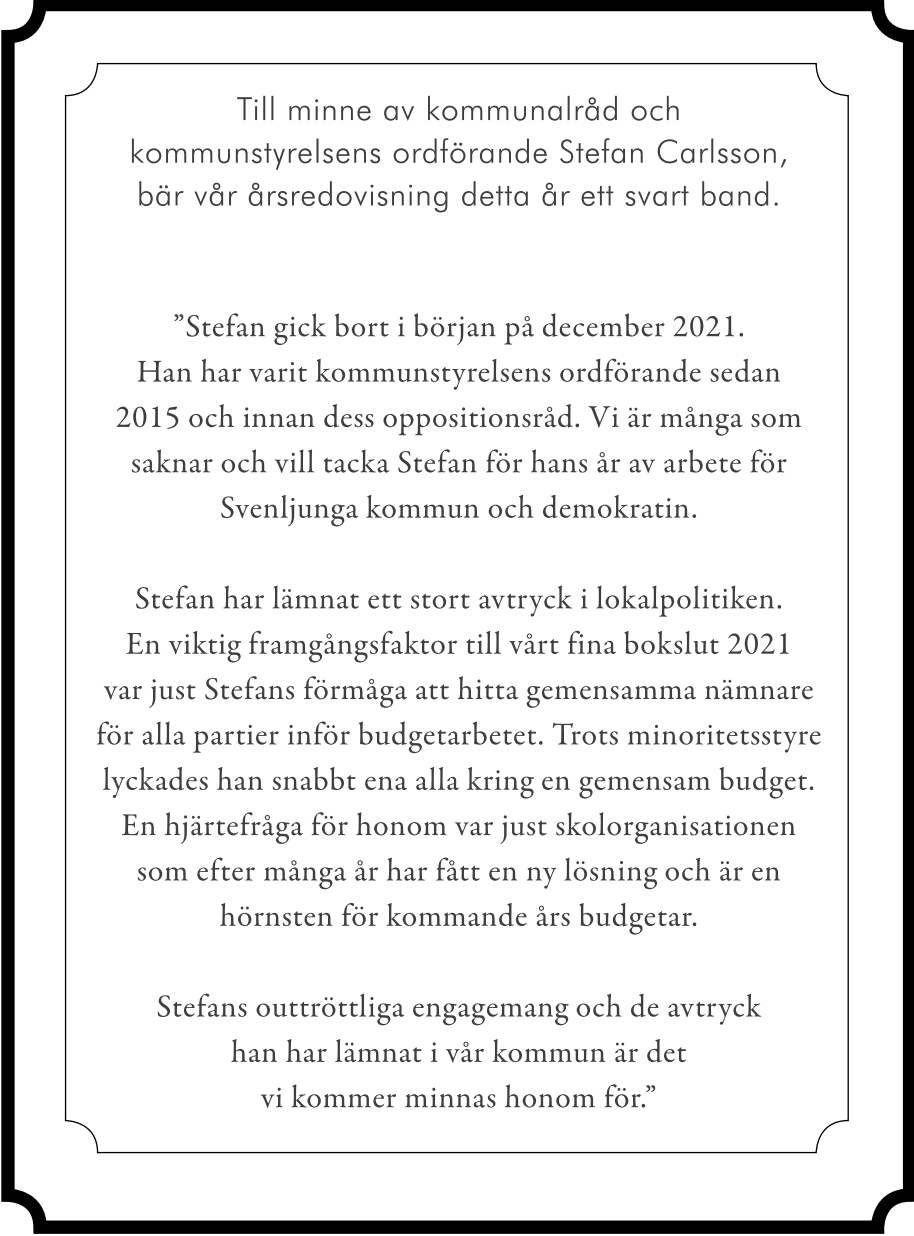




SVENLJUNGA
KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2021

En av 2021 års stora händelser var byggnationen och invigningen av vår nya förskola i Svenljunga tätort. Svedjans förskola består av 6 avdelningar med en mycket uppskattad gemensam utemiljö. Dessutom är förskolan till stor del självförsörjande på el tack vare solpaneler. En modern, grön förskola på flera sätt!



Till minne av kommunalråd och
kommunstyrelsens ordförande Stefan Carlsson,
bär vår årsredovisning detta år ett svart band.

”Stefan gick bort i början på december 2021.
Han har varit kommunstyrelsens ordförande sedan
2015 och innan dess oppositionsråd. Vi är många som
saknar och vill tacka Stefan för hans år av arbete för
Svenljunga kommun och demokratin.

Stefan har lämnat ett stort avtryck i lokalpolitiken.
En viktig framgångsfaktor till vårt fina bokslut 2021
var just Stefans förmåga att hitta gemensamma nämnare
för alla partier inför budgetarbetet. Trots minoritetsstyre
lyckades han snabbt ena alla kring en gemensam budget.
En hjärtefråga för honom var just skolorganisationen
som efter många år har fått en ny lösning och är en
hörnsten för kommande års budgetar.

Stefans outtröttliga engagemang och de avtryck
han har lämnat i vår kommun är det
vi kommer minnas honom för.”

Innehållsförteckning

| | |
|--|-----|
| Inledning..... | 2 |
| Kommunstyrelsens ordförande om året..... | 3 |
| Kommunstyrelsens vice ordförande om året..... | 4 |
| Sammanfattning av året..... | 5 |
| Vision och värdegrund..... | 7 |
| Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen..... | 8 |
| Förvaltningsberättelse..... | 17 |
| Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar | 45 |
| Resultaträkning | 51 |
| Balansräkning | 51 |
| Kassaflödesanalys..... | 53 |
| Noter | 54 |
| Årsredovisning för VA-verksamheten | 62 |
| Driftsredovisning | 68 |
| Investeringsredovisning | 74 |
| Kommunstyrelsen | 80 |
| Samverkansnämnd Arbetsmarknad | 88 |
| Samverkansnämnd Personal | 90 |
| Barn- och utbildningsnämnden..... | 91 |
| Socialnämnden | 96 |
| Samhällsbyggnadsnämnden..... | 102 |
| Koncernens dotterbolag..... | 109 |
| Kommunens revisorer | 116 |
| Revisionsberättelse | 117 |

Inledning

Årsredovisningen syftar till att ge Kommunfullmäktige så rättvisande bild som möjligt över kommunens finansiella ställning och utveckling. Med kommun menas i detta sammanhang inte bara den verksamhet som bedrivs inom så kallade offentligrättsliga former. Även verksamhet som bedrivs i form av aktiebolag, stiftelser och andra aktuella former ska ingå i redovisningen. Motivet bakom kravet på en så kallad sammanställd redovisning är att en stor del av verksamheten i landets kommuner idag bedrivs i bland annat bolagsform och att bilden av kommunens ekonomiska ställning därmed påverkas av om de kommunala företagen tas med eller inte. Kommunen och dess företag måste ses som en ekonomisk beslutsenhet, för vilken Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret, såväl ekonomiskt som politiskt. De förtroendevalda måste därför ges möjlighet att göra en samlad bedömning av kommunens totala ekonomiska engagemang.

De olika nämnderna rapporterar hur man arbetar för att nå uppställda mål, både kvalitativa och ekonomiska. De av Kommunfullmäktige beslutade målen presenteras och utvärderas. Rapporten innehåller även förvaltningsövergripande information. De ekonomiska delarna av rapporten presenteras för koncernen, kommunen och för respektive nämnd och bolag för sig.

Rapportering sker till Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens ordförande om året

2021 är ett år som vi kommer att minnas av många anledningar. Tyvärr avslutades året med det djupt tragiska beskedet att kommunstyrelsens ordförande, Stefan Carlsson, lämnat oss efter en kort tids sjukdom. Stefan var en mycket uppskattad kollega och är saknad av många. Med sitt prestigelösa ledarskap och naturliga sätt var Stefan en person som var lätt att tycka om. Han sökte i sitt politiska uppdrag breda överenskommelser samtidigt som han stod tryggt förankrad i sina värderingar.

Jag vet att Stefan var mycket stolt över att vi under 2021 lyckades besluta om en skolstruktur för de södra delarna som är hållbar över tid. Fem skolor i söder kommer nu att samlas i två nya skolor, i Överlida och Östra Frölunda. Frågan om skolorna i söder har varit aktuell i decennier men den 14 juni 2021 fattade kommunfullmäktige beslut om ny skolorganisation med bred förankring. Det beslutet är ett steg på vägen mot vår vision om en skola i toppklass.

2021 var även det ett år där vi ekonomiskt gjorde ett mycket starkt resultat, vilket också möjliggör investeringar i framtiden likt de nya skolor som nämns ovan. Tack vare att vi under mandatperioden haft goda ekonomiska resultat har vi också kunnat tillmötesgå nämnderna i deras äskanden om extra medel. En av de frågor som låg Stefan närmast om hjärtat var frågan om en avgiftsfri kulturskola och inför 2022 har vi återigen lyckats få majoritet för detta!

Det går inte att summera 2021 utan att nämna pandemin. Vi har haft stora utmaningar i våra verksamheter, inte minst inom äldreården och i skolan. Jag tror att vi alla längtar efter en mer normal tillvaro och ser fram emot en tid där vi kan krama våra nära och kära igen. Trots pandemin har våra verksamheter klarat uppgiften mycket bra. Vi har haft väldigt lite smitta på våra äldreboenden och i skolan har vi haft växelvis distansundervisning under större delen av vårterminen. Glädjande är att vi trots detta hade fler elever som gick ur grundskolan med gymnasiebehörighet än föregående år.

Den 21 december kom nyheten om att en internationell batteritillverkare planerar att etablera sig i Lockryd. Det skulle innebära flera tusen arbetstillfällen och påverka hela regionen om det blir verklighet. En otroligt spännande utmaning som jag ser fram emot att vara en del av. Jag tror på Svenljunga och tillsammans ska vi alla fortsätta att utveckla vår kommun mot vår vision – ”här finns det godaste livet!”

Jag vill avsluta med att tacka all vår personal för era fantastiska insatser, ni gör skillnad för våra kommuninvånare varje dag!



Patrik Harrysson (s) Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande om året

Det går inte att sammanfatta det gångna året utan att först nämna Stefan Carlssons hastiga bortgång i slutet av 2021. Det har varit en stor saknad och många ljusa minnen kommer fram i olika samtal i alla olika sammanhang. Stefan lämnade ett stort tomrum efter sig.

När 2021 startade var vi fortfarande mitt i pandemin. Det började ryktas om att vaccin var på väg och de äldsta fick sin första dos ganska snart efter årsskiftet. Vi som kommun låg fortfarande bra till i vad gäller antal smittade vilket höll i sin under hela året, med något undantag.

Skolan, våra elever och personal, har blivit lidande under pandemin. Trots det lyckades de elever som gick ut nian på Mogaskolan sammantaget få till hyfsade betyg. Snittnivån höjdes jämfört med tidigare år och ligger hyfsat till även jämfört med andra kommuner häromkring. Samtidigt har vi elever som inte har möjlighet att söka in på gymnasiet. Det glädjande är den uppåtgående trenden. Nu gäller det att hänga i och hålla ut. Vi har nu äntligen tagit beslut på långsiktigt hållbara skolenheter i kommunen. Detta är frukten av en konstruktiv dialog mellan föräldrar, byalag, politik och skoltjänstemän. Alla har inte kunnat få precis som de vill men min förhoppning är att vi nu får en skolstruktur som är hållbar över tid och att vårt fokus nu kan bli hur vi får alla elever att lyckas i sitt skolarbete och i sin personliga utveckling.

Vi gör ett fantastiskt fint resultat ekonomiskt. Till stor del beror detta på de extra statsbidrag som riksdagen delat ut men samtidigt har våra olika verksamheter lyckats klara sin verksamhet som planerat. Min bild är att det krisledningsarbete vi har haft under året har bidragit till att stärka vi-känslan och att detta även gör oss effektivare på helheten.

När jag tittar framåt känner jag en osäkerhet i vad efterdyningarna av pandemin för med sig och nu får vi signaler om att en ny, ännu större flyktingvåg är på väg. Det som känns bra framåt är att vi under 2021 har haft en balans och trygghet i våra verksamheter. Denna balans hoppas jag vi kan ta med oss och ha nytta av många år framöver.

När vi hjälps åt och drar åt samma håll klarar vi inte bara våra egna behov; vi kan dessutom hjälpa andra. Den gemensamma kunskap vi har och kraften att kunna ta fram den när det behövs som bäst gör att jag inte vill bo någon annanstans än i Svenljunga kommun. Tack alla!



Johan Björkman (m) Kommunstyrelsens vice ordförande

Sammanfattning av året

Första halvåret har präglats av preventivt arbetet för att hålla smittspridningen av covid-19 på en låg nivå i våra verksamheter. Åtgärder vidtogs löpande och förändrades efter behov. Några exempel är att högstadiet har bedrivit växelvis distansundervisning, förändrade städrutiner, möten genomförs digitalt i mycket stor utsträckning samt arbete hemifrån i de fall det är möjligt. Viss administrativ personal har kunnat arbeta hemifrån under lång tid.

Under våren var vår region hårt drabbad med hög smittspridning, även om nivån i Svenljunga kommun var på en lägre nivå. Osäkerheten var fortsatt stor.

Restriktionerna med anledning av Coronapandemin har lättats i olika faser under andra tertiet. I början av september redogjorde Folkhälsomyndigheten för deras samlade bedömning kring stegvis avveckling av restriktionerna. Lite senare under hösten och slutet av året ökade smittspridningen igen och slopade restriktioner fick återinföras. Det var en böljande höst.

Liksom 2020 visar 2021 på ett stort överskott i kommunsektorn. Kommunernas resultat visar på nästan 46 miljarder kronor i överskott, vilket är betydligt högre än 2020 års rekordresultat på +35 miljarder kronor.

Även Svenljunga kommuns överskott är stort, ca 32 miljoner kronor, vilket är lägre än rekordresultatet 2020 som visade +40 miljoner kronor. Årets resultat utgör 4,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens resultatmål för 2021 var 1,5 procent.

Överskottet gentemot det budgeterade resultatet uppgår till 25,0 miljoner kronor. De största orsakerna är:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag (inklusive kommunal fastighetsavgift) +28,9 miljoner kronor
- Samlat nämndsöverskott, +9,6 miljoner kronor
- Ej utnyttjade medel för ökade kapitalkostnader inom Gata/Park och Exploatering +1,7 miljoner kronor
- Reavinster från försäljning av exploateringsmark +1,5 miljoner kronor
- Integrationsenheten +1,5 miljoner kronor
- Avsättning för medfinansiering av GC-leder som genomförs av Trafikverket -5,4 miljoner kronor
- Avsättning för ökade kostnader för Änglarps deponi -8,0 miljoner kronor
- Pensionskostnader -2,2 miljoner kronor

Resultatet består av effekter från snabbare konjunkturåterhämtning än prognoserna som låg till grund för budgeten, flera händelser av engångskaraktär och som på flera sätt är knutet till coronapandemin.

Verksamheternas arbete har under året bedrivits med en stor dos av flexibilitet och ansvarstagande, i en väldigt prövande tid. Trots det har nämnderna en god budgetföljsamhet, samtliga nämnder visar överskott förutom samhällsbyggnadsnämnden.

Samtliga tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning prognostiseras bli helt uppfyllda, dessutom med god marginal.

Generellt är det dock svårt att dra slutsatser av resultatet som kan användas för 2022. Vi har dels haft större bidrag än tidigare, och dels lägre kostnader då viss verksamhet inte kunnat bedrivas i sin

helhet eller inte alls. Vi har dock ett bra utgångsläge samt är stärkta av en medvetenhet om att vi klarar de flesta utmaningarna mycket bra genom att ha helhetsperspektivet i fokus.

Investeringsnivåerna för kommunen och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har varit på en mycket hög nivå 2018-2021. De historiska topparna 2018 respektive 2021 uppgår till ca 96 miljoner kronor vardera år. Största enskilda investeringen under 2021 skedde i SVLAB och avsåg slutförandet av en nybyggd förskola i tätorten, med 6 avdelningar. Då det fanns en längre kö redan fylldes nästan alla platser på mycket kort tid.

Vision och värdegrund

Vision

Här skapar vi Det Godaste Livet:

- Vi bygger ett tryggt och hälsosamt samhälle för alla.
- Vi skapar en hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som miljömässigt.
- Vi utvecklar en skola i toppklass.
- Vi utformar gott om kulturella och sociala mötesplatser.
- Vi vårdar och tillgängliggör vår vackra natur för alla.
- Vi jobbar för att erbjuda ett brett utbud av företag och arbetstillfällen, samt ett bra kommunikationsnät.

Värdegrund

Utifrån ett helhetsperspektiv arbetar vi strategiskt för den gemensamma nyttan, alltid med kommunkoncernens bästa för ögonen.

Vi arbetar tillsammans mot kommunens gemensamma mål med fokus på invånarnas, företagares och organisationers bästa. Arbetet kännetecknas av respekt, prestigelöshet och ett ödmjukt förhållningssätt. "Tillsammans utvecklar vi Svenljunga kommun."

Vi hjälper varandra där behov och möjlighet finns. Tillsammans arbetar vi för att rätt resurser används eller skapas för att nå våra mål.


Verksamhet och beslut grundar sig på rättssäkerhet, hållbarhet, resurshushållning, delaktighet och demokrati. Vi arbetar lösningsfokuserat och bemöter alla med respekt och professionalitet.

Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt tio fullmäktigemål. Flera förvaltningar och bolag bidrar till målluppfyllelsen genom att "bryta ner" fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål. Fullmäktigemålen målluppfyllelse bedöms med hjälp av resultatunderlag från nämndmål och enheters rapportering.

| Bedömning | Trend |
|---|-----------------------|
|  Ej uppfyllt | - Inget värde angivet |
|  Delvis uppfyllt | ↗ Ökad |
|  I hög grad uppfyllt | → Oförändrad |
|  Helt uppfyllt | ↘ Minskad |
|  Ej utvärderad | |

Målområde 1. Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet

| Fullmäktigemål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete |  | ↗ |

Kommentar:

Strukturkvalitet: Äldreomsorgen och individ- och familjeomsorgens utförarverksamhet har omorganiserats för att skapa bättre förutsättningar att jobba effektivt och gränsöverskridande. Socialförvaltningen har även lyckats rekrytera kompetenta chefer som starkt bidrar till den positiva utvecklingen.

Politiken har tagit beslut om ny skolorganisation i södra delen. Förskolan har omorganiserats i samband med att ny förskola startade i centralorten. Diskussioner om att flytta fritidsgårdsverksamheten till socialförvaltningen pågår. Syftet är att skapa bättre förutsättningar för våra ungdomar.

Processkvalitet: Fortsatt arbete med förbättrad samverkan och spridning av folkhälsoarbetet. Samarbetet med fritidsledaren och lovaktiviteterna har utvecklats ytterligare och fungerar mycket väl. Det finns däremot brister i processen när det gäller ansvar och innehåll i lovverksamheten. Det är värt att diskutera vad ansvarsområdet fritid inom samhällsbyggnadsförvaltningen ska innehålla och vad som kan avkrävas i arbetet.

Socialförvaltningens kvalitetsuppföljningar inom enheterna och verksamhetsområdet har gett bättre kontroll på verksamheten. Detta har skapat bättre beslutsunderlag och ledningen har också tagit adekvata beslut utifrån dessa underlag.

Resultatkvalitet: Betygsresultatet för läsåret 2020/2021 ligger i paritet med förra läsårets positiva trendbrott i årskurs 9. Andelen elever i årskurs 9 som når målen i alla ämnen har ökat avsevärt. Meritvärdet för årskurs 9 på 205 poäng är trots en positiv utveckling under året fortfarande lägre än för riket. Det är fortfarande stora skillnader mellan skolor, klasser, grupper samt pojkars och flickors resultat. Det är också en hög andel elever i årskurs 6-8 som inte når målen i alla ämnen, till exempel i matematik.

Folkhälsan ser ett genuint behov rörande ungas förenings/fritidsengagemang, vilket bedöms påverka förutsättningarna för jämlik hälsa. Det är färre i Svenljunga kommun som arbetar direkt riktat till våra föreningar och enbart ekonomiska bidrag fyller inte sitt syfte.

Kommunstyrelseförvaltningen har därför lämnat förslag till politiken om att tillsätta en föreningsamordnare.

Arbetsmarknadsenheten möter en stor grupp ungdomar som står långt ifrån arbetsmarknaden. Ofta handlar det om arbete som löper över flera år och det är betydelsefullt om man kan utöka ansvaret till och med 24 år (istället för 20 år) för att nå bättre resultat och inte "tappa" dessa unga

vuxna.

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.



Kommentar:

Strukturkvalitet: Det råder brist på behörig personal i hela landet, vilket medför svårigheter att rekrytera och innebär en tyngre arbetsbelastning på den behöriga personal som finns i verksamheten. Goda ledare och bra chefer bidrar till förbättrade möjligheter att rekrytera samt bidrar till lägre personalomsättning. Genom att skapa attraktiva villkor, erbjuda intressanta meningsfulla jobb kan vi som arbetsgivare attrahera medarbetare med rätt kompetens och trygga kompetensförsörjningen. Det handlar bland annat om att förlänga arbetslivet, öka heltidsarbetet, prioritera arbetsmiljöarbetet och öka digitaliseringen.

Behörigheten i kommunens förskolor har ökat jämfört med tidigare läsår och hösten 2021 har alla kommunens förskolor minst en behörig förskollärare. Vissa verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningen har svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens, vilket har påverkat möjligheten att leverera snabb service. Rekrytering av personal behöver kanske ske så att övertalighet uppstår för att minska risken för stillestånd i verksamheten när någon slutar eller blir sjuk. Samverkan med andra kommuner inom t ex myndighetsutövning kan också vara ett sätt att säkerställa kompetensförsörjningen.

Projektet Medkänsla startade samtidigt som pandemin bröt ut och dåvarande HR-chef avslutade sin anställning, vilket har försvårat genomförandet. Överlämningen skedde med en rekommendation till kommunerna att fortsätta utbilda inspiratörer och att hålla uppbyggt nätverk igång, samt att ta fram en arbetsmiljöstrategi som integreras i verksamheternas kvalitetsuppföljning.

Resultatkvalitet: Befolkningen har ökat från 10 745 till 10 829, vilket motsvarar en ökning med 84 personer jämfört med 2020. Siffran avser 1 november, vilket har betydelse för skatteunderlaget kommande år. Personalomsättningen för hela kommunen landar på 11,5 procent 2021 i jämförelse 13,1 procent 2020. En sund personalomsättning är när rörligheten bidrar till att bibehålla kontinuitet och kvalitet i verksamheten. Ett aktivt arbetsmiljöarbete och goda utvecklingsmöjligheter är exempel på faktorer som kan bidra till kontinuitet och kvalitet i verksamheterna.

Producentbestämd kvalitet: Medarbetarenkäten genomfördes under hösten 2021 med överlag goda resultat. Det framkommer att 85,5% av medarbetarna helt eller delvis skulle rekommendera andra att arbeta i Svenljunga kommun.

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.



Kommentar:

Strukturkvalitet: Tidigare brister i digitaliseringsstrukturen resulterade i att Barn- och utbildningsförvaltningen och Samhällsbyggnadsförvaltningen utökar sina organisationer 2022 för att förbättra sina digitaliseringsförmågor. Socialförvaltningen ha upphandlat ett nytt verksamhetssystem som ger brukarna ökade möjligheter till ökad insyn via digitala tjänster.

Distansarbetsmöjligheten har ökat under pandemin och lett till ökad digital förmåga hos medarbetarna och det digitala arbetssättet kommer delvis att fortsätta. Det krävs fortsatt diskussion runt frågan om lokaler/ej personliga kontor i relation till möjligheten att arbeta hemifrån. Arbetssättet skapar flexibilitet och kan spara resurser samtidigt som gränsdragningen behöver förtydligas vad gäller sjukdom och vård av barn.

Inom planverksamheten behövs en resursförstärkning, även om konsulter kopplas in i fler planuppdrag, eftersom verksamheten har en historiskt hög belastning med många pågående planer samtidigt som flera planbesked söks. Viss förstärkning har gjorts i budget 2022 men troligtvis behövs det mer.

Processkvalitet: Kommunstyrelseförvaltningen har arbetat fram en process utifrån digitaliseringsstrategin och nu finns ett förvaltningsövergripande digitaliseringsråd likväl som en informations säkerhetsgrupp. Arbetet bygger på fyra ben: verksamhet, upphandling, infosäkerhet/dataskydd samt It-säkerhet, vilket skapar bättre förutsättningar för verksamheterna.

Resultatkvalitet: Kommunstyrelseförvaltningen har förbättrat ett antal rutiner/processer enligt målsättning. Det gäller till exempel bidragsansökningar, beställning av broschyrer mm. Några processer har fördröjts, huvudsakligen beroende på personalförändringar. 8 av 9 motioner är beslutade och den återstående bereds hos Samhällsbyggnadsnämnden. 100 procent av Svenljungaförslagen är beslutade (5 st).

Sedan årsskiftet har Samhällsbyggnadsnämnden en mer eller mindre helt digital ärendehantering, vilket effektiviserar handläggningen avsevärt. Utredning visar att den förvaltningsövergripande digitaliseringen av akthanteringen måste takta med revideringar av informationshanteringsplaner och E-arkivprojektet. E-arkivprojektet är beslutat av fullmäktige, vilket också omfattar en projektanställning under 1 år. Denna tjänst är tillsatt med start sommaren 2022.

Målområde 2: God ekonomisk hushållning

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2021 ska uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Resultatmålet för Svenljunga kommun innebär ett inflationsskydd av det egna kapitalet. För 2021 skall resultatet uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär ett resultat om minst 10,2 miljoner kronor.

Ett resultat justerat från extraordinära kostnader och jämförelsestörande poster visar på 32,2 miljoner kronor, vilket innebär att det finansiella målet för 2021 är uppfyllt med mycket stor marginal.

Som jämförelsestörande post har räknats reavinsten vid fastighetsförsäljning ur anläggningsregistret med 0,05 miljoner kronor.

Finansiellt mål avseende den årliga resultatnivån

| (mkr) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Enligt resultaträkning | 7,2 | 20,8 | 13,2 | 40,1 | 32,3 |
| Varav extra ordinära kostnader | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Varav jämförelsestörande poster | -0,3 | -2,9 | -0,9 | -0,9 | 0,0 |
| Resultat att utvärdera | 6,9 | 17,9 | 12,3 | 39,2 | 32,2 |
| Krav enligt målformulering | 6,9 | 5,1 | 6,4 | 7,9 | 10,2 |
| Skillnad | 0,0 | 12,8 | 5,9 | 31,3 | 22,0 |

Fullmäktigemål 2:2 Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, soliditet ska vara 35 % eller högre exklusive ansvarsförbindelser.

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↘ |

Kommentar:

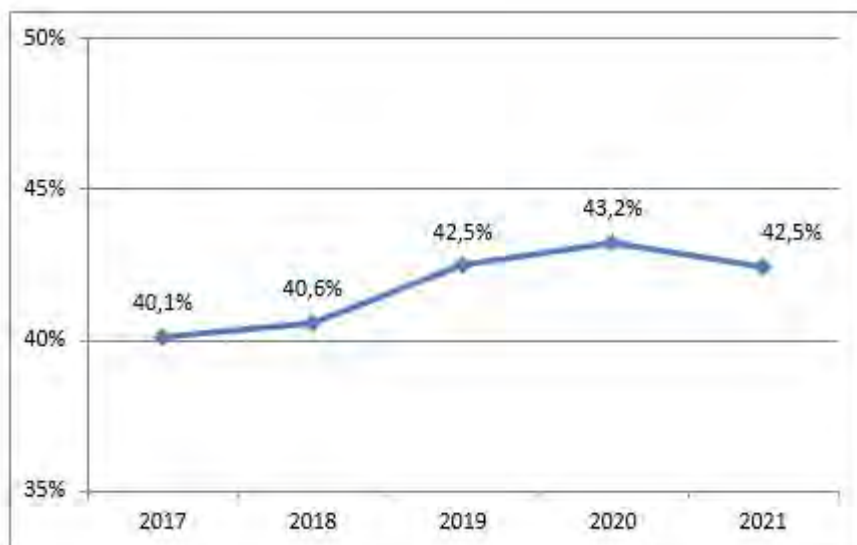
I verksamhetsplanen 2021-2023 är målet definierat: "Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB, soliditet ska vara 35 % eller högre exklusive ansvarsförbindelser". I bokslutet är den sammanräknade soliditeten 42,5 %, vilket innebär att målet är uppfyllt. Vid årsbokslutet 2020 uppgick soliditeten till 43,2 %.

Målet omdefinierades inför 2017 genom att inkludera det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB. Kommunens lokalförsörjning till skola, omsorg mm sköts av bolaget. De flesta kommunerna i Sverige bedriver lokalförsörjningen i egen regi. Att inkludera bolaget i målet ökar jämförbarheten med andra kommuner.

Enbart kommunens soliditet har varit stabil runt 60 % de senaste åren. 2021 uppgår soliditeten till 59,2 %.

Enligt RKR:s rekommendation R5 ska leasing av fast egendom (hyror) redovisas som finansiell leasing. År 2021 är första gången vi redovisar det. Se mer under avsnittet "Redovisningsprinciper". Effekten av detta är att balansräkningen växer väldigt mycket, nästan en tredubbling. Ökning sker med ca 950 miljoner kronor. Detta innebär att soliditeten nästan halveras.

I denna uppföljning av måluppfyllelsen är denna effekt dock borträknad eftersom ekonomiska målet är framtaget med de förutsättningarna som fanns före denna ändring kring redovisning av hyra av fast egendom. Detta mål behöver ses över till kommande budgetår.



Fullmäktigemål 2:3 Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar ska vara självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden).

| Bedömning | Trend |
|-----------|-------|
| ● | → |

Kommentar:

I verksamhetsplanen 2021-2023 är målet definierat: "Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar ska vara självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden)". Investeringarna ska över tid inte överstiga summan av årets resultat och avskrivningar i skattefinansierad verksamhet. Målet innebär att kapital som binds i anläggningar och


inventarier i de skattefinansierade verksamheterna inte ska försämra kommunens likviditet. Investeringar inom VA, Renhållning och Exploatering är avgiftsfinansierade och räknas inte med vid utvärdering av målet.

I investeringsresultatet ingår även investeringar, resultat och avskrivningar i Svenljunga Verksamhetslokaler AB för att få en rättvisande bild av kommunens verksamhet. Investeringsresultatet för 2021 uppgår till +2,3 miljoner kronor. Det samlade resultatet den senaste femårsperioden blir också positivt och uppgår till +37,7 miljoner kronor. Detta innebär att målet uppfylls med god marginal, trots att senaste årens investeringsutfall är på mycket hög nivå.

Finansiellt mål avseende investeringsfinansiering

| (mkr) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------|------|------|------|------|
| Investeringsutfall kommunen | 25,9 | 40,7 | 13,5 | 24,8 | 24,6 |
| Investeringsutfall SVLAB | | 2,3 | 10,9 | 26,2 | 31,5 |
| S:a investeringsutfall | 25,9 | 43,0 | 24,3 | 51,0 | 56,1 |
| Resultat kommunen | 10,5 | 20,8 | 13,2 | 40,1 | 32,3 |
| Resultat SVLAB | | 6,1 | 0,0 | 0,6 | 0,7 |
| Avskrivningar kommunen | 23,9 | 6,4 | 7,7 | 8,2 | 10,3 |
| Avskrivningar SVLAB | | 13,8 | 14,0 | 14,3 | 15,2 |
| S:a resultat och avskrivningar | 34,4 | 47,1 | 34,8 | 63,3 | 58,4 |
| Årligt investeringsresultat | 8,5 | 4,1 | 10,5 | 12,3 | 2,3 |
| Investeringsresultat senaste femårsperioden | | | | | 37,7 |

Målområde 3. Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla

| Fullmäktigemål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. |  | → |


Kommentar:

Resultatkvalitet: Året har präglats av pandemin och vi har tvingats anpassa våra verksamheter på flera sätt. Fritidsverksamheten har ändå lyckats starta upp en bra verksamhet med återkommande fysiska aktiviteter varje vecka inom sport, kultur och friluftsliv. Kommunens lekplatser har förbättrats med nya fallskydd på många ställen. En ny återvinningsstation har byggts i Överlida och en tömningsstation för husbilar i kombination med vattenkiosk invigdes till sommaren. Diskgolfbanan vid Moga Fritid har utökats till 18 håll. Attraktiva miljöer kan vara allt från arbetsmiljö till hur vi utformar en torgmiljö eller jobbar med en detaljplan. I vissa frågor är det svårt med samsyn kring vad ett attraktivt Svenljunga kommun innebär och förhoppningsvis kan översiktsplanen vara ett hjälpsamt verktyg. Det pratas mycket om vår potential kopplat till vatten och natur, men det utmynnar inte lika ofta i konkreta åtgärder. Målsättningen gällande ökad kännedom om vad våra verksamheter och en positiv inställning till dem realiserar bland annat i filmprojekt. Film är ett efterfrågat sätt att presentera våra verksamheter, både från organisationens och från invånarnas sida. Filmproduktion kräver mycket tid, och ytterligare mer tid för att uppfylla lagkraven. I dagsläget finns inte förutsättningar i vår organisation för att öka produktion enligt efterfrågan, så det krävs förändringar i arbetet med filmproduktionerna framöver. Antalet sidvisningar för vår webbplats Svenljunga.se har minskat 29 procent jämfört med 2020, vilket var förväntat. År 2020 hade vi ett unikt högt informationsbehov

på grund av den högsta översvämningen någonsin och coronapandemin med många stora ändringar för våra verksamheter.

Producentbestämd kvalitet: Elevenkäten visar att eleverna till stor del trivs och känner sig trygga i skolan. En liten skillnad finns mellan de äldre och yngre eleverna. 84 % av eleverna i årskurs 7-9 känner sig trygga jämfört med årskurs 3-9 där nästan 90 % av eleverna upplever sig trygga. Strax under 90 % av alla elever trivs i skolan, trivs med de vuxna i skolan och anser att lärarna bemöter dem väl. När det gäller inflytande och hänsynstagande till elevernas åsikter är de yngre eleverna något mer positiva än eleverna i årskurs 7-9.

Kundundersökningen Svensk avfallshantering visar generellt på bra resultat jämfört med övriga deltagande kommuner, särskilt med avseende på återvinningscentralen. Svenljunga låg som nummer sju i Sverige i samlat omdöme för återvinningscentraler.

| | | |
|--|---|---|
| Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet. |  | ↗ |
|--|---|---|




Kommentar:

Processkvalitet: Pandemin har kraftigt påverkat näringslivsarbetet och företagsbesöken behöver prioriteras högre framöver. Det finns brister på området när det gäller att förbättra kommunikationen mellan näringsliv och kommun samt kartlägga företag med tillväxtpotential. Ett kompetensråd har skapats men möjligheten att träffas ute på de olika företagen har stoppats under året. Detsamma gäller ambitionen att skapa minst två gemensamma utbildningsinsatser. Sista delen av året har krävt mycket arbete med anledning av förfrågan om lockrydsetablering. Det har krävt omställning i flera verksamheter med följd att andra saker har prioriterats ner. Det är betydelsefullt att fundera på om näringsliv- och besöksnärsområdet ska se annorlunda ut med tanke på de stora satsningar som görs med anledning av Lockryd och åtföljande intresse för hela kommunen samt organisering i förhållande till den nyskapade samhällsutvecklingsenheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Resultatkvalitet: Turism och landsbygd och arbetet med att utveckla vandrings- och cykelleder: Kostnadssammanställning och nästan alla markägaravtal klara för vandringsled Fegen. Lite förseningar finns men förhoppningen är att det blir klart under februari månad 2022. Vi har nu fler än 80 000 användare på vår besöksnärswebb (www.svenljungatranemo.se). Drygt 10 % av webbplatsens besök kommer direkt från sociala medier.

En del i att upprätthålla goda relationer till näringslivet är att förse dem med information som stärker dem i sin roll. God kännedom om upphandlingslagstiftningen är viktigt för att slå håll på myter och osanningar kring kommunal upphandling. Det krävs mer informationsinsatser men det är enligt vår mening en viktig åtgärd.

Målområde 4. Att lämna över ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation

| Fullmäktigemål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Fullmäktigemål 4:1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning |  | ↗ |


Kommentar:

Processkvalitet: Andelen e-fakturer fortsätter öka jämfört med föregående år. För 2021 är andelen 87 % jämfört med 74 % 2021. Antalet utskrifter har minskat med 21 % jämfört med målsättningen på 5 %. Distansarbete torde vara en orsak till stora minskningen. Upphandlingsfunktionen bidrar aktivt till uppfyllelsen av fyra klimatlöften.

Under året har förvaltningarna fortsatt arbetet med ökad digitalisering, till viss del utifrån en förbättrad miljöpåverkan. Exempel på detta är det löpande arbetet med vårdplaneringar på distans, effektivare ruttplanering inom verksamheterna samt arbete mot att minska matsvinn. I och med Covid-19 har det skett en drastisk ökning i användandet av digitala hjälpmedel för att kunna genomföra möten utan att träffas samt möjliggöra arbete.

Resultatkvalitet: Tre klimatlöften är kopplade till fullmäktigemålet och samtliga är helt uppfyllda. Kommunstyrelsens målvärde när det gäller miljöåtgärder är uppnått via klimatsmart resepolicy, återbruk i samarbete med återvinningscentralen samt avtal gällande rensning av dator och återvinning av användbara delar. Kommunens återvinning av datorer har resulterat i sparade resurser och minskat utsläpp motsvarande 38 235 kg CO2 eller en besparing som motsvarar 20 124 mil bilkörning enligt Remade in Sweden. Antalet solcellsanläggningar har ökat i kommunen när Svedjans förskola kom igång under sommaren.

Arbete pågår för att öka andelen miljöbonusbilar i verksamheten. Svenljunga Bostäder AB har 16 bilar varav tre är elbilar. Kommunstyrelseförvaltningen har beställt totalt fyra nya elbilar under 2021. Två dieselbilar beställdes innan klimatlöftet beslutades. Parallellt pågår arbete med att utöka antalet laddstolpar för kommunens bilar, främst vid kommunhuset, "Garaget" och i södra delen av kommunen i anslutning till Östrabo. Socialförvaltningens enheter arbetar med att se över befintlig bilpark. De bilar, där avtal löper ut byts ut till miljöbilar.

| | | |
|--|--|---|
| Fullmäktigemål 4:2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer. |  | ↗ |
|--|--|---|

Kommentar:

Strukturkvalitet: Ett hållbarhetsråd har inrättats på prov och miljö- och byggenheten har fått ökade resurser (ca 1/3 tjänst) för att arbeta med strategiska miljöfrågor. Kommunen får därmed bättre möjlighet att lyfta miljö- och hållbarhetsfrågorna som en viktig fråga att jobba med inom alla förvaltningar. Genom samarbete med Miljöbron har vi fått en aktuell och bra bild över hur vi som organisation arbetar med miljöfrågorna.





