott.

Kommunledningens ansvarsområde omfattar kommunledningskontoret, folkhälsa, strategisk planering, överförmyndarverksamhet samt avtalsbunden verksamhet. Området redovisar ett betydande överskott för perioden, främst på grund av intäkter från Boverket i början av året och att medel avsatta för årets digitaliseringssatsningar ännu inte har använts.

Tre förstudier har inletts och kommer delvis att finansieras med intäkterna från Boverket: en lokaliseringsutredning för verksamhetsmark, en utredning om framtidens värmeförsörjning samt en kartläggning av särskilt värdefull bebyggelse utifrån kulturhistoriska värden.

I prognosen beräknas fullt nyttjande av kommunstyrelsens utvecklingsmedel 2026.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens redovisar per 31 augusti ett underskott om 4,8 mnkr i jämförelse mot budget för perioden. Det är gymnasieskolan och dess interkommunala verksamhet som redovisar störst negativt resultat för perioden. Högre personalkostnader än budgeterat redovisas inom grundskola och fritidshem vilket beror på stödbehov och extra resurser i form av resurspedagog och elevassistent i flera av elevgrupperna. Ett enskilt rektorsområde har stora extraordinära behov där personaltätheten på grund av stödbehoven är markant högre än budget och omfattar cirka 6 årsarbetare inom förskola, fritidshem och grundskola.

Bildningsnämndens prognos för helåret 2026 är ett underskott om 5,0 mnkr. Prognosen tar hänsyn till stödbehoven inom grundskola och fritids. Utöver detta så påverkar högre kostnad för köpta platser, interkommunal ersättning inom gymnasial verksamhet, prognosen. Trots en relativt god följsamhet i antal köpta platser så har elevernas enskilda val av program gjort att prisutvecklingen per köpt plats är högre än budgeterat. Detta leder till en negativ avvikelse. Prognosen tar hänsyn till lägre kostnader för interkommunal ersättning för gymnasial verksamhet resterande delen av verksamhetsåret.

Socialnämnden

Socialförvaltningen redovisar per 31 augusti en positiv avvikelse mot budget med 0,4 mnkr. Verksamhetens intäkter är även i år större än planerat, 11,1 mnkr vilket motsvarar 14 procent. Verksamheten söker aktivt under året alla statsbidrag som är tillgängliga. Personalkostnaderna överstiger budgeten med 3,0 mnkr, motsvarande en procent. Detta beror bland annat på högre kostnader för arvoden till familjehem än planerat och fler anställda på nyöppnade avdelningar och aktivitetsstöd. Även övriga kostnader överstiger budgeten, med 10,2 mnkr vilket motsvarar cirka 11 procent. Den främsta orsaken är ökade kostnader för placeringar i konsulentstödda familjehem samt externa placeringar inom LSS samt en ökning av ekonomiskt bistånd.

Förvaltningen prognostiserar ett underskott på 2,1 mnkr för helåret 2026. Underskottet härrör främst från verksamhetsområdet Individ och stöd, där kostnaderna för externa placeringar inom LSS samt familjehem överstiger budgeten. Även kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat. Underskottet för individ- och familjeomsorg balanseras av positiva utfall inom förvaltningsledning och vård och omsorg.

I prognosen ingår statsbidrag om totalt 11,6 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnd

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott om 0,7 mnkr per den siste augusti. Prognosen på helår 2026 uppgår till ett underskott om 1,0 mnkr.

Fastighets- och lokalvårdsverksamheten redovisar negativa budgetavvikelser till följd av ökade lokalkostnader samt högre personalkostnader än budgeterat. Avvikelserna bedöms kvarstå under året, vilket medför att verksamheterna prognostiserar underskott vid årets slut.

Måltidsverksamheten prognostiserar samtidigt ett överskott om 0,7 tkr, främst till följd av lägre personalkostnader än budgeterat. Överskottet bedöms delvis kompensera underskotten inom fastighets- och lokalvårdsverksamheten.

Bygg och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott om 0,7 mnkr per den 31 augusti med en prognos på budget i balans för helåret 2026.

Periodens överskott förklaras i huvudsak av periodiseringseffekter för intäkter men även kostnader och då främst konsultkostnader. Samtidigt finns vissa avvikelser, bland annat inom förvaltningsledningen för ökade kostnader. Dessa avvikelser bedöms dock vara hanterbara inom ramen för helårsprognosen.

Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader redovisas intäkter och kostnader som berör hela kommunen. Här finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader. De gemensamma kostnaderna har en positiv budgetavvikelse på 1,6 mnkr för året. Avvikelsen beror till största del på den finansiella reserven om 3 mnkr som tas i anspråk för att balansera det negativa utfallet för skatteintäkterna.

Förändring av pensionsskulden prognostiseras generera ett underskott om 0,4 mnkr för kommunens pensionskostnader.

Från och med 2019 redovisar Herrljunga kommun pensionsåtagandet enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att hela pensionsskulden tas upp i balansräkningen och det är minskningen av pensioner intjänade före 1998 som gör att årets resultat blir annorlunda med fullfonderingsmodellen jämfört med blandmodellen. Pensionskostnader enligt denna fullfondering har en negativ budgetavvikelse på 0,4 mnkr.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2026	Om-budgete-ring från f. g. år	Totalt budget 2026	Utfall 202608	Avvi-kelse 202608	Prognos 2026	Avvi-kelse 2026
Markköp	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0
Inventarier kommunhus	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8
Kommunövergr förstudiemedel	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,2	0,3
Ombyggnad kommunhus	5,0	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	5,0
Teknisk utrustning mötesrum	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Styr- och ledningssystem/kvali	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Reservkraft/Civil beredskap	1,0	1,1	2,1	-0,3	2,4	2,1	0,0
införande intranät	0,4	0,1	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Övergripande Nis2 åtgärder	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Reinvestering IT	5,5	-3,1	2,4	0,0	2,4	2,4	0,0
Nytt ekonomisystem	1,7	-0,2	1,5	0,6	0,8	1,5	0,0
Nytt personalsystem	0,0	0,0	0,0	1,4	-1,4	0,0	0,0
Inventarier kulturverksamhet	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Tillgäng. anp bibentre & toa	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Räddningsmateriel/Inv. RTJ	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Insatsledarbil Räddning	0,0	0,8	0,8	1,0	-0,2	1,0	-0,2
Släckbil	0,0	0,0	0,0	6,9	-6,9	0,0	0,0
Pick-upp Annelund	0,0	0,9	0,9	1,0	-0,1	1,0	-0,2
Träningsutrustning Rädd.	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Servrar för alarmering	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Idrottsmaterial/redskap	0,3	0,0	0,3	0,2	0,1	0,3	0,0
Innebandysarg	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Livräddningsposter	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Pumptrack	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Underhåll löparspår	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Vandringsleder+ tillgänglighet	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Reinvestering löparspår	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Upprustning utemiljöer	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kommunstyrelse	**22,1**	**-0,1**	**22,0**	**10,9**	**11,0**	**14,2**	**7,8**
Inventarier BN	2,0	0,0	2,0	1,1	0,9	2,0	0,0
Lekplatser	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Inventarier Altorp	0,0	0,7	0,7	0,7	0,0	0,7	0,0
Inventarier Renovering Altorp	0,0	0,6	0,6	0,8	-0,2	0,6	0,0
Verksamhetssystem elevregister	0,6	0,0	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0
Bildningsnämnd	**2,9**	**1,3**	**4,2**	**2,7**	**1,5**	**4,2**	**0,0**