Processkvalitet: Det finns ett värde i att fokusera på ett begränsat antal genomförbara klimatlöften på årsbasis tillsammans med konkreta miljöåtgärder för att driva på miljöarbetet. Sex klimatlöften är kopplade till fullmäktigemålet och fem av dem är helt uppfyllda.

Utvärderingen av energi- och klimatstrategin visar på flera brister i kommunens strategiska arbete. Hållbarhetsfrågorna är omfattande och kommunen har inte möjlighet att arbeta med allt. Det behöver bli tydligare vad kommunen och nämnderna ska fokusera på och inte. Det kan vara bättre att sätta ribban lite lägre och känna att vi faktiskt går i mål med det vi tar oss an istället för att bygga upp en känsla av att inte hinna med eller ha råd.

Det finns utmaningar i arbetet med att minska verksamhetens miljöpåverkan vid samverkan med andra kommuner. En del kommuner har mindre tydliga mål inom området, vilket gör att det alltid blir diskussioner om ambitionsnivån när man genomför gemensamma upphandlingar. Där krävs förslagsvis en ökad samverkan inom politiken rörande miljömålen så att samverkanskommunerna har ungefär samma ambitioner.

Resultatkvalitet: Inköp av ekologiska eller miljömärkta produkter tillämpas där det finns ekonomiskt gångbara alternativ. Det finns fler digitala alternativ för medborgarna, vilket minskar behov av papper och resor. Under hösten har återbruksverksamheten öppnat på Moga Returen, vilket innebär ett kliv uppåt i avfallstrappan där behovet av nya produkter kan ersättas med återbrukade. I flertalet upphandlade transporter inom avfallsverksamheten används HVO100 som drivmedel och det finns sedan en tid möjlighet att tanka bränslet i Svenljunga.

Målområde 4. Att lämna över ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation

| Enhetsmål | Bedömning | Trend |
|--|--|-------|
| Klimatlöfte 1. Vi använder en klimatstyrande resepolicy |  | - |
| Klimatlöfte 8. Vi minskar inköpen av fossilbaserade engångsprodukter |  | - |
| Klimatlöfte 3. Våra nya personbilar är miljöbilar |  | - |
| Klimatlöfte 12. Vi mäter matsvinn i offentlig verksamhet och har |  | → |

| mål | | |
|--|---|---|
| Klimatlöfte 4. Vi ställer krav i upphandling för transportdelen i nya avtal | ● | - |
| Klimatlöfte 16. Vi producerar egen solex | ● | - |
| Klimatlöfte 17. Vi har 100 procent förnybar el i kommunens elavtal | ● | - |
| Klimatlöfte 19. Vi finansierar investeringar i egen verksamhet genom grön obligation | ● | - |
| Klimatlöfte 20. Vi arrangerar event/aktiviteter riktat till allmänheten om klimat | ● | - |

Kommunens kvalitet i korthet och andra jämförelser

Kommunens kvalitet i korthet, KKiK, mäter Svenljungas kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Sveriges kommuner och regioner (SKR) genomför undersökningen som visar indikatorer med koppling till den service som kommuninvånare möts av. Under 2021 deltog flertalet av Sveriges 290 kommuner i undersökningen. För att underlätta jämförelsen används färger:

Grön färg beskriver att vi finns bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige om man jämför resultatet (KKiK).

Gul färg beskriver att vi ligger i mitten vad gäller resultatet tillsammans med 50 % av övriga kommuner i Sverige (KKiK)

Röd färg beskriver att vi finns bland de 25 % sämsta kommunerna i Sverige om man jämför resultatet (KKiK)

*Liknande kommuner övergripande – bygger på viktningen: 20 % Invånare totalt, antal, 60 % strukturkostnad kommunen, kr/invånare, 20 % skattekraft kommun, kr/invånare.

**Pendlingskommuner nära större stad. *Publiceringsvecka.

Jämförelse via Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

| | | | 2019 | 2020 | 2021 | 20/21 | 20/21 |
|---|---|--|--------|--------|-----------|--------|-------------------|
| | Målområde | Indikator | Utfall | Utfall | Utfall | KKiK | Liknande kommuner |
| 1 | 1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet | (N15428) Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | 71,2% | 87,3 % | 88,7 % | 84,7 % | 83,5 % |
| 2 | 1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet | (N15505) Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen) | 198,3 | 208,4 | 208,6 | 220,4 | 212,4 |
| 3 | 1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet | (U23471) Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 86 % | 96 % | V 19 2022 | % | % |
| 4 | 3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. | (U00454) Delaktighetsindex. Egengranskning enligt mall – baseras på 25 frågor om möjligheterna till medborgardelaktighet i kommunen. | 65 % | 68 % | 72 % | 58 % | 55 % |
| 5 | 3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. | (U07451) Företagarnas omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt) | 76 % | 77 % | V 14 2022 | 74 % | 73 % |
| 6 | 3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. | (U00201) Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex | 78 % | Saknas | % | 80 % | 81 % |
| 7 | 3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. | (N00090) Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%) | 6,5 % | Saknas | % | 8,1 % | 8,3 % |
| 8 | 4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation | (U07414) Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%) | 39 % | 41 % | V 41 2022 | 38 % | 38 % |
| 9 | 4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation | (U07514) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) | 38 % | 40 % | V 41 2022 | 29 % | 29 % |

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

| Verksamhetsår | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Resultat mkr exkl pension före -98 | 7,2 | 20,8 | 13,2 | 40,1 | 32,3 |
| Resultat mkr inkl pension före -98 | 11,3 | 28,8 | 16,2 | 45,0 | 34,3 |
| Eget kapital exkl. pensionsåtagande t.o.m.-97 | 298,1 | 318,9 | 332,0 | 372,1 | 395,1 |
| Eget kapital inkl. pensionsåtagande t.o.m.-97 | 93,4 | 122,2 | 138,3 | 183,3 | 217,6 |
| Soliditet exkl.pensionsåtagande t.o.m.-97 | 60% | 59% | 61% | 24% | 24% |
| Soliditet inkl. pensionsåtagande t.o.m. -97 | 19% | 22% | 26% | 12% | 13% |
| Pensionsåtagande t.o.m. 971231, mkr | 204,8 | 196,8 | 193,8 | 188,9 | 186,9 |
| Nettoinvesteringar mkr | 40,3 | 94,1 | 59,1 | 56,0 | 59,3 |
| Totala skulder och avsättningar, mkr | 196,5 | 224,3 | 208,9 | 1 179,2 | 1 222,3 |
| däruv | | | | | |
| Avsättningar, mkr | 57,0 | 62,2 | 61,3 | 62,1 | 81,9 |
| Kortfristiga skulder, mkr | 121,6 | 139,7 | 124,9 | 121,8 | 125,3 |
| Långfristiga skulder, mkr | 17,9 | 22,4 | 22,6 | 995,3 | 1015,2 |
| Förändring nettokostnader i % | 3% | 1% | 3% | 1% | 6% |
| Förändring skatteintäkter i % | 3% | 4% | 1% | 5% | 5% |
| Nettokostnader exkl. avskrivningar i procent av skatteintäkter | 96% | 95% | 96% | 84% | 85% |
| Totala tillgångar, mkr | 494,5 | 543,2 | 540,9 | 1 551,5 | 1 617,4 |
| däruv | | | | | |
| Omsättningstillgångar, mkr | 110,7 | 108,4 | 95,2 | 111,6 | 139,4 |
| Anläggningstillgångar, mkr | 383,8 | 434,8 | 445,7 | 1 439,9 | 1478,0 |
| Antal invånare 31/12 | 10 659 | 10 683 | 10 780 | 10 751 | 10 864 |
| Antal invånare 1/11 (skatteunderlag) | 10 668 | 10 655 | 10 772 | 10 745 | 10 829 |
| Utdebitering, kr | 21,90 | 22,35 | 22,35 | 22,35 | 22,25 |

| | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--|---------------------|----------------|---------------------|
| Folkmängd 31 december | | | | Folkmängd 1 november, underlag för skatteintäkter nästkommande år | | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 | | 2019 | 2020 | 2021 |
| Män | 5537 | 5535 | 5588 | Män | 5525 | 5521 | 5568 |
| Kvinnor | 5243 | 5216 | 5276 | Kvinnor | 5247 | 5224 | 5261 |
| Totalt | 10780 | 10751 | 10864 | Totalt | 10772 | 10745 | 10829 |
| Folkmängdens förändringar 31 december | | | | Medelskattekraft för preliminära skatteintäkter | | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 | | 2019 | 2020 | 2021 |
| Födda | 107 | 103 | 108 | Svenljunga | 185328 | 189589 | 191816 |
| Döda | 90 | 134 | 121 | Riket | 215495 | 221097 | 225194 |
| Födelsenetto | 17 | -31 | -13 | | | | |
| Inflyttning | 776 | 700 | 808 | Utdebitering | 2019 | 2020 | 2021 |
| Utflyttning | 718 | 699 | 690 | Kommunen | 22,35 | 22,35 | 22,25 |
| Flyttningsnetto | 58 | 1 | 118 | Landstinget | 11,48 | 11,48 | 11,48 |
| Justering* | 22 | 1 | 8 | Kyrkan, genomsnitt | 1,72 | 1,72 | 1,72 |
| Förändring | 97 | -29 | 113 | Totalt | 35,55 | 35,55 | 35,45 |
| *Händelser som skett 2021 men rapporterats 2022 redovisas som justeringspost | | | | Kommunfullmäktige | | | |
| Folkmängd efter ålder 31 december | | | | Val 2018 | | | |
| År | 2019 | 2020 | 2021 | | Antal röster | % | Antal mandat |
| 0-6 | 844 | 861 | 843 | Socialdemokraterna | 1500 | 21,65 | 7 |
| 7-12 | 758 | 772 | 805 | Centerpartiet | 1425 | 20,57 | 7 |
| 13-18 | 704 | 686 | 686 | Liberalerna | 221 | 3,19 | 1 |
| 19-64 | 5763 | 5708 | 5778 | Moderaterna | 1010 | 14,58 | 5 |
| 65-69 | 734 | 714 | 705 | Kristdemokraterna | 211 | 3,05 | 1 |
| 70- | 1977 | 2010 | 2047 | Miljöpartiet | 149 | 2,15 | 1 |
| Totalt | 10780 | 10751 | 10864 | Sverigedemokraterna | 1187 | 17,13 | 5 |
| Folkmängd per område 31 december | | | | Feministiskt initiativ | | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 | | 10 | 0,14 | 0 |
| Svenljunga inkl Ullasjö | 4348 | 4371 | 4352 | Landsbygdspartiet Ob | 1013 | 14,62 | 5 |
| Lysjö | 2702 | 2682 | 2745 | Vänsterpartiet | 201 | 2,90 | 1 |
| Högvad | 1618 | 1588 | 1623 | Övriga partier | 2 | 0,03 | 0 |
| Kindaholm | 1512 | 1496 | 1490 | Giltiga röster | 6929 | 100% | |
| Axelfors | 600 | 607 | 654 | Blanka röster | 112 | 1,59 | |
| Totalt | 10780 | 10751 | 10864 | Ogiltiga röster | 5 | 0,07 | |
| | | | | Totalt | 7050 | | 33 |
| | | | | Antal röstberättigade | 8383 | 84,10 % | |

Svenljunga kommun ur ett sjuhäradsperspektiv

Befolkningsutveckling senaste femårsperioden, %

| | |
|------------|------|
| Vårgårda | 8,0% |
| Bollebygd | 5,7% |
| Ulricehamn | 4,5% |
| Borås | 4,0% |
| Mark | 3,0% |
| Svenljunga | 1,3% |
| Tranemo | 1,0% |
| Herrljunga | 0,2% |

Folkmängd 1/11 respektive år,

Källa: SCB

Öppen arbetslöshet december år 2021, %

| | |
|------------|-----|
| Tranemo | 1,6 |
| Herrljunga | 1,8 |
| Bollebygd | 2,0 |
| Ulricehamn | 2,1 |
| Vårgårda | 2,3 |
| Mark | 2,3 |
| Svenljunga | 2,7 |
| Borås | 3,2 |

Riksgenomsnitt 3,5

Källa: Arbetsförmedlingen

Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)

| | |
|------------|------|
| Bollebygd | 89,1 |
| Svenljunga | 87,5 |
| Borås | 84,4 |
| Vårgårda | 80,5 |
| Tranemo | 79,7 |
| Mark | 78,9 |
| Ulricehamn | 78,0 |
| Herrljunga | 71,1 |

Riksgenomsnitt 84,0

Källa: Kolada

Skattesats år 2021, %

| | |
|------------|-------|
| Ulricehamn | 21,05 |
| Borås | 21,31 |
| Tranemo | 21,50 |
| Mark | 21,51 |
| Bollebygd | 21,59 |
| Vårgårda | 21,61 |
| Herrljunga | 21,94 |
| Svenljunga | 22,25 |

Riksgenomsnittet 20,71

Källa: SCB

Förskola, antal inskrivna barn per årsarbetare, 15 okt 2020

| | |
|------------|-----|
| Svenljunga | 4,9 |
| Mark | 4,9 |
| Herrljunga | 5,0 |
| Borås | 5,1 |
| Tranemo | 5,1 |
| Ulricehamn | 5,2 |
| Bollebygd | 5,4 |
| Vårgårda | 5,4 |

Riksgenomsnitt 5,1

Källa: Skolverket

Invånare 65+ i särskilt boende 2020, andel (%)

| | |
|------------|-----|
| Svenljunga | 2,5 |
| Tranemo | 3,0 |
| Bollebygd | 3,3 |
| Mark | 3,5 |
| Herrljunga | 3,6 |
| Vårgårda | 3,6 |
| Borås | 3,7 |
| Ulricehamn | 3,7 |

Riksgenomsnitt 4,0

Källa: Kolada

Skattekraft 2021, i % av riksgenomsnittet

| | |
|------------|-----|
| Bollebygd | 100 |
| Borås | 94 |
| Ulricehamn | 92 |
| Mark | 91 |
| Tranemo | 90 |
| Vårgårda | 89 |
| Herrljunga | 89 |
| Svenljunga | 85 |

Källa: SCB

Grundskolan, antal elever per lärare, läsåret 2020/2021

| | |
|------------|------|
| Herrljunga | 10,3 |
| Tranemo | 10,9 |
| Ulricehamn | 10,9 |
| Mark | 11,3 |
| Vårgårda | 11,5 |
| Borås | 12,2 |
| Svenljunga | 12,5 |
| Bollebygd | 12,7 |

Riksgenomsnitt 12,0

Källa: Skolverket

Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende 2020, andel (%)

| | |
|----------------|-----|
| Bollebygd | 4,8 |
| Ulricehamn | 6,5 |
| Herrljunga | 6,5 |
| Tranemo | 6,8 |
| Svenljunga | 7,0 |
| Riksgenomsnitt | 7,0 |
| Vårgårda | 7,8 |
| Borås | 7,9 |

Riksgenomsnitt 7,0

Källa: Kolada

Svenskt Näringslivs kommunrankning 2021

| | |
|------------|-----|
| Vårgårda | 1 |
| Herrljunga | 11 |
| Borås | 134 |
| Tranemo | 143 |
| Svenljunga | 173 |
| Bollebygd | 182 |
| Ulricehamn | 188 |
| Mark | 233 |

Källa: Svenskt Näringsliv

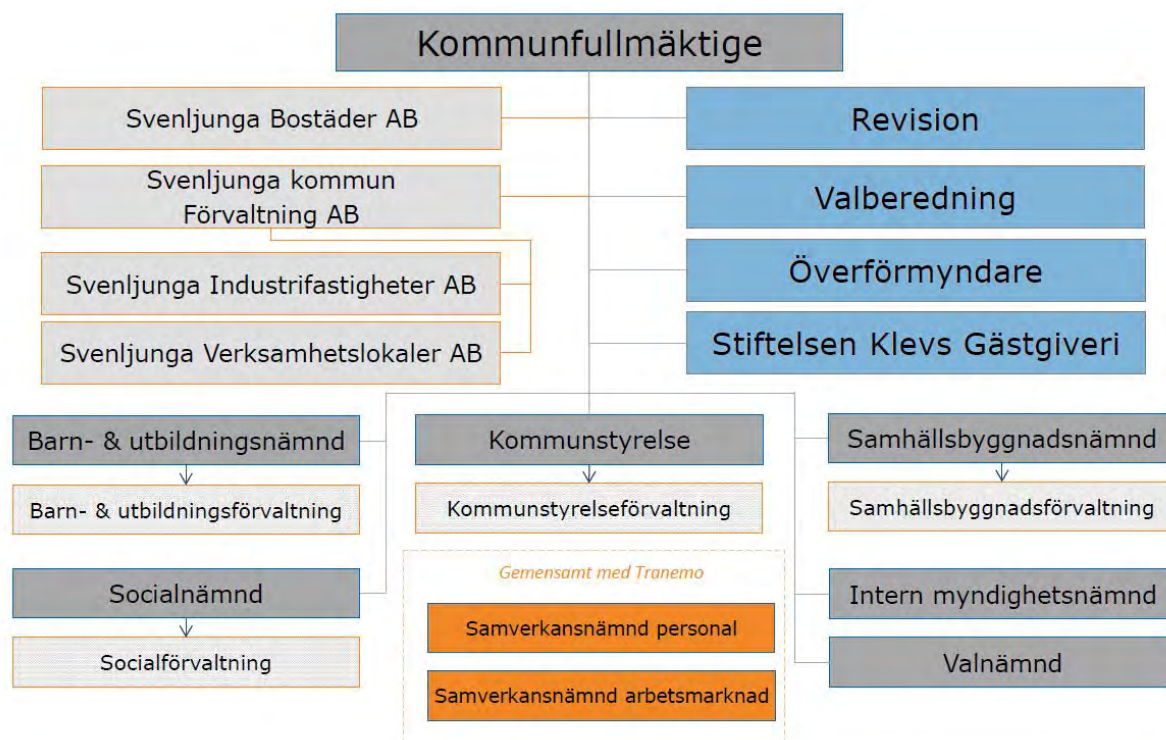
Andel (%) elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogrammen 2021

| | |
|------------|------|
| Svenljunga | 88,0 |
| Ulricehamn | 87,7 |
| Vårgårda | 87,2 |
| Bollebygd | 86,8 |
| Mark | 84,0 |
| Herrljunga | 83,5 |
| Tranemo | 80,6 |
| Borås | 80,5 |

Riksgenomsnitt 84,6

Källa: Kolada

Den kommunala koncernen



Kommunfullmäktige

Ordförande: Bertil Hagström (LPo)

1:a vice ordförande: Inge Salomonsson

2:a vice ordförande: Dag Forsström

Övergripande beskrivning

Kommunfullmäktige har 33 ledamöter och är kommunens högsta beslutande organ som fastställer budget och övriga ärenden av större vikt. Under kommunfullmäktige finns en valberedning som förbereder fullmäktiges val.

Under kommunfullmäktige redovisas även valnämnden. Nämnden har fem ledamöter och svarar för genomförandet av allmänna val.

Kommunalförbund

Svenljunga kommun är medlem i Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Tolkförmedling Väst.

| Fullmäktiges ledamöter 2021-12-31 | | | |
|-----------------------------------|---------------------|----|-------------------------|
| M | Johan Björkman | L | Jari Palo-Oja |
| M | Kjell Persson | KD | Fredrik Skott |
| M | Margaretha Bjälkemo | S | Dag Forsström |
| M | Martin Due | S | Lisbeth Jacobsson |
| M | Jonas Alm | S | Den Franzén |
| C | Eva Johansson | S | Torsten Lindh |
| C | Bernt Andersson | S | Ann-Marie Franzén Molin |
| - | Barbro Johansson | S | Patrik Harrysson |
| C | Petra Ojala | S | Kerstin Göss-Lindh |
| - | Tommy StenSSon | V | Robert Klerfors |
| - | Ann-Louise Karlsson | MP | Marianne Josefsson |
| - | Inge Salomonsson | SD | Patrik Thoren |
| SD | Susanna Lindström | | |
| SD | Christer Schönander | | |
| SD | Lars-Åke Engström | | |
| SD | Kjell Persson | | |
| LPo | Susanna Johansson | | |
| LPo | Bertil Hagström | | |
| LPo | Ann Wallnedal | | |
| LPo | Jari Bill | | |
| LPo | Thomas Carlsson | | |

Förutom kommunen består koncernen av helägda AB Svenljunga Bostäder (ABSB) och Svenljunga Förvaltning AB där det senare i sin tur äger Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) och Svenljunga Industrifastigheter AB (SIFAB). Förvaltningsbolaget bedriver ingen egen verksamhet. SVLAB bygger, äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler och SIFAB bedriver motsvarande verksamhet avseende industrifastigheter.

För 2021 var utfallet var varierande för de kommunala bolagen. SIFAB avyttrade en större fastighet i Lockryd i slutet av 2020, vilken stod för ungefär 90 % av omsättningen. I bolagets ägo finns nu endast en mindre fastighet i Svenljunga tätort. Hyresintäkterna finansierar kostnaderna nätt och jämnt.

ABSB har haft en stor utmaning i att hantera den stora uppsägningen av lägenheter (34 st) som Migrationsverket påbörjade under 2020 och slutfördes 2021. Större renoveringsbehov fanns på flertalet av dessa lägenheter vilket tidigt beräknades kosta mer än underhållsbudgeten klarar av samt att renoveringar naturligtvis också innebär uteblivna hyresintäkter. Även andra lägenheter krävde renovering. Som ett led i att klara av finansieringen har bolaget sålt fastigheter i Hillared och Holsljunga med en samlad reavinst om 6,4 miljoner kronor.

Med anledning av det stora renoveringsbehovet har bolaget inkommit med en begäran om en sänkning av avkastningskravet enligt ägardirektivet från 4 % av hyresintäkterna till 0 % under perioden 2021-2024. Kommunfullmäktige beviljade 2021-10-11 en sänkning under perioden till 1 % istället. Detta frigör ytterligare ca 1,1 miljoner att lägga på underhåll.

AB Svenljunga Bostäder (ABSB) uppfyller inte sitt finansiella resultatmål (ägarens avkastningskrav), trots sänkningen av avkastningskravet. Resultatet för bostadsbolaget slutade med ett underskott på 0,9 miljoner kronor, vilket är oroväckande. Visserligen blev december månad svårprognostiserad med ökade drivmedels- och energipriser samt snöröjning, men differensen mot prognosen i månadsrapporten november (levererades en vecka in i december) är stor, ca 1,3 miljoner kronor.

SVLAB och SIFAB redovisar ett utfall i enlighet med ägardirektiv och budget. I SVLAB finns större överskott på intäktsidan som använts till utökat underhåll samt för att täcka ökade driftkostnader. Den beräknade reaförlusten för Toftalyckan har inte belastat 2021 eftersom försäljningen inte kunnat slutföras under året. Det som återstår är att få färdigt ärendet med detaljplanen, vilket tagit längre tid än först beräknat. En trolig uppskattning är att den är klar våren 2022.

Planerade investeringar i SVLAB fortgår i princip enligt plan. Projektet avseende anpassning kök i omsorgsboenden har fått skjutas upp på grund av att verksamheten ville minska risken för smittspridning under coronapandemin.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Coronapandemin

Första halvåret har präglats av preventivt arbetet för att hålla smittspridningen av covid-19 på en låg nivå i våra verksamheter. Åtgärder vidtogs löpande och förändrades efter behov. Några exempel är att högstadiet har bedrivit växelvis distansundervisning, förändrade städrutiner, möten genomförs digitalt i mycket stor utsträckning samt arbete hemifrån i de fall det är möjligt. Viss administrativ personal har kunnat arbeta hemifrån under lång tid.

Under våren var vår region hårt drabbad med hög smittspridning, även om nivån i Svenljunga kommun var på en lägre nivå. Osäkerheten var fortsatt stor.

Restriktionerna med anledning av Coronapandemin har lättats i olika faser under andra tertialet. I början av september redogjorde Folkhälsomyndigheten för deras samlade bedömning kring stegvis avveckling av restriktionerna. Lite senare under hösten och slutet av året ökade smittspridningen igen och slopade restriktioner fick återinföras. Det var en böljande höst.

Flertalet stödåtgärder från Regeringen har förlängts i olika omgångar. Det viktiga stödet för samhälls ekonomin, korttidspermittering, upphörde att gälla 30 september. Andra stöd som omställningsstödet, ersättning för karensdagen, slopat krav på läkarintyg och ersättning för vissa sjuklönekostnader förlängdes i olika omgångar och gäller nu till februari/mars 2022.

Samhälls ekonomin

För prognosmakare har även 2021 varit ett krävande år. Förutsättningarna har förändrats flertalet gånger. Osäkerheten har varit så stor att prognoserna stora delar av året istället fått stämpeln "beräkningar utifrån ett scenario".

Liksom 2020 visar 2021 på ett stort överskott i kommunsektorn. Kommunernas resultat visar på nästan 46 miljarder kronor i överskott, vilket är betydligt högre än 2020 års rekordresultat på +35 miljarder kronor. Endast 3 av 290 kommuner visade negativt resultat för året.

Även Svenljunga kommuns överskott är stort, ca 32 miljoner kronor, vilket dock är lägre än rekordresultatet 2020 som visade +40 miljoner kronor. Årets resultat utgör 4,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens resultatmål för 2021 var 1,5 procent.

För att ytterligare få perspektiv till de stora överskotten 2021 finns nedan utdrag från en summering som SKR:s chefsekonom Annika Wallenskog gjorde i början av mars.

" För andra året i rad är det samlade ekonomiska resultatet för kommuner och regioner rekordstort. Det beror främst på en oväntat snabb återhämtning av den svenska ekonomin med ökade skatteintäkter.

Oväntad återhämtning och ökade skatteintäkter

Kommunsektorns resultat för 2021 visar att utgångsläget är starkt. SCB:s preliminära bokslut över kommunernas och regionernas resultat för 2021 presenterades idag och visar på nästan 68 miljarder kronor i överskott, varav 46 miljarder plus för kommunerna.

.....

Så hur har det kunnat bli så starka resultat mitt i en pågående pandemi? Orsakerna är flera. Främst beror det på en snabb återhämtning av den svenska ekonomin, bland annat tack vare en rad statliga stimulanser av näringslivet. Skatteintäkterna har blivit 25 miljarder kronor högre än den information kommuner och regioner hade när budgeten för 2021 gjordes. Skatteunderlagsprognoserna har justerats upp succesivt under året och ökningen har därmed varit omöjlig att förutse eller budgetera för. Det här visar också hur snabbt ekonomiska förutsättningar kan förändras.

Andra bidragande orsaker till resultatet är hög finansiell avkastning på placeringar och låga räntor på skulder. Dessutom har det varit en lägre efterfrågan av vissa verksamheter kombinerat med en lägre investeringstakt än normalt.

Kommunerna har totalt sett haft ett överskott de senaste tio åren, men för fem av dessa år har välfärdsverksamheterna ändå redovisat ett underskott. Resultaten har då stärkts av intäkter från finansnetto och exploateringsverksamhet.

Överskott kan inte användas till löpande verksamhet

Så vad kan då överskottet användas till? Ett positivt finansnetto, som dessutom varierar, går inte att använda till löpande verksamhet. I den kommunala ekonomin ska kostnaderna varje år täckas av de intäkter som beräknas i budgeten. Dessa kommer framför allt från skatteintäkter, generella och riktade statsbidrag. Årliga överskott stärker däremot den långsiktiga ekonomiska ställningen, soliditeten, och bidrar till att finansiera långsiktiga investeringar och betala av kommande pensionskulder.

För kommuner ligger den sammanlagda soliditeten, inklusive pensionskulden som intjänats före 1998, på 29 procent medan den för regionerna är negativ. Det innebär att kommunen blir lite rikare, men denna rikedom kan inte användas som pengar till verksamheten kommande år. Det kan jämföras med om en privatperson amorterar på lånen till en lägenhet. Personen blir genom amortering lite rikare, men dessa pengar kan inte användas till annat kommande år.

Slutligen vill jag poängtera att de kommande ekonomiska utmaningarna inte har försvunnit i och med att sektorn nu har tillfälligt starka resultat. En tillbakablick visar att förra gången sektorns resultat var riktigt starka var åren innan finanskrisen. Det visar att den ekonomiska situationen kan ändras mycket snabbt. Dessutom kvarstår den långsiktiga demografiska utmaningarna med ökade välfärdsbehov och brist på arbetskraft."

Lokala förhållanden

Historiskt beslut om skolstrukturen i södra kommundelen

Den största frågan på lokal nivå har i många år varit den framtida skolstrukturen i södra kommundelen. Utredningen intensifierades kring årsskiftet 2020/2021 och beslutades slutligen på kommunfullmäktige den 14 juni. Detta är troligen den största satsningen i kommunens historia hittills. Mycket förenklat kommer dagens skolverksamhet (förskoleklass till årskurs 6) som idag bedrivs i fem skolor att i framtiden bedrivs i två skolor. Skolorna i Överlida och Östra Frölunda kommer byggas till och totalrenoveras, samt att det byggs en helt ny idrottshall i Östra Frölunda. Budgeten för dessa delar som klubbades i juni uppgår till 138 miljoner kronor, men har i november räknats upp till ca 173 miljoner kronor (troligen väl tilltagen uppräknings) med anledning av uppgång stor ökning av priserna på bland annat virket. Uppgången bör gå tillbaka något men troligen kan den fördröjas av rådande konflikt mellan Ryssland och Ukraina.

Historiskt stora investeringar

Svenljunga kommun har sin lokalförsörjning i bolagsform, i bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB). När kommunens ekonomiska ställning bedöms inräknas också bolaget för att ge en rättvisande bild samt bli mer jämförbara med andra kommuner.

Kommunens och SVLABs investeringsbudget (inklusive affärsverksamheterna Avfall, Vatten & avlopp samt exploatering) uppgår till 121,6 miljoner kronor och utfallet blev 96,1 miljoner kronor. Detta innebär att genomförandegraden landar på hela 79 %, vilket är mycket högt. Arbetet som påbörjades under 2020, med att i större utsträckning göra noggrannare planer för genomförandet av investeringarna, verkar få effekt. Genomförandegraden 2019 var 29 % och 2020 66 %.

Låneskulden

Investeringsnivåerna har varit på en mycket hög nivå 2018-2021. Detta sätter ett tryck på kommunens och SVLABs likviditet. Kommunen har under 2020 tagit ett lån på 15 miljoner kronor efter flera år av noll i belåning. Tack vare regeringens stöd under pandemiåren 2020-2021 och god budgetföljsamhet i nämnderna har kommunen inte behövt öka belåningen hittills. Bolagets låneskuld per 21-12-31 uppgår till 290 miljoner kronor.

Belåningen i kommunen kommer troligen öka då investeringsplanerna framåt är på en fortsatt hög nivå. Även i bolaget kommer låneskulden att öka dramatiskt kommande tre åren när det stora projektet med skolstrukturen i södra kommundelen pågår.

Skattesänkning

Svenljunga kommun sänkte skatten med 10 öre under 2021. Sänkningen motsvarar ca 2 miljoner kronor i lägre skatteintäkter. Detta har inte påverkat kommunens ekonomi tack vare de stora överskotten med anledning av den snabba konjunkturåterhämtningen.

Digitalisering

Pandemin har förstås fört med sig mycket mer besvär än nytta i vår verksamhet, men ett område som fått rejält uppsving är tempot i digitaliseringen. Redan under 2020 ställdes till exempel arbetsplatser, möten och utbildningar om till digitala alternativ. Även om en del kommer ske fysiskt framöver så är det digitala inslaget här för att stanna.

Arbetet fortgår i samtliga förvaltningar där nuvarande arbetssätt utmanas av digitala och effektivare alternativ.

Kompetensförsörjning

Det är fortsatt svårt att rekrytera behörig personal inom förskola, fritidshem och grundskola. Andelen behörig personal har minskat sedan tidigare år. Även inom de tekniska verksamheterna är det svårt att rekrytera personal till specialstyrken.

Som ett led i att klara kompetensförsörjningen generellt har kommunen sedan flera år tillbaka infört möjlighet till heltid för den som önskar ("heltidsresan"). Kommunen har under året fått mycket positiv uppmärksamhet i media då antalet heltidstjänster, främst inom socialförvaltningen, ökat mest i landet enligt den beräkning som media genomfört.

Årets resultat

Svenljunga kommun redovisar 2021 ett resultat om +32,3 miljoner kronor. Detta är något lägre än det historiskt höga resultatet från föregående år (+40,1). Efter justeringar av poster i form av reavinster vid försäljning av fastigheter, redovisas ett resultat om +32,2 miljoner kronor. I Driftsredovisningen längre fram i rapporten finns respektive nämnds resultat.

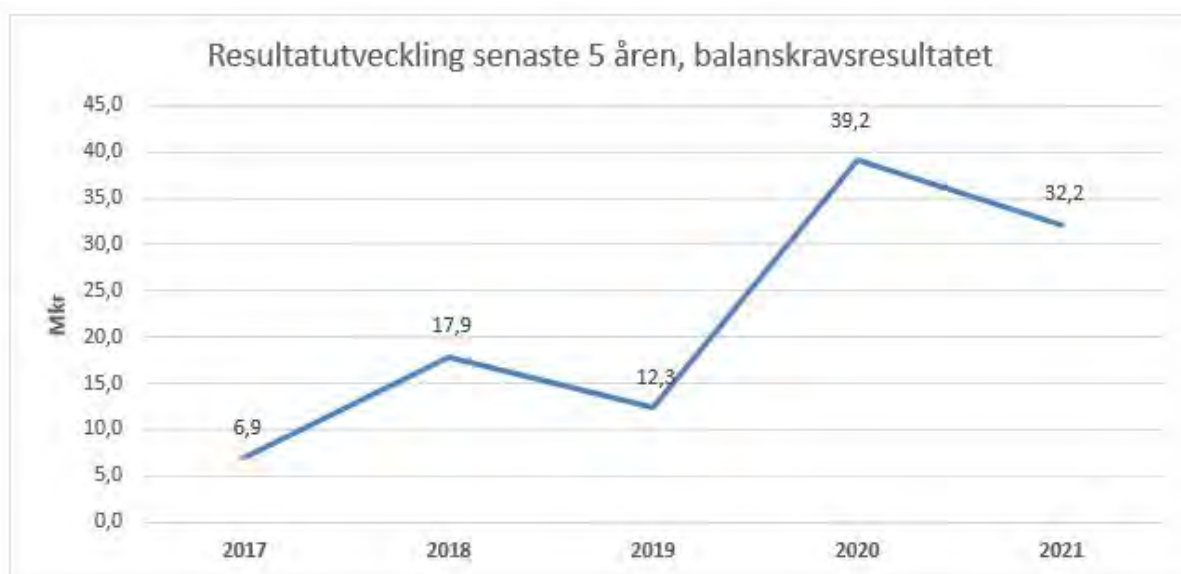
Årets resultat innebär ett budgetöverskott med 25,0 miljoner kronor. De största orsakerna är överskott avseende skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift +28,9 miljoner kronor, nämndsöverskott +9,6 miljoner kronor, ej utnyttjade medel för ramjusterande investeringar +1,7 miljoner kronor, reavinster +1,5 miljoner samt integrationsenheten +1,5 miljoner kronor.

Det finns även negativa avvikelser i form av högre pensionskostnader -2,2 miljoner kronor med anledning av nytt livslängdsantagandes och resultat effekt för rättelse av redovisning avseende hyra (leasing) av fast egendom -2,1 miljoner kronor.

Utöver ovan har kommunen under året tagit beslut om stora engångskostnader för medfinansiering av statlig infrastruktur med totalt 5,4 miljoner kronor, varav 4,85 miljoner kronor avser gång- och cykelleden som Trafikverket ska anlägga mellan Överlida och Mjöbäck. En annan stor resultatpåverkan har uppstått efter nya beräkningar för avsättningen till Änglarp deponin, för dess sluttäckning och efterbehandling. Total belastning 2021 för Svenljunga kommun uppgår till 8,0 miljoner kronor men åtgärderna beräknas i dagsläget kunna pågå till år 2045. Anledningen till att detta drabbar skattekollektivet och inte affärsverksamheten avfall (avgiftskollektivet) är att detta avser historiska laster och ska inte drabba framtida abonnenter inom området. Svenljunga kommun har ett avtal med Tranemo kommun om efterbehandlingen av deponin. De ansvarar för 43% av kostnaderna (3,2 mkr 2021) men detta är inte inkluderat ovan.

Resultatet består av flera händelser av engångskaraktär och som på flera sätt är knutet till coronapandemin. Den ekonomiska utvecklingen bromsades in rejält från våren 2020, Regeringen svarade ganska snabbt och väldigt kraftfullt med satsningar av olika slag samt ökade generella statsbidrag till kommunerna. Sämre konjunkturutveckling leder till lägre uppräknade framtida pensionskostnader. Pandemin har också inneburit att en del verksamhet tvingats ställas in, även om en del annat har genomförts men i ny tappning.

Jämförelse av resultatnivåerna över tid görs med det så kallade balanskravsresultatet (läs mer nedan). I diagrammet syns en stadig positiv utveckling. Tidigare toppen 2018 präglades också av överskott av engångskaraktär såsom reavinster, lägre pensionskostnader än budgeterat, lägre kapitalkostnader mm. Även 2019 års resultat är ganska högt vid titt längre bak i tiden.



Befolkningsutveckling

Siffror från Statistiska Centralbyrån (SCB) visar att befolkningen i Sverige ökade under 2021, men i liten utsträckning. Ökningen uppgick till 0,7 %, ungefär 73 tusen personer. Ökningen 2020 var ännu lägre, 0,5 procent. Folkökningen under 2020 var den lägsta sedan 2005. Under 2021 var ökningen större, men fortfarande lägre än övriga år sedan 2005.

År 2021 inleddes med en stor minskning i januari, -23 personer. Vid utgången av april var invånarantalet 10 721. Sedan dess har antalet ökat kraftigt och noteringen per 31 december visar ett invånarantal på hela 10 864! Största delen härrör från ett stort positivt flyttningsnetto där absoluta merparten är inrikes flyttningar. Likt föregående år har vi ett negativt födelsenetto, om än på en lägre nivå.

Noterbart är att detta är den högsta noteringen sedan december 1993. Då uppgick antalet till 11 316.

Sedan 2012 har befolkningsutvecklingen varit väldigt god i Svenljunga kommun. En stabil och/eller växande befolkning ger bättre planeringsförutsättningar för kommande år. I diagrammet nedan jämförs invånarantalet per 31 dec och 1 nov. Det senare är särskilt viktigt då det anger vilka invånare som betalar skatt i Svenljunga kommun nästkommande år.

Befolkningsökningen visar att Svenljunga kommun är attraktiv. Nya bostäder är en viktig del i att attrahera nya invånare. Det möjliggör även för befintliga invånare att flytta från sin villa till en ny och modern hyreslägenhet och därmed kan nya invånare flytta in i villan. Det är positivt att det på olika sätt tillskapas nya bostäder, antingen genom att privata eller kommunala bolag bygger nytt eller att en tidigare verksamhetslokal inom koncernen kan säljas till privat bolag som bygger om.

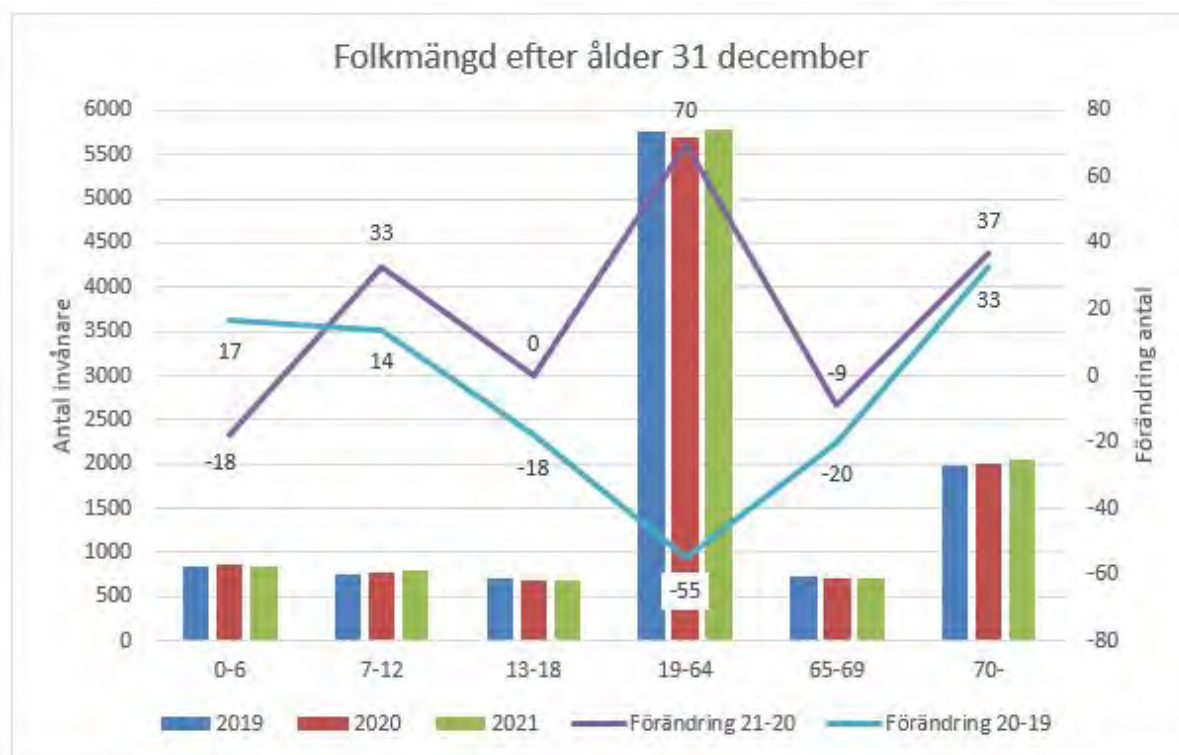
Det pågående arbetet med utvecklingen av industriområdet i Lockryd, med eventuell etablering av en batterifabrik, torde kunna bidra ytterligare till det ökande intresset för kommunen för både privatpersoner och andra företag.



| Invånarantal | | |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 31 december 2020 | 31 december 2021 | Skillnad |
| 10 751 | 10 864 | +113 |
| Befolkningsstatistik | December 2020 | December 2021 |
| Justeringar | +1 | +8 |
| Födelsenetto | -31 | -13 |
| Flyttningsnetto | +1 | +118 |
| Summa | -29 | +113 |

Åldersfördelad befolkningsutveckling

Nedan visas hur befolkningen i olika åldersintervall har förändrats åren 2019-2021. Staplarna visar antalet invånare respektive år i respektive åldersintervall. Linjerna visar förändringen i antal personer jämfört med året innan. Absolut störst förändring syns för befolkningen i arbetsför ålder (19-64 år) som minskade med 55 personer år 2020 jämfört med 2019. Året efter syns istället en stor ökning med 70 personer.



Pensionsförpliktelser

Enligt rekommendation nr 15 från Rådet för kommunal redovisning, Förvaltningsberättelse, ska vissa upplysningar om pensionsförpliktelserna lämnas i årsredovisningen med uppgifterna nedan.

| Pensionsförpliktelser | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Total pensionsförpliktelse i balansräkningen | | |
| a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt | 56 276 | 51 808 |
| b.) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt | 186 878 | 188 890 |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring | | |
| a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning | 0 | 0 |
| b.) Intjänade före 1998, ansvarförbindelsen | 0 | 0 |
| Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring) | 243 154 | 240 698 |

Svenljunga kommun har totala pensionsförpliktelser om totalt 243,2 miljoner kronor per 2021-12-31. Den största andelen avser den delen som redovisas som ansvarförbindelse, pensioner intjänade före 1998.

SKR (Sveriges kommuner och regioner) beslutade i slutet av april 2021 om revidering av det regelverk som används för värdering av pensionsförpliktelserna. Regelverket benämns RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Det som ändrades denna gång var livslängdsantagandet. Bakgrunden till ändringen är undersökningar av KPA och Skandikon som visat att livslängden är högre för kommunanställda (och före detta anställda) jämfört med vad som legat i det tidigare antagandet, särskilt när det gäller högvärlönde och män. Ett högre livslängdsantagande medför att pensionsåtagandet/skulden också ökar. Effekten på årets resultat är 2,7 miljoner kronor.

För den del av förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse innebär förändringen av livslängdsantagandet att storleken på ansvarsförbindelsen ökar vilket i sin tur medför att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre varje enskilt år. För Svenljunga kommun är effekten av förändringen att ansvarsförbindelsen 2021 ökar med ca 4,2 miljoner kronor. Förändringen på ansvarsförbindelsen påverkar inte årets resultat.

Effekterna av coronapandemin har drabbat den ekonomiska utvecklingen hårt under 2020. Parametrar som ligger till grund för pensionsberäkningarna har fått nedrevideras. Dock kom återhämtningen i konjunkturen snabbare än beräknat vilket driver upp kostnaderna under 2021 jämfört med de prognoser som fanns i samband med budgetarbetet för 2021.

I not 10 redovisas pensionsrättigheter intjänade från 1998 och därefter. Pensionsrättigheter intjänade t.o.m. 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse. Anledningen till uppdelningen är att kollektivavtalet för tjänstepensioner från 1998 förändrades drastiskt från att ha varit helt förmånsbestämt till att den större delen av pensionsrättigheterna idag betalas ut till anställda i form av premier som den enskilde sen placerar. Nuvarande aktualiseringsgrad är 99 %. Det innebär att 1 % av kommunens nuvarande eller f.d. medarbetares pensionsrättighet ännu inte är fastställd utan schablonberäknad.

I redovisningen av ansvarsförbindelserna ingår också kommunens utfästelser till kommunalråd. Eftersom det inte är känt när deras tjänstgöring avslutas, (eller om det sker innan de fyller 65 år), är de ännu inte bokförda som en kostnad. Visstidspensionen för förtroendevalda är dessutom samordningspliktig vilket innebär att den minskar om den enskilde har en inkomst efter avslutad anställning i kommunen. Avtalet som reglerar förtroendevaldas pensionsvillkor är ett s.k. normalavtal som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tagit fram.

Arbetsmarknad

I detta avsnitt visas den totala arbetslösheten, öppen arbetslöshet och sökande i program, för respektive kategori nedan. Jämförelser görs med sjuhäradskommunerna och genomsnittet i regionen samt riket.

Målgruppen som Arbetsmarknadsenheten (AME) arbetar med står långt ifrån arbetsmarknaden. De som inte uppfyller Arbetsförmedlingens krav, långtidssjukskrivna och ungdomar med psykisk ohälsa. En stor del av målgruppen ingår oftast inte i denna statistik.

Statistiken nedan hämtas från Arbetsförmedlingen.

Arbetslöshet totalt

Den totala arbetslösheten har under 2021 minskat i Svenljunga och i samtliga jämförelser i tabellen nedan. Den procentuella minskningen är dock lägst i Vårgårda, Ulricehamn och Svenljunga. Noteringen per 211231 är betydligt lägre i Svenljunga än snittet i riket och regionen, men tredje högst i Sjuhärad.

Under året har Arbetsmarknadsenheten (AME) valt att ha både digitala och fysiska aktiviteter. Effekten på fysiska aktiviteter har visat sig vara bättre än de digitala. Förhoppningsvis kan det mesta genomföras fysiskt kommande år.

| Arbetslöshet (totalt) | 210831 | 201231 | 211231 | Mellanskillnad 201231-211231 |
|-----------------------|--------|--------|--------|------------------------------|
| Riket | 7,7% | 8,8% | 7,2% | -1,6% |
| Västra Götaland | 7,2% | 8,3% | 6,5% | -1,8% |
| Svenljunga | 5,7% | 6,4% | 5,3% | -1,1% |
| Tranemo | 4,9% | 5,4% | 3,9% | -1,5% |
| Borås | 7,5% | 8,5% | 6,7% | -1,8% |
| Herrljunga | 4,6% | 5,6% | 4,2% | -1,4% |
| Vårgårda | 5,8% | 6,1% | 5,4% | -0,7% |
| Ulricehamn | 4,7% | 5,4% | 4,3% | -1,1% |
| Mark | 4,9% | 6,0% | 4,5% | -1,5% |
| Bollebygd | 4,8% | 5,4% | 4,1% | -1,3% |

Ungdomsarbetslöshet, totalt

Ungdomsarbetslösheten minskar kraftigt i alla jämförelser förutom i Vårgårda och Svenljunga kommuner, där minskningen går i långsammare takt. Svenljunga ligger som enda kommun i Sjuhärad över snittet i regionen och i nivå med riket.

AME har under året haft digitala träffar och gruppträffar där vi fångat in ungdomar. Enheten har arbetat mycket med aktiviteter och samtal för att förbättra ohälsa, så att de ska kunna skriva in sig på Arbetsförmedlingen.

| Ungdomsarbetslöshet (totalt) | 210831 | 201231 | 211231 | Mellanskillnad 201231-211231 |
|------------------------------|--------|--------|--------|------------------------------|
| Riket | 10,2% | 11,7% | 8,7% | -3,0% |
| Västra Götaland | 9,3% | 10,6% | 7,6% | -3,0% |
| Svenljunga | 10,3% | 10,2% | 8,7% | -1,5% |
| Tranemo | 8,5% | 9,2% | 5,7% | -3,5% |
| Borås | 7,9% | 9,7% | 6,2% | -3,5% |
| Herrljunga | 6,8% | 9,2% | 6,5% | -2,7% |
| Vårgårda | 8,4% | 8,2% | 7,2% | -1,0% |
| Ulricehamn | 6,0% | 7,7% | 4,7% | -3,0% |
| Mark | 6,7% | 8,2% | 5,8% | -2,4% |
| Bollebygd | 6,5% | 9,4% | 6,5% | -2,9% |

Arbetslöshet bland utrikesfödda, totalt

Även arbetslösheten bland utrikesfödda minskar i Svenljunga kommun och i alla jämförelser nedan. Svenljunga kommun ligger under snitten i regionen och riket, men även här på en hög nivå i jämförelse med sjuhäradskommunerna.

Mottagandet är fortsatt lågt men Arbetsförmedlingens statistik visar att det finns ca 120 arbetslösa personer som står utan arbete. Stort antal av dessa nyanlända har fortfarande långt kvar i sin språkutveckling. Projektet Nytänk fortsätter under 2022 att pröva nya metoder för snabbare integration.

| Utrikesfödda | 210831 | 201231 | 211231 | Mellanskillnad 201231-211231 |
|-----------------|--------|--------|--------|------------------------------|
| Riket | 18,8% | 21,2% | 17,8% | -3,4% |
| Västra Götaland | 17,8% | 18,2% | 16,4% | -3,8% |
| Svenljunga | 17,0% | 18,5% | 15,2% | -3,3% |
| Tranemo | 13,6% | 15,4% | 10% | -5,4% |
| Borås | 17,0% | 19,0% | 15,6% | -3,4% |
| Herrljunga | 11,9% | 14,3% | 10,4% | -3,9% |
| Vårgårda | 17,8% | 19,7% | 17,2% | -2,5% |
| Ulricehamn | 15,5% | 18,1% | 13,7% | -4,4% |
| Mark | 13,9% | 17,3% | 13,2% | -4,1% |
| Bollebygd | 13,7% | 13,9% | 12,2% | -1,7% |

Väsentliga personalförhållanden

Samtliga uppgifter är daterade 31 december om inte annat anges. Nyckeltal och val av redovisningsätt ligger i linje med SKR:s och med Nyckeltalsinstitutets rekommendationer.

Anställda per anställnings- och löneform

Tabell 1

Anställda per anställnings- och löneform

Nyckeltalen i tabell 1 beskriver antal månadsavlönade tillsvidareanställda och visstidsanställda samt hur många årsarbetare detta motsvarar. Antalet i båda dessa anställningsformer summeras och redovisas i vänster i tabellen.

Kompletterande text:

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 36 personer totalt sett i Svenljunga kommun. Framförallt handlar det om en ökning med 21 tillsvidareanställningar på barn och utbildningsförvaltningen och en minskning av visstidsanställda med 13 personer.

Inom socialförvaltningen har tillsvidareanställningar ökat med 12 personer och 10 visstidsanställningar, en bidragande orsak är att verksamheter bemannat upp verksamheten mer under pandemin för att minska smittspridningen.

| | 211231 | | | | 201231 | | | |
|---------------|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare |
| BUF | 379 | 295 | 84 | 356,5 | 371 | 274 | 97 | 344,4 |
| KSF | 68 | 56 | 12 | 66,6 | 66 | 56 | 10 | 65,1 |
| SBF | 98 | 88 | 10 | 90,1 | 99 | 85 | 14 | 91,9 |
| SOF | 396 | 363 | 33 | 390,9 | 374 | 351 | 23 | 366,4 |
| Totalt | 941 | 802 | 139 | 904,3 | 910 | 766 | 144 | 867,8 |

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

Tabell 2 fokuserar på timanställningar (intermittent anställning). Antalet timavlönade (per 211231) och antalet timmar som timanställda arbetat under 2021 samt hur många årsarbetare detta motsvarar.

Nyckeltalen beskriver tillsammans hur helheten för anställningsformer fördelas mellan de olika grupperna.

Kompletterande text:

Korttidsfrånvaron, vård av barn och semester är exempel på faktorer som påverkar behovet av timavlönad personal. Det måste avgöras i varje enskilt fall när det är försvarbart att ta in eller avstå från att ta in timavlönad ersättare. En alltför restriktiv hållning kan leda till ökad sjukfrånvaro eller ökad personalrörlighet.

Totalt sett har vi minskat antalet timavlönade med 18 personer.

| | 211231 | | | 201231 | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| | Antal personer | Antal timmar | Motsv. antal årsarb. | Antal personer | Antal timmar | Motsv. antal årsarb. |
| BUF | 49 | 32 204 | 16,2 | 38 | 30 188 | 15,2 |
| KSF* | 3 | 17 558 | 8,9 | 3 | 19 477 | 9,8 |
| SBF | 30 | 8 825 | 4,5 | 29 | 10 400 | 5,3 |
| SOF | 136(38) | 76 885 | 38,8 | 166(23) | 71 750 | 36,2 |
| Totalt | 218 | 135 472 | 68,4 | 236 | 131 815 | 66,5 |

Sysselsättningsgrad - intervall (månadsavlönade)

Nyckeltalen i tabell 3 beskriver den överenskomna sysselsättningsgraden fördelat på antalet hel- och deltidsanställda av samtliga månadsavlönade. Sysselsättningsgraden redovisas utifrån den faktiska procent som det står på anställningsavtalet som gäller vid mättillfället. Tabellens högra kolumn beskriver medelsysselsättningsgrad och räknas fram genom att antalet årsarbetare divideras med antalet anställda.

Kompletterande text:

86,5 procent av medarbetarna har heltidsanställning. 9,2 procent av medarbetarna har en sysselsättningsgrad motsvarande 75-99 procent och 4,3 procent har en sysselsättningsgrad på 1-74 procent. Det saknas underlag för analys av ofrivilligt deltidsarbete.

| | Heltid 100% | | Deltid 75-99% | | Deltid 1-74% | | Sysselsättningsmedel | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|--------------|-------------|----------------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| BUF | 79,6% | 77,1% | 13,5% | 13,7% | 6,9% | 9,2% | 94,1% | 93,7% |
| KSF | 95,6% | 96,9% | 2,9% | 3,1% | 1,5% | 0,0% | 98,1% | 98,3% |
| SBF | 73,5% | 73,7% | 17,3% | 18,2% | 9,2% | 8,1% | 92,0% | 92,9% |
| SOF | 94,7% | 93,3% | 4,3% | 4,0% | 1,0% | 2,7% | 98,7% | 97,9% |
| Total | 86,5% | 84,8% | 9,2% | 9,5% | 4,3% | 5,7% | 96,1% | 95,9% |

Åldersfördelning (månadsavlönade)

Nyckeltalen i tabell 4 beskriver åldersstruktur uppdelat per förvaltning och totalt för kommunen.

| | 0-29 år | | 30-39 år | | 40-49 år | | 50-59 år | | 60-99 år | |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| BUF | 7,7% | 9,2% | 22,4% | 19,9% | 28,0% | 30,5% | 27,4% | 25,9% | 14,5% | 14,5% |
| KSF | 14,7% | 12,1% | 11,8% | 15,2% | 25,0% | 27,3% | 33,8% | 33,3% | 14,7% | 12,1% |
| SBF | 8,3% | 11,1% | 22,4% | 27,3% | 25,5% | 20,2% | 22,4% | 23,2% | 21,4% | 18,2% |
| SOF | 11,6% | 10,2% | 20,9% | 20,3% | 19,7% | 20,1% | 29,5% | 31,6% | 16,8% | 17,8% |
| Total | 9,9% | 10,0% | 21,0% | 20,5% | 24,0% | 24,8% | 28,3% | 28,5% | 16,8% | 16,2% |

Kön (månadsavlönade)

Tabell 5 visar procentuellt hur respektive förvaltnings könsstruktur ser ut och redovisas utifrån biologiskt kön, d.v.s. enligt kategorierna man eller kvinna.

Kompletterande text: Fördelningen mellan kvinnor och män är relativt oförändrad jämfört med föregående år, 85,1 procent av de månadsavlönade är kvinnor och 14,9 procent är män. Motsvarande mått 2020 är 85,7 procent kvinnor och 14,3 procent män.

| | 211231 | | 201231 | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Man | Kvinna | Man | Kvinna |
| BUF | 14,5% | 85,5% | 14,0% | 86,0% |
| KSF | 36,8% | 63,2% | 34,8% | 65,2% |
| SBF | 27,6% | 72,4% | 26,3% | 73,7% |
| SOF | 8,3% | 91,7% | 7,8% | 92,2% |
| Total | 14,9% | 85,1% | 14,3% | 85,7% |

Personalomsättning (tillsvidare månadsavlönade)

Nyckeltalet personalrörlighet som redovisas i tabell 6 beskriver personalomsättning uppdelat på pensions-, extern och intern-avgångar. Nyckeltalet mäts genom att antalet avgångar under året och divideras med antal anställda vid årets början. Personer som lämnat sin anställning för att ta ut pension redovisas under pensionsmättet. Personer som helt lämnat kommunen räknas in i den externa omsättningen och även personer som lämnat en tillsvidareanställning (egen begäran, uppsägning, etc.) för att arbeta som timavlönad intermitterat räknas med i detta nyckeltal. De personer som lämnat en anställning för att påbörja en ny inom kommunen räknas istället in i det interna rörlighetsmättet. Nyckeltalen ska tolkas med varsamhet när en förvaltning understiger 50 anställda medarbetare eftersom då enstaka avgångar får oproportionerliga utslag på resultatet.

Kompletterande text:

Personalrörligheten har minskat från 13,1 procent till 11,5 procent mellan 2020 till 2021. Den externa personalomsättningen har minskat till 7,4 procent jämfört med 8,8 procent 2020.

Barn och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har högst extern personalomsättning 2021. 8,9 procent respektive 7,6 procent.

Pensionsavgångar har ökat från 1,7 procent 2020 till 3,2 procent 2021.

En sund personalomsättning är när rörligheten bidrar till att behålla kontinuitet och kvalitet i verksamheten. En alltför stor rörlighet innebär ökad arbetsbelastning för de medarbetare som stannar kvar och verksamheterna riskerar lägre kvalitet och effektivitet. Det finns ett stort värde i att sträva efter en balanserad personalomsättning. Ett aktivt arbetsmiljöarbete och goda utvecklingsmöjligheter är exempel på faktorer som kan bidra till kontinuitet och kvalitet i verksamheterna. Det är även viktigt att ha insikt i vad en rekrytering kostar. Det är många faktorer att ta hänsyn till och långt ifrån alla syns i den ekonomiska redovisningen. Beaktas återbesättningskostnader (rekrytering, utbildningstid) och kostnader för avveckling, som till exempel minskad eller förlorad effektivitet som uppstår under uppsägningstid och eventuella vakansperiod, kan de ge en mer nyanserad bild av personalomsättningskostnader.

Andelen externa avgångar kan vara något högt till förhållande till den interna rörligheten, eftersom det funnits brister i underlagen och registreringen.

| | Totalt | | Extern | | Intern | | Pension | |
|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| BUF | 11,5% | 16,5% | 8,9% | 12,1% | 0,4% | 2,2% | 2,2% | 2,2% |
| KSF | 9,3% | 14,0% | 3,7% | 8,8% | 1,8% | 3,4% | 3,7% | 1,8% |
| SBF | 9,1% | 8,1% | 3,4% | 5,7% | 1,1% | 1,2% | 4,5% | 1,2% |
| SOF | 12,4% | 11,4% | 7,6% | 6,7% | 1,1% | 3,2% | 3,7% | 1,5% |
| Total | 11,5% | 13,1% | 7,4% | 8,8% | 0,9% | 2,6% | 3,2% | 1,7% |

Fördelning lönekostnad arbetad tid

Nyckeltalet i tabell 7 visar spridningen på olika typer av lönekostnader. Spridningen visar i vilken utsträckning kommunen använder sin ordinarie arbetskraft för att utföra arbete och hur mycket tillfällig personal som används. Den visar också hur stor andel ersättning för fyllnad och övertid som utbetalas. Differensen mellan de olika lönekostnadsgrupperna och totalen förklaras med att exempelvis arvoden, beredskapsersättning, OB och liknande inte särredovisas.

| | Månadslön | | Timlön | | Fyllnad och övertid | |
|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| BUF | 95,2% | 94,6% | 4,2% | 4,3% | 0,6% | 0,7% |
| KSF | 92,7% | 89,8% | 6,3% | 8,6% | 0,7% | 0,4% |
| SBF | 90,0% | 89,6% | 4,3% | 4,9% | 1,9% | 1,6% |
| SOF | 79,9% | 81,0% | 9,3% | 8,5% | 2,2% | 1,7% |
| Total | 87,9% | 91,9% | 6,5% | 6,7% | 1,3% | 1,3% |

Sjukfrånvaro (månads- och timavlönade)

Nyckeltalet i tabell 8 beskriver sjukfrånvaro. Resultatet presenteras totalt och uppdelat på korttidssjukfrånvaro och långtidssjukfrånvaro samt kostnader totalt. Kostnaden avser endast sjuklönekostnader (80 % de första 14 dagarna och därefter 10 % till och med dag 90). En sjukfrånvaro har ofta flera kringkostnader som generellt sett är svåra att mäta. Långtidssjukfrånvaron beräknas efter dag 59 i sjukperioden.

Kompletterande text:

Den totala sjukfrånvaron uppgår 2021 till 7,5 procent jämfört med 7,3 procent 2020.

Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent. Det är dock bara kommunstyrelseförvaltningen sjukfrånvaro som ligger inom det spannet.

Inom barn och utbildningsförvaltningen har sjukfrånvaron trots pandemin minskat något, både kort- och långtidssjukfrånvaron.

Inom kommunstyrelseförvaltningen har korttidsfrånvaron minskat, en bidragande faktor är möjligheten till hemarbete utifrån folkhälsomyndigheternas rekommendationer och restriktioner vid förkylningssymtom.

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen och socialförvaltningen har sjukfrånvaron totalt sett ökat under 2021.

Sjukfrånvaron ökar bland kvinnorna och främst i åldersintervallen ≥ 50 år. Kvinnorna har de högsta siffrorna på samtliga förvaltningar.

Svenljunga har en sjukfrånvaro på 7,5 procent i jämförelse med grannkommunerna: Bollebygd: 8,6% Ulricehamn: 7,6% Herrljunga: 7,6% Mark: 7,5% Tranemo: 7,1% Vårgårda: 6,7%

En dialog vid uppföljningar mellan chef, HR och ekonomi kan vara en nyckelfaktor för att tidigt fånga upp signaler vid ökad sjukfrånvaro, likväl som ett aktivt arbete med deltidssjukskrivningar istället för heltidssjukskrivningar samt arbetsanpassningar kan vara strategier för minskad sjukfrånvaro framgent.

Med ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete kan vi som arbetsgivare också hantera de risker som finns på arbetsplatsen, motverkar skador och ohälsa samt underlättar återgång i arbete för sjukskrivningar. Dessutom bidrar det till att ta vara på medarbetarnas engagemang, främja hälsa och skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv.

| | 210101- 211231 | | | 200101- 201231 | | |
|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Förvaltning | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids |
| BUF | 6,6% | 4,3% | 2,3% | 7,6% | 5,1% | 2,5% |
| KSF | 3,9% | 2,8% | 1,1% | 4,5% | 3,8% | 0,6% |
| SBF | 4,7% | 3,8% | 0,9% | 3,9% | 2,6% | 1,2% |
| SOF | 9,9% | 5,3% | 4,6% | 8,5% | 5,3% | 3,2% |
| Totalt | 7,5% | 4,5% | 3,0% | 7,3% | 4,8% | 2,5% |

| Kommunövergripande | 170101- 171231 | 180101- 181231 | 190101- 191231 | 200101- 201231 | 210101-211231 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| Sjukfrånvaro Total | 5,9 | 6,0 | 6,5 | 7,3% | 7,5% |
| Sjukfrånvaro Kort | 3,6 | 3,4 | 3,5 | 4,8% | 4,5% |
| Sjukfrånvaro Lång | 2,3 | 2,6 | 3,0 | 2,5% | 3,0% |

Sjukfrånvaro (kön och ålder)

Tabell 9 visar sjukfrånvaron i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid fördelad på åldersintervall samt fördelad på kön.

| | Total sjukfrånvaro | | Kvinnor | | Män | |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| <=29 år | 4,1% | 4,5% | 4,1% | 4,9% | 3,8% | 3,3% |
| 30-49 år | 7,0% | 7,2% | 7,2% | 7,5% | 5,9% | 5,9% |
| 50 år=> | 9,1% | 8,1% | 10,1% | 8,7% | 3,4% | 4,8% |
| Total | 7,5% | 7,3% | 8,1% | 7,7% | 4,5% | 5,0% |

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen anger att kommuner ska besluta om finansiella mål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Svenljunga kommun har tre finansiella mål. Ett som styr resultatnivån och därmed begränsar konsumtionsutrymmet det enskilda året. Ett som styr investeringsutgifter och på så sätt begränsar kapitalbindningen i anläggningar och inventarier, och ett mål som styr graden av lånefinansiering. En utvärdering av respektive mål görs i början av denna rapport under avsnittet "Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen". Nämda avsnitt innehåller förutom tre finansiella mål även sju verksamhetsmål. Av dessa beräknas tre mål bli "I hög grad uppfyllda" och 4 "Delvis uppfyllda". Ofta förekommande orsak till ej helt uppfyllda mål är coronapandemin, där aktiviteter fått göras i mindre omfattning eller helt uteblivit.

Alla tre finansiella målen uppfylls helt. Vid en samlad bedömning av kommunens uppfyllelse av god ekonomisk hushållning, där hänsyn även tas till verksamhetsmålen, blir bedömningen "I hög grad uppfyllt".

För koncernbolagen beräknas det finansiella resultatmålet (avkastningskravet) för Svenljunga Industrifastigheter AB (SIFAB) och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) bli helt uppfyllda. AB Svenljunga Bostäder (ABSB) uppfyller inte sitt finansiella resultatmål, trots att kommunfullmäktige under året beviljade en sänkning av avkastningskravet för perioden 2021-2024 från 4 % av hyresintäkterna till 1 %. Bolaget begärde för övrigt att avkastningskravet skulle sättas till noll. Resultatet för bostadsbolaget slutade med ett underskott på 0,9 miljoner kronor, vilket är oroväckande.

Det bör poängteras att SVLAB ingår i kommunens finansiella mål avseende både soliditeten och självfinansieringsgraden av investeringar. Att ha kommunens verksamhetslokaler i bolagsform tillhör undantagen bland Sveriges 290 kommuner. Att införliva bolaget i våra finansiella mål ger oss en mer rättvisande bild och kan bättre jämföra oss med andra kommuner.

Balanskravsresultat

Sveriges kommuner är från och med år 2000 enligt lag tvingade att budgetera och åstadkomma ett positivt resultat. Om de redovisade kostnaderna överstiger intäkterna ett räkenskapsår ska det negativa resultatet återställas inom tre år, om det inte finns synnerliga skäl.

Reavinster från försäljning av fastigheter skall avräknas vid utvärdering av balanskravet. Dessa reavinster uppgår till 0,045 miljoner kronor, vilket innebär att kommunen redovisar ett balanskravsresultat om 32,2 miljoner kronor. Balanskravet är således uppfyllt med mycket god marginal.

Kommunen har inget tidigare underskott att återställa, och har heller ingen resultatutjämningsreserv.

Balanskravsresultat

| (mkr) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 7,2 | 20,8 | 13,2 | 40,1 | 32,3 |
| Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning | -0,3 | -2,9 | -0,9 | -0,9 | 0,0 |
| Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 6,9 | 17,9 | 12,3 | 39,2 | 32,2 |
| Reservering av medel till RUR* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Användning av medel från RUR* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Balanskravsresultat | 6,9 | 17,9 | 12,3 | 39,2 | 32,2 |
| <i>Balanskravsresultat att återställa</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> |

* Resultatutjämningsreserv

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Mål- och resultatstyrning

Styrmodellen finns beskrivet i dokumentet "Strategi för mål- och resultatstyrning", senast reviderat av kommunfullmäktige 2020-11-23. Strategin är kompletterad med en rutin för hur arbetet med processen ska genomföras. Rutinen fastställs på tjänstepersonsnivå, av kommunledningsgruppen.

Syftet med styrmodellen är att skapa goda förutsättningar för styrning och uppföljning av verksamheten, så att kommunens målområden och mål uppnås utifrån identifierade behov i kommunens verksamheter. Styrmodellen ska bidra till att organisationen blir mer resultatfokuserad inom områdena verksamhet, personal och ekonomi. Den syftar också till att skapa en kultur med intresse för att ständigt ompröva och förbättra den service som erbjuds medborgarna. Målarbetet utgår från de behov och förbättringsområden verksamheten identifierar och sedan formulerar i mål och/eller aktiviteter. De förmedlas vidare i styrkedjan som nedbrytning av de övergripande målen. Styrmodellen innefattar även de kommunala bolagen då avsikten är att ge kommunfullmäktige styrmöjligheter för alla verksamheter oavsett hur de är organiserade.

Vår styrmodell är en förenklad bild av resan som vision, värdegrund och de politiska målen gör i organisationen, hur de bryts ner på olika nivåer och hur resultaten återkopplas på vägen tillbaka till den politiska ledningen. Det är viktigt med återkoppling av arbetet och att det finns "en röd tråd" mellan verksamhetens/enhetens/medarbetarens arbete och fullmäktiges mål.

Nämndernas och bolagens mål utgår från fullmäktiges målområden, nämndernas reglementen, bolagens bolagsordningar/ägardirektiv, lagstiftning och övriga styrdokument.

Ett förbättringsområde framöver är att stötta de kommunala bolagen i att ta fram verksamhetsmål i likhet med de kommunala nämnderna. Detta görs inte idag men behöver prioriteras.

En verksamhetsplan tas fram varje år för kommande treårsperiod. Målen följs upp under året i delårsrapport, delårsbokslut och årsbokslut. Styrmodellen reglerar också hur löpande uppföljning av enbart ekonomiska helårsprognoser sker samt arbetet med intern kontroll.

Verksamhetsplan

Verksamhetsplanen upprättas för hela kommunen och koncernen. Den innehåller nämndernas verksamhetsidé, mål utifrån fullmäktigemål, mål utifrån nämndens grunduppdrag, drifts- och investeringsbudget. Taxor ska tas fram för berörda områden men beslutas separat. Budgetprocessen sker enligt rutinen för mål- och resultatstyrning. Arbetet med att ta fram underlag för förslag till ny budget sker i budgetberedningen.

Kommunens fullmäktigebudget är planeringen för de kommande tre åren. Första året i perioden är budgetåret, resten är en planering. Den bereds på ett övergripande, förenklat, plan och syftar endast till att visa på eventuella väsentliga behov av verksamhetsförändringar för att anpassa budget till befintliga ramar.

Under 2018 beslutade kommunstyrelsen om en förändrad process avseende kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringsbudget. Inriktningen var att processen skulle vara separat och i tid ligga före ordinarie process från driftbudgeten. Beslut tas i juni månad. Eventuella justeringar kan göras under höstens budgetprocess. Investeringsbudgeten ingår som en del i Verksamhetsplanen och införlivas i den handlingen efter fullmäktigebeslutet i november månad.

.....

Övergripande styrprincip i verksamhetsplanen stipulerar att resultatmål skall uppnås inom beslutad budget. Är detta inte möjligt skall budget prioriteras. Nämnd skall i sådana fall redovisa vad som krävs för att nå mål, för omformulering av mål alternativt ytterligare tilldelning av resurser.

Uppföljning

Uppföljning och utvärdering är en central del i kvalitetsarbetet. När insatserna är genomförda vill vi veta vilka effekter de haft. Verksamheterna (förvaltningar och kommunala bolagen) följs upp i månadsrapporter, delårsrapport, delårsbokslut samt årsbokslut. Delårsrapport görs per sista april, delårsbokslut per sista augusti samt årsbokslut per sista december.

En kort och övergripande månadsrapport ska verksamheterna lämna sju gånger per år (feb, mar, apr, maj, aug, okt, nov). Den färdigställs några dagar in på månaden efter rapporteringsmånaden och tillsänds kommunstyrelsen. Rapporten innehåller en kort beskrivning från varje förvaltning med helårsprognos och orsaker till eventuella avvikelser. Ekonomichef sammanställer rapporten till en prognos för hela kommunen. Vid fyra tillfällen (för månadsrapport mars, maj, augusti och oktober) träffar kommunchef, ekonomichef, personalchef respektive förvaltningschef för en fördjupad avstämning.

Månadsrapporterna innehåller ej uppföljning av de kvalitativa målen.

Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll styrs av det av kommunfullmäktige beslutade styrdokumentet "Regler för intern kontroll", vilket beslutades 2018-02-12. Reglerna är kompletterade med en rutin för hur arbetet ska genomföras. Rutinen fastställs på tjänstepersonsnivå, av kommunledningsgruppen.

Intern kontroll handlar om tydlighet, ordning och reda. Det handlar om att säkra att det som ska göras blir gjort, på det sätt som det är tänkt. Intern kontroll är en ständigt pågående process genom vilken kommunens styrelse och nämnder, ledning och övriga medarbetare skaffar sig rimlig säkerhet för att kommunens mål uppnås på följande områden:

- : ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- : tillförlitlig rapportering
- : efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter

Enligt styrdokumentet ska uppföljning ske genom att nämnder och styrelser årligen självskattar den interna kontrollen. En uppföljning av detta redovisas årligen i särskilt ärende som rapporteras i samband med årsredovisningen. Efterlevnaden har ökat successivt. För 2021 har samtliga nämnder och bolag genomfört sina åtaganden i detta.

Händelser av väsentlig betydelse

Nytt livslängdsantagande enligt RIPS

SKR (Sveriges kommuner och regioner) beslutade i slutet av april 2021 om revidering av det regelverk (RIPS) som används för värdering av pensionsförpliktelse. Det som ändrades denna gång var livslängdsantagandet. Ett högre livslängdsantagande medför att pensionsåtagandet/skulden också ökar. För Svenljunga kommun är effekten på 2021 års resultat ca 2,7 miljoner kronor.

För den del av förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse innebär förändringen av livslängdsantagandet att storleken på ansvarsförbindelsen ökar vilket i sin tur medför att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre varje enskilt år. För Svenljunga kommun är effekten att ansvarsförbindelsen 2021 ökar med ca 4,2 miljoner kronor. Förändringen på ansvarsförbindelsen påverkar inte årets resultat.

Utöver ovanstående bör nämnas den pågående händelseutvecklingen med anledning av smittspridningen av coronaviruset. Detta har präglat stora delar av kommunens verksamhet och ekonomi under året, vilket kommenteras på flera platser i rapporten. Pandemins konsekvenser kommer troligen att vara kännbara i flera år framöver.

Utökad avsättning Änglarps deponi

Under hösten har kommunfullmäktige beslutat att avsättningen till efterbehandlingen av Änglarps deponi behöver utökas. Orsaken är att samhällsbyggnadsförvaltningen gjort nya beräkningar och kommer fram till att dagens avsättning inte räcker. Efterbehandling kommer behövas i lång tid framöver. Beräkningarna för den utökade avsättningen sträcker sig till år 2045, vilket motsvarar det år som avtalet mellan Svenljunga och Tranemo kommuner gäller till. Den utökade avsättningen uppgår till 7,4 miljoner kronor, av vilka Tranemo kommun enligt avtal ska reglera 43 procent. Svenljungas del av kostnaden uppgår därmed till ca 4,2 miljoner kronor.

Utöver ovan har nya beräkningar genomförts för sluttäckningen av samma deponi, vilken Svenljunga kommun ansvarar för själva. Den ökade avsättningen för denna del uppgår till ca 3,8 miljoner kronor.

Medfinansieringen till statlig infrastruktur

Kommunfullmäktige har beslutat om medfinansiering av GC-led Överlida-Mjöback som Trafikverket ska anlägga. Beslutet innebär att medfinansieringen kostnadsförs i sin helhet på 2021 års resultat. Medfinansieringen uppgår till 4,85 miljoner kronor.

Ett annat ärende som har beslutats är rättelse av äldre medfinansieringar till GC-leder. En översyn har gjorts och resulterat i att det finns två äldre medfinansieringar till GC-leder som anlagts av Trafikverket. Dessa härrör från beslut tagna runt 2012 och betalats ut 2017-2018. Totalt bidrag uppgick till 6,0 mkr, varav ca 0,3 mkr är avskrivet i balansräkningen. Beslutet innebär att lämnade bidraget ska upplösas på 10 år räknat från 2012. Av återstående 5,7 miljoner kronor ska en tiondel (0,6 miljoner kronor) belasta 2021 års resultat och resterande ca 5,1 miljoner kronor justeras mot ingående eget kapital.

De fyra ärenden som avser avsättning deponi och medfinansiering till statlig infrastruktur får en samlad negativ effekt på resultatet 2021 med ca 13,5 miljoner kronor.

Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsperiodens slut

Under slutet av 2021 ökade intresset för industriområdet i Lockryd. Det fanns ett seriöst intresse om förvärv av en mycket stor yta mark, större än den kommunen ägde vid det tillfället. Detta innebar att kommunen behövde agera snabbt för att själv förvärva angränsande mark för att tillgodose behovet från den externa intressenten. På ett extrainsatt kommunfullmäktige 2021-12-20 hamnade sista pusselbiten på plats. Därefter började arbetet med att få till någon form av avtal med intressenten.

Måndagen den 7 februari beslutade kommunfullmäktige om Markreservationsavtal med Logistea AB och Holdingaktiebolag Knut Hansson. Avtalet omfattar 1 000 000 kvadratmeter mark. Avtalet innebär en medfinansiering från Logistea med 10 % (max 2,5 miljoner kronor) av de utgifter kommunen har för markköp och för framtagande av detaljplan. Kommunen har åtagit sig att påbörja detaljplanen innan 31 mars 2022. Avtalet innebär en exklusiv option på markköp till och med 31 december 2023.

Detta är tveklöst största potentiella etableringen i Svenljunga kommun och kommer att ge ett positivt uppsving till hela Sjuhärad. Batterifabriken är tänkt att sysselsätta ungefär ett par tusen personer. Eventuella följetableringar (vare sig de har koppling till fabriken eller inte) kommer öka på den siffran. Nya bostäder kommer att behövas, här behöver kommunala bostadsbolaget och privata aktörer börja planera för nybyggnation. Kommunens uppgift blir att flitigt marknadsföra detaljplanelagda tomter, färdigställa påbörjade detaljplaner samt ta fram nya. En flaskhals i detta arbete är att just den professionen är oerhört svårrekryterad just nu.

Det är rimligt att tro att befolkningen kommer att öka i Svenljunga kommun. En ökad befolkning innebär ökade intäkter för kommunen. Dels i form av skatteintäkter men också genom de kommunala utjämningsystemen. En ökad befolkning innebär också utmaningar och utökat behov av samhällsinsatser (bostäder, infrastruktur, fritidssysselsättning, handel) och välfärdstjänster i form av barnomsorg, skola och social omsorg. Det krävs att näringsliv, föreningsliv och kommun gör sina delar för att lösa dessa utmaningar.

Förväntad utveckling

I spåren av coronapandemin har visst arbete inte blivit utfört, både bortprioriterat av verksamheterna själva men också lägre efterfrågan. När vi kommer in i "post-corona" - läge blir det troligen tydligare vilka "skulder" som har uppstått till brukare, elever, invånare, näringsliv mm. Inte minst gäller det också verksamhetsutveckling som inte kunnat bedrivas i samma takt som tidigare.

Åtgärder vi troligen kommer att få fokusera på är t ex att ge stöd till sliten och utmattad personal, hantering av psykisk ohälsa och sociala problem som isolering och andra påfrestningar som pandemin kan ha fört med sig. Stöttning av barn och unga som i och med distansundervisning och störningar i skolarbetet halkat efter. Att vidta åtgärder för att de som blivit arbetslösa, särskilt i utsatta grupper, ska kunna komma i arbete igen. Att få igång ett lokalt idrotts-, kultur- och näringsliv som tvingats bromsa upp och bitvis tagit en hel del skada ekonomiskt.

Coronapandemin har orsakat högre arbetslöshet, både nationellt och lokalt, men den har blivit lägre när vi jämför december 2021 med samma månad 2020. Tidigare i rapporten jämförs arbetslösheten i kommunen med sjuhäradskommunerna samt regionen och riket. I princip i samtliga jämförelser minskar arbetslösheten. Avseende ungdomsarbetslösheten är minskningen väldigt låg i Svenljunga jämfört med övriga. Svenljunga ligger som enda kommun i Sjuhärad över snittet i regionen och i nivå med riket. Denna grupp behöver troligen särskilt fokus kommande år.

De flesta restriktionerna kring coronapandemin hävdes den 9 februari 2022. Det dröjde inte länge innan nästa kris svepte över Europa, konflikten mellan Ryssland och Ukraina som i slutet av februari eskalerade till det krig vi ser i skrivande stund (mitten av mars). Det är väldigt osäkert hur det kommer att utvecklas eller förhoppningsvis avvecklas inom kort. Det som är tydligt är att kriget på kort tid lett till en massiv flyktingvåg från Ukraina. Majoriteten av flyktingarna beger sig till grannländerna där Polen tar emot absolut flest, men flyktingar kommer även till Sverige. Här är det dock osäkert hur stort flyktingmottagandet blir och än mer osäkert vad det kommer innebära för Svenljunga kommun. Det kan dock konstateras att antalet som kommer till Sverige på såhär kort tid överträffar stort antalet som kom på ungefär samma tidsrymd under flyktingkrisen 2014-2016.

Till mer positiva delar bör nämnas att det pratas om samhällsutveckling i Svenljunga kommun på ett sätt som inte gjorts på många år. Intresset från privata företag om etablering av en batterifabrik i Lockryd kom sent i december men fick snabbt oerhört stor exponering i nationell media. Detta har lett till att intresset för etableringar ökat ytterligare från andra aktörer. Optimismen är stor och det finns en stark tilltro till att kommunen också klarar de utmaningar som är förknippade med denna etablering.

Planeringsförutsättningarna för 2023 och framåt är just nu goda. Detta baseras dock på den skatteprognos som SKR levererade i mitten av april, vilket var före krigets utbrott. Nästa prognos kommer i april och risken är att vi har en helt annan utveckling av skatteunderlaget. I Verksamhetsplan 2022-2024 finns just nu effektiviseringar på samtliga nämnder för 2023 (1,0 %) och 2024 (0,5%).

Det är viktigt att verksamheterna löpande utvecklas och har god uppsikt över kostnadsutvecklingen. Effektiviseringar som ger långsiktiga och bestående resultat är avgörande för framtiden. Att tvingas genomföra besparingar under en kort period under ett enskilt år är inte önskvärt. Kommunens planering av ekonomin måste bygga på att beslutad budget kan följas.

När samhällsutvecklingen drivs på är det viktigt att kommunen gör medvetna satsningar som är hållbara även när konjunkturen eventuellt svänger neråt i närtid.

.....

Investeringsnivåerna och den prognostiserade ökningen av pensionskostnaderna framöver kommer att påverka handlingsutrymmet. Från 2023-01-01 införs ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR. Kort förenklat kommer avtalet innebära en ökning av pensionskostnaderna med drygt 6 miljoner kronor för Svenljunga kommun.

Den största frågan på lokal nivå har i många år varit den framtida skolstrukturen i södra kommundelen. Utredningen intensifierades kring årsskiftet 2020/2021 och beslutades slutligen på kommunfullmäktige den 14 juni. Detta är troligen den största satsningen i kommunens historia hittills. Arbetet är ingång och beräknas vara helt klart vid utgången av 2025.

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Allmänt

Den kommunala redovisningen regleras av Lagen om kommunal bokföring redovisning (LKBR) i enlighet med lag (SFS 2018:597). Som normgivare för den kommunala redovisningen fungerar Rådet för kommunal redovisning (RKR) genom att de ger ut rekommendationer och anvisningar.

Svenljunga kommun följer den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer som lämnas av RKR, med vissa nedan redovisade undantag.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga linjära avskrivningar och, vid en identifierad varaktig värdeminskning, nedskrivningar.

Lägsta investeringsbelopp är 1,5 prisbasbelopp, för 2021 innebär det 71 400 kr. Inköp av varaktiga inventarier under gränsen redovisas i sin helhet mot årets resultat.

Investeringsobjekt aktiveras månaden efter att de tas i bruk. Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan med hänsyn till förväntad nyttjandeperiod.

Kommunen redovisar nyanskaffningar av anläggningstillgångar enligt komponent-avskrivningsmetoden, enligt RKR R4. Från och med 2017 aktiveras underhållskostnader, främst asfaltering, enligt samma metod. Kommunen har ingen avsikt att korrigera för komponentavskrivningar bakåt i tiden.

Rättelser av fel

Kommunen har förändrat sina redovisningsprinciper ang. periodisering av löner för att få en mer rättvisande bild över vilka kostnader som tillhör vilket år. Tidigare periodiserades timlöner med tillhörande sociala avgifter. Nu periodiseras arvoden, timlöner, ob-tillägg, övertid, fyllnadstid, beredskap- & jourersättning, uppdragstagare, familjehem avtal 98, kontaktpersoner avtal 98, personl. ass avtal 17, semesterlön, löner bemanningspoolen och tillhörande po- pålägg på respektive löneart. Vi har vid bokslutet korrigerat de upplupna lönerna som ej periodiserades föregående år mot eget kapital. Påverkan på eget kapital uppgår till 4,2 miljoner.

Kommunen har också rättat fel i materiella anläggningstillgångar. Under det gångna året upptäcktes att kommunen har redovisat bidrag till statlig infrastruktur GC-led Brogatan i Svenljunga har 2017 som utgiftsår och GC-led Mårdaklev 2018. De båda GC-lederna hade tillsammans ett redovisat anskaffningsvärde på 5 988 795 kronor. Avtalen för dessa medfinansieringar ingicks 2012, vilket innebär att kommunfullmäktige borde ha fattat beslut om detta och valt eventuell upplösningstid om detta önskades.

Kommunen valde att rätta felet genom att anta att bidraget skulle ha lösts upp på tio år, vilket hade inneburit en resultat effekt på 598 880 kronor om året. Totalt skulle 5 389 916 kronor ha redovisats i resultaträkningen fram till och med 2020. 272 194 kronor har felaktigt kostnadsförts som avskrivningar. För att få ingående balans att stämma behövdes mellanskillnaden av det som skulle ha upplöst och det som har kostnadsförts som avskrivningar, summa 5 117 722 kronor, minska bokfört värde av tillgångarna. Denna förändring hanterades genom en sänkning av ingående eget kapital år 2021.

Resultateffekten år 2021 skulle endast vara upplösningen av den sista tiondelen av bidraget, 598 880 kronor.

Övrigt

I budgetdokumentet regleras en princip för kommunens kostnhet att eventuellt under- eller överskott, motsvarande max 3 % av enhetens bruttobudget, kan flyttas till nästa år. Kommunen bokar således upp en icke-existerande intäkt eller kostnad vid årsbokslut. Detta frångår de grundläggande redovisningsprinciperna i LKBR 4 kap. 4 § . Till årsbokslut 2021 har någon sådan uppbokning emellertid inte gjorts trots att enheten visar ett underskott. Detta belastar samhällsbyggnadsnämndens resultat.

Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänförs till.

| Tillgångsslag | Avskrivningstid (år) |
|----------------------------------|----------------------|
| Mark | Ingen avskrivning |
| Ledningar | 50 |
| Va-verk och pump-stn; stomme | 50 |
| Maskinell utrustning, pumpar | 25 |
| Gator, bärager | 40 |
| Gator, slitlager | 20 |
| Byggnader: | |
| Stomme, tegelfasad | 80 |
| Stammar, rör | 60 |
| Fasad trä, värmesyst.mm | 50 |
| Fönster | 40 |
| Tak, utebelysn | 30 |
| Mindre värmepump, ytskikt golv | 25 |
| Vent, VVS-armatur, mm | 20 |
| Ytskikt väggar, styrsystem, larm | 15 |
| Installationer, vitvaror | 12 |
| Bryggor, markarbeten, lekmatr | 20 |
| Utebelysning | 20 |
| Maskiner, inventarier | 5-10 |
| Fordon | 5-7 |
| Datorer | 3 |

Immateriella anläggningstillgångar

Kommunen har tidigare följt gällande rekommendation avseende redovisning av immateriella tillgångar. Kommunen gör ett undantag från den nya rekommendationen RKR R3 avseende redovisning av kostnader för detaljplaner. Kommunen anser att en detaljplan höjer värdet på marken och därmed ger upphov till framtida ekonomiska fördelar, i form av högre försäljningspris på marken. Om ett markområde inte är detaljplanelagt är det inte lika intressant för etablering, därmed blir marken svår att sälja överhuvudtaget.

Exploateringstillgångar

Kommunen har inlett en viss exploatering och iakttar rådande anvisningar för redovisningen i den mån sådana finns. Anslutningsavgifter redovisas i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning som en intäkt och periodiseras över 40 år, vilket motsvarar den genomsnittliga avskrivningstiden för anläggningstillgångarna. Kommunens investeringsutgifter avseende VA bruttoredo visas och skrivs av enligt plan. Den del av markexploateringen som avser tomter redovisas som en omsättningstillgång och värderas till lägst anskaffnings- eller försäljningsvärde.

Den del som avser gemensamma markanläggningar redovisas som en anläggningstillgång och skrivs av enligt plan. Komponentavskrivning tillämpas.

Avfallsdeponier

Svenljunga kommun har under 2003 avsatt medel för framtida utgifter avseende sluttäckning av två deponier som har kommunen som huvudman. Änglarp deponi som delfinansieras till 43 procent av Tranemo kommun och Moga deponi som fram till december 2008 förväntades delfinansieras av Elmo Leather. Efter företagets konkurs finansieras sluttäckningen i sin helhet av kommunen.

Kommunfullmäktige har under 2021 fattat beslut om att öka avsättningen till efterbehandlingen av Änglarps deponi. Orsaken är att samhällsbyggnadsförvaltningen gjort nya beräkningar och kommer fram till att dagens avsättning inte räcker. Efterbehandling kommer behövas i lång tid framöver. Beräkningarna för den utökade avsättningen sträcker sig till år 2045, vilket motsvarar det år som avtalet mellan Svenljunga och Tranemo kommuner gäller till. Den utökade avsättningen uppgår till 7,4 miljoner kronor, av vilka Tranemo kommun enligt avtal ska reglera 43 procent. Tranemo kommuns del har redovisats som en gottgörelse till ett värde på 3,2 miljoner.

Kommunfullmäktige har också beslutat att avsätta 3,8 miljoner för sluttäckningen av sista etappen av Änglarps deponi. Den ursprungliga avsättningen för detta bedömdes inte vara tillräcklig för det ändamålet.

Sammanställning av avsättningarnas storlek och årets ianspråktagande lämnas i not 12. Tranemo kommuns gottgörelse av avsättningen finns i not 7.

Semester- och övertidsskuld

Semester- och övertidsskuld inkl. upplupna arbetsgivaravgifter redovisas i sin helhet som en kortfristig skuld. Semesterlöneskulden regleras endast vid årsskiftet.

VA-bokslut

VA-bokslut görs endast till årsbokslutet och i enlighet med VA-lagen.

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

Skatteintäkter periodiseras i 12-delar. Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen medan VA-konsumtionsavgifter faktureras kvartalsvis. Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår. Investeringsbidrag redovisas i anläggningsregistret och periodiseras under samma tid som investeringen så att det speglar investeringens nyttjande och förbrukning, RKR R2. Anslutningsavgifter för VA periodiseras på 40 år, vilket motsvarar genomsnittlig avskrivningstid på de investeringar som anslutningsavgifterna bidragit till att finansiera.

Leasing

Svenljunga kommun följer rekommendationen RKR R5 Leasing avseende redovisning av leasingavgifter. Balansposter för finansiell leasing återfinns under not 4.

| Leasingavgifter | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>lös egendom</i> | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Operationell leasing (exkl. personalbilar) | | |
| <i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i> | | |
| Inom 1 år | 4 645 764 | 4 592 450 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 2 201 290 | 3 259 681 |
| Senare än 5 år | 0 | 0 |
| | 6 847 055 | 7 852 132 |
| Leasing | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Finansiella leasingavtal | | |
| Totala minimileaseavgifter | 1 107 864 | 2 278 278 |
| Framtida finansiella kostnader | -14 237 | -29 761 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 1 093 626 | 2 248 517 |
| <i>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</i> | | |
| Inom 1 år | 532 097 | 1 154 890 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 561 530 | 1 093 626 |
| Senare än 5 år | 0 | 0 |
| | 1 093 626 | 2 248 517 |
| Leasingavgifter | | |
| <i>lös egendom</i> | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Operationell leasing : personalbilar | | |
| <i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i> | | |
| Inom 1 år | 403 783 | 375 705 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 289 461 | 296 259 |
| Senare än 5 år | 0 | 0 |
| | 693 243 | 671 964 |

När det gäller leasing av fast egendom (hyror) som följer nedan, så är 2021 första gången vi redovisar det. Vi inledde processen med att ta fram en lista på alla pågående hyreskontrakt och dess kontraktstid. Vidare har vi gjort ett antagande om att reducera hyrorna med 17 % för att eliminera el och värme. Denna procentsats har tagits fram av Svenljunga verksamhetslokaler AB utifrån ett schablonperspektiv på hela innehavet. Procentsatsen som vi har använt oss av för att räkna fram nuvärdet är 0,44 % vilket är den räntesats som vi lånar till hos Kommuninvest. Vi har även tagit hjälp av Leaseright för att kontrollera beräkningen på en övergripande nivå.

| Leasing | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>fast egendom</i> | | |
| Finansiella leasingavtal | | |
| Totala minimileaseavgifter | 995 532 060 | |
| Framtida finansiella kostnader | -39 027 815 | |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 956 504 245 | |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande: | | |
| Inom 1 år | 51 475 471 | |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 205 973 733 | |
| Senare än 5 år | 699 055 040 | |
| | 956 504 245 | |

Effekter på jämförelseåret 2020 med anledning av ovan

I kommunens resultaträkning, balansräkning och not 4) har vi räknat om jämförelseåret 2020 för att kunna göra rättvisande jämförelser. För 2020 har vi schabloniserat värdet av de finansiella leasingavtalen till samma belopp som för 2021, dock utan någon effekt på årets resultat 2020. Vi har minskat raden verksamhetens kostnader med samma belopp som avskrivningarna.

I balansräkningen har de långfristiga skulderna ökats med samma belopp som på raden mark, byggnader och tekniska anläggningar (nettot mellan anskaffningsvärdet och avskrivningarna).

Sammanställda räkenskaper

Enligt rekommendation R16 från Rådet för kommunal redovisning, (RKR), skall förvaltningsberättelsen innehålla vissa uppgifter om juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande (minst 20% av rösterna). För Svenljunga kommun innebär detta att AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Förvaltning AB, Svenljunga Verksamhetslokaler AB och Svenljunga Industrifastigheter AB ska redovisas.

Svenljunga kommun har ett betydande inflytande över Stiftelsen Klevs Gästgiveri och inkluderar stiftelsen i de sammanställda räkenskaperna.

Sammanställd redovisning innebär att kommunens, bolagens och stiftelsens redovisning läggs samman och därefter elimineras koncerninterna poster. Detta kallas konsolidering och gör att interna mellanhavanden mellan kommunen, bolagen och stiftelsen räknas bort från den sammanslagna resultat- och balansräkningen. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Bidrag statlig infrastruktur

Enligt lagen om kommunal redovisning kan belopp med vilket kommunen har beslutat att bidra till statlig infrastruktur tas upp i balansräkningen under posten Bidrag till statlig infrastruktur. Kommunfullmäktige fattade 2011 beslut om medfinansiering av riksväg 27 med 5 mkr. Detta redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år. Upplösningen av beslutat bidrag har påbörjats 2011. Under 2014 skrevs totalbeloppet ned till 3,75 mkr efter att prognosen för projektets slutkostnad sänktes. Under 2015 skedde en uppskrivning med 0,16 mkr efter ny slutkostnadsprognos, nytt totalbelopp 3,91 mkr.

.....

Under 2016 påbörjades ombyggnad av trafik korsning i Lockryd samt en GC-tunnel under riksväg 27 i samma område. Arbetet utförs av Trafikverket och delfinansieras av Svenljunga kommun med totalt 9,7 mkr. Detta är att betrakta som bidrag till statlig infrastruktur och har tagits upp i balansräkningen för 2016, och kommer att upplösas under 25 år med början 2017.

Jämförelsestörande poster

Reavinster och reaförluster vid försäljning av tomter från anläggningsregistret betraktas som jämförelsestörande post. Ej reavinster och reaförluster vid försäljning av exploateringsmark.

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING

| mkr | Not | KONCERNEN | | Not | KOMMUNEN | | |
|--|-----|---------------|---------------|-------|---------------|------------|---------------|
| | | 2021-12-31 | 2020-12-31 | | Budget | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Verksamhetens intäkter | | 231,9 | 211,9 | 1, 15 | 185,3 | 141,7 | 168,7 |
| Verksamhetens kostnader | | -870,0 | -807,8 | 2, 15 | -789,8 | -792,0 | -737,8 |
| Av- och nedskrivningar | | -38,8 | -36,3 | 3, 4 | -72,5 | -20,0 | -69,5 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -676,9 | -632,2 | | -677,1 | -670,3 | -638,7 |
| Skatteintäkter | | 493,7 | 469,9 | 5 | 493,7 | 475,3 | 469,9 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 219,6 | 203,8 | 5 | 219,6 | 202,4 | 203,8 |
| Extra statsbidrag | | 0,0 | 4,8 | | 0,0 | | 4,8 |
| VERKSAMHETENS RESULTAT | | 36,4 | 46,4 | | 36,2 | 7,5 | 39,8 |
| Finansiella intäkter | | 0,3 | 0,5 | 6 | 1,6 | 1,0 | 1,8 |
| Finansiella kostnader | | -2,9 | -3,4 | 6 | -5,6 | -1,1 | -1,6 |
| RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER | | 33,8 | 43,5 | | 32,3 | 7,3 | 40,1 |
| Extraordinära poster (netto) | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 33,8 | 43,5 | | 32,3 | 7,3 | 40,1 |

Balansräkning

| mkr | Not | KONCERNEN | | Not | KOMMUNEN | |
|---|-----|---------------|---------------|-----|---------------|---------------|
| | | 2021-12-31 | 2020-12-31 | | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| TILLGÅNGAR | | | | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | 4,1 | 4,0 | 3 | 4,1 | 4,0 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | 824,2 | 776,2 | 4 | 1316,9 | 1 296,7 |
| Maskiner och inventarier | | 29,6 | 23,5 | | 24,6 | 22,6 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | 94,4 | 95,2 | | 90,1 | 76,7 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | 15,0 | 12,0 | 7 | 31,9 | 28,9 |
| Summa anläggningstillgångar | | 967,3 | 910,8 | | 1467,7 | 1428,9 |
| <i>Bidrag till infrastruktur</i> | | 10,3 | 11,0 | | 10,3 | 11,0 |
| Summa bidrag infrastruktur | | 10,3 | 11,0 | | 10,3 | 11,0 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | | |
| Förråd | | 13,2 | 12,5 | 8 | 13,2 | 12,5 |
| Fordringar | 18 | 86,9 | 53,4 | 9 | 82,0 | 49,6 |
| Kortfristiga placeringar | | | | | | |
| Kassa och bank | 20 | 77,8 | 97,0 | 20 | 44,2 | 49,5 |
| Summa omsättningstillgångar | | 177,9 | 162,9 | | 139,4 | 111,6 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1155,6 | 1084,6 | | 1617,4 | 1551,5 |

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|----|----------------|----------------|
| <i>Eget kapital</i> | | 392,2 | 357,4 | | 362,9 | 332,0 |
| Årets resultat | | 33,8 | 43,5 | | 32,3 | 37,9 |
| Resultatutjämningsreserv | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Övrigt eget kapital | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Summa eget kapital | | 426,0 | 400,9 | | 395,1 | 369,9 |
| <i>Avsättningar</i> | | | | | | |
| Avsättningar för pensioner | | 56,3 | 51,8 | 10 | 56,3 | 51,8 |
| Andra avsättningar | | 0,1 | 0,1 | 11 | 0,0 | 0,0 |
| Avsättningar för deponier | | 25,6 | 10,3 | 12 | 25,6 | 10,3 |
| Summa avsättningar | | 82,0 | 62,2 | | 81,9 | 62,1 |
| <i>Skulder</i> | | | | | | |
| Långfristiga skulder | | 492,7 | 470,3 | 13 | 1 015,2 | 997,6 |
| Kortfristiga skulder | 19 | 154,8 | 151,2 | 14 | 125,3 | 121,8 |
| Summa skulder | | 647,6 | 621,5 | | 1 140,4 | 1 119,4 |
| S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 155,6 | 1 084,6 | | 1 617,4 | 1 551,5 |

| PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER, belopp i tkr | Koncernen | | Kommunen | | Varav utnyttjat 2021-12-31 |
|---|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|
| | 2021-12-31 | 2019-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | |
| 1. Panter och därmed jämförliga säkerheter | | | | | |
| AB Svenljunga Bostäder | 0 | 0 | 156 048 | 170 000 | 153 648 |
| Svenljunga Verksamhetslokaler AB | 0 | 0 | 293 491 | 315 000 | 287 780 |
| Svenljunga Industrifastigheter AB | 0 | 0 | 0 | 40 000 | 0 |
| SBAB före 1/1 1992 | 0 | 4 | 0 | 4 | |
| AB Balken Finans Sweden före 1/1 1992 | 0 | 6 | 0 | 6 | |
| Stiftelsen Klevs Gästgiveri | | | 600 | 600 | 150 |
| Garantiförbindelse Fastigo | 209 | 216 | 0 | 0 | |
| 2. Ansvarsförbindelser | | | | | |
| <i>a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i> | | | | | |
| Pensionsskuld upplupen före 97-12-31 | 186 878 | 193 634 | 186 878 | 193 634 | |
| Pensionsförplikt. Förtroendevalda | 211 | 199 | 211 | 199 | |
| <i>b) Övriga ansvarsförbindelser</i> | | | | | |
| Boendes medel inom omsorgsverksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Specifikation av 2 a) ovan

Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 2 604 | 4 572 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 3 384 | -801 |
| Nyintjänad pension | 15 | -13 |
| Årets utbetalningar | -9 486 | -9 404 |
| Övrig post | 1 864 | 1 700 |
| Byte av tryggande | 0 | 0 |
| Förändring av löneskatten | -393 | -957 |
| Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt | 186 878 | 188 890 |

Kassaflödesanalys

| mkr | Not | KOMMUNEN | |
|--|-----|-----------------|--------------|
| | | 211231 | 201231 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Periodens resultat | | 32,3 | 40,1 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 16 | 72,5 | 16,1 |
| Justering för gjorda avsättningar | 16 | 4,5 | 2,4 |
| Pågående arbete till tomtlager (förråd) | 16 | 0,0 | 0,0 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 16 | 13,8 | 1,7 |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> | | <i>123,1</i> | <i>60,3</i> |
| Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar | 9 | -32,4 | 19,0 |
| Ökning (-)/Minskning (+) förråd | 8 | -0,6 | 0,2 |
| Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder | 14 | 3,4 | -3,1 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 93,6 | 76,4 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Investering (-) i matr/immatr anläggningstillgångar | 4 | -59,3 | -56,0 |
| Invest.inkomst / försäljn. (+) matr/immatr anl. tillgångar | 16 | 2,3 | 0,5 |
| Nettoförändring leasingtillgångar, ökn (-) minskn (+) | | -1 011,3 | 0,0 |
| Investering (-) i finansiella anläggningstillgångar | 7 | -2,4 | -1,8 |
| Försäljning (+) av finansiella anläggningstillgångar | 7 | 0,0 | 0,0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -1 070,7 | -57,3 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Ökning (+) långfristiga skulder | 13 | 974,1 | 18,5 |
| Minskning (-) långfristiga skulder | 13 | 0,0 | 0,0 |
| Ökning (-) långfristiga fordringar | 7 | -2,4 | -2,8 |
| Minskning (+) långfristiga fordringar | 7 | 0,0 | 0,0 |
| Aktieägartillskott utbetalt | | 0,0 | 0,0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 971,7 | 15,7 |
| Årets kassaflöde | | -5,3 | 34,8 |

Noter

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Verksamhetens intäkter | | |
| Försäljningsintäkter | 8 343 | 8 008 |
| Taxor och avgifter | 87 928 | 84 450 |
| Hyror och arrenden | 1 997 | 963 |
| Bidrag | 77 839 | 70 447 |
| Fsg verksamhet och konsulttjänster | 4 985 | 3 910 |
| Realisationsintäkter vid fsg expl. Fastigheter | 3 960 | 0 |
| Realisationsvinster anläggning | 212 | 887 |
| Summa externa intäkter | 185 264 | 168 664 |
| Interna intäkter | 41 712 | 40 409 |
| Summa intäkter | 226 976 | 209 073 |
| 2. Verksamhetens kostnader | | |
| Personal | 475 833 | 454 478 |
| Pensioner | 33 161 | 28 813 |
| Varor | 40 165 | 38 231 |
| Tjänster | 39 640 | 27 152 |
| Bidrag | 34 944 | 31 925 |
| Köp av verksamhet | 149 706 | 142 304 |
| Hyror och fastighetsservice | 16 182 | 68 191 |
| Räkenskapsrevision | 150 | 150 |
| Summa externa kostnader | 789 781 | 791 244 |
| Interna kostnader | 41 712 | 40 409 |
| Summa kostnader | 831 493 | 831 653 |
| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| 3. Immateriella anläggningstillgångar | | |
| Immateriella tillgångar | | |
| Ingående bokfört värde | 3 955 | 2 310 |
| Omklassificering | 0 | |
| Nyanskaffning | 1 073 | 2 253 |
| Årets avskrivning | -1 033 | -609 |
| Utgående bokfört värde | 3 994 | 3 955 |
| 4. Materiella anläggningstillgångar | | |
| Markreserv | | |
| Ingående bokfört värde | 34 533 | 33 017 |
| Nyanskaffning | 2 437 | 1 862 |
| Försäljning | 0 | -343 |
| Årets avskrivningar/nedskrivningar | -3 | -3 |
| Utgående bokfört värde | 36 967 | 34 533 |

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Verksamhetsfastigheter | | |
| Ingående bokfört värde | 16 873 | 15 217 |
| Nyanskaffning | 73 | 2 550 |
| Försäljning | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -977 | -895 |
| Utgående bokfört värde | 15 969 | 16 873 |
| Fastigheter för affärsverksamhet | | |
| Ingående bokfört värde | 192 455 | 149 160 |
| Nyanskaffningar | 19 142 | 50 679 |
| Årets avskrivningar | -8 053 | -7 384 |
| Utgående bokfört värde | 203 544 | 192 455 |
| Publika fastigheter | | |
| Ingående bokfört värde | 61 844 | 59 082 |
| Nyanskaffningar | 16 846 | 6 042 |
| Omklassificering ansk.värde | -6 000 | |
| Omklassificering ack. avskrivning | 0 | |
| Årets avskrivningar | -3 205 | -3 280 |
| Utgående bokfört värde | 69 485 | 61 844 |
| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Övriga fastigheter | | |
| Ingående bokfört värde | 36 235 | 36 310 |
| Nyanskaffningar | 0 | 0 |
| Försäljning | 0 | -20 |
| Årets avskrivningar | -55 | -55 |
| Utgående bokfört värde | 36 179 | 36 235 |
| Exploateringsmark | | |
| Ingående bokfört värde | 428 | 86 |
| Årets nyanskaffning | 0 | 343 |
| Årets avskrivning | 0 | -1 |
| Utgående bokfört värde | 428 | 428 |
| Maskiner, fordon och inventarier | | |
| Ingående bokfört värde | 20 364 | 14 398 |
| Nyanskaffningar | 8 288 | 9 863 |
| Försäljning | 0 | 0 |
| Omklassificering | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -5 447 | -3 898 |
| Utgående bokfört värde | 23 205 | 20 364 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Förbättringsutgift annans fastighet | | |
| Ingående bokfört värde | 0 | 0 |
| Nyanskaffningar | 414 | 0 |
| Årets avskrivningar | -2 | 0 |
| Utgående bokfört värde | 412 | 0 |
| Pågående arbete | | |
| Ingående bokfört värde | 76 728 | 92 614 |
| Nyanskaffningar | 36 063 | 33 929 |
| Slutförda objekt | -22 658 | -49 815 |
| Utgående bokfört värde | 90 133 | 76 728 |
| Finansiella leasingavtal | | |
| Finansiella leasingavtal | 956 622 | 2 257 |
| Förändring under året | -1 155 | 1 007 799 |
| Årets avskrivning | 0 | -53 434 |
| Utgående bokfört värde | 955 467 | 956 622 |
| Summa anl tillgångar | 1 435 372 | 1 400 035 |

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| 5. Skatteintäkter och statsbidrag | | |
| Kommunalskatt | | |
| Preliminära skatteintäkter | 479 607 | 480 233 |
| Valfärdspengar | 0 | 4 836 |
| Definitiv avräkning året innan bokslutsår | 7 588 | -6 250 |
| Preliminär avräkning bokslutsår | 6 474 | -4 047 |
| Summa kommunalskatt | 493 670 | 474 772 |
| Statsbidrag och utjämningsbidrag | | |
| Inkomstutjämning | 141 888 | 142 050 |
| Gen bidrag staten | 6 448 | |
| Kostnadsutjämning | 12 411 | 10 794 |
| Fastighetsavgift | 28 349 | 23 394 |
| Lss-utjämning | -1 434 | -3 689 |
| Regleringsbidrag | 31 946 | 31 259 |
| Summa stats- och utjämningsbidrag | 219 607 | 203 808 |
| Summa skatteintäkter och statsbidrag | 713 276 | 678 580 |
| 6. Finansnetto | | |
| Finansiella intäkter | | |
| Ränteutgifter | 1 640 | 1 826 |
| Summa finansiella intäkter | 1 640 | 1 826 |
| Finansiella kostnader | | |
| Räntekostnader avsättning pensioner | -696 | -966 |
| Räntekostnader avsättning deponier | | |
| Räntekostnader finansiell leasing fastigheter | -4 331 | |
| Förändring pensionsskuld RIPS ränta | | |
| Övriga finansiella kostnader | -576 | -586 |
| Summa finansiella kostnader | -5 603 | -1 552 |
| Summa finansiella intäkter och kostnader | -3 963 | 274 |

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| 7. Finansiella anläggningstillgångar | | |
| Värdepapper, andelar | | |
| Sexdrega medborgarhus | 13 | 13 |
| Insatskapital Södra Skog | 23 | 23 |
| Swedbank Sjuhärad | 119 | 119 |
| Netwest | 142 | 142 |
| Inera AB | 43 | 43 |
| Tolk i väst | 11 | 11 |
| Kommuninvest | 11 455 | 11 455 |
| Summa värdepapper, andelar | 11 805 | 11 805 |
| Aktier/andelar i koncernföretag | | |
| Svenljunga Kommun Förvaltning AB | 100 | 100 |
| AB Svenljunga Bostäder | 1 | 1 |
| Överlida Fjärrvärme | 0 | 0 |
| Aktieägartillskott, 2013 | 16 800 | 16 800 |
| Summa | 16 901 | 16 901 |
| Långfristiga fordringar | | |
| Svenljunga kommun Förvaltning AB | 200 | 200 |
| Änglarp Tranemo Kommun | 3 012 | |
| Medfinansiering Infrastruktur | 10 334 | 10 961 |
| Summa långfristiga fordringar | 13 546 | 11 161 |
| Summa finansiella anl.tillgångar | 42 252 | 39 868 |
| 8. Förråd | | |
| Förråd tekniska enheten | 460 | 469 |
| Livsmedel | 501 | 379 |
| Exploaterade tomter | 12 213 | 11 687 |
| Summa förråd | 13 175 | 12 535 |
| 9. Kortfristiga fordringar | | |
| Skatter och statsbidrag | 7 356 | 8 975 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 4 280 | 2 359 |
| Kundfordringar | 6 575 | 6 474 |
| Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter | 61 670 | 28 031 |
| Fordringar Migrationsverket | 2 101 | 3 596 |
| Svenljunga Verksamhetslokaler AB | 0 | 157 |
| Summa kortfristiga fordringar | 81 982 | 49 591 |

| tkr | 2020-12-31 | 2020-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| 10. Avsättning för pensioner | | |
| Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt | 51 808 | 47 880 |
| Nyintjänad pension, varav | | |
| - förmånsbestämd ålderspension | 2 019 | 2 199 |
| - särskild avtalspension | -68 | 169 |
| - efterlevandepension | 0 | 0 |
| - övrigt | 0 | 0 |
| Årets utbetalningar | -1 491 | -1 382 |
| Ränte- och basbeloppsuppräkring | 674 | 1 047 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 2 163 | -117 |
| Övrig post | 299 | 1 245 |
| Byte av tryggande | 0 | 0 |
| Förändring av löneskatt | 872 | 767 |
| Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt | 56 276 | 51 808 |
| - därav pensioner till förtroendevalda | 15 468 | 14 849 |
| Antal visstidsförordnanden | | |
| Förtroendevalda | 2 | 2 |
| Tjänstepersoner | 0 | 0 |
| Aktualiseringsgrad | 99 | 99 |
| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| 11. Andra avsättningar | | |
| Avsättning trafiklösning Lockryd | 0 | 0 |
| Avsättning bidrag infrastruktur RV27 | 41 | 41 |
| Avsättning medfinans GC Överlida-Mjöbäck | 4 850 | 0 |
| Övriga avsättningar | 0 | 0 |
| Summa andra avsättningar | 4 891 | 41 |
| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| 12. Avsättning för deponier | | |
| Avsättning Änglarp deponi | 12 126 | 1 489 |
| Avsättning Moga deponi | 8 585 | 8 741 |
| Summa avsättning för deponier | 20 712 | 10 229 |
| Ingående avsättning Änglarp deponi | 1 489 | 1 776 |
| Ny avsättning | 11 200 | 0 |
| Utgifter under året | -562 | -287 |
| Inflationsjustering | 0 | 0 |
| Utgående avsättning Änglarp deponi | 12 126 | 1 489 |
| Ingående avsättning Moga deponi | 8 741 | 8 735 |
| Ny avsättning | 0 | 0 |
| Utgifter under året | -156 | 6 |
| Inflationsjustering | 0 | 0 |
| Utgående avsättning Moga deponi | 8 585 | 8 741 |

Avsättningarna baserades ursprungligen på kostnadskalkyler som upprättades år 2007 för Änglarp och 2009 för Moga. Änglarp påbörjade sluttäckningen år 2010.

2021 gjordes ytterligare avsättningar till Änglarps deponi, då samhällsbyggnadsförvaltningen upptäckt att kvarstående avsättning inte på långa vägar skulle täcka kommande utbetalningar hänförliga till deponin. Kommunen har därför under 2021 avsatt 7,4 miljoner för efterbehandling av deponin och en på 3,8 miljoner för sluttäckning av deponins sista etapp.

Tranemo kommun ska enligt avtal stå för 43 procent av sluttäckning och efterbehandling av delar av Änglarps deponi som de varit med och deponerat på. Denna gottgörelse har redovisats under 2021 till ett värde av 3,2 miljoner.

Sluttäckningen Moga deponi är avslutad, men lakvattenrening och provtagning kommer att orsaka utbetalningar under 30 år.

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|------------------|----------------|
| 13. Långfristiga skulder | | |
| Lån Kommuninvest | 15 000 | 15 000 |
| Finansiell leasing, långfristig del | 957 066 | 955 367 |
| Periodiserade anslutningsavgifter VA | 24 340 | 23 226 |
| VA-fond för framtida nyinvestering | 13 516 | 0 |
| Övriga långfristiga skulder | 5 240 | 1 744 |
| Summa långfristiga skulder | 1 015 163 | 995 337 |
| Offentliga investeringsbidrag | | |
| Ingående värde | 1 744 | 1 200 |
| Nya bidrag under året | 3 656 | 554 |
| Årets resultatförda bidrag | -160 | -10 |
| Summa offentliga investeringsbidrag | 5 240 | 1 744 |
| Återstående antal år akt. bidrag (vägt snitt) | 9,37 | 13,72 |

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| 14. Kortfristiga skulder | | |
| Personalkostnader | | |
| Källskatt | 7 510 | 8 633 |
| Arbetsgivaravgifter | 8 729 | 9 702 |
| Semesterlöneskuld | 23 975 | 22 980 |
| Övertidsskuld | 858 | 528 |
| Pensionskostnad individuell del | 14 531 | 13 824 |
| Löneskatt | 3 216 | 3 067 |
| Summa personalkostnader | 58 819 | 58 734 |
| Leverantörsskulder | 48 607 | 43 411 |
| Övriga kortfristiga skulder | 4 393 | 4 403 |
| Finansiell leasing, kortfristig del | 532 | 1 155 |
| Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader | 13 174 | 4 321 |
| Resultatreglering VA och renhållning | 0 | 9 787 |
| Summa kortfristiga skulder | 125 524 | 121 809 |
| 15. Jämförelsestörande post | | |
| Reavinst försäljning fastigheter | 212 | 882 |
| Omräkn. pensionavs. fr o m 1998 p g a ränteändring | 0 | 0 |
| Summa jämförelsestörande poster | 212 | 882 |
| 16. Ej likviditetspåverkande poster | | |
| Avsättning pensioner | 4 467 | 2 409 |
| Avsättning deponier | 10 482 | 281 |
| Övr avsättningar | 4 850 | 1 369 |
| Avskrivningar / Nedskrivningar | 72 543 | 16 134 |
| Pågående arbete till tomtlager (förråd) | 0 | 0 |
| Reavinst / reaförlust materiella anlägg.n.tillgångar | -1 493 | -882 |
| Summa ej likviditetspåverkande poster | 90 849 | 19 312 |
| 17. Extraordinära kostnader | | |
| Extraordinära kostnader/intäkter | 0 | 0 |
| Summa extraordinära poster | 0 | 0 |

Noter koncernen

| tkr | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| 18. Kortfristiga fordringar | | |
| Skatter och statsbidrag | 5 540 | 8 975 |
| Kundfordringar | 4 625 | 8 579 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 46 508 | 8 021 |
| Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter | 6 375 | 27 797 |
| Summa kortfristiga fordringar | 63 048 | 53 372 |
| 19. Kortfristiga skulder | | |
| Personalkostnader | | |
| Upploopna personalkostnader | 24 833 | 41 843 |
| Pensionskostnad individuell del | 14 531 | 13 824 |
| Löneskatt | 19 455 | 3 067 |
| Summa personalkostnader | 58 819 | 58 734 |
| Skulder till kreditinstitut | 532 | 1 155 |
| Skatter och statsbidrag | 0 | |
| Övriga kortfristiga skulder | 18 025 | 20 879 |
| Leverantörsskulder | 49 537 | 56 346 |
| Förutbetalda intäkter/upploopna kostnader | 27 931 | 4 321 |
| Resultatreglering VA och renhållning | 0 | 9 787 |
| Summa kortfristiga skulder | 154 844 | 151 222 |
| 20. Likvida medel | | |
| Svenljunga kommun | 44 212 | 49 603 |
| AB Svenljunga Bostäder | 10 839 | 11 083 |
| Svenljunga kommun Förvaltning AB | 22 231 | 36 279 |
| Donationsfonder | 0 | 0 |
| Sociala Samfonden | 0 | 0 |
| Stiftelsen Klevs Gästgiveri | 275 | 65 |
| Summa likvida medel | 77 557 | 97 030 |

Årsredovisning för VA-verksamheten

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Lagen om allmänna vattentjänster ställer krav på att VA-verksamheten särredovisas och att särskild balans- och resultaträkning upprättas. VA-verksamheten är särredovisad både när det gäller driften och som egen balansenhet där tillgångar och skulder redovisas på separat ansvarskod. Verksamheten följer kommunens redovisningsprinciper.

Verksamheten

VA bedriver verksamheter i tolv fastställda verksamhetsområden inom kommunens tätorter avseende dricks-, avlopps- respektive dagvatten. Anläggningarna utgörs av elva vattenverk, tio reningsverk, pumpstationer, tryckstegringsstationer och högreservoarer, totalt ca 65 anläggningar.

Allt producerat dricksvatten i vattenverken kommer från grundvatten. Vattenkvaliteten är genomgående god. Viss avskiljning av järn och mangan kan förekomma. Totalt producerades 637 656 m³ renvatten från vattenverken och kommunen har idag tolv grundvattentäkter i bruk som sammanlagt försörjer ca 7 000 personer, vilket är ca 70 % av kommuninvånarna, med vatten.

Vid reningsverken renas avloppsvattnet genom mekanisk, biologisk och kemisk rening för reduktion av organiskt material (BOD7) samt näringsämnen kväve och fosfor. Slammet som produceras i reningsverken avvattnas och transporteras till Borås Energi och Miljö's anläggning på Sobacken för rötning och förbränning.

VA-nätet består av 126 km dricksvattenledningar, 125 km spillvattenledningar och 84 km dagvattenledningar. Kvaliteten på ledningsnätet är varierande med ledningar allt från 1920-talet till nyanlagda. Därför är en kontinuerlig förnyelse och sanering nödvändig för att bibehålla ett fungerande ledningsnät. Förnyelse av ledningsnätet har utförts enligt fastställd saneringsplan.

Personal

Personalen på VA består av 12 personer, 9 män och tre kvinnor.

VA-chef 100 %

Processingenjör 100%

Projektledare 2 st a 100%

Arbetsledare drift 100%

Styr- och reglertekniker 100%

Drifttekniker 4 st a 100%

Rör-och anläggningstekniker 2 st 100 %

VA:s kundtjänst delas med avfallsenheten.

Mål

VA-enheten har som mål att minska enhetens miljöpåverkan genom att tänka hållbart och att ständigt arbeta med att optimera kemikalie- och energiförbrukningen. Allt som VA-enheten planerar,

bygger och underhåller ska ha ett långsiktigt tänk. VA:s anläggningar kommer att finnas kvar i många år.

För att nå dessa mål så har VA-enheten ett antal aktiviteter som man arbetar med. Dessa består av bl.a. att underhålla ledningsnätet genom att minska tillskottsvatten till spillvattennätet, koppla bort tak-, dränvatten, relina avloppsledningar mm. Uppströmsarbetet är en viktig del i att få bort sådant som man inte ska spola ner i avloppet.

Utbildning av personalen är också en viktig del för att kunna drifta och underhålla VA:s alla anläggningar så effektivt och optimalt som möjligt.

Årets resultat

VA-enheten hade budgeterat att göra ett överuttag på 1,6 miljoner 2020. Vid årets slut uppgick överuttaget till 2,1 miljoner. Överuttaget läggs i en fond för framtida nyinvestering i ett projekt för VA-försörjning till norra kommunen.

Projekt och underhåll

Då VA har många anläggningar och ett stort ledningsnät så har man ett ständigt behov av underhåll och investeringar. Nedan kommer ett axplock av projekt som har pågått under 2021.

VA har ett flerårigt pågående underhållsarbete med betongrenovering av bassänger på Svenljunga avloppsreningsverk. Då vi hade höga reparationskostnader och dålig arbetsmiljö så har man bytt ut inkommande brunslammottagare i Svenljunga reningsverk.

Ledningsnätet har filmats för att få mer underlag till ledningssaneringsplanen som är ett levande dokument för att kunna fastställa projekten för nyanläggande och underhållet av ledningsnätet. Ledningssanering är ett ständigt återkommande projekt som vi jobbar med.

För att säkra upp kvaliteten av dricksvatten i Holsljunga så har två nya filter installerats för att reducera järn och mangan i dricksvattnet. Ett nytt UV-ljus har också installerats.

För att få en säkrare övervakning av våra pump- och tryckstegringsstationer så har vi bytt ut undercentraler och modem i ett antal anläggningar. Nu kan man följa driften på bättre sätt.

Gälared avloppspumpstation är renoverad med nytt styrskåp/elskåp, nya pumpar och ventiler.

För att få ett ökat juridiskt skydd av våra grundvattenuttag så har VA ansökt om vattendomar för Hillared och Häcksvik råvattentäkter. I Axelfors är nu den nya råvattentäkten klar. Anledningen är att säkra upp vattentillgången och få ett redundant system.

Holsljunga reningsverk har fått nytt tak och ny tilläggsisolerad fasad. Ett nytt större inkommande rensil har installerats i reningsverket för att möta en framtida ökning av avloppsvatten då Holsljunga växer och att Fäxhult eventuellt kommer att få kommunalt VA.

Då Arom Dekor i Lockryd är en stor vattenförbrukare så har vi installerat en ventilkammare så att man kan leverera vatten från både Sexdrega och Hillared. Nu får man en säkrare och lugnare drift.

I Billberg så har vi borrarat för ett nytt grundvattenuttag. Detta gjordes för att hitta ett så bra vatten som möjligt. Nu har vi två bra grundvattenuttag med god vattentillgång, låga halter av järn och mangan och ett bra pH.

Framtid

Utmaningar framöver är att restaurera eller ersätta våra äldre vatten- och avloppsreningsverk samt öka förnyelsetakten på ledningsnätet. Branschorganisationen Svenskt vatten menar att investeringstakten på ledningsnätet behöver öka och att taxan behöver höjas för att klara kommande investeringar. Svenljunga kommun är stor till ytan och har många vattenverk, avloppsreningsverk, pumpstationer och mil ledning i förhållande till antalet anslutna. Detta innebär att ett relativt litet taxekollektiv ska finansiera förnyelsen. Det finns också områden med bebyggelser långt ifrån befintligt VA som kan komma att få kommunalt VA. Detta kommer att medföra långa överföringsledningar med eventuella problem med svavelväte.

En annan stor framtida utmaning är exploateringen av industriområdet i Lockryd. Oavsett om det blir en batterifabrik eller annan verksamhet så kommer det att ställas stora krav på kommunalt VA i hela norra delen av kommunen. Både verksamheter och krav på boenden kommer att öka. Våra befintliga vatten- och reningsverk har en begränsad kapacitet. Därför är det otroligt viktigt att VA-enheten kommer in tidigt i processen för att man ska hinna med att bygga ut vatten och avlopp så att man hinner möta det framtida behovet.

En annan utmaning är att rekrytera och behålla kompetent personal i en bransch där färre utbildas än behovet på arbetsmarknaden. Kommunal verksamhet har svårt att konkurrera med privata företag gällande löner och personalförmåner.

Nyckeltal

Dricksvatten de senaste fyra åren

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Producerad mängd vatten i m3 | 637656 | 640641 | 641768 | 600456 |
| Debiterad mängd vatten m3 | 470375 | 484893 | 475366 | 482569 |
| Odebiterad mängd vatten i % (Läckor, spolning av nätet, Uttag från brandposter etc) | 26 % | 24 % | 26 % | 20 % |

Vattenläckor de senaste åren

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Antal vattenläckor | 8 | 11 | 9 | 7 |
| Antal vattenläckor/km ledning | 0,063 | 0,087 | 0,071 | 0,056 |

Avlopp de senaste fyra åren

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Mottaget mängd vatten i m3 | 1251440 | 1325735 | 1073151 | 1035832 |
| Ovidkommande vatten i m3 | 787281 | 840842 | 600844 | 557711 |
| Ovidkommande vatten i % | 62 % | 63 % | 56 % | 54 % |

RESULTATRÄKNING

| mkr | Not | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter | | | |
| Brukningssavgifter | 1 | 28,5 | 27,2 |
| Anslutningsavgifter | 1 | 1,8 | 3,0 |
| Periodisering av anslutningsavgifter | | -1,1 | -2,3 |
| Förutbetalad intäkt (överuttag) | 8 | -2,1 | -0,5 |
| Övriga externa intäkter | | 0,4 | 0,1 |
| Interna intäkter (inom kommunen) | 2 | 2,4 | 2,3 |
| Summa intäkter | | 29,9 | 29,7 |
| Verksamhetens kostnader | | | |
| Entreprenader | | 3,4 | 3,0 |
| Personalkostnader | 3 | 8,9 | 8,7 |
| Övriga kostnader | | 9,5 | 8,8 |
| Avskrivningar | 4 | 6,0 | 5,6 |
| Interna kostnader (inom kommunen) | 5 | 2,1 | 2,6 |
| Summa kostnader | | 28,9 | 28,6 |
| Ränta (extern) | | 0,0 | 0,0 |
| Ränta (intern) | 6 | 1,0 | 1,1 |
| Årets resultat | | 0,0 | 0,0 |

BALANSRÄKNING

| mkr | | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------|---|--------------|--------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| | Materiella anläggningstillgångar | | |
| | 7 | | |
| | Byggnader, mark och markanläggningar | 154,7 | 140,9 |
| | Inventarier, maskiner och fordon | 4,1 | 4,0 |
| | Pågående arbeten | 18,9 | 19,2 |
| | Summa anläggningstillgångar | 177,7 | 164,1 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| | Förråd | 0,5 | 0,5 |
| | Kundfordringar | 0,7 | 0,9 |
| | Övriga kortfristiga fordringar | 0,1 | -0,3 |
| | Summa omsättningstillgångar | 1,3 | 1,1 |
| | SUMMA TILLGÅNGAR | 179,0 | 165,2 |
| SKULDER | | | |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 1 | | |
| | Periodiserade anslutningsavgifter | 24,4 | 23,2 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| | Leverantörsskulder | 2,0 | 1,5 |
| | 8 | | |
| | Skuld till VA abonnenter | 13,5 | 11,4 |
| | Övriga skulder | 1,2 | 0,5 |
| | Upplupna kostnader och förutb intäkter | 2,0 | 0,8 |
| | 9 | | |
| | Skuld Svenljunga kommun | 136,0 | 127,6 |
| | SUMMA SKULDER | 179,0 | 165,2 |

Noter

Not 1 Taxor bruks- och anläggningsavgifter

Den rörliga VA-avgiften syftar till att täcka kostnader i samband med vattenproduktion och spillvattenrening. Den fasta avgiften skall täcka alla övriga kostnader, såsom underhåll på ledningsnätet och administration. Anslutningsavgifterna har tidigare intäktsförs helt inbetalningsåret, men fr o m 2008 periodiseras de på 40 år.

Not 2 Interna intäkter

Denna post innefattar interna konsumtionsavgifter samt interna intäkter för arbeten som VA-verksamhetens personal utfört åt andra enheter inom kommunen.

Not 3 Personalkostnader

Personalkostnaderna har fördelats till VA-verksamheten efter uppskattad tid.

Not 4 Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan med hänsyn till förväntad nyttjandeperiod.

För diverse komponenter se kommunens redovisningsprinciper.

Not 5 Interna kostnader

Interna arbetskostnader består av lönekostnader för servicemän från andra enheter, t ex gata/park som utför VA-jobb. Timpriset innefattar kostnader för lön, arbetsledning, bilar, maskiner, telefon m. m.

OH-kostnaden uppgår till 2% av VA:s bruttoomslutning enligt beslut i Kf 1999-04-12. Denna avgift skall täcka VA-kollektivets andel av administrationskostnader hänförliga till kommunledningsförvaltningen.

Not 6 Räntekostnad

VA-kollektivet betalar internränta om 0,8 % i enlighet med kommunens verksamhetsplan. Räntan är baserad på kommunens totala kapitalkostnad. Underlaget för räntebekränkningen är från 2009 genomsnittligt lån från kommunen under året.

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

| Verksamhetsfastigheter | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------|-------|
| Ingående bokfört värde | 140,9 | 130,7 |
| Nyanskaffningar | 18,6 | 15,1 |
| Årets avskrivning | -4,8 | -4,8 |
| Utgående bokfört värde | 154,7 | 140,9 |

Inventarier, maskiner och fordon

| | | |
|------------------------|------|------|
| Ingående bokfört värde | 4,0 | 4,5 |
| Nyanskaffningar | 0,5 | 0,0 |
| Årets avskrivning | -0,5 | -0,4 |
| Utgående bokfört värde | 4,1 | 4,0 |

Not 8 Skuld till VA-abonnenter

Skuld till VA-abonnenter består av tidigare års överskott som uppstått p g a överuttag från abonnenterna. Dessa medel skall intäktsföras och återföras till avgiftskollektivet inom en treårsperiod och kommer således att leda till reducerad brukningsavgift.

Nuvarande överuttag kommer inte att återställas, utan i enlighet med politiskt beslut användas till täcka avskrivningskostnader för framtida nyinvesteringar (lag om allmänna vattentjänster § 30).

| Skuld till VA-abonnenter | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Akkumulerade överuttag | | |
| Ingående skuld | 11,4 | 10,9 |
| Överuttag | 2,1 | 0,5 |
| Återföring av överuttag | 0,0 | 0,0 |
| Utgående ackumulerad skuld avseende överuttag | 13,5 | 11,4 |

Not 9 Skuld Svenljunga kommun

VA-verksamheten har inga externa lån utan finansiering sker via kommunen.

Alla transaktioner sker via kommunens likvidkonton och nettot av dessa påverkar skulden till kommunen.

Driftsredovisning

| Nämnd (mkr) | Intäkter Kostnader | | Utfall 2020 | Intäkter Kostnader | | Utfall 2021 | Budget 2021 | Budget Avvikelse | Budget Avvikelse,% |
|---|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | | 2021 | 2021 | | | | |
| Kommunstyrelsen | 26,0 | -95,5 | -69,5 | 30,8 | -101,9 | -71,0 | -76,7 | 5,8 | 7,5% |
| Barn- & utbildningsnämnden | 41,1 | -313,8 | -272,7 | 38,6 | -318,6 | -280,0 | -282,1 | 2,1 | 0,7% |
| Socialnämnden | 36,4 | -286,4 | -250,0 | 54,9 | -307,3 | -252,4 | -254,6 | 2,2 | 0,9% |
| Samhällsbyggnadsnämnden | 83,4 | -122,6 | -39,3 | 88,8 | -131,9 | -43,2 | -42,7 | -0,5 | -1,2% |
| Delsumma nämndernas nettokostnad | 186,9 | -818,3 | -631,5 | 213,1 | -859,7 | -646,6 | -656,1 | 9,6 | 1,5% |
| Gem. intäkter/kostnader* | 39,0 | -50,5 | -11,5 | 43,6 | -75,8 | -32,2 | -16,8 | -15,4 | -92,0% |
| Intern debiterad ränta | 3,8 | 0,0 | 3,8 | 3,5 | 0,0 | 3,5 | 2,6 | 0,9 | 35,5% |
| Verksamhetens nettokostnader | 229,7 | -868,8 | -639,2 | 260,2 | -935,4 | -675,2 | -670,3 | -4,9 | 0,7% |
| Skatteintäkter | 469,9 | 0,0 | 469,9 | 493,6 | 0,0 | 493,6 | 475,3 | 18,2 | 3,8% |
| Generella statsbidrag | 203,8 | 0,0 | 203,8 | 213,2 | 0,0 | 213,2 | 202,4 | 10,7 | 5,3% |
| Extra statsbidrag | 4,8 | 0,0 | 4,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Finansnetto | 1,8 | -1,1 | 0,7 | 1,6 | -0,9 | 0,8 | -0,1 | 0,9 | 627,2% |
| Resultat före extraordinära poster | 910,1 | -869,9 | 40,1 | 968,5 | -936,3 | 32,259 | 7,3 | 25,0 | 342,9% |
| Extraordinära poster | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Årets resultat | 910,1 | -869,9 | 40,1 | 968,5 | -936,3 | 32,3 | 7,3 | 25,0 | 342,9% |
| Varav jämförelsestörande poster | 1,2 | -0,4 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Resultat exklusive jämförelsestörande pc | 908,9 | -869,6 | 39,2 | 968,5 | -936,3 | 32,2 | 7,3 | 24,9 | |

* Gemensamma intäkter/kostnader innehåller bland annat pensionskostnader, lokalkostnader, integrationsverksamheten mm vilka specificeras längre fram i rapporten.

Tilläggsanslag och ramjusteringar

Ursprungligt budgeterat resultat var 10,0 miljoner kronor, men efter två tilläggsanslag till Barn- och utbildningsnämnden om 0,7 respektive 2,0 miljoner kronor sänktes det budgeterade resultatet till nuvarande 7,3 miljoner kronor.

0,7 miljoner kronor avsattes till att fortsätta bedriva skolverksamhet på Holsljunga skola under höstterminen 2021. 2,0 miljoner kronor tillkom efter att nämnden lämnade en negativ helårsprognos på totalt -4,0 miljoner kronor. Hälften kompenseras med tilläggsanslag och nämnden skulle vidta åtgärder för att åter få en budget i balans.

Ramjusteringar av medel för kapitaltjänstkostnader för ramjusterande ("stjärnmarkerade") investeringar har gjorts till Samhällsbyggnadsnämnden från Gemensamma kostnader och intäkter om ca 0,6 miljoner kronor.

2021

| (mkr) | Ursprunglig budget | Budget-reglering | Total budget |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Kommunstyrelsen | -76,7 | 0,0 | -76,7 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -279,4 | -2,7 | -282,1 |
| Socialnämnden | -254,6 | 0,0 | -254,6 |
| Samhällsbyggnadsnämnden | -42,1 | -0,6 | -42,7 |
| Gemensamma intäkter/kostnader | -17,3 | 0,6 | -16,8 |
| Intern debiterad ränta | 2,6 | 0,0 | 2,6 |
| Verksamhetens nettokostnad | -667,6 | -2,7 | -670,3 |
| Skattintäkter | 677,7 | 0,0 | 677,7 |
| Finansnetto | -0,1 | 0,0 | -0,1 |
| Resultat | 10,0 | -2,7 | 7,3 |

Specifikation budgetreglering

| | | |
|----------------------------|---------------|---|
| 2020 december | 0,030 | SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering |
| 2020 december | -0,030 | GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering |
| 2020 december | 0,006 | SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park |
| 2020 december | -0,006 | GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park |
| 2020 december | -0,122 | SBN: Ramjusterande investeringar ny vägyta/ny belysning |
| 2020 december | 0,122 | GEM: Ramjusterande investeringar ny vägyta/ny belysning |
| KF beslut 2021-03-15, § 24 | -0,700 | BUN: Tilläggsanslag Holsljunga skola HT -21 |
| KF beslut 2021-06-14, § 82 | -2,000 | BUN: Tilläggsanslag |
| 2021 jan-aug | 0,067 | SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering |
| 2021 jan-aug | -0,067 | GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering |
| 2021 jan-aug | -0,531 | SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park |
| 2021 jan-aug | 0,531 | GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park |
| Summa | -2,700 | |

Nämnder

Nämnderna har sammanlagt ett överskott om 9,6 miljoner kronor jämfört med budget, vilket fördelar sig enligt följande:

Kommunstyrelsen redovisar ett budgetöverskott med 5,6 miljoner kronor. Den politiska verksamheten redovisar ett överskott om 0,4 miljoner kronor, främst med anledning av lägre kostnader digitala möten jämfört med fysiska. Inom kanslienheten finns flertalet insatser som gjorts i lägre omfattning eller uteblivit helt på grund av coronapandemin, Näringslivsåtgärder +0,3 miljoner, Turism och Landsbygd +0,3 miljoner och färdtjänst +0,5 miljoner. I övrigt är det många mindre poster med överskott. Medel för oförutsedda händelser inom förvaltningen och för resten av kommunen har inte förbrukats, +0,9 miljoner.

Samverkansnämnd Arbetsmarknad redovisar ett överskott om 0,1 miljoner kronor för Svenljungas del. Budgeten för feriearbetare ingår inte i samverkan. Denna har inte använts fullt ut, +0,4 miljoner.

.....

Samverkansnämnd Personal har ett underskott för Svenljungas del om 0,1 miljoner kronor. Underskottet är större inom HR-enheten (-0,3 miljoner) pga höga personalkostnader i samband med större personalomsättning. Detta vägs upp delvis från ett överskott på Bemanningseenheten.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetöverskott med 2,1 miljoner kronor. Detta är positivt med tanke på att tidigare prognoser under året pekade mot underskott, som mest -4,0 miljoner under våren. I juni beviljade kommunfullmäktige ett tilläggsanslag på 2,0 miljoner kronor. Nämnden fick också i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att sänka resterande underskott. Anpassningar har gjorts inför höstterminen samt att vissa kostnader gått rätt väg. Kan åtgärderna vara av bestående karaktär får nämnden bättre förutsättningar kommande år.

Lönekostnaderna inom grundskolan överstiger dock fortfarande budget inom flertalet rektorsområden. Underskottet i grundskolan förstärks genom att den budgeterade bidragsnivån från Migrationsverket inte anpassats till den verkliga i tillräckligt snabb takt, -2,0 miljoner kronor. Verksamheten för skolskjutsar visar ett överskott med 1,9 miljoner kronor varav ca 0,4 miljoner kan hänvisas till lägre kostnader 2020 än befarat i bokslutet, resten avser färre bussturer under pandemin från ytterområden in till högstadiet för viss undervisning.

Socialnämndens resultat visar en budgetavvikelse motsvarande +2,2 miljoner kronor. Den främsta orsaken är ett överskott på intäktsidan (högre bidrag än budgeterat). I nämndens prognos ingår 4,5 miljoner kronor i bidrag från Socialstyrelsen för pandemirelaterade kostnader, främst vikariekostnader. Dessa är hänförliga till perioden februari-november 2020 men som inte bokats upp i bokslutet på grund av stor osäkerhet för hur mycket bidrag som skulle beviljas. I slutet av juni fattade Socialstyrelsen också beslut om ersättningen för dec 2020 och socialnämnden tillfördes ytterligare ca 1,0 miljoner kronor. Utöver detta har nämnden erhållit ersättning för sjuklönekostnader motsvarande 1,5 miljoner kronor.

I socialnämndens olika verksamheter finns större avvikelser där de negativa främst finns inom äldreomsorgen (-6,7 miljoner kronor). Väldigt mycket är coronarelaterat på olika sätt, främst en hel del korttidssjukfrånvaro som ersatts med vikarier i större utsträckning än före pandemin. Verksamheten har också varit hårt belastad under sommaren. Glädjande är att kostnaderna för försörjningsstöd minskat, +1,8 miljoner kronor.

Utan nämnda bidrag ovan hade nämnden haft mycket tufft att hålla sig inom tilldelade budgetramar. Det är av yttersta vikt att nämnden bevakar kostnadsutvecklingen främst inom äldreomsorgen och försöka se till att underskottet 2021 inte blir av bestående karaktär och tas med som en tung ryggsäck till 2022.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett budgetunderskott med 0,5 miljoner kronor. Budgeten för snö- och halkbekämpning överskreds med ca 1,2 miljoner men enhetens underskott halverades tack vara andra mindre överskott. Miljö- och byggenheten har en tid haft svårt att tillsätta vakanta tjänster vilket är främsta orsaken till ett överskott på 1,1 miljoner. Det som är oroväckande är att Kostenheten återigen gör ett större underskott, -1,1 miljoner. I bokslutet 2020 fanns ett större ackumulerat underskott (-1,6 miljoner) som hanterades genom att samhällsbyggnadsnämnden tog en del och de köpande nämnderna varsin del efter hur mycket de nyttjar kostenheten. Det är av största vikt att nämnden tillsätter en utredning för att klargöra orsakerna till återkommande budgetunderskott samt vidta åtgärder för budget i balans för 2022 och framåt.

I budgetdokumentet regleras en princip för kommunens kostenhet att eventuellt under- eller överskott, motsvarande max 3 % av enhetens bruttobudget, kan flyttas till nästa år. Denna princip frångås 2021 vilket innebär att underskottet belastar samhällsbyggnadsnämndens resultat.

Gemensamma och finansiella poster

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för 2021 blev 28,9 miljoner kronor högre än budgeterat.

Skatteintäkterna blev 18,2 miljoner kronor högre än i budgeten. Detta beror främst på en starkare återhämtning i sysselsättning och konjunktur än prognosen från oktober 2020 som ligger till grund för budgeten 2021. Faktorer som påverkar skatteunderlaget är t ex att stödet till korttidspermittering förlängs, att höstens stora löneavtal gav många sektorer högre löner år 2021 och att vaccineringarna kom i gång snabbare än i tidigare beräkningar. Konjunkturen förbättrades även under slutet av 2020 för just 2020, vilket ger effekt 2021.

De generella statsbidragen inklusive kommunalteknisk utjämning och kommunal fastighetsavgift blev 10,7 miljoner kronor högre än budget, varav ca 7 miljoner kronor härrör från för låg budget på kommunal fastighetsavgift och ca 3,5 miljoner kronor från bättre utfall i inkomstutjämningsystemet. Den stora orsaken till det senare är att totala befolkningen i riket per 1 nov var ca 29 tusen personer färre än i förra prognosen. Det leder till en högre medelskattkraft vilket är gynnsamt i inkomstutjämnningen för alla kommuner.

Orsaken till högre intäkter från kommunal fastighetsavgift är att fastighetstaxeringen för småhus som genomfördes under 2021 prognostiseras innebära större ökning av intäkterna än vid tidigare taxeringar. Första prognosen för detta kom dec 2020 vilket var efter fastställandet av budgeten för 2021. Under hösten har diskussioner förts med SKR vilka rekommenderade att bevaka nästa rapport som kom i december 2021 eftersom denna taxering var ovanligt hög jämfört med tidigare. Prognosen bekräftade tidigare prognos, vilket ger stort överskott mot budget både 2021 och 2022.

En del som påverkar både skatteintäkter och utjämningsystemen är invånarantalet den 1 november 2020. Antagandet i budgeten uppgick till 10 700 invånare. Verkligt utfall blev 10 745, vilket kalkylmässigt innebär ca 2,0 mkr högre skatteintäkter än budgeterat. Detta ingår i totalen ovan.

Finansnetto

Här återfinns borgensavgifter som de helägda bolagen betalar till kommunen, som går i borgen för bolagens externa lån. Avgiften är för närvarande 0,3 % av aktuellt borgensåtagande vid årets början. Ränteläget är fortsatt mycket gynnsamt, bolagen lånar idag till en låg kostnad.

Kommunen har i dagsläget eget lån på 15 miljoner kronor, vilket upptogs juni 2020. Räntan är bunden på fem år och uppgår till låga 0,48 %. Lånet upptogs efter några års höga investeringsnivåer. Initialt var lånebehovet större men Regeringens tillskott av generella statsbidrag under 2020 dämpade lånebehovet. Även resultatet 2021 förskjuter lånebehovet något framåt i tiden. Investeringarna i år och kommande år är dock fortsatt höga vilket gör att lånebehovet kommer att göra sig påmint inom en snar framtid.

Gemensamma intäkter och kostnader

*Specifikation gemensamma intäkter och kostnader

| (mkr) | Intäkter 2020 | Kostnader 2020 | Utfall 2020 | Intäkter 2021 | Kostnader 2021 | Utfall 2021 | Budget 2021 | Budget Avvikelse | Budget Avvikelse,% |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| Utbetalda pensioner | 0,0 | -13,6 | -13,6 | 0,0 | -14,0 | -14,0 | -13,5 | -0,5 | -3,4% |
| Årets nya pensioner | 0,0 | -22,2 | -22,2 | 0,0 | -27,5 | -27,5 | -24,0 | -3,5 | -14,4% |
| Återföring sociala avgifter | 29,0 | 0,0 | 29,0 | 29,7 | 0,0 | 29,7 | 28,0 | 1,7 | -6,1% |
| Delsumma gemensamt | 29,0 | -35,7 | -6,8 | 29,7 | -41,4 | -11,7 | -9,5 | -2,2 | -23,3% |
| Reavinst försäljning av fastighet | 1,2 | -0,4 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Reavinst fsg av exploateringsmark | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4,0 | -2,5 | 1,5 | 0,0 | 1,5 | 0,0% |
| Lokalkostnader | 0,0 | -5,2 | -5,2 | 4,4 | -9,2 | -4,8 | -4,6 | -0,3 | -5,7% |
| Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri | 0,0 | -0,3 | -0,3 | 0,3 | -0,5 | -0,2 | -0,2 | 0,0 | 0,0% |
| Integration | 5,9 | -4,2 | 1,7 | 4,0 | -2,5 | 1,5 | 0,0 | 1,5 | 0,0% |
| Ramjusterande investeringar Gata/Park | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,8 | 0,8 | 100,0% |
| Ramjusterande driftsatt exploatering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,9 | 0,9 | 100,0% |
| Åtgärder Coronapandemin | 3,0 | -4,3 | -1,3 | 1,3 | -3,4 | -2,1 | | -2,1 | |
| Medfinansiering statlig infrastruktur | | | | 0,0 | -5,4 | -5,4 | | -5,4 | |
| Avsättning Ånglarp deponi | | | | 0,0 | -8,0 | -8,0 | | -8,0 | |
| Resultateffekt ändrad redov leasing | | | | | -2,1 | -2,1 | | -2,1 | |
| Övrigt gemensamt | 0,0 | -0,5 | -0,5 | 0,0 | -0,8 | -0,8 | -0,9 | 0,1 | 7,1% |
| Summa gemensamt | 39,0 | -50,5 | -11,5 | 43,6 | -75,8 | -32,2 | -16,8 | -15,4 | -92,0% |

Pensionskostnader

SKR (Sveriges kommuner och regioner) beslutade i slutet av april 2021 om revidering av det regelverk som används för värdering av pensionsförpliktelserna. Regelverket benämns RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionskund). Det som ändrades denna gång var livslängdsantagandet. Bakgrunden till ändringen är undersökningar av KPA och Skandikon som visat att livslängden är högre för kommunanställda (och före detta anställda) jämfört med vad som legat i det tidigare antagandet, särskilt när det gäller höglönade och män. Ett högre livslängdsantagande medför att pensionsåtagandet/skulden också ökar.

För Svenljunga kommun är effekten på 2021 års resultat beräknad till en ökad kostnad på ca 2,7 miljoner kronor. Pensionskostnaderna ökar totalt med 4,0 miljoner kronor jämfört med budget. Finansieringen från verksamheterna överstiger budget med 1,7 miljoner.

Realisationsvinster/förluster

Reavinst och reaförluster vid försäljning av mark delas upp i två kategorier; försäljning av exploateringsmark och försäljning av annan mark i anläggningsregistret.

Hittills har försäljning av exploateringsmark på Lockryds industriområde skett, framförallt två försäljningar som står för reavinsten på ca 1,5 miljoner kronor.

Lokalkostnader

Gemensamma lokalkostnader i kommunen består i huvudsak av hyra för tomställda lokaler, kostnad för kommunens egna lokaler, eventuella större underhållsarbete samt verksamhetsservice som inte ingår i hyran.

I budgeten finns en halvårskostnad medtagen avseende vakanshyra för fd Toftalyckan i Överlida, men arbetet med ändring av detaljplan har dragit ut på tiden. Budgeten för denna del överskrider med ca 0,8 miljoner kronor. Senaste informationen gör gällande att detaljplanen bör bli klar våren 2022.

Under året har det kommunstyrelsen tagit beslut om rivning av en fastighet på Ljungaforsvägen 9A, vilken finansierats genom KS oförutsett samt rivning av en fastighet på Färgaregatan vilken finansieras centralt enligt tabellen nedan.

| Spec lokalkostnader (mkr) | Budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse 2021 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Kommunens egna lokaler | -0,515 | -0,300 | 0,215 |
| Hyra vakanta lokaler | -2,544 | -3,160 | -0,616 |
| Verksamhetsservice | -1,251 | -1,155 | 0,096 |
| Rivning/utrangering lokaler | -0,200 | -0,200 | 0,000 |
| Summa | -4,510 | -4,815 | -0,305 |

Integration

Integrationsverksamheten visar ett budgetöverskott med ca 1,5 miljoner kronor. Budgeten är medvetet satt till noll eftersom det beräknade mottagandet är väldigt lågt och därmed också beräknade bidragen från Migrationsverket.

Internt debiterad ränta

En kapitaltjänstränta som debiteras förvaltningarna för aktiverade investeringar. Svenljunga kommun följer SKR:s rekommendationer om storlek på internräntan, för 2021 är den 1,25 %. VA och Avfall har en annan internränta om 0,8 % för 2021.

Utfallet 2021 är betydligt bättre än budgeterat med anledning av att högre andel av investeringsbudgeten faktiskt genomfördes än kalkylerat, +0,9 miljoner kronor.

Övrigt gemensamt

Under rubriken Övrigt gemensamt återfinns bland annat bankkostnader (0,3 mkr) samt kostnader för förvaltning av pensioner (0,2 mkr).

Kommunerna började återigen betala en premie till Omställningsfonden under 2020. På grund av goda resultat i fonden har det i några år varit kostnadsfritt. Premie uppgår till 0,1 procent av den totala årslönesumman och ska betalas helårsvis, med ca 0,3 miljoner kronor.

Investeringsredovisning

Investeringsbudget 2021 för kommunen omfattar 56,5 miljoner kronor. Dessutom finns kvarstående investeringsmedel från tidigare år om totalt 26,7 miljoner samt tilläggsanslag om knappt 1,2 miljoner, vilket innebär att total budget vid årets början uppgick till 84,4 miljoner. Utfallet för genomförda investeringar uppgår till 64,6 miljoner och genomförandegraden landar på hela 77 %, vilket är mycket högt. Arbetet som påbörjades under 2020, med att i större utsträckning göra noggrannare planer för genomförandet av investeringarna, verkar få effekt. Genomförandegraden 2019 var 34 % och 2020 64 %.

Av kommunens totala investeringsutfall 2021 är 24,6 miljoner kronor inom skattefinansierad verksamhet och resterande 40,0 miljoner kronor inom avgiftsfinansierad verksamhet.

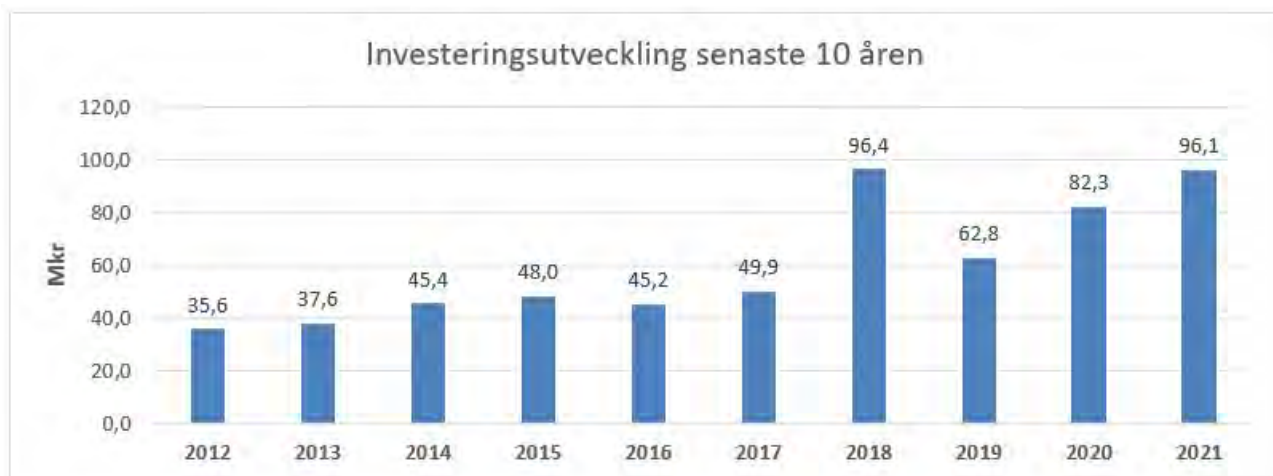
Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har en total investeringsbudget om ca 37,1 miljoner kronor inklusive kvarstående medel och tilläggsanslag och ett utfall på 31,5 miljoner. Detta räknas som skattefinansierad investering då bolaget endast ansvarar för kommunens lokalförsörjning. Majoriteten av kommunerna i Sverige har denna verksamhet i egen regi.

Inräknat SVLAB uppgår årets budget till 121,6 miljoner kronor och utfallet till 96,1 miljoner kronor. Genomförandegraden uppgår då till 79 %.

| Belopp i tusentals kronor | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget-justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|---|--------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Kommunstyrelsen | 3 400 | 799 | -708 | 3 491 | 1 101 | 2 390 | 68% | 23 264 | 6 604 | 16 661 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 3 890 | 941 | 0 | 4 831 | 3 084 | 1 748 | 36% | 16 050 | 10 637 | 5 413 |
| Socialnämnden | 1 670 | 4 103 | 0 | 5 773 | 2 022 | 3 751 | 65% | 17 115 | 10 215 | 6 900 |
| Samhällsbyggnadsnämnden | 34 620 | 11 047 | 1 708 | 47 375 | 32 651 | 14 724 | 31% | 266 459 | 128 377 | 138 082 |
| Markförvärv | | | | | 5 337 | -5 337 | | | | |
| Exploatering | 12 948 | 9 846 | 150 | 22 944 | 20 442 | 2 502 | 11% | 117 499 | 69 690 | 47 809 |
| Totalt kommunen | 56 528 | 26 736 | 1 150 | 84 414 | 64 636 | 19 777 | 23% | 440 387 | 225 523 | 214 864 |
| <i>I bolaget på uppdrag av Svenljunga kommu</i> | 26 800 | 9 189 | 1 155 | 37 144 | 31 488 | 5 657 | 15% | 53 075 | 47 035 | 6 040 |
| S:A KOMMUNEN O SVENLJUNGA VERKS | 83 328 | 35 925 | 2 305 | 121 558 | 96 124 | 25 434 | 21% | 493 462 | 272 558 | 220 904 |
| Varav | | | | | | | | | | |
| Skattefinansierad verksamhet | 23 460 | 10 513 | -350 | 33 623 | 24 623 | 9 001 | 27% | 118 826 | 64 739 | 54 087 |
| Avgiftsfinansierad verksamhet | 33 068 | 16 223 | 1 500 | 50 791 | 40 014 | 10 777 | 21% | 321 561 | 160 784 | 160 777 |
| Skattefinansierad verksamhet, inkl SVLAB | 50 260 | 19 702 | 805 | 70 767 | 56 110 | 14 657 | 21% | 171 901 | 111 774 | 60 127 |

Investeringsutveckling senaste 10 åren

Diagrammet nedan visar investeringar i kommunen (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet) samt SVLAB. Investeringsnivåerna har varit på en mycket hög nivå 2018-2021. Detta sätter ett tryck på kommunens och Svenljunga Verksamhetslokalers likviditet. Kommunen har under 2020 tagit ett lån på 15 miljoner kronor efter flera år av noll i belåning. Tack vare regeringens stöd under pandemin och god budgetföljsamhet i nämnderna har kommunen inte behövt öka belåningen hittills. Belåningen i kommunen kommer dock troligen öka då investeringsplanerna framåt är på en fortsatt hög nivå.



Kortfattad beskrivning av nämndernas genomförda investeringar

Kommunstyrelsen

Majoritet av projekten har varit IT-relaterade, både hårdvara och mjukvara. Office-miljön uppgraderades under året och nytt intranät lanserades kring årsskiftet 2020/2021. Ny bergvärmepump har installerats på Backa loge. Kapitalkostnaderna för denna investering finansieras med en högre hyra till hyresgästen. Medel för oförutsedda investeringar har använts i relativt stor utsträckning, 1,2 av 2,0 miljoner har nyttjats.

Barn- och utbildningsnämnden

Under året har fokus varit på inköp av datorer och andra digitala verktyg samt inventarier till den nya förskolan "Svedjan" som finns i Svenljunga tätort.

Socialnämnden

Upphandling av larm till omsorgsboenden genomfördes 2019 men överklagades. Detta ledde till att införandet försenats till 2020-2021. Detta gäller även införandet av nytt verksamhetssystem.

Samhällsbyggnadsnämnden

Av kommunens totala investeringsbudget på 84,4 miljoner kronor står samhällsbyggnadsnämnden för 50,1 miljoner, exklusive exploatering. Samhällsbyggnadsnämnden investerar i så olika saker som reservvattentäcker för att tillgodose vattenbehovet för kommunens invånare och bokbil för att nå ut med litteratur och annan media till kommunens alla delar. Samhällsbyggnadsnämnden har haft en genomförandegrad på 69 procent av sina budgeterade investeringsmedel.

Bland årets investeringar finns uppförande av nya belysningsstolpar på platser där de gamla belysningsstolparna plockats ner, fortsatt arbete med trafiklösningen på Boråsvägen och ledningssanering av kommunens VA-nät.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar också för kommunens exploatering av nya bostad- och industriområden. Kommunen har under den senaste tiden märkt av ett större tryck på att bygga bostäder och att etablera företag i kommunen. För att tillgodose det ökade behovet av tomtmark har kommunen ökat sin investeringstakt i just tomtmark för både bostäder och industri. I slutet av 2021 intensifierades kommunens kontakter med ett fastighetsföretag angående köp av en större

industritomt avsedd att husera en stor fabrik. Kommunen har inlett en utökad exploatering av industriområde Lockryd med avsikt att kunna tillhandahålla tomtmark för just det ändamålet. Under 2021 hann kommunen köpa in råmark i Lockryd till ett värde av 2,9 miljoner som ett första steg i den exploateringen.

Utöver markköp i Lockryd införfärdade kommunen också mark i centrala Svenljunga till ett värde av 2,4 miljoner.

| Belopp i tusentals kronor | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget- justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| KOMMUNSTYRELSEN | | | | | | | | | | |
| Oförutsett | 2 000 | 0 | -1 198 | 802 | 0 | 802 | 100 | 11 711 | 724 | 10 988 |
| Digital plattform | 0 | 189 | 0 | 189 | 0 | 189 | 100 | 6 563 | 2 289 | 4 274 |
| Arne digital personal | 0 | 361 | 0 | 361 | 0 | 361 | 100 | 500 | 139 | 361 |
| Ny Office-miljö | 0 | 138 | 0 | 138 | 138 | 0 | 0 | 2 300 | 2 300 | 0 |
| Uppgrad/standard it | 0 | 52 | 0 | 52 | 27 | 25 | 48 | 200 | 175 | 25 |
| Utökn. digital plattform | 0 | 59 | 0 | 59 | 0 | 59 | 100 | 100 | 42 | 59 |
| Nytt backupsystem | 800 | 0 | 0 | 800 | 522 | 278 | 35 | 800 | 522 | 278 |
| Lic Windows server 2019 | 600 | 0 | 0 | 600 | 0 | 600 | 100 | 600 | 0 | 600 |
| Fiber Holsljunga skola | 0 | 0 | 200 | 200 | 134 | 66 | 33 | 200 | 134 | 66 |
| Bergvärme Backe loge | 0 | 0 | 290 | 290 | 280 | 10 | 3 | 290 | 280 | 10 |
| Summa Kommunstyrelsen | 3 400 | 799 | -708 | 3 491 | 1 101 | 2 390 | 68% | 23 264 | 6 604 | 16 661 |

| Belopp i tusentals kronor | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget- justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|---|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN | | | | | | | | | | |
| Inventarier | 400 | 0 | 0 | 400 | 191 | 209 | 52 | 4 000 | 1 817 | 2 183 |
| Datoreer | 1 740 | 468 | 0 | 2 208 | 1 913 | 295 | 13 | 7 050 | 6 192 | 858 |
| Infrastruktur-utv.ledare | 1 000 | 68 | 0 | 1 068 | 531 | 538 | 50 | 3 350 | 2 084 | 1 266 |
| Implement. Verksamhetssystem | 0 | 306 | 0 | 306 | 0 | 306 | 100 | 800 | 94 | 706 |
| Utrustning Kreativt centrum | 0 | 100 | 0 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| Inventarier Svedjans frsk | 750 | 0 | 0 | 750 | 450 | 301 | 40 | 750 | 450 | 301 |
| Summa Barn- och utbildningsnämnden | 3 890 | 941 | 0 | 4 831 | 3 084 | 1 748 | 36% | 16 050 | 10 637 | 5 413 |

| Belopp i tusentals kronor | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget- justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| SOCIALNÄMNDEN | | | | | | | | | | |
| Kontorsmöbler | 450 | 0 | 0 | 450 | 226 | 224 | 50 | 3 700 | 1 839 | 1 861 |
| Datorer | 400 | 0 | 0 | 400 | 101 | 299 | 75 | 3 800 | 2 704 | 1 096 |
| Trygghetslarm | 0 | 1 375 | 0 | 1 375 | 717 | 659 | 48 | 3 205 | 1 802 | 1 403 |
| Digitala verktyg | 400 | 1 540 | 0 | 1 940 | 0 | 1 940 | 100 | 2 340 | 429 | 1 911 |
| Verksamhetssystem | 0 | 888 | 0 | 888 | 834 | 54 | 6 | 3 350 | 3 296 | 54 |
| Mobila liftar | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 300 | 100 | 300 | 0 | 300 |
| Taklift till dagl vht | 75 | 0 | 0 | 75 | 0 | 75 | 100 | 75 | 0 | 75 |
| Pedag. hjälpmdl lss/dagl | 75 | 0 | 0 | 75 | 0 | 75 | 100 | 75 | 0 | 75 |
| Brandklassade arkivskåp | 170 | 0 | 0 | 170 | 145 | 25 | 15 | 170 | 145 | 25 |
| Lifftar | 100 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| Summa Socialnämnden | 1 670 | 4 103 | 0 | 5 773 | 2 022 | 3 751 | 65% | 17 115 | 10 215 | 6 900 |

| <i>Belopp i tusentals kronor</i> | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget- justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN | | | | | | | | | | |
| Utv discgolfbana Moga fr. Bokbil | 0 0 | 0 1 100 | 358 0 | 358 1 100 | 361 2 272 | -3 -1 172 | -1 -107 | 358 1 500 | 361 2 272 | -3 -772 |
| <i>Summa kultur och fritid</i> | 0 | 1 100 | 358 | 1 458 | 2 632 | -1 174 | -81% | 1 858 | 2 632 | -774 |
| Digitalt bygglovsarkiv | 500 | 194 | 0 | 694 | 0 | 694 | 100 | 900 | 28 | 872 |
| <i>Summa miljö- och byggenheten</i> | 500 | 194 | 0 | 694 | 0 | 694 | 100% | 900 | 28 | 872 |
| GC-led Överlida-Mjölback | 2 425 | -16 | 0 | 2 409 | 0 | 2 409 | 100 | 14 160 | 1 157 | 13 004 |
| Bryggor utbyte tillgång | 100 | 0 | 0 | 100 | 67 | 33 | 33 | 1 027 | 938 | 89 |
| Lekplatser renov tillgång | 300 | 176 | 0 | 476 | 204 | 272 | 57 | 3 190 | 2 228 | 962 |
| Toaletter kanotläger badp | 150 | 65 | 0 | 215 | 72 | 144 | 67 | 1 186 | 855 | 332 |
| Asfaltering | 4 100 | 1 085 | 0 | 5 185 | 4 131 | 1 054 | 20 | 15 626 | 13 545 | 2 081 |
| Trafikmiljö Boråsvägen | 0 | -2 598 | 0 | -2 598 | 1 167 | -3 765 | 145 | 5 700 | 6 863 | -1 163 |
| Tömningsplats grävatten | 450 | 163 | 0 | 613 | 88 | 526 | 86 | 900 | 374 | 526 |
| Utbyte väg o gatuskyltar | 100 | 87 | 0 | 187 | 27 | 160 | 86 | 300 | 40 | 260 |
| Renovering av spolplatta | 75 | 75 | 0 | 150 | 73 | 77 | 51 | 225 | 73 | 152 |
| Renov. elanl. gatubelysn. | 3 000 | 270 | 0 | 3 270 | 748 | 2 522 | 77 | 3 750 | 1 228 | 2 522 |
| GC-led Myrångsgatan | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 510 | -10 |
| GC-proj Hammarlinds väg | 1 300 | -431 | 0 | 869 | 940 | -72 | -8 | 1 300 | 1 372 | -72 |
| Garvareleden renov bro | 700 | 0 | 0 | 700 | 0 | 700 | 100 | 700 | 0 | 700 |
| GC-led Risa-Ånglarp-Svenljunga | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 642 | 358 | 36 | 1 000 | 642 | 358 |
| Vägöverf GC-led Holsljunga-Överlida | 200 | 0 | 0 | 200 | 0 | 200 | 100 | 200 | 0 | 200 |
| Akuta vägbelysningsåtg | 0 | 4 400 | 0 | 4 400 | 2 241 | 2 159 | 49 | 4 400 | 2 241 | 2 159 |
| Hårdgjord yta, Bergsåter | 100 | 100 | 0 | 200 | 49 | 151 | 76 | 5 475 | 2 558 | 2 917 |
| <i>Summa gata/park</i> | 14 000 | 3 376 | 0 | 17 376 | 10 447 | 6 928 | 40% | 59 639 | 34 624 | 25 015 |
| Insamling hushållsavfall | 740 | 0 | 0 | 740 | 114 | 626 | 85 | 22 990 | 19 121 | 3 869 |
| ÅVS trädgårdsavfall | 290 | 150 | 0 | 440 | 0 | 440 | 100 | 940 | 50 | 890 |
| Contain. lastvxl-flak ÅVC | 400 | 0 | 0 | 400 | 0 | 400 | 100 | 800 | 395 | 406 |
| Renovering ÅVS | 300 | 140 | 0 | 440 | 320 | 121 | 27 | 650 | 379 | 271 |
| FNI-kärl | 300 | 0 | 0 | 300 | 29 | 271 | 90 | 300 | 29 | 271 |
| Kärltömmare f lastmaskin | 90 | 0 | 0 | 90 | 0 | 90 | 100 | 90 | 0 | 90 |
| E-tjänster edp future | 150 | 0 | 0 | 150 | 143 | 7 | 5 | 150 | 143 | 7 |
| Mushroom-verktyg för kran | 150 | 0 | 0 | 150 | 0 | 150 | 100 | 150 | 0 | 150 |
| <i>Summa renhållning</i> | 2 420 | 290 | 0 | 2 710 | 605 | 2 105 | 78% | 26 070 | 20 116 | 5 954 |

| | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget- justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| Belopp i tusentals kronor | | | | | | | | | | |
| Utbyte kranflak lastbil | 0 | 450 | 0 | 450 | 0 | 450 | 100 | 450 | 0 | 450 |
| Kindsvägen ledningsanor | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | -18 | 0 | 0 | 18 | -18 |
| Skylltar vattentätkter | 0 | 186 | 0 | 186 | 129 | 58 | 31 | 1 194 | 508 | 686 |
| Ledningsanering | 3 800 | -44 | 0 | 3 756 | 3 036 | 721 | 19 | 27 208 | 24 011 | 3 197 |
| Utbyte undercentral övervakning | 250 | 0 | 0 | 250 | 261 | -11 | -4 | 3 292 | 1 900 | 1 392 |
| Reservvattentäkt | 1 000 | -179 | 0 | 822 | 2 061 | -1 240 | -151 | 55 256 | 10 361 | 44 895 |
| Reningsutr Holsljunga VV | 0 | -428 | 0 | -428 | 626 | -1 054 | 246 | 8 800 | 1 646 | 7 154 |
| VA-utbyggn Fåxhult, Holsljunga | 1 000 | -77 | 1 000 | 1 923 | 272 | 1 651 | 86 | 32 329 | 1 352 | 30 978 |
| Säkerhetsåtg i vattenverk | 210 | 18 | 0 | 228 | 240 | -12 | -5 | 2 027 | 1 556 | 471 |
| Sexdrega arv kap.ökning | 0 | 0 | 0 | 0 | 263 | -263 | 0 | 6 346 | 2 183 | 4 164 |
| Vattendomar vattentätkter | 500 | -35 | 0 | 466 | 586 | -121 | -26 | 4 000 | 1 210 | 2 790 |
| Ledningsåtg ovidk vatten | 900 | 118 | 0 | 1 018 | 618 | 400 | 39 | 2 200 | 1 563 | 637 |
| Renov Svenljunga ARV | 0 | -491 | 0 | 491 | 551 | -60 | -12 | 2 000 | 2 060 | -60 |
| Tillbyggn Svenljunga ARV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| Ny råvattentäkt Axelfors | 0 | 542 | 0 | 542 | 423 | 119 | 22 | 1 000 | 881 | 119 |
| Byte distr.pumpar | 0 | 149 | 0 | 149 | 4 | 145 | 97 | 450 | 305 | 145 |
| Omb Sexdrega ledningsnät | 3 500 | 0 | 0 | 3 500 | 0 | 3 500 | 100 | 3 500 | 0 | 3 500 |
| Reningsverk Häcksvik | 0 | 140 | 0 | 140 | 0 | 140 | 100 | 7 000 | 6 860 | 140 |
| Renov. betongkonstruktion Svenljunga ARV | 0 | 59 | 0 | 59 | 189 | -129 | -218 | 150 | 279 | -129 |
| Brunnslammottagning Svenljunga ARV | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 732 | 268 | 27 | 1 500 | 732 | 768 |
| Invänd. underh. Holsljunga ARV | 0 | 60 | 0 | 60 | 58 | 2 | 3 | 100 | 98 | 2 |
| 4g-modem, VA-anläggningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | -3 | 0 | 300 | 273 | 28 |
| Vattenkiosk | 250 | -19 | 0 | 231 | 249 | -18 | -8 | 750 | 518 | 232 |
| Ledn. sanering Myrångsgat. | 0 | 2 999 | 0 | 2 999 | 1 958 | 1 041 | 35 | 6 500 | 5 459 | 1 041 |
| Ledn. sanering Boråsvägen | 0 | 1 694 | 0 | 1 694 | 1 988 | -294 | -17 | 4 000 | 1 994 | 2 006 |
| Ovidkomm. vatten Svenljunga | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 470 | 30 |
| Arbetsfordon | 540 | 0 | 0 | 540 | 495 | 45 | 8 | 540 | 495 | 45 |
| Utb.pump, pstn Slakteriet | 500 | 0 | 0 | 500 | 649 | -149 | -30 | 500 | 649 | -149 |
| Mårdaklev VV detaljplan | 125 | -36 | 0 | 89 | 67 | 22 | 25 | 125 | 103 | 22 |
| Schakfri ledningsförmylelse | 1 050 | 0 | 0 | 1 050 | 1 050 | 0 | 0 | 1 050 | 1 050 | 0 |
| Renovering pstn Äalared | 500 | 0 | 0 | 500 | 130 | 370 | 74 | 500 | 130 | 370 |
| Råvatten Ö Frölunda väg mm | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 207 | 793 | 79 | 1 000 | 207 | 793 |
| Kalv VV automatiskåp | 250 | -4 | 0 | 246 | 236 | 10 | 4 | 250 | 240 | 10 |
| E-tjänster EDP Future | 95 | 0 | 0 | 95 | 89 | 6 | 6 | 95 | 89 | 6 |
| Snödroppsv. Ledningssanering | 530 | 0 | 0 | 530 | 0 | 530 | 100 | 530 | 0 | 530 |
| Ventilkammare Lockryd | 500 | 0 | 0 | 500 | 500 | 1 | 0 | 500 | 500 | 1 |
| Anslutningspunkter VA | 200 | 0 | 0 | 200 | 272 | -72 | -36 | 200 | 272 | -72 |
| Utbyte automatik Häcksvik | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 | -181 | 0 | 0 | 181 | -181 |
| Slamförtjockare Ö Frölunda ARV | 0 | 0 | 350 | 350 | 240 | 110 | 31 | 350 | 240 | 110 |
| Holsljung ARV fasad o tak | 0 | 0 | 0 | 0 | 287 | -287 | 0 | 0 | 287 | -287 |
| Ökad kap. holsljunga arv | 0 | 0 | 0 | 0 | 227 | -227 | 0 | 0 | 227 | -227 |
| Renov pump-ftryckstegr | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 | -71 | 0 | 0 | 71 | -71 |
| Summa vatten och avlopp | 17 700 | 6 086 | 1 350 | 25 136 | 18 967 | 6 170 | 25% | 177 992 | 70 977 | 107 015 |
| Summa SBN | 34 620 | 11 047 | 1 708 | 47 375 | 32 651 | 14 724 | 31% | 266 459 | 128 377 | 138 082 |

| | Budget 2021 KF 201123 | Kvarstående medel fr 2020 | Budget- justeringar 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| Belopp i tusentals kronor | | | | | | | | | | |
| Expl lockryd/sandsjön va | 600 | 0 | 0 | 600 | 0 | 600 | 100 | 1 200 | 0 | 1 200 |
| Lockryd etapp 1 : va | 1 500 | 1 500 | 0 | 3 000 | 0 | 3 000 | 100 | 16 584 | 130 | 16 454 |
| Sandsjön/lvsjön: gata | 601 | 0 | 0 | 601 | 0 | 601 | 100 | 2 679 | 232 | 2 447 |
| Sandsjön/lvsjön: va | 764 | 0 | 0 | 764 | 0 | 764 | 100 | 3 056 | 106 | 2 950 |
| Lockryd etapp 3 | 4 500 | 1 255 | 0 | 5 755 | 1 979 | 3 776 | 66 | 53 437 | 38 000 | 15 438 |
| VA-ledn Hillared-Lockryd | 183 | 0 | 0 | 183 | 0 | 183 | 100 | 3 383 | 1 417 | 1 966 |
| Expl. Stråvik, exkl va | 0 | 2 972 | 0 | 2 972 | 4 656 | -1 684 | -57 | 3 050 | 4 656 | -1 606 |
| Expl. Stråvik, VA | 0 | 3 828 | 0 | 3 828 | 149 | 3 679 | 96 | 3 900 | 221 | 3 679 |
| bostadsomr Källered ex va | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 1 000 | 100 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Bostadsomr Källered VA | 1 550 | 0 | 0 | 1 550 | 0 | 1 550 | 100 | 1 550 | 0 | 1 550 |
| Lockryd etapp 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 314 | -13 314 | 0 | 17 000 | 21 751 | -4 751 |
| Planläggning expl. sexdrega | 0 | 79 | 0 | 79 | 0 | 79 | 100 | 711 | 421 | 290 |
| Planprogram sågsviken, hil | 100 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 | 100 | 800 | 87 | 713 |
| Bost.omr Viseberg, dp+fp | 500 | 41 | 0 | 541 | 235 | 305 | 56 | 900 | 295 | 605 |
| Planprogr. ö centrum Svenljunga | 200 | 100 | 0 | 300 | 0 | 300 | 100 | 700 | 0 | 700 |
| Bost.omr Överlida-Mjööback dp | 100 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| DP Brokvarn Svenljunga | 300 | 0 | 0 | 300 | 0 | 300 | 100 | 300 | 0 | 300 |
| Bost omr Sågsviken dp+plpr | 300 | 0 | 0 | 300 | 0 | 300 | 100 | 300 | 0 | 300 |
| Bost omr Mårdaklev hävande dp | 100 | -24 | 0 | 76 | 55 | 21 | 28 | 100 | 79 | 21 |
| Planläggning bakom Kockaregården | 0 | 0 | 150 | 150 | 54 | 96 | 64 | 650 | 554 | 96 |
| Reinvest obebgd tomter | 150 | 0 | 0 | 150 | 0 | 150 | 100 | 150 | 0 | 150 |
| Strategisk kanalisering | 500 | 0 | 0 | 500 | 0 | 500 | 100 | 5 809 | 1 697 | 4 112 |
| Tillf. livsfsg | 0 | 95 | 0 | 95 | 0 | 95 | 100 | 140 | 45 | 95 |
| Summa exploatering | 12 948 | 9 846 | 150 | 22 944 | 20 442 | 2 502 | 11% | 117 499 | 69 690 | 47 809 |

SVENLJUNGA VERKSAMHETSLOKALER AB

| <i>Belopp i tusentals kronor</i> | Budget 2021 | Kvarstående medel | Tilläggs- anslag 2021 | Total budget 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse mot budget | Outnyttjad budget (procent) | Ack budget tom innev. år | Ack totalt utfall 2021 + tidigare år | Outnyttjad ack budget |
|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| Ny förskola i tätorten | 20 000 | 5 848 | | 25 848 | 22 789 | 3 059 | 12% | 40 000 | 36 941 | 3 059 |
| Solceller nya förskolan | 500 | | | 500 | 465 | 35 | 7% | 500 | 465 | 35 |
| Utemiljö skolor | 300 | | | 300 | 0 | 300 | 100% | 300 | 0 | 300 |
| Torggatan 9 | | 260 | | 260 | 500 | -240 | -92% | 620 | 500 | 120 |
| Anpassning kök boenden | | 2 000 | | 2 000 | 0 | 2 000 | 100% | 2 000 | 0 | 2 000 |
| Omb Hagabacken | | 397 | | 397 | 614 | -217 | -55% | 1 000 | 1 217 | -217 |
| Landboskolan nytt klassrum | | 500 | | 500 | 0 | 500 | 100% | 500 | 0 | 500 |
| Hantverkshuset etapp 4 | 6 000 | | | 6 000 | 6 000 | 0 | 0% | 6 000 | 6 000 | 0 |
| Utredn Skolplan | | 184 | | 184 | 13 | 171 | 93% | 1 000 | 805 | 195 |
| Mogaskolan hemkunskap varuhiss | | | 155 | 155 | 155 | 0 | 0% | 155 | 155 | 0 |
| Östrabo tvättstuga | | | 1 000 | 1 000 | 952 | 48 | 5% | 1 000 | 952 | 48 |
| Summa | 26 800 | 9 189 | 1 155 | 37 144 | 31 488 | 5 657 | 15% | 53 075 | 47 035 | 6 040 |

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Pandemin har påverkat vårt arbetssätt hela året och det har påbörjats en återgång mot ett mer normalläge. Vi får hela tiden göra bedömningar lokalt för att hitta fram i åtgärder som begränsar på ett lagom sätt men ändå kan upprätthålla en så bra service till våra medborgare som möjligt. De politiska mötena har vi hittat en form som fungerar så bra det kan i nuläget.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Processkvalitet: Förbättrad samverkan och spridning av folkhälsoarbetet: Arbetet har pågått under hela året och samarbetet med fritidsledaren och lovaktiviteterna har utvecklats ytterligare och fungerar mycket väl.

Brister i processen när det gäller ansvar och innehåll i lovverksamheten: Planeringsarbetet är i princip överlämnat till fritidsledaren. Budget ligger kvar hos folkhälsostrategen. Det är värt att diskutera vad ansvarsområdet FRITID inom Samhällsbyggnadsförvaltningen rimligen ska innehålla och vad som kan avkrävas i det arbetet.

Resultatkvalitet: Fler föreningar har ansökt om folkhälsobidrag. Alla föreningsaktiviteter har kunnat genomföras under året.

Arbetsmarknadsenheten möter en stor grupp ungdomar som står långt ifrån arbetsmarknaden. Ofta handlar det om ett arbete som löper över flera år och de anser att det är betydelsefullt om man kan utöka ansvaret tom 24 år för att nå bättre resultat. Samtliga planerade aktiviteter har kunnat genomföras under året.

Producentbestämd kvalitet: Öka förutsättningarna för jämlik hälsa: Folkhälsan har medverkat i ställningstagandet att under en period och med anledning av covid öka antalet fritidsledare genom beslut i Krisledningsstaben. Vi har en god riktning på arbetet mot ökad jämlik hälsa.

Folkhälsan ser dock ett genuint behov rörande ungas förenings/fritidsengagemang. En följd av detta är att folkhälsofunktionen tillsammans med och kommunutvecklarfunktionen kommer lämna förslag till Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige om tillsättande av en föreningsamordnare. Enbart ekonomiska bidrag fyller inte sitt syfte. Vi ser att färre i Svenljunga kommun aktivt arbetar direkt riktat till våra föreningar. Det bedöms påverka förutsättningarna för jämlik hälsa.

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Kommunkoncernen: Under 2021 har 125 tjänster annonserats varav 103 tillsvidaretjänster för hela organisationen. Personalomsättningen landar på 11,5 procent 2021 i jämförelse 13,1 procent 2020. När det gäller avgångsorsaker har underlagen delvis varit undermåliga, vilket gör att det är svårt att dra slutsatser kring avgångsorsaker.

Medarbetarenkäten: Medarbetarenkäten genomfördes under hösten 2021. Det framkommer att 85,5% av medarbetarna helt eller delvis skulle rekommendera andra att arbeta i Svenljunga kommun.


Kommunstyrelsen:

Strukturkvalitet: Projektet Medkänsla startade samtidigt som pandemin bröt ut och dåvarande HR-chef avslutade sin anställning, vilket har försvårat genomförandet. Övriga aktiviteter har till stor del legat på is på grund av personalförändringar.

Resultatkvalitet: Projektet Medkänsla är avslutat. Ambitionen var att fokusera på friskfaktorer och att bygga stolthet. Därför har även utbildningar för hälsofrämjande ledarskap genomförts och vikten av rätt organisatoriska förutsättningar för chefer har lyfts. Trots flera stora utmaningar har samtliga mål uppfyllts. Överlämningen skedde med en rekommendation till kommunerna att fortsätta utbilda inspiratörer och att hålla uppbyggt nätverk igång, samt att ta fram en arbetsmiljöstrategi som integreras i verksamheternas kvalitetsuppföljning.

Producentbestämd kvalitet: Resultaten från årets medarbetarenkät och enkät delen hållbart medarbetarengagemang visar på goda och förbättrade resultat för kommunstyrelseförvaltningen, vilket är en av de viktigaste förutsättningarna för en organisations förmåga att nå goda resultat.

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer |  | ↗ |

Kommentar:

Strukturkvalitet: Indikatorn: Antal förbättrade rutiner/processer - målvärde uppnått. I flera fall har det handlat om att digitalisera processer och på så sätt effektivisera arbetet, exempel olika bidragsansökningar, beställning av broschyrer mm. Några processer har fördröjts, huvudsakligen beroende på personalförändringar och då fortsätter arbetet under 2022.

Digitalisera akthanteringen: Utredningen visar att digitaliseringen måste takta med revideringar av informationshanteringsplaner och E-arkivprojektet. E-arkivprojektet är beslutat av fullmäktige, vilket också omfattar en projektanställning under 1 år. Denna tjänst är tillsatt med start sommaren 2022.

Ekonomienheten har arbetat med att kvalitetssäkra arbetet. Arbetet med en ny kontoplan är påbörjat men visade sig alltför omfattande, så det kommer slutföras under 2022.

Näringslivsarbetet har hämmats på grund av pandemin. Ett kompetensråd har skapats men möjligheten att träffas ute på de olika företagen har stoppats. Detsamma gäller ambitionen att skapa minst två gemensamma utbildningsinsatser.

Processkvalitet: Vi nådde inte 100 procent i "Andel besvarade motioner inom 12 månader i relation till inkomna motioner under samma period". 8 av 9 motioner är beslutade och den återstående bereds hos Samhällsbyggnadsnämnden. Vi ser problem när utredningsansvaret är otydligt som i den återstående motionen där utredningsansvaret ligger på Kommunstyrelsen och underlaget/utredningen kräver arbete av Samhällsbyggnadsnämnden. Åtgärden bör vara att lämna ansvaret till den nämnd som också ska utreda motionen. 100 procent av Svenljungaförslagen är

beslutade (5 st).

IT har skapat en process utifrån digitaliseringsstrategin och nu finns ett förvaltningsövergripande digitaliseringsråd likväl som en informationssäkerhetsgrupp. Arbetet bygger på fyra ben: verksamhet, upphandling, infosäkerhet/Dataskydd samt IT-säkerhet vilket skapar bättre förutsättningar för verksamheterna. Budgetering har beslutats inför 2022 vilket innebär att Barn- och utbildningsförvaltningen och Samhällsbyggnadsförvaltningen utökat sina organisationer för att förbättra sina digitaliseringsförmågor.

Resultatkvalitet: Målet om förenklad bildhantering är ej uppfyllt. Vår nuvarande lösning för digital bildbank saknar möjligheter till automatisering. Arbetet fördröjdes av omfattande arbete med coronainformation samt innebörden av Schrems 2 domen. Det är gynnsamt att istället undersöka en enklare lösning som erbjuder mer i effektiv hantering samt sänker kostnaderna. Arbetet med att förenkla vår bildhantering fortsätter under 2022.

Arbetsmarknadsenheten har fortsatt sitt arbete för att resurserna ska användas på ett bra sätt. De flesta aktiviteterna i anslutning till målet är genomförda men några fortsätter under 2022.

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2021 ska uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |


Kommentar:

Kommunstyrelsen:

Resultatkvalitet: Förvaltningen har inte genomfört alla planerade aktiviteter på grund av pandemirestriktioner, vilket har gett ett ekonomiskt överskott. Glapp" vid personalförändringar skapar också ett ekonomiskt överskott men är svåra att förutse i när det gäller flera specialtjänster.

Strukturkvalitet: När någon slutar sin tjänst dröjer det ofta innan den återbesätts. Det leder till ökad belastning på övriga medarbetare samt att uppgifter inte slutförs. Genom att omfördela arbetsuppgifter i högre grad (även mellan enheter) samt ta in tillfälliga resurser kan vi förbättra oss.

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Nämndmål: God service, kommunikation och beredskap |  | ↗ |

Kommentar:

Producentbestämd kvalitet: Antalet sidvisningar för vår webbplats Svenljunga.se har minskat 29 procent jämfört med 2020. Detta var ett förväntat resultat. År 2020 hade ett unikt högt informationsbehov på grund av den högsta översvämningen någonsin och coronapandemin med många stora ändringar för våra verksamheter. Även om 2021 också präglades av ett stort informationsbehov kring coronapandemin skedde inte lika många stora ändringar kring våra verksamheter som krävde att invånarna ofta klickade in på Svenljunga.se. Det är positivt att antalet sidvisningar fortfarande var mycket högt under 2021, detta visar att vi verkligen etablerat Svenljunga.se som en viktig informationskanal för våra invånare och andra målgrupper.

Resultatkvalitet: Det finns en ökad kännedom om vad våra verksamheter gör och en positiv inställning till dem: Filmprojekten pausades i januari på grund av konsekvenser av Schrems 2 domen. Sedan mitten av april ligger fokus på vår nya videoplattform DreamBroker men DOS-lagens krav på tillgänglighetsanpassning i form av undertexter (och syntolkning) samt avsaknad av

möjlighet till automatiserad textning innebär att varje film tar i snitt ytterligare ca 1 timme arbetstid per 8 minuter tal. Därför har främst filmer utan tal eller filmer för intern publicering producerats. Film är ett efterfrågat sätt att presentera våra verksamheter, både från organisationens och invånarnas sida. Filmproduktion kräver mycket tid, och ytterligare mer tid för att uppfylla lagkraven. I dagsläget finns inte förutsättningar i vår organisation för att öka produktion enligt efterfrågan, så det krävs förändringar i arbetet med filmproduktionerna framöver.

Näringsliv: Det finns brister på området när det gäller att förbättra kommunikationen mellan näringsliv och kommunen: Pandemin har kraftigt påverkat målgenomförandet och företagsbesöken behöver prioriteras högre framöver. Det förefaller också vara av värde att fundera på om näringslivsområdet ska se annorlunda ut med anledning av de stora satsningar som görs med anledning av Lockryd och åtföljande intresse för hela kommunen. Ytterligare en fråga värd att fundera på är både kommunutvecklarens och näringslivsstrategens förhållande till den nyskapade samhällsutvecklingsenheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Arbetsmarknadsenheten: Målet om att verksamheten ska vara effektiv och ha ett gott bemötande i kontakten med medborgarna: Praktikplatsen används nu för feriearbeten, praomodulen är i full gång och kommer att användas våren 2022.

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet.

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Kommunstyrelsen:

Processkvalitet: Turism och landsbygd: Fler besök på www.svenljungatranemo.se: Mer än 80 000 användare nu på vår besöksnäringswebb och målet är uppnått. Drygt 10 % av webbplatsens besök kommer direkt från sociala medier. Vi behöver bli bättre att länka direkt mot produktsida på Instagram på vår webbplats för att få bättre genomslag.


Näringsliv: Det finns brister på området när det gäller att förbättra kommunikationen mellan näringsliv och kommunen samt kartlägga företag med tillväxtpotential: Pandemin har kraftigt påverkat målgenomförandet och företagsbesöken behöver prioriteras högre framöver. Det är betydelsefullt att fundera på om näringslivsområdet ska se annorlunda ut i och med tanke på de stora satsningar som görs med anledning av Lockryd och åtföljande intresse för hela kommunen. Ytterligare en fråga värd att fundera på är både kommunutvecklarens och näringslivsstrategens förhållande till den nyskapade samhällsutvecklingsenheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Resultatkvalitet: Turism och landsbygd: Utveckla vandrings- och cykelleder: Kostnadssammanställning och nästan alla markägaravtal klara. Lite förseningar finns men förhoppningen är att det blir klart under februari månad 2022.

Ekonomi: En del i att upprätthålla goda relationer till näringslivet är att förse dem med information som stärker dem i sin roll. God kännedom om upphandlingslagstiftningen är viktigt för att slå håll på myter och osanningar kring kommunal upphandling. Det krävs mer informationsinsatser men det är enligt vår mening en viktig åtgärd.

Fullmäktigemål 4:1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|----------|-----------|-------|
|----------|-----------|-------|

| | | |
|---|--|---|
| Nämndmål: Öka antalet åtgärder i förvaltningen enligt Länsstyrelsens klimatlöften och Agenda 2030 |  | - |
|---|--|---|

Kommentar:

Resultatkvalitet: Indikatorn antal miljöåtgärder i förvaltningen: Målvärdet är uppnått via klimatsmart resepolicy, återbruk i samarbete med ÅVC, ideella föreningar och Arbetsmarknadsenheten samt avtal gällande rensning av dator och återvinning av användbara delar. Det har resulterat i sparade resurser och minskat utsläpp motsvarande 38 235 kg CO2-besparing som motsvarar 20 124 mil bilkörning enligt Remade in Sweden.

Antalet solcellsanläggningar har ökat i kommunen när Svedjans förskola kom igång under sommaren.

Arbete har pågått under året för att öka andelen miljöbonusbilar i verksamheten. Svenbo har 16 bilar varav tre är elbilar. Kommunstyrelseförvaltningen har beställt totalt fyra nya elbilar under 2021. Två dieselbilar beställdes innan klimatlöftet beslutades. Parallellt pågår arbete med att utöka antalet laddstolpar för kommunens bilar, främst i kommunhuset, "Garaget" och i södra delen av kommunen i anslutning till Östrabo.

Processkvalitet: Ekonomienheten minskar sin miljöpåverkan och är delaktig i kommunens samlade minskning. Andelen e-fakturor fortsätter öka jämfört med föregående år. För 2021 är andelen 87 procent jämfört med 74 procent 2021. Antalet utskrifter har minskat med 21 procent jämfört med målsättningen på 5 procent. Distansarbete torde vara en orsak till stora minskningen. Upphandlingsfunktionen bidrar aktivt till uppfyllelsen av fyra klimatlöften.

Fullmäktigemål 4:2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer.

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | - |

Kommentar:

Kommunstyrelsen:

Processkvalitet: Det finns ett värde i att fokusera på ett begränsat antal genomförbara klimatlöften på årsbasis och konkreta miljöåtgärder.

Ekonomi

| Nettokostnadsutveckling | Utfall | Utfall | Utfall | Budget | Avvikelse |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| miljoner kronor | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | |
| Politisk Verksamhet | -6,2 | -5,1 | -5,9 | -6,3 | 0,4 |
| Kansli | -20,6 | -22,2 | -21,9 | -24,4 | 2,5 |
| Ekonomi | -6,1 | -7,0 | -6,7 | -7,2 | 0,5 |
| IT | -8,9 | -8,9 | -10,2 | -10,4 | 0,1 |
| Arbetsmarknadsenheten | -5,9 | -6,5 | -7,3 | -7,8 | 0,5 |
| Personalenheten | -7,6 | -7,4 | -7,6 | -8,4 | 0,8 |
| Räddningstjänst | -10,2 | -10,6 | -10,9 | -10,9 | 0,0 |
| Oförutsett KSF | -0,1 | -0,4 | -0,1 | -0,4 | 0,3 |
| Oförutsett | -0,4 | -1,2 | -0,5 | -1,0 | 0,6 |
| Nettokostnad | -66,0 | -69,4 | -71,0 | -76,7 | 5,6 |

| | Intäkter | Intäkter | Intäkter | Kostnader | Kostnader | Kostnader |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 |
| miljoner kronor | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall | Budget | Avvikelse |
| Politisk Verksamhet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -5,9 | -6,3 | 0,4 |
| Kansli | 5,1 | 2,3 | 2,9 | -27,0 | -26,7 | -0,4 |
| Ekonomi | 0,2 | 0,5 | -0,3 | -6,9 | -7,7 | 0,8 |
| IT | 0,6 | 0,4 | 0,2 | -10,8 | -10,7 | 0,0 |
| Arbetsmarknadsenheten | 23,8 | 15,1 | 8,7 | -31,1 | -23,0 | -8,2 |
| Personalenheten | 1,1 | 0,1 | 1,0 | -8,7 | -8,5 | -0,2 |
| Räddningstjänst | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -10,9 | -10,9 | 0,0 |
| Oförutsett KSF | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,1 | -0,4 | 0,3 |
| Oförutsett | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,4 | -1,0 | 0,6 |
| Summa | 30,8 | 18,4 | 12,5 | -101,9 | -95,1 | -6,8 |

Inom Kommunstyrelsen arbetar alla verksamheter för att ge anställda och kommuninnevånare god service. Vi kan nu se att detta år också har påverkas av Corona pandemin då alla ansvar totalt lämnar överskott.

Förvaltningsövergripande verksamhet konstaterar ett överskott om 522 tkr .

Kansliets ansvar innehar färdtjänsten som avslutar året med ett överskott med 534 tkr pga. både lägre kostnader men även lägre intäkter. Kommunkansliet avslutar året med 78 tkr i överskott. Medlemsavgifter lämnar ett överskott om 77 tkr. Planeringsverksamheten har 82 tkr lägre i kostnader för personal och statistiska undersökningar. Verksamhet översiktsplan har ett överskott om 124 tkr på grund av vakant tjänst. Verksamhet lokaltrafik har ett överskott om 153 tkr, där 130 tkr är pga. av att busskortet för ungdomarna rabatterades för att de användes endast del av sommaren. Kvarstående medel på Innovationspeng samt oförutsett lämnar överskott om 864 tkr

.....

Folkhälsa avslutar året med ett överskott på 204 tkr och detta eftersom man erhöll bidrag från Socialstyrelsen samt lägre personalkostnader.

Turism och landsbygd lämnar ett överskott om 335 tkr och orsaken är lägre personalkostnader samt lägre övriga verksamhetskostnader som delvis är att teknisk utrustning som inte levererats på rätt år p.g.a. Corona.

Näringsliv avger ett överskott om 259 tkr p.g.a. inställd näringslivsmässa samt lägre personalkostnader vid föräldraledighet samt lägre kostnader Leader+.

IT lämnar ett överskott om 140 tkr p.g.a. av lägre avskrivningskostnader på försenade investeringar och vakans i personalstyrkan.

Ekonomi har sjukskrivning på enheten och konsult har anlåtats och det har rekryterats för att stärka bemanningen. Överskott på löner, kurskostnader och upphandling väger upp dessa utgifter och ekonomi ger ett överskott om 325 tkr. Inköp har överskott om 68 tkr p.g.a. lägre inköp från andra kommuner samt ett överskott på bilpoolen om 102 tkr.

Övrig gemensam HR-verksamhet ger ett underskott om 656 tkr vilket är hänförbart till högre personalkostnader och högre verksamhetskostnader. De högre kostnaderna inom dessa områden är främst kopplat till avslut av tjänst HR-chef samt konsultstöd för att till viss del ersätta HR-chef samt en arbetsmiljökartläggning. Svenljungas andel 47 procent blir 308 tkr. Bemanningsverksamheten lämnar ett positivt resultat om 430 tkr till följd av vakant chef under hela året. För Svenljungas del innebär det överskott 202 tkr.

När det gäller Svenljungas egna personalkostnader är det 70 tkr lägre avskrivningskostnader, lägre kostnader friskvård, företagshälsovård och miljöbilar om 272 tkr. Även 416 tkr lägre lönekostnader för facklig verksamhet och det senare betraktas som en Coroneffekt efter kontroll av HR. Totalt ett överskott om 815 tkr för ansvar personal

Samverkansnämnden arbetsmarknad avger ett överskott om 222 tkr vilket för Svenljungas 47% innebär 104 tkr. Feriearbetarna i Svenljunga visar överskott om 374 tkr. Totalt 479 tkr

Integrationsarbetet beräknas lämna 346 tkr i överskott och i fördelningen över helår innebär detta för Svenljungas del 51,75 % eller 133 tkr, redovisas under det centrala.

Räddningstjänsten lämnar ett överskott om 30 tkr.

De politiska verksamheterna har ett överskott om 417 tkr och detta är mest lägre personalkostnader men även lägre övriga kostnader.

Förändring av redovisningsprinciper vid periodisering av löner har påverkat de verksamheter med mycket personal som ligger utanför deras möjlighet att påverka.

Totalt för kommunstyrelseförvaltningen är det ett överskott om 5,6 mkr.

Personal

Pandemin har påverkat vår personal i form om att vara frånvarande vid symtom och följa Folkhälsomyndighetens rekommendationer. När det gäller timanställningar är detta bemanningseenheten till största delen. Det har varit en relativt lugn sommarledighet med att vikarier och feriearbeten har fungerat tillfredställande. Sjukfrånvaron är från en väldigt låg nivå och kan slå fort med enstaka sjukskrivningar.

Anställda per anställnings- och löneform

| | 211231 | | | | 201231 | | | |
|-----|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare |
| KSF | 68 | 56 | 12 | 66,6 | 66 | 56 | 10 | 65,1 |

Frånvaro

| | 210101-211231 | | | 200101-201231 | | |
|-----|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids |
| KSF | 3,9% | 2,8% | 1,1% | 4,5% | 3,8% | 0,6% |


Samverkansnämnd Arbetsmarknad

Sammanfattning

Enheten har gjort om en tjänst inför 2022 och anställt en hälsopedagog för att nå de som står långt ifrån arbetsmarknaden och de som är långtidssjukskrivna men ändå har en anställning. Efter semestern har alla verksamheter varit i full gång, även om del anpassats efter coronarestriktionerna. Förutom digitala kurser har enheten även startat upp ungdomsgrupper och fysiska hälsoaktiviteter. Verktuget Praktikplatsen.se har använts för första gången för feriearbetena och det har fungerat utmärkt. Utveckling och samverkan fortlöper med samtliga samverkanspartner.


Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

| Enhetsmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Arbetsmarknadsenheten: Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete |  | ↗ |

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer

| Enhetsmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Arbetsmarknadsenheten: Kommunens resurser ska användas på ett effektivt sätt. |  | ↗ |

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Nämndmål

Nämndmål: God service, kommunikation och beredskap

Arbetsmarknadsenheten: Verksamheten ska vara effektiv och ha ett gott bemötande i kontakten med medborgarna

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Ekonomi

Administration, arbetsmarknadsåtgärder samt verksamheter gör ett överskott om 223 tkr (Svenljunga 105 tkr, Tranemo 118 tkr). Överskott på arbetsmarknadsåtgärder och verksamheter medan administration har högre kostnader då annan fördelning av intäkter och kostnader gjorts vid nya verksamheter. Korrigering av redovisningsprinciper hos Svenljunga av periodisering av löner bidrar med 113 tkr

Corona har haft påverkan på arbetsmarknadsåtgärder och verksamheter men även arbetet har som föregående år bedrivit så gott som restriktioner har tillåtit.

Feriearbetarna har i bägge kommunerna haft lägre kostnader samt fått bidrag från arbetsförmedlingen vilket leder till överskott. Här har kommunerna egna budgetar men Tranemo har överskott om 266 tkr och Svenljunga 374 tkr.

Överskottet om 346 tkr hos integrationen beror på lägre kostnader från personal och övriga kostnader. Korrigering av redovisningsprinciper för periodisering av löner ökar överskottet med 33 tkr. Efter slutlig kontroll utifrån faktiskt utfall är Tranemos andel 167 tkr och Svenljunga 179 tkr.

Personal

Enligt årets besparingsåtgärder har enheten minskat med en tjänst (100 procent) från och med 2022. Enheten har haft en del sjukskrivningar under året som ställt krav på omställning inom arbetsgruppen för att klara arbetsuppgifterna.


Samverkansnämnd Personal

Sammanfattning

HR-funktionen har fokus på att utveckla kommunens hälsofrämjande insatser, stärka och stödja ledarskapet i Svenljungas verksamheter samt främja en organisationskultur som präglas av stolthet och medarbetarskap.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

| Enhetsmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Personalenheten bidrar till ett hållbart medarbetarskap i Svenljunga kommun. |  | → |

Ekonomi

Övrig gemensam HR-verksamhet ger ett underskott om 656 tkr vilket är hänförbart till högre personalkostnader och högre verksamhetskostnader. De högre kostnaderna inom dessa områden är främst kopplat till avslut av tjänst HR-chef samt konsultstöd för att till viss del ersätta HR-chef samt en arbetsmiljökartläggning. Svenljungas andel 47 procent blir 308 tkr. Bemanningsverksamheten lämnar ett positivt resultat om 430 tkr till följd av vakant chef under hela året. För Svenljungas del innebär det överskott 202 tkr.

När det gäller Svenljungas egna personalkostnader är det 70 tkr lägre avskrivningskostnader, lägre kostnader friskvård, företagshälsovård och miljöbilar om 272 tkr. Även 416 tkr lägre lönekostnader för facklig verksamhet och det senare betraktas som en Coroneffekt efter kontroll av HR. Totalt ett överskott om 838 tkr för ansvar personal

Personal

Enheten har haft uppsägningar, föräldradigheter och vakanser som påverkat arbetet. Dessutom har den vakanta tjänsten som HR-chef hämmat arbetet. Personalomsättningen medför ett behov av omstart för HR-funktionen under 2022 med målsättning om att arbeta verksamhetsnära.


Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Barn- och utbildningsförvaltningens focus har präglats av Corona pandemin. Eleverna i årskurs 7, 8 och 9 samt eleverna på lärcentrum varvade närundervisning med distansundervisning fram till skolavslutningen. Förvaltningens personal har jobbat hårt med att planera, ställa om och hålla våra skolor och förskolor öppna för att ge barn och elever en god undervisning. Trots pandemin gick årets årskurs 9 ut med en hög andel behöriga till gymnasiet. I september invigdes kommunens nya förskola Svedjan och i juni fattade kommunfullmäktige beslut om en ny skolorganisation i söder.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Nämndmål: Hög måluppfyllelse för alla barn, elever och studerande |  | → |

Kommentar:

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsidé grundar sig i att våra förskolor, fritidshem och skolor bidrar till att våra barn och unga får framtidstro som byggs på tillit och kunskaper.

* En hög måluppfyllelse innebär att våra elever lyckas i minst samma utsträckning som riksgenomsnittet.

På förvaltningsnivå följs alla elevers utveckling mot målen upp vid fyra tillfällen per år. Syftet med uppföljningen är att, inte bara följa utvecklingen per årskurs, utan även följa årskullar och kunna uppmärksamma de insatser som ger effekt samt sätta in rätt åtgärder tidigt.


Resultatet för läsåret 2020/2021 ligger i paritet med förra läsårets positiva trendbrott i årskurs 9.

Drygt 86 % av våra elever är i år behöriga till ett nationellt gymnasieprogram, vilket är det samma som förra årets riksnitt. Andelen elever i årskurs 9 som når målen i alla ämnen har ökat avsevärt. I årets årskurs 9 var det drygt 74 % som nådde målen i alla ämnen, vilket innebär att vi ligger i paritet med riksnittet. Meritvärdet för årskurs 9 på 205 poäng är trots en positiv utveckling under året fortfarande lägre än för riket (förra årets riksnitt låg på 231 poäng).

Det är fortfarande stora skillnader mellan skolor, klasser, grupper samt pojkars och flickors resultat, då flickor som grupp lyckas bättre än pojkarna. Det är också en hög andel elever i årskurs 6-8 som inte når målen i alla ämnen där bland annat matematik är ett av ämnena där en hög andel elever inte når målen.

För en utförligare beskrivning av resultatet samt sammanfattning av läsåret 2020/2021 se bilaga: Kvalitetsrapport läsåret 2020/2021, barn- och utbildningsnämnden.

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Nämndmål: God arbetsmiljö och hög kompetens hos vår personal |  | ↗ |

Kommentar:

God arbetsmiljö

Medarbetarenkäten som genomfördes i januari visade att vår personal i hög utsträckning upplever att de trivs, att arbetet känns meningsfullt och att våra skolledare visar uppskattning för

medarbetarnas insatser. Medarbetarna anser också sig också vara väl insatta i arbetsplatsen mål, vilket tyder på att det finns ett gott systematiskt kvalitetsarbete.

Att vår personal trivs och upplever ett gott ledarskap visar sig också i att rektorerna inför hösten 2021 upplever att det till förskoleverksamheten varit fler behöriga sökande till vakanta tjänster och att det upplevs vara färre behöriga lärare i skolan som väljer att byta tjänst.

Behörighet och kompetens

Det råder brist på behöriga förskollärare och fritidspedagoger i hela landet, vilket medför svårigheter att rekrytera och öka andelen behörig personal. Ett av målen för läsåret har varit att varje avdelning skulle ha minst en behörig förskollärare eller fritidspedagog. Detta mål är inte uppfyllt på alla enheter. Bristen på behöriga pedagoger innebär en tyngre arbetsbelastning på den behöriga personal som finns i verksamheten, då det är de som utifrån sin profession ska planera undervisningen och vara en drivande kraft i utvecklingsarbete.

Behörigheten i kommunens förskolor har ökat jämfört med tidigare läsår. Förskoleavdelningarna har också i högre utsträckning fler än en behörig förskollärare än tidigare läsår. Hösten 2021 har alla kommunens förskolor minst en behörig förskollärare.


Enligt Skolverkets statistik hade Svenljunga kommun 42 % antal anställda, heltidstjänster, med förskolläraryxamen i oktober 2020, vilket är jämförbart med riksnittet (41 %).

Behörigheten i kommunens fritidshem är 17 % vilket är samma låga nivå som tidigare läsår. Endast fyra av kommunens 24 anställda pedagoger i fritidshem är behöriga. Nationellt ligger behörigheten i fritidshem strax under 40 %.

När det gäller grundskolan hade 73,3 % (84,4 % i riket) av lärarna som undervisade i årskurs 1-9 pedagogisk högskoleexamen läsåret 2020/2021. 68,5 % av lärarna hade lärarlegitimation och behörighet i minst ett av de ämnen de undervisade i. Behörigheten i kommunen är lägre än riksnittet.

Att rekrytera behörig personal är en särskilt svår utmaning för våra små enheter där det på exempelvis fritidshemmen endast finns en anställd pedagog eller på våra små skolor där pedagogerna behöver täcka upp alla skolämnena, vilket inte dagens lärarutbildning är anpassad för.

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Nämndmål: Alla barn, elever och studerande ska känna sig trygga och uppleva delaktighet |  | ↗ |

Kommentar:

Elevenkäten visar att eleverna till stor del trivs och känner sig trygga i skolan. En liten skillnad finns mellan de äldre och yngre eleverna. 84 % av eleverna i årskurs 7-9 känner sig trygga jämfört med årskurs 3-9 där nästan 90 % av eleverna upplever sig trygga. Strax under 90 % av alla elever trivs i skolan, trivs med de vuxna i skolan och anser att lärarna bemöter dem väl. När det gäller inflytande och hänsynstagande till elevernas åsikter är de yngre eleverna något mer positiva än eleverna i årskurs 7-9. Områden som är viktiga att ha uppmärksamhet på är studieron i klassrummen.

För att stärka elevers trygghet har verksamheterna under året arbetat med att ta fram lokala elevhälsoplaner där ett aktivt arbete med bland annat konflikthantering och rastaktiviteter har ingått. Enheternas analyser pekar även på att framgångsfaktorer för barns och elevers trygghet och trivsel är lärares relationsskapande arbete, en god struktur i undervisningen, ett välfungerande kollegialt lärande i arbetslagen som riktar in sig på att stärka det pedagogiska ledarskapet i klassrummet.

Ekonomi

| Nettokostnadsutveckling | Utfall | Utfall | Utfall | Budget | Avvikelse |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| miljoner kronor | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | |
| Politisk verksamhet | -0,6 | -0,5 | -0,6 | -0,4 | -0,1 |
| Ledning och administration | -21,4 | -20,0 | -21,7 | -21,6 | 0,0 |
| Förskola och fritidshem | -66,4 | -66,5 | -69,1 | -71,2 | 2,1 |
| Grundskola | -104,4 | -109,7 | -118,3 | -113,4 | -4,9 |
| Särskola | -9,5 | -8,8 | -8,2 | -8,4 | 0,2 |
| Gymnasieskola | -47,2 | -44,2 | -40,8 | -42,3 | 1,5 |
| Vuxenutbildning | -8,2 | -7,7 | -7,8 | -9,0 | 1,2 |
| Kulturskolan | -3,7 | -3,3 | -3,0 | -3,3 | 0,3 |
| Skolskjutsar | -12,2 | -12,1 | -10,5 | -12,4 | 1,9 |
| Nettokostnad | -273,6 | -272,7 | -280,0 | -282,1 | 2,1 |

| | Intäkter | Intäkter | Intäkter | Kostnader | Kostnader | Kostnader |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| miljoner kronor | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 |
| | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall | Budget | Avvikelse |
| Politisk verksamhet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,6 | -0,4 | -0,1 |
| Ledning och administration | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -21,7 | -21,6 | -0,1 |
| Förskola och fritidshem | 14,8 | 13,4 | 1,4 | -84,0 | -84,6 | 0,7 |
| Grundskola | 18,9 | 18,6 | 0,3 | -137,3 | -132,0 | -5,3 |
| Särskola | 0,1 | 0,0 | 0,1 | -8,3 | -8,4 | 0,2 |
| Gymnasieskola | 1,5 | 1,3 | 0,1 | -42,2 | -43,6 | 1,4 |
| Vuxenutbildning | 2,4 | 1,4 | 1,0 | -10,2 | -10,4 | 0,2 |
| Kulturskolan | 0,9 | 0,6 | 0,3 | -3,9 | -3,9 | 0,0 |
| Skolskjutsar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -10,5 | -12,4 | 1,9 |
| Summa | 38,6 | 35,3 | 3,3 | -318,6 | -317,4 | -1,2 |

Verksamheten *Förskola och fritidshem* visar ett överskott på 2,1 miljoner kronor. Verksamheten har erhållit 0,7 miljoner kronor i statsbidrag för ökade sjuklönekostnader i samband med Coronapandemin. Sjukfrånvaron har varit hög under pandemin, både bland barn och bland personal. Därför blev lönekostnaderna på verksamheten 0,4 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Kostnader för köpta platser inom barnomsorg visar ett överskott på 0,9 miljoner kronor. En del av de barn som tidigare gått på personalkooperativet Bulleribång har från och med höstterminen börjat inom den kommunala förskoleverksamheten på Svedjans förskola. Detta har resulterat i lägre kostnader för interkommunala ersättningar. Även antalet barn som går på andra förskolor utanför Svenljunga kommun, har minskat under höstterminen med cirka 4 barn (från 38 barn till 34 barn).

Ytterligare avvikelse på 0,4 miljoner kronor förekommer och den beror på de lägre intäkterna från Migrationsverket då barnen flyttar ut från kommunen. Däremot har intäkter från föräldraavgifter överskridit budget med 0,2 miljoner kronor eftersom Svedjans förskola öppnat och antalet placerade barn och därmed betalande föräldrar, har ökat.

På verksamheten *Grundskola* har lönekostnaderna överskridit budgeten med cirka 2,8 miljoner kronor. Svårigheterna med att hålla budget varierar på enheterna. På små enheter får verksamheten inte ihop sin bemanning eftersom enheterna är många och behöver bemannas under hela skol-/fritisdagen. På stora enheter får verksamheten inte ihop bemanning på grund av stort antal elever i klasserna, många klasser samt svårigheter att ha tillräckligt många anställda för att täcka timplanen.

Minskning av intäkter från Migrationsverket inom grundskoleverksamheten har uppgått till 2,2 miljoner kronor. Detta vägs upp av att verksamheten erhållit ersättning för sjuklönekostnader i samband med pandemin (+0,5 miljoner kronor).

Verksamheten *Annan utförare grundskola* visar ett underskott på 0,5 miljoner kronor då antalet barn som går på grundskola i en annan kommun har fortsatt öka under höstterminen. Från vårtermin till hösttermin har ökning av elever varit cirka 15 personer.

Totalt visar grundskoleverksamheten ett underskott på 4,9 miljoner kronor.

Verksamheten *Särskola* visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor. Kostnaderna för köpta platser är 0,6 miljoner kronor lägre eftersom några elever har flyttat från kommunen. Fler personal har behövt anställas i verksamheten eftersom antalet elever på särskola ökat från vårterminen till höstterminen. Personalkostnaderna har överskridit budget med 0,3 miljoner kronor. På grund av platsbrist har verksamheten behövt hyra in en extra modul till lokal. Kostnaderna för uppsättning av modul var inte kalkylerade inom budgetram och uppgår till 0,06 miljoner kronor.

Verksamheten *Gymnasieskola* visar ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Kostnaderna för köpta gymnasieplatser är 0,6 miljoner kronor lägre än budgeterat eftersom antalet barn som gått gymnasieprogram blev lägre än vad som var beräknat vid budgeteringen. Även kostnaderna för skolskjutsar för gymnasieelever blev 0,4 miljoner lägre än budgeterat. Anledning till det är att undervisning har bedrivits på distans under delar av året. Även lönekostnaderna är 0,3 miljoner kronor lägre än budgeterat på grund av återhållsamhet inom verksamheten. Under året har verksamheten kunnat skicka fakturor för uteblivna gymnasieluncher vilket ytterligare har höjt resultatet med 0,1 miljoner kronor.

Verksamheten *Vuxenutbildning* visar ett överskott på 1,2 miljoner kronor. Största bidragande orsaken till detta är högre intäkter för förmedlade köpta kurser inom vuxenutbildning (cirka 0,5 miljoner kronor). Verksamheten har även kunnat få delfinansiering för utbildning inom vård och omsorg (0,35 miljoner kronor). Även lönekostnaderna har varit 0,2 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Verksamheten *Kulturskolan* visar överskott på 0,3 miljoner kronor på grund av återhållsamhet inom verksamheten.

Verksamheten *Skolskjutsar* visar ett överskott på 1,9 miljoner kronor. Avstämningsfakturan som avser år 2020 var på ett lägre belopp än vad som blev reserverat under bokslutet år 2020. Detta medförde ett överskott på 0,4 miljoner kronor år 2021. Kostnaderna för skolskjuts år 2021 är 1,5 miljoner kronor lägre än budget. Detta beror på att bussturer som vanligtvis går från yttre områden till centralorten för undervisning på högstadiet, har varit inställda större delen av vårterminen på grund av pandemin. Även bussturer för undervisning i simning och slöjd har varit inställda under delar av vårterminen på grund av pandemin.

Totalt visar förvaltning överskott på 2,1 miljoner kronor.

Personal

Sjukfrånvaron 2021 jämfört med 2020 har minskat. Totalt sett så har inte barn-och utbildningsförvaltningen någon större ökning av månadsavlönade. Det vi ser är att antalet tillsvidareanställningar har ökat med 21 personer och där visstidsanställningarna har minskat med 13 personer. I höstas trädde de nya reglerna igenom kring lagen om anställningsskydd. Det påverkade och vi fick in fler tillsvidareanställda.

Anställda per anställnings- och löneform

| | 211231 | | | | 201231 | | | |
|-----|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare |
| BUF | 379 | 295 | 84 | 356,5 | 371 | 274 | 97 | 344,4 |

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

| | 211231 | | | 201231 | | |
|-----|----------------|--------------|----------------------|----------------|--------------|----------------------|
| | Antal personer | Antal timmar | Motsv. antal årsarb. | Antal personer | Antal timmar | Motsv. antal årsarb. |
| BUF | 49 | 32 204 | 16,2 | 38 | 30 188 | 15,2 |

Frånvaro

| | 210101-211231 | | | 200101-201231 | | |
|-----|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids |
| BUF | 6,6% | 4,3% | 2,3% | 7,6% | 5,1% | 2,5% |

Socialnämnden

Sammanfattning

Under året har arbetet med att hålla Covid-19 borta från nämndens verksamheter fortsatt. Från januari till april hade ungefär 10 personer haft smittan i nämndens verksamheter och det är fortfarande lågt jämfört med andra kommuner i Svenljungas storlek men ändå lika många som under hela 2020. Från maj avtog smittan helt och hållet hos brukarna i verksamheterna. Bara enstaka fall hos medarbetare. Restriktionerna har inneburit stor korttidsfrånvaro under året vilket har ökat förvaltningens personalkostnader jämfört med ett normalt år men till viss del har det dock kompenseras med statliga bidrag för sjuklönekostnader. Förvaltningen har klarat krisen med pandemin på ett bra sätt både ekonomiskt och hur kvaliteten kunnat bibehållas men äldreomsorgen har dragits med markant högre personalkostnader än budgeterat pga stor frånvaro och svårigheter att rekrytera vikarier vilket resulterat i mycket övertid. En viss volymökning inom alla verksamhetsgrenar finns i dagsläget och kan eventuellt bero på ett uppdämt behov skapat av pandemin.

I slutet av året är dock förvaltningens ekonomi i balans och kvaliteten har kunnat bibehållas och i vissa fall till och med förbättrats.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Socialnämndens mål 1: Kvalitetssäkrad vård och omsorg

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Kvalitetsuppföljning; Förvaltningen arbetar månadsvis med "Månadsuppföljning" utifrån kvalitet och ekonomi för att kunna säkerställa arbetssätt och följsamhet mot rutiner. Syftet är att stödja enhetschefen i kvalitets- och patientsäkerhetsarbetet samt bistå vid egenkontroll och följa nyckeltal.

För att det ska bli tydligt inom vilket område det finns behov av förbättringsarbete används nedan begrepp;

- : strukturkvalitet – personal, organisation
- : processkvalitet – metod och arbetssätt
- : brukarkvalitet – synpunkter/klagomål, skattning av kvalitet, avvikelser mm


Strukturkvalitet: De senaste åren har mycket arbetstid ägnats åt att bygga upp en ändamålsenlig organisation. Äldreomsorgen och individ- och familjeomsorgens utförarverksamhet har omorganiserats för att skapa bättre förutsättningar att jobba effektivt och gränsöverskridande. Förvaltningen har lyckats rekrytera kompetenta chefer som starkt bidrar till den positiva utvecklingen.

Processkvalitet: Kvalitetsuppföljningar inom enheterna och verksamhetsområdet har gett bättre kontroll på verksamheten. Detta har skapat bättre beslutsunderlag och ledningen har också tagit adekvata beslut utifrån dessa underlag.

Resultatkvalitet: Förvaltningen har fortsatt att arbeta ihop med nämnden för att prioritera rätt. Utifrån Covid-19 kan vi nu se ett ökat antal ärenden utifrån att en del individer ej utnyttjade sina insatser eller ej ansökte tidigare. Ett resultat av en "Covid-skuld". Förvaltningen ser även en ökning av hälso- och sjukvårdsinsatser, vilket har ökat arbetsmängden och inneburit en utökning av hälso- och sjukvårdsorganisationen. Detta är till stor del ett resultat i VGR:s arbete med Nära Vård. Arbete med Nära Vård och de effekter detta ger kommer fortsätta i en högre omfattning under 2022.

| Indikator | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| SOF Bedömd kvalitet i verksamheterna |  | ↘ |
| SOF Brukarundersökning nöjdhet LSS o Boendestöd |  | → |
| SOF Brukarundersökning nöjdhet ÄO |  | ↘ |

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2021 ska uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|--|-------|
| Socialnämndens mål 2: God ekonomisk hushållning med en budget i balans. |  | ↗ |

Kommentar:

Kommentar:

Socialnämnden visar ett positivt resultat på 2,2 miljoner kronor. I det resultatet ligger en del engångsintäkter såsom återbetalda sjuklönekostnader (1,5 miljoner kronor) och ersättning från staten för extraordinära kostnader kopplat till covid-19 (5,8 miljoner kronor) för kostnader 2020. Ersättningen för kostnaderna kopplat till Covid-19 redovisas på raden Politisk verksamhet, Ledning & Administration och är den främsta orsaken till att man där visar en positiv budgetavvikelse på + 4 miljoner kronor år 2021.



Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Socialnämndens mål 3: Medarbetarna ska vara delaktiga i arbetssättet med mål- och resultatstyrning

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↘ |

Kommentar:

En ökad tydlighet gällande styrning och ledning har skett. Upplevelsen är att en stor del av medarbetarna ser vinsterna med mål och resultatstyrning och är väl förtrogna med arbetet. Dock, under rådande pandemiomständigheter, så arbetades det inte lika aktivt i verksamheterna gällande utvecklande målarbete. 13 enheter har infört och 11 har behövt prioritera bort detta arbete.

| Indikator | År 2018 | År 2019 | År 2020 | Senaste utfall | Mål 2021 | Bedömning | Trend |
|--|---------|---------|---------|----------------|----------|---|-------|
| SOF Medarbetare som slutar sin tjänst och går till annan arbetsgivare | | | | 6.8% | 5.0% |  | ↗ |
| SOF Enheter där medarbetare varit delaktiga i skapandet av aktiviteter för enheten | | | | 55% | 100% |  | ↘ |

Fullmäktigemål 4:1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning

Socialnämndens mål 4: Minska miljöpåverkan inom verksamheten


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Under året har förvaltningen fortsatt arbetet med ökad digitalisering, till viss del utifrån en förbättrad miljöpåverkan. Exempel på detta är det löpande arbetet med vårdplaneringar på distans. Effektivare ruttplanering inom verksamheterna samt arbete mot att minska matsvinn är andra exempel.

I och med Covid-19 har det skett en drastisk ökning i användandet av digitala hjälpmedel för att kunna genomföra möten utan att träffas samt möjliggöra arbete hemifrån i de fall det är möjligt.

Enheter arbetar med att se över befintlig bilpark. De bilar, där avtal löper ut ska byte till miljöbil initieras.

| Indikator | År 2018 | År 2019 | År 2020 | Senaste utfall | Mål 2021 | Bedömning | Trend |
|---|---------|---------|---------|----------------|----------|---|-------|
| SOF Enheter som gör någon aktivitet/åtgärd för att minska miljöpåverkan | | | | 33% | 85% |  | → |

Ekonomi

| Nettokostnadsutveckling | Utfall | Utfall | Utfall | Budget | Avvikelse |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| miljoner kronor | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | |
| Politisk verksamhet, Ledning & Administration | -10,3 | -11,7 | -1,0 | -4,9 | 4,0 |
| IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri | -49,5 | -53,3 | -59,2 | -63,2 | 4,0 |
| Vård & Omsorg & Bostadsanpassning | -128,5 | -124,9 | -128,4 | -121,8 | -6,7 |
| Myndighetsutövning | -56,4 | -60,1 | -63,7 | -64,7 | 0,9 |
| Nettokostnad | -244,7 | -250,0 | -252,4 | -254,6 | 2,2 |

| | Intäkter | Intäkter | Intäkter | Kostnader | Kostnader | Kostnader |
|---|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| miljoner kronor | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 |
| | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall | Budget | Avvikelse |
| Politisk verksamhet, Ledning & Administration | 12,4 | 0,0 | 12,4 | -13,4 | -4,9 | -8,4 |
| IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri | 11,9 | 6,7 | 5,3 | -71,2 | -69,9 | -1,3 |
| Vård & Omsorg & Bostadsanpassning | 21,8 | 17,3 | 4,5 | -150,3 | -139,1 | -11,2 |
| Myndighetsutövning | 8,7 | 4,0 | 4,7 | -72,4 | -68,6 | -3,8 |
| Summa | 54,9 | 28,0 | 26,9 | -307,3 | -282,6 | -24,7 |

Socialnämnden visar ett positivt resultat på 2,2 miljoner kronor. I det resultatet ligger en del engångsintäkter såsom återbetalda sjuklönekostnader (1,5 miljoner kronor) och ersättning från staten för extraordinära kostnader kopplat till covid-19 (5,8 miljoner kronor) för kostnader 2020. Ersättningen för kostnaderna kopplat till Covid-19 redovisas på raden Politisk verksamhet, Ledning & Administration och är den främsta orsaken till att man där visar en positiv budgetavvikelse på + 4 miljoner kronor år 2021.

Året har i stora delar präglats av preventivt arbete för att hålla Covid-19 utanför verksamheterna. Att jobba preventivt kostar dock en hel del i form av ökade vikariekostnader (fler personer per brukare) och skyddsutrustning. Framförallt inom äldreomsorgen uppstår denna typ av kostnader. Samtidigt har både sommar och höst varit ovanligt tungt och kostsamt personalmässigt på grund av svårigheter att få tag i vikarier vid semesterledighet samt sjukfrånvaro inom verksamheterna. Även detta till stor del pandemirelaterat. Kostnadsökningarna på grund av detta har delvis kompenseras av ersättning från staten (redovisas under Politisk verksamhet, Ledning & Administration och täcker upp delar av kostnadsökningarna) och genom minskade kostnader i andra delar av organisationen. Underskottet för Vård & Omsorg & Bostadsanpassning landar dock på -6,7 miljoner kronor under året.

Vidare har förvaltningen tidigare under året prognostiserat med ökade kostnader för köpt vård inom individ- och familjeomsorgsområdet som en direkt eller indirekt konsekvens av pandemin. Den oro förvaltningen haft för ökad psykisk ohälsa till följd av pandemin har till viss del besannats med vissa ökade kostnader knutet till detta men tendensen är att läget dock börjar återgå till det normala och att även kostnadsnivån minskat efter sommaren. Det resulterar därför inte i någon negativ

.....

budgetavvikelse för området. Budgetavvikelsen för IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri landar på totalt +4 miljoner kronor. Mycket tack vare beviljade ersättningar från Försäkringskassan inom personlig assistans (+ 2 miljoner kronor i budgetavvikelse). Det positiva resultatet bottnar även i en positiv budgetavvikelse på +1,1 miljon kronor för det sociala stödteamet, som till stora delar beror på vakanser och hög sjukfrånvaro, dessa har man inte kunnat ersätta i samma omfattning som inom andra ställen i förvaltningen, då dessa är mer individknutna.

En positiv trend är också att kostnader för försörjningsstöd under myndighet minskar och man gör ett budgetöverskott på +1,8 miljoner kronor på den verksamheten. Det beror främst på att samarbetet med Arbetsmarknadsenheten börjar betala sig. Fler försörjningsstödstagare har senaste tiden kommit i arbete. Detta väger till stor del upp mot dyra placeringar man haft i verksamheterna inom LSS (-1,2 miljoner kronor) och familjehem vuxna (-0,6 miljoner kronor) under året. Mycket tack vare detta, ihop med ersättningar från Försäkringskassan, går Myndighetsutövning på totalen + 0,9 miljon kronor mot budget år 2021.

I övrigt har året präglats av att kontinuerligt ta adekvata beslut inom förvaltning och nämnd och anpassa verksamheten efter de behovsvängningar som sker under året. Snabba förändringar och omställningar som gjorts i förvaltningen gör att kostnadsläget i dagsläget är under kontroll. Förvaltningen har jobbat vidare med att anpassa verksamheten efter de budgetförutsättningar som finns. Under senaste åren har det skett drastiska förbättringar gällande balans mellan kostnader och intäkter och samma tendens har fortsatt under året, även om inget har varit sig likt på grund av pandemin. För att lyckas med denna balans har förvaltningen, de senaste åren, lagt stor vikt vid uppföljningen av ekonomi och kvalitet. Det har skapat en förmåga att snabbt ändra verksamheter om någon del i organisationen är på väg åt fel håll. Det har även skapat en diskussion i organisationen kring vilken kvalitet som kan levereras utifrån de ekonomiska förutsättningarna som finns.

Personal

Under året har sjukskrivningstalen ökat något jämfört med föregående år. Detta kopplas helt och hållet till Covid-19 då medarbetare med lätta symptom på sjukdomen, i väldigt stor utsträckning har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och, stannat hemma. Långtidssjukskrivningarna har ökat något jämfört med samma period föregående men ligger fortfarande något lägre än innan pandemin. Antalet anställda har ökat sedan samma period föregående år. Detta beror i allt väsentligt också på pandemin då förvaltningens verksamheter bemannat upp verksamheten mer än budgeterat för att minska smittspridning.

Anställda per anställnings- och löneform

| | 211231 | | | | 201231 | | | |
|-----|--------------|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
| | Totalt antal | Tillsvidareanställda | Tidsbegr. anställda | Motsv. antal årsarbetare | Totalt antal | Tillsvidareanställda | Tidsbegr. anställda | Motsv. antal årsarbetare |
| SOF | 396 | 363 | 33 | 390,9 | 374 | 351 | 23 | 366,4 |

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

| | 211231 | | | 201231 | | |
|-----|----------------|--------------|-------------------------|----------------|--------------|-------------------------|
| | Antal personer | Antal timmar | Motsv antal årsarbetare | Antal personer | Antal timmar | Motsv antal årsarbetare |
| SOF | 136 | 76 885 | 38,8 | 166 | 71 750 | 36,2 |

Frånvaro

| | 210101-211231 | | | 200101-201231 | | |
|-----|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids |
| SOF | 9,9% | 5,3% | 4,6% | 8,5% | 5,3% | 3,2% |

Samhällsbyggnadsnämnden

Sammanfattning

Samhällsbyggnadsnämnden har påverkats fortsatt av den pågående pandemin både vad det gäller det utbud som erbjudits till invånarna, den extra insats som krävs för att hålla en god arbetsmiljö och leda arbete på distans samt de intäkter som krävs för att hålla budget och utveckla verksamhet.

Under perioden har badhuset först öppnat upp för bokad simning och från augusti med begränsat antal besökare för att återgå till mer begränsningar i slutet av året. Även biblioteket har öppnat upp verksamheten men med begränsningar i antal sittplatser och deltagare på olika aktiviteter. Matsalarna på skolorna har öppnat upp för eleverna under höstterminen. Inom äldreomsorgen har matsalarna öppnats upp delvis.

Bokbilen har trafikerat kommunen sedan tidig vår och en välbesökt återbruksverksamhet har öppnat på Moga Returen från hösten. Det externa byggtrycket och efterfrågan på planarbete är fortsatt stort och ett flertal investeringsprojekt drivs inom nämndens ansvarsområden. För att kunna fokusera mer på plan- och exploateringsarbete beslutade nämnden i december att införa en samhällsutvecklingsenhet under 2022 med ansvar för dessa frågor.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Nämndmål: Snabb och kvalitetssäkrad service |  | ↗ |

Kommentar:

Positiva resultat hittills som gjort att vi rör oss i riktning mot målet:

Sedan årsskiftet har nämnden en mer eller mindre helt digital ärendehantering (från det att ärendet har registrerats i systemet) vilket effektiviserar vår handläggning avsevärt. Digitala tjänster som schaktanmälan och utskick av fakturor har införts under året.

Ett par vakanta tjänster har blivit återbesatta och lägre personalomsättning på vissa enheter ger möjligheter till större effektivitet och service.

Förvaltningen driver många investeringsprojekt och samverkan inom förvaltningen fungerar bra i dessa och bidrar till kommunens utveckling.

Bokbilen är i drift och vi kan ge biblioteksservice i hela kommunen på ett nytt sätt, när nya användare och kan ge en personlig service på plats. Uppskattade sommarlovsaktiviteter för barn har också kunnat genomföras.

Fritidsverksamheten har gått med i nätverket KEKS vilket ger bättre möjligheter att utveckla verksamheten målinriktat.

Årets insiktsrapport för 2020 visar på goda betyg, inte minst inom området rättssäkerhet, vilket vi får se som ett kvitto på att vi håller en hög kvalitet på vår handläggning. Fortsatt arbete med digitala rutiner och handläggarstöd underlättar ytterligare för handläggare.

Kundundersökningen Svensk avfallshantering visar generellt på bra resultat jämfört med deltagande kommuner, särskilt med avseende på återvinningscentralen. Svenljunga låg som nummer 7 i Sverige i samlat omdöme för ÅVC.

Negativa resultat hittills som gör att vi inte rör oss i riktning mot målet:

I den pågående pandemin har verksamheten på Moga Fritid påverkats kraftigt på grund av restriktioner hittills under året och har bara kunnat erbjuda begränsad service första 8 månaderna.

Kulturarrangemang för vuxna har också begränsats av pandemin och digitala alternativ har inte varit lockande.

Flera av miljö- och byggenhetens projekt ligger efter i tidsplanen på grund av för lite resurser eller vakanta tjänster. Arbetet med E-tjänster går långsamt inom myndighetsutövningen av flera orsaker, bland annat personalresurser. Att automatisera och digitalisera enhetens ca 45 tillstånds- och ansökningsprocesser ses just nu som en av de största utmaningarna. I nuläget är det bara bygglov som genom mittbygge erbjuder en digital ansökningsprocess. Tyvärr kommer dessa tjänster upphöra vid årsskiftet 22/23 och just nu råder det osäkerhet i hur de ska ersättas.

När flera projekt drivs inom förvaltningens olika enheter eller mellan förvaltningar behövs ofta en intern samverkan som i sig är positiv men som tar tid från andra planerade projekt inom den egna verksamheten.

I en av entreprenaderna har bristen på kontinuitet i personalstyrkan hos entreprenören negativt påverkat möjligheten till vidare utveckling av verksamheten.

Vissa verksamheter har svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens vilket har påverkat möjligheten att leverera snabb service. Några nyckelroller har varit vakanta under perioden.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Med lättade restriktioner är det viktigt att vi når ut med information via tillgängliga kanaler om tjänster som är tillgängliga och de smittskyddsåtgärder som vi vidtar.

Införande av Future webb för att erbjuda e-tjänster till VA- och avfallskunder samt uppgradering av EDP Mobile för att erbjuda snabbare återkoppling och service till kunderna.

Inom planverksamheten behövs en resursförstärkning även om konsulter kopplas in i fler planuppdrag då verksamheten har en historiskt hög belastning med många pågående planer samtidigt som flera planbesked sökts. Möjligheten att organisera plan- och exploateringsverksamheterna tillsammans bör också utredas.

Miljö- och byggenheten behöver avlastning gällande de administrativa arbetsuppgifterna för att lösgöra resurser som utvecklar digitala flöden och e-tjänster och den långsiktiga effektiviseringen. Den övergripande digitaliseringsstrategin respektive informationshanteringsplanen behöver färdigställas för förvaltningen men kräver mer resurser än vi kan frigöra i dagsläget.

På längre sikt behöver vi också arbeta mer aktivt med samverkan och ge kommunerna i Sjuhärad bra förutsättningar att samarbeta inom till exempel myndighetsutövning, framförallt via digitala hjälpmedel. Gemensamma digitala plattformar inom Sjuhärad skulle underlätta framtida samverkan avsevärt.

Kosten ska genomföra en enkät ihop med skolan för att mäta nöjdhet hos elever på Mogaskolan. Kosten ska också genomföra en enkät inom äldreomsorgen.

Rekrytering av kompetent personal behöver ske och kanske på ett sätt så att övertalighet uppstår för att minska risken för stillestånd i verksamheten när någon slutar eller blir sjuk. Samverkan med andra kommuner inom t ex myndighetsutövning kan också vara ett sätt att säkerställa kompetensförsörjningen.

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|------------------------------|---|-------|
| Nämndmål: Attraktiva miljöer |  | ↗ |

Kommentar:

Positiva resultat hittills som gjort att vi rör oss i riktning mot målet:

Ny översiktsplan är beslutad vilket bör leda till mer samsyn i de långsiktiga planeringsfrågorna och det är en hög efterfrågan på detaljplaner.

Bokbilen har tillfört mycket positivt och väcker tankar och önskemål på aktiviteter runt besöken på

vissa platser. Biblioteket har skapat en större barnavdelning samt fräschat upp lokalerna under våren. Verksamheten har åter öppnat i linje med restriktioner och de aktiviteter som genomförts för barn och unga har fått mycket god feedback.

Dialoger har förts med medborgare och berörda i projekten GC-led förbi golfbanan samt Boråsvägen etapp 2. "Träffpunkt" har genomförts i Örsås samt att Sexdregas utveckling diskuterats med medborgarna vid ett arrangemang av PRO. Dialog har förts med intressenter för diskolfbanor i Mårdaklev respektive Överlida.

Fritidsverksamheten har trots pandemin lyckats att starta upp en bra verksamhet med återkommande fysiska aktiviteter varje vecka inom sport, kultur och friluftsliv.

Kommunens lekplatser har förbättrats ytterligare med nya fallskydd på många ställen för att höja attraktiviteten och förbättra arbetsmiljön för personalen.

Ett arbete pågår för att bättre gynna pollinerare som humlor, bin och fjärilar. Detta kan förhoppningsvis ge attraktiva blomsterängar på vissa platser.

Ny återvinningsstation har byggts i Överlida och en tömningsstation för husbilar i kombination med vattenkiosk invigdes till sommaren.

En utökning av diskolfbanan vid Moga fritid till 18 hål invigdes under hösten.

Negativa resultat hittills som gör att vi inte rör oss i riktning mot målet:

Inom delar av verksamheten är det svårt att tillsätta resurser utifrån behov. Även om det finns finansiering är det en stor utmaning att hitta kompetens i form av personal som har rätt erfarenhet.

Restriktionerna har gjort att vi inte kunnat genomföra kulturaktiviteter riktade mot vuxna och inte kunnat erbjuda biblioteket som en mötes-, studie- och informationsplats samt som kulturarena likt tidigare. De försök med digitala kulturarrangemang riktade till vuxna som har genomförts har inte lockat publik. Moga Fritid och kommunens idrottshallar har haft kraftigt begränsade möjligheter till service under pandemin.

Vandalisering av toaletten vid Thilanderska parken har gjort att den tyvärr fått stängas under perioder. Viss gatubelysning har, på grund av skador, fått plockas ner i väntan att de ska ersättas efter godkännande från Trafikverket. Priserna på material samt Trafikverkets krav gör att budget för investeringen inte håller för hela projektet vilket försenar utförandet.

I vissa frågor är det svårt med samsyn kring vad ett attraktivt Svenljunga kommun är och förhoppningsvis kan översiktsplanen bli ett hjälpande verktyg.


Vilka åtgärder behövs för att nå målet:

Vid en återgång till ett mer normalt läge utan restriktioner hoppas vi kunna erbjuda fysiska kulturarrangemang igen samt få igång den tidigare blomstrande verksamheten på Moga Fritid. Gruppverksamheter kan behöva anpassas på ett nytt sätt för att undvika trängsel beroende på hur pandemin utvecklas.

Attraktiva miljöer kan vara allt från arbetsmiljö till hur vi utformar en torgmiljö eller jobbar med en detaljplan. Det pratas mycket om vår potential kopplat till vatten och natur, men det utmynnar inte lika ofta i konkreta åtgärder. Nämndens har valt att formulera kompletterande mål inför 2022. De offentliga konstprojekt som nu planerats gör att invånarna under andra halvan av året kommer kunna ta del av stimulerande kulturella upplevelser på egen hand.

Fortsatt arbete med miljön i våra matsalar för att skapa restaurangkänsla.

Fullmäktigemål 4:2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Nämndmål: Minskad påverkan på den globala miljön |  | → |

Kommentar:

Positiva resultat hittills som gjort att vi rör oss i riktning mot målet:

Ett hållbarhetsråd har inrättats på prov och miljö- och byggenheten har fått ökade resurser (ca 1/3 tjänst) för att arbeta med strategiska miljöfrågor. Kommunen får bättre möjlighet att lyfta miljö- och hållbarhetsfrågorna som en viktig fråga att jobba med inom alla förvaltningar. Vi har också genom samarbete med Miljöbron fått en aktuell och bra bild över hur vi som organisation arbetar med miljöfrågorna. Se rapporten (bilaga till målet) för mer information.

Pandemin har skyndat på ett mer digitalt och automatiserat arbetssätt vilket i sin tur har minskat medarbetarnas behov av att resa och därmed minskad miljöpåverkan. Energi- och kemikalieförbrukning är ständigt aktuellt för åtgärder och minskning.

Inköp av ekologiska eller miljömärkta produkter tillämpas där det finns ekonomiskt gångbara alternativ. Till medborgarna finns det fler digitala alternativ vilket minskar behov av papper och resor.

Under hösten har återbruksverksamhet öppnat på Moga Returen vilket är ett kliv uppåt i avfallstrappan där behovet av nya produkter kan ersättas med återbrukade.

I flertalet upphandlade transporter inom avfallsverksamheten används HVO100 som drivmedel och det finns sedan en tid möjlighet att tanka bränslet i Svenljunga.

Negativa resultat hittills som gör att vi inte rör oss i riktning mot målet:

Arbetet påverkas negativt av bristande tillgång till personal ute i verksamheten och är sårbart på grund av de fåtal som driver frågorna strategiskt i sina tjänster (se utredning av Miljöbron). I vissa fall begränsar ekonomin möjligheten att prioritera arbete med mer miljövänliga alternativ.

Utvärdering av energi- och klimatstrategin visar på flera brister i kommunens strategiska arbete. Positiva åtgärder som genomförs saknar ofta grund i ett strategiskt arbete utan är resultatet av en mer generell utveckling.

Det har varit svårt att nå ut med information och föreläsningar inom området under pandemin och digitala alternativ har hittills inte varit publikdragande.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet:

Hållbarhetsfrågorna är omfattande och kommunen har inte möjlighet att arbeta med allt. Det behöver bli tydligare vad kommunen och nämnden ska fokusera på och inte. Det kan vara bättre att sätta ribban lite lägre och känna att vi faktiskt går i mål med det vi tar oss an än att bygga upp en känsla av att inte hinna med eller ha råd.

Det finns utmaningar med arbetet i att minska verksamhetens miljöpåverkan vid samverkan med andra kommuner. En del kommuner har mindre tydliga mål inom området vilket gör att det alltid blir diskussioner om ambitionsnivån när man genomför gemensamma upphandlingar. Där krävs förslagsvis en ökad samverkan inom politiken rörande miljömålen så att kommuner som ofta samverkar har ungefär samma ambitioner

För att hitta alternativa avsättningar för olika material med större miljönytta än tidigare behandlingsmetoder för avfall när vi plockat de lägst hängande frukterna kommer att kräva allt mer jobb och utökad samverkan.

Ekonomi

| Nettokostnadsutveckling | Utfall | Utfall | Utfall | Budget | Avvikelse |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| mkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | |
| Politisk verksamhet | -0,5 | -0,4 | -0,5 | -0,5 | 0,0 |
| Ledning och adm. | -2,6 | -3,1 | -2,9 | -3,2 | 0,3 |
| Kultur | -6,3 | -6,4 | -6,9 | -7,2 | 0,3 |
| Fritid | -10,2 | -9,2 | -9,5 | -9,1 | -0,4 |
| Miljö och bygg | -5,5 | -4,6 | -5,5 | -6,6 | 1,1 |
| Gata/park | -14,4 | -13,1 | -16,0 | -15,5 | -0,5 |
| Markreserv | -0,8 | -1,9 | -0,9 | -0,6 | -0,2 |
| Kostförsörjning | 0,0 | -0,7 | -1,1 | 0,0 | -1,1 |
| Nettokostnad | -40,3 | -39,3 | -43,2 | -42,2 | -0,5 |
| | | | | | |
| Taxefinansierad verksamhet | Utfall | Utfall | Utfall | Budget | Avvikelse |
| före resultatreglering | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | |
| VA | -0,7 | 0,5 | 2,1 | 1,6 | 0,5 |
| Avfall | -1,2 | -5,6 | -2,8 | -2,5 | -0,3 |

| Bruttokostnad-/intäkt | Intäkter 2021 | Intäkter 2021 | Intäkter 2021 | Kostnader 2021 | Kostnader 2021 | Kostnader 2021 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| mkr | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall | Budget | Avvikelse |
| Politisk verksamhet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,5 | -0,5 | 0,0 |
| Ledning och adm. | 0,1 | 0,4 | -0,4 | -3,0 | -3,7 | 0,7 |
| Kultur | 1,3 | 1,1 | 0,2 | -8,2 | -8,3 | 0,1 |
| Fritid | 2,3 | 3,7 | -1,4 | -11,8 | -12,8 | 1,0 |
| Miljö och bygg | 6,9 | 7,2 | -0,3 | -12,3 | -13,8 | 1,4 |
| Gata/park | 1,6 | 0,8 | 0,7 | -17,6 | -16,4 | -1,3 |
| Markreserv | 1,8 | 1,5 | 0,3 | -2,6 | -2,1 | -0,5 |
| Kostförsörjning | 25,2 | 24,7 | 0,5 | -26,2 | -24,7 | -1,5 |
| Summa | 39,1 | 39,4 | -0,4 | -82,2 | -82,2 | -0,1 |
| | | | | | | |
| Taxefinansierad verksamhet | Intäkter 2021 | Intäkter 2021 | Intäkter 2021 | Kostnader 2021 | Kostnader 2021 | Kostnader 2021 |
| före resultatreglering | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall | Budget | Avvikelse |
| VA | 32,1 | 32,2 | -0,1 | -30,1 | -30,6 | 0,6 |
| Avfall | 17,6 | 18,8 | -1,3 | -20,4 | -21,4 | 1,0 |

Ekonomiska kommentarer samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden gjorde år 2021 ett underskott på 0,5 miljoner. Detta baserar sig på ett budgetunderskott på 0,4 miljoner hos fritidsenheten, ett överskott på 0,1 miljoner på ledning och administration samt markreserv, ett överskott på 0,3 miljoner på kulturenheten, ett överskott på 1,1 miljoner på miljö- och byggenheten, ett underskott på 0,5 miljoner hos gatuenheten samt ett underskott på 1,1 miljoner på kostenheten.

Ledning och utveckling, markreserven och nämndens arbete gjorde ett överskott på 0,1 miljoner kronor.

Kulturenheten gjorde ett överskott på 0,3 miljon kronor. Största posten i detta överskott var ett outnyttjat bidrag.

Moga fritid har varit stängt stora delar av året och förutspåddes länge att göra ett stort underskott. I slutändan blev detta underskott 0,25 miljoner, vilket var betydligt lägre än befarat. Idrottshallarna hyrdes inte ut i någon större utsträckning. Idrottshallar och friidrottsanläggning gjorde därför ett underskott på 0,30 miljoner. Fritidsverksamheten gjorde ett överskott på 0,13 miljoner. Fritidsenheten gjorde sålunda ett underskott på 0,4 miljoner.

Miljö och bygg hade på grund av vakanser lägre personalkostnader än budgeterat. Samtidigt var enheten nära att nå sina externa intäktsmål. Totalt innebar detta ett budgetöverskott på 1,1 miljoner.

Gatuenheten gjorde ett underskott på 0,5 miljoner kronor. Om man bortser från verksamheten för snöröjning, som gjorde ett underskott på knappt 1,2 miljoner, hade enheten gjort ett överskott på 0,6 miljoner.

Kostenheten gjorde ett underskott på 1,1 miljoner, vilket alltså innebär att den dåliga trenden från år 2020 fortsätter. Underskottet är till stor del personalrelaterat, men för låga portionspriser förefaller också vara en anledning till att kostnader och intäkter inte matchar.

Taxefinansierad verksamhet

Avfallsenheten gjorde ett underskott på 2,8 miljoner, 0,3 miljoner sämre än det planerade underskottet på 2,5 miljoner. Efter 2021 har avfallsenheten ett totalt underskott på 4,5 miljoner att återställa. Enheten kommer under 2022 ta fram en plan för återställande.

VA-enheten gjorde ett överskott på 2,1 miljoner, vilket är 0,5 miljoner högre än budgeterat. VA-enhetens överskott läggs enligt fullmäktigebeslut till fond för framtida nyinvestering, som efter 2021 års utgång uppgår till 13,5 miljoner.

Personal

Antalet arbetade timmar har minskat med ca 15% jämfört med 2020. Detta beror till stor del på minskat behov inom fritidsverksamheten på grund av restriktionerna. Men det finns också en minskning av arbetade timmar till följd av att en tillsvidare tjänst skapats för att minska behovet av timanställda inom kulturverksamheten. Behovet av timanställda har varit oförändrat eller något högre på grund av pandemin i de verksamheter som varit öppna.

Sjukfrånvaron är ganska låg men har ökat något jämfört med vid 8 månader. Ökningen beror till största delen på personal som blivit sjuk i Covid eller haft liknande symptom. Det har också upplevts som att frånvaro på grund av VAB ökat under hösten även om det inte syns i dessa siffror.

Den lilla skillnaden i antalet tillsvidareanställda beror på vakanta tjänster vid detta tillfälle.

Anställda per anställnings- och löneform

| | 211231 | | | | 201231 | | | |
|-----|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare | Antal personer | Månadsavl. Tillsvidare | Månadsavl. Visstid | Motsv. antal årsarbetare |
| SBF | 98 | 88 | 10 | 90,1 | 99 | 85 | 14 | 91,9 |

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

| | 211231 | | | 201231 | | |
|-----|----------------|--------------|----------------------|----------------|--------------|----------------------|
| | Antal personer | Antal timmar | Motsv. antal årsarb. | Antal personer | Antal timmar | Motsv. antal årsarb. |
| SBF | 30 | 8 825 | 4,5 | 29 | 10 400 | 5,3 |

Frånvaro

| | 210101-211231 | | | 200101-201231 | | |
|-----|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids | Sjukfrånv. total | Sjukfrånv. korttids | Sjukfrånv. långtids |
| SBF | 4,7% | 3,8% | 0,9% | 3,9% | 2,6% | 1,2% |

Koncernens dotterbolag

Inledning

Kommunkoncernen består av Svenljunga kommun samt bolagen AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Kommun Förvaltning AB och dess dotterbolag Svenljunga Industrifastigheter AB och Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Svenljunga Bostäder AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

AB Svenljunga Bostäder är ett helägt kommunalt bostadsföretag som har till uppgift att tillhandahålla bra bostäder till en rimlig kostnad för kommunens invånare. Företaget ska vara en del av kommunens utveckling genom att erbjuda bra bostäder och boendemiljöer.

Lägenhetsbeståndet består av traditionella hyreslägenheter i två-våningshus samt radhuslägenheter. Vid 2021 års slut ägde och förvaltade företaget 549 lägenheter omfattande en total yta om 35 244 kvm, varav 376 lägenheter finns i centralorten och resterande 173 lägenheter är belägna på sex övriga orter inom kommunen.

Ekonomi

AB Svenljunga Bostäder redovisar ett resultat med ett underskott om -0,9 mkr, vilket inte uppfyller ägarens krav om 1 % av hyresintäkten. Enligt ägardirektiven är kravet ett överskott om 4 % av hyresintäkterna men efter beslut i Svenljunga kommunfullmäktige 2021-10-11 sänktes kravet till 1 % med anledning av bolagets stora underhållsbehov, vilket motsvarar ett överskott om 0,38 mkr. Årets resultat är därmed nästan 1,3 mkr under ägarens krav.

Sänkningen av ägarens krav motsvarar 1,1 mkr, vilket visas i tabellen nedan. De extra resurserna har använts till underhåll, utfall 11,5 mkr jämfört med budgeterat 7,3 mkr. Framst har vi kunnat använda de extra resurserna på underhåll utomhus, ny belysning, fasader och balkonger samt markarbeten.

Under året fick vi uppsägningar på de lägenheter som Migrationsverket har hyrt. Uppsägningarna kom tidigare än vi hade förväntat, därav mindre hyresintäkt än budgeterat. De lägenheterna hade ett stort underhållsbehov. För att bekosta åtgärderna, och även underhåll på övriga lägenheter, såldes ett par fastigheter med en sammanlagd reavinst om 6,4 mkr.

Förutom ökade underhållskostnader visar bolaget ökade driftkostnader. Detta beror främst på kostnader för snöröjning under året för 1,9 mkr, jämfört med budget 0,5 mkr. Snöröjning utfördes ovanligt många gånger både under januari – februari och under november – december. Även energikostnaderna överskrider budget, såväl januari som december 2021 var ovanligt kalla, under december var även elpriset överraskande högt. Den ökade kostnaden för snöröjning och energiförbrukningen i december blev inte kända förrän utgången av december månad, därav att prognosen i månadsrapporten för november fortfarande visade ett överskott enligt budget.

Personalkostnader överskrider budget med 0,7 mkr. Framst beror det på ökade pensionskostnader men även bolagets uttagsskatt har ökat.

För 2021 gav förhandlingen med Hyresgästföreningen en genomsnittlig hyreshöjning om 1,45 %. Hyresförhandlingen för 2022 är ännu inte klar.

Väsentliga händelser

Under 2020 informerades bolaget om att Migrationsverket hade för avsikt att säga upp alla lägenhetskontrakt i Svenljunga kommun under 2021. För AB Svenljunga Bostäders del berörde det 34 lägenheter på ett flertal orter i kommunen. Vid halvårsskiftet var alla lägenheterna uppsagda och renoveringsarbetet var i full gång. Även i övriga beståndet finns lägenheter med stora underhållsbehov, totalt har under året 28 lägenheter totalrenoverats vilket motsvarar drygt 5 % av totala antalet lägenheter.

Under våren sålde bolaget fastigheter i Holsjunga och Hillared, totalt 21 lägenheter, för att bekosta renoveringarna. Sammanlagd reavinst 6,4 mkr.

| Belopp i tkr | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Budget 2021 | Avvikelse |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Hyresintäkter | 37 087 | 37 738 | 36 923 | 38 088 | -1 165 |
| Övr intäkter | 9 398 | 8 765 | 16 385 | 9 106 | 7 279 |
| S:a intäkter | 46 486 | 46 503 | 53 308 | 47 194 | 6 114 |
| Driftkostnader | -5 519 | -4 619 | -6 327 | -4 523 | -1 804 |
| Underhåll | -6 070 | -5 957 | -11 543 | -7 268 | -4 275 |
| <i>varav pga sänkt ägarkrav 1%</i> | | | -1 138 | -1 138 | |
| Energi, VA, Sopor | -10 114 | -9 876 | -11 382 | -10 508 | -874 |
| Övriga kostnader | -7 029 | -4 573 | -3 984 | -4 081 | 97 |
| Personalkostnader | -13 908 | -15 601 | -15 823 | -15 114 | -709 |
| Avskrivningar | -4 316 | -4 302 | -4 293 | -4 320 | 27 |
| Finansiella kostnader | -873 | -985 | -854 | -1 000 | 146 |
| S:a kostnader | -47 829 | -45 913 | -54 207 | -46 814 | -7 393 |
| Resultat före skatt | -1 343 | 590 | -899 | 380 | -1 279 |

Personal

All personal i de kommunala bolagen är anställda i AB Svenljunga Bostäder, som fakturerar vidare arbetskostnader till övriga bolag.

Antal anställda

2021-12-31: 26 personer

2020-12-31: 28 personer

| Sjukfrånvaro | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Sjukfrånvaro korttid | 2,3 % | 4,0 % |
| Sjukfrånvaro långtid (mer än 60 dgr) | 2,9 % | 1,6 % |
| Sjukfrånvaro totalt | 5,2 % | 5,6 % |

Sjukfrånvaro, kön och ålder

| Åldersintervall | Total sjukfrånvaro | | Kvinnor, sjukfrånvaro | | Män, sjukfrånvaro | |
|-----------------|--------------------|--------------|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| <=29 år | 1,4 % | 1,5 % | 1,5 % | 1,5 % | 0,0 % | 0,0 % |
| 30-49 år | 9,2 % | 5,8 % | 13,1 % | 9,5 % | 8,5 % | 4,5 % |
| >=50 år | 1,8 % | 5,6 % | 0,4 % | 1,3 % | 2,2 % | 7,2 % |
| Totalt | 5,2 % | 5,6 % | 4,6 % | 5,3 % | 5,4 % | 5,7 % |

Uppföljning av ekonomiska mål

| Ekonomiska mål | Bokslut 2021 | Måluppfyllelse |
|--|--------------|----------------|
| Bolagets soliditet skall över tid vara minst 10% | 8,1% | Uppnås inte |
| Avkastning på totalt kapital 4% | 2,4% | Uppnås inte |
| Resultat om minst 1% av hyresintäkter | -2,4% | Uppnås inte |

Nyckeltal för driftskostnader (2020)

| | Kr / kvm | Nyckeltal enl Repab |
|----------------------------|----------|---------------------|
| El, kr / kvm | 30 | 32 |
| Värme | 100 | 139 |
| VA | 108 | 85 |
| Avfall | 38 | 21 |
| Total kostnad kr/kvm media | 276 | 276,8 |
| Hyresintäkter | 1 048 | 1093 |

Svenljunga Kommunförvaltning AB

Ordförande: Patrik Harrysson
VD: Magnus Nilsson

Verksamhet

Företaget bedriver ingen verksamhet utan verkar som ett förvaltningsföretag för de helägda dotterföretagen inom koncernen, Svenljunga Verksamhetslokaler AB och Svenljunga Industrifastigheter AB.

Svenljunga kommun Förvaltning AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Svenljunga kommun.

Ekonomi

Företaget har inga intäkter men däremot vissa förvaltningskostnader, därför redovisas ett resultat om -9 tkr.

Svenljunga industrifastigheter AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

Svenljunga Industrifastigheter AB bildades 2010 och är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun Förvaltning AB som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun. Företagets verksamhet består i att främja kommunens försörjning av industrifastigheter.

Företaget äger och förvaltar en industrifastighet i Svenljunga, vilken färdigställdes 2010. Företaget äger en lokalyta om 1 000 kvm.

Ekonomi

Svenljunga Industrifastigheter AB redovisar ett resultat med ett överskott om +2 tkr före skatt, vilket inte uppfyller ägarens krav om 4 % av hyresintäkten.

Bolaget fick eftersläpande kostnader gällande fastigheten som såldes 2020, därav höjda drift- och rörelsekostnader. På grund av god likviditet kunde bolaget amortera av hela skulden hos Kommuninvest och fick därmed lägre finansiella kostnader än budget.

| Belopp i tkr | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Budget 2021 | Avvikelse |
|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| Hysesintäkter | 3 094 | 2 930 | 356 | 350 | 6 |
| Övr intäkter | 296 | 1 751 | 12 | 12 | 0 |
| S:a intäkter | 3 390 | 4 681 | 368 | 362 | 6 |
| | | | | | 0 |
| Drift och övr rörelsekostnader | -476 | -612 | -130 | -78 | -52 |
| Avskrivningar | -1 610 | -1 516 | -227 | -250 | 23 |
| Finansiella kostnader | -194 | -268 | -9 | -20 | 11 |
| S:a kostnader | -2 280 | -2 396 | -366 | -348 | -18 |
| | | | | | |
| Resultat före skatt | 1 110 | 2 285 | 2 | 14 | -12 |

Personal

Bolaget har inga anställda utan köper in tjänster från AB Svenljunga Bostäder som är ett helägt dotterbolag till Svenljunga kommun.

Uppföljning av ekonomiska mål

| Ekonomiska mål | Bokslut 2021 | Måluppfyllelse |
|--|--------------|----------------|
| Bolagets soliditet skall över tid vara minst 10% | 93,0% | Uppnås |
| Avkastning på totalt kapital 4% | 4,1% | Uppnås |
| Resultat om minst 4% av hyresintäkter | 0,6% | Uppnås inte |

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

Svenljunga Verksamhetslokaler AB bildades 2010 och är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun Förvaltning AB som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun.

Företagets verksamhet består i att bygga, förvärva, äga, förvalta och sälja verksamhetslokaler på uppdrag av Svenljunga kommun. Verksamheten bedrevs tidigare i kommunens regi inom lokalförsörjningsenheten.

Företaget förvärvade merparten av Svenljunga kommuns fastigheter i slutet av 2010. Ytterligare några fastigheter har förvärvats senare. Företaget äger och förvaltar fastigheter med en lokalyta om ca 76 000 kvm. Fördelat i Svenljunga kommun, bestående av skollokaler, olika boendeformer och kontor.

Större projekt under 2021:

- Färdigställande av Hantverkshuset
- Färdigställande av ny förskola
- Färdigställande aktivitetshus Hammarlind
- Ombyggnation av Hagabacken
- Byte av tak Klockaregården
- Renoveringsarbeten simhallen Moga Fritid
- Ny tvättstuga Östrabo

Målning, fasadarbeten och fönsterbyten på flera fastigheter, samt ett flertal mindre renoveringar och underhållsprojekt.

Ekonomi

Företaget redovisar ett överskott om +0,7 mkr före skatt, vilket uppfyller ägarens krav om avkastning om 1 % av hyresintäkterna. Intäkterna har överstigit budget, övriga intäkter innehåller reavinst på två sålda fastigheter om 2,6 mkr.

Driftkostnader överstiger budget främst beroende på kostnader för snöröjning där kostnaden totalt är 3,8 mkr att jämföra med budget 0,8 mkr. Snöröjning utfördes ovanligt många gånger både under januari – februari och under november – december. Kostnad för energi, VA och Avfall är mindre än budget beroende på en återbetalning från Vattenfall under året om 0,9 mkr.

| Belopp i tkr | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Budget 2021 | Avvikelse |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| Hysesintäkter | 67 534 | 69 532 | 71 061 | 68 979 | 2 082 |
| Övr intäkter | 4 772 | 5 939 | 7 771 | 3 187 | 4 584 |
| S:a intäkter | 72 306 | 75 471 | 78 832 | 72 166 | 6 666 |
| Driftkostnader | -16 940 | -14 829 | -17 767 | -14 568 | -3 199 |
| Underhåll | -19 328 | -21 529 | -19 830 | -15 568 | -4 262 |
| Energi, VA, Sopor | -14 343 | -12 978 | -14 505 | -15 864 | 1 359 |
| Övriga kostnader | -8 694 | -8 881 | -8 741 | -8 071 | -670 |
| Avskrivningar | -13 985 | -14 306 | -15 191 | -14 705 | -486 |
| Finansiella kostnader | -2 184 | -2 330 | -2 086 | -2 700 | 614 |
| S:a kostnader | -75 474 | -74 853 | -78 120 | -71 476 | -6 644 |
| Resultat före skatt | -3 168 | 618 | 712 | 690 | 22 |

Personal

Bolaget har inga anställda utan köper in tjänster från AB Svenljunga Bostäder som är ett helägt dotterbolag till Svenljunga kommun.

Uppföljning av ekonomiska mål

| Ekonomiska mål | Bokslut 2021 | Måluppfyllelse |
|---|--------------|----------------|
| Bolagets soliditet skall över tid vara minst 5% | 7,7% | Uppnås |
| Avkastning på totalt kapital 0,2% | 0,22% | Uppnås |
| Resultat om minst 1% av hyresintäkter | 1,0% | Uppnås |

Nyckeltal för driftskostnader (2020)

| | Kr / kvm | Nyckeltal enl SKR |
|-----------------------------|----------|-------------------|
| El, kr / kvm | 66 | 78 |
| Värme | 66 | 50 |
| VA | 21 | 12 |
| Hysesintäkter (från kolada) | 935 | 1088 |

Stiftelsen Klevs Gästgiveri

Miljön kring Klev är kulturhistoriskt intressant med gamla skansar och naturreservat som inrättats i området. Två anlagda naturstigar finns för besökare. På fastigheten Klev 1:72 är de tre byggnaderna byggnadsminnesförklarade sedan 1988.

Stiftelsen Klevs Gästgiveri är en stiftelse som kommunen är huvudman för. Styrelsen består av sex ordinarie ledamöter och tre ersättare. Ordförande