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2026	Om-budgete-ring från f. g. år	Totalt budget 2026	Utfall 202608	Avvi-kelse 202608	Prognos 2026	Avvi-kelse 2026
Inventarier SN	0,7	0,0	0,7	0,5	0,2	0,7	0,0
Hjälpmedel	0,6	0,0	0,6	0,1	0,5	0,6	0,0
Inventarier Hagen	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Invent. Hemgården	0,0	0,5	0,5	0,4	0,0	0,5	0,0
Inventarier tvättenheten	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Utrustning kök (fastighet)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	**1,5**	**0,6**	**2,1**	**1,2**	**0,9**	**2,1**	**0,0**
Inpasseringssystem	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Asfalt/reinv gata & GC-väg	1,5	0,0	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0
Upprustn allmänna lekplatser	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Utbyte styrutrustning gatljus	0,9	0,0	0,9	0,0	0,9	0,9	0,0
Ombyggnad Hemgården	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Maskiner fastighetsskötsel	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Allvädersbanor Skoghälla	4,0	0,0	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0
Utrustning kök (fastighet)	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Verksamhetsanpassning	1,0	0,0	1,0	0,1	0,9	1,0	0,0
Säkerhetshöjande åtgärder	0,5	0,0	0,5	0,3	0,2	0,5	0,0
Tillgänglighetsanpassning	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Inköp utrustning kök	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Reinvesteringar	9,0	0,0	9,0	0,0	9,0	9,0	0,0
Pumpstation Säm	0,0	0,0	0,0	0,6	-0,6	0,0	0,0
Växlare pannrum Altorp	0,0	0,0	0,0	1,8	-1,8	0,0	0,0
Ny styrning frysrum	0,0	0,0	0,0	0,3	-0,3	0,0	0,0
Renovering Hudene	0,0	0,0	0,0	1,2	-1,2	0,0	0,0
UPS rum kyla/ batteri	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Byte kompressor	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2026	Om-budgete-ring från f. g. år	Totalt budget 2026	Utfall 202608	Avvi-kelse 202608	Prognos 2026	Avvi-kelse 2026
Energisparande åtgärder	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Renovering portar	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Uppgradering ventilation	0,0	0,0	0,0	0,4	-0,4	0,0	0,0
Renovering gamla Avonova	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Renovering Hemgården	0,0	0,0	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,0
Anslutningspunkt brandbilar	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
UVLjus dricksvatten	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
G39 passage	0,0	0,0	0,0	3,2	-3,2	0,0	0,0
Renovering innergård Altorp	1,2	0,0	1,2	1,7	-0,5	1,2	0,0
Inventarier Måltid	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Städ och tvättmaskiner lokalv	0,6	0,0	0,6	0,2	0,4	0,6	0,0
Ombyggnad Altorp	0,0	0,0	0,0	3,0	-3,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	**24,6**	**38,7**	**63,3**	**15,8**	**47,5**	**24,2**	**39,1**
Summa investeringar	**51,0**	**40,6**	**91,6**	**30,6**	**61,0**	**44,8**	**46,8**

Årets investeringsbudget uppgår till 91,6 mnkr varav 40,6 mnkr är ombudgeterade investeringsmedel från tidigare år. Utfallet per sista augusti uppgår till 30,6 mnkr och prognosen för 2026 är 46,8 mnkr.

De största projekten under perioden har varit inköp av släckbil till räddningstjänsten samt åtgärder kopplade till ombyggnation av Altorpssskolan.

Gemensamma flerårsinvesteringar

Gemensamma Flerårsinvesteringar, mnkr	Total investe-rings budget	Totalt utfall tom 260831	Kvar av budget	Prognos	Avvikelse
Ombyggnations Altorp*	42,3	49,0	-6,7	51,0	-8,7
Ombyggnations Hemgården [1]	26,8	28,4	-1,6	28,6	-1,6
Simhallen*	22,9	1,7	21,1	22,9	0
Ombyggnation kommunhuset	15,0	0	15,0	15,0	0
Summa	**107,0**	**79,1**	**27,8**	**117,5**	**-10,3**

** Inkl förstudie/projektering*
[2] inkl branskydd Hemgården

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgång
Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelse
Förpliktelser i form av borgensåtaganden, ställda panter och dylikt.

Avskrivning
Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som ska spegla värdeminskningen.

Balanskrav
Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning
Visar den ekonomiska ställningen. Här framgår vilka tillgångar och skulder kommunen hade vid bokslutstillfället.

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

Kapitalkostnad
Periodiserad investeringsutgift. Består dels av avskrivning och dels av ränta på bundet kapital. Är en intern post.

Kassaflödesanalys
Visar hur medel har tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed likviditetsförändringen.

Kassalikviditet
Är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

Kommunbidrag
Tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

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

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

SKR
Sveriges Kommuner och Regioner

Självfinansieringsgraden
Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansierats med egna medel.

Skuldsättningsgrad

Visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade av främmande kapital. Motsatsen till soliditet.

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

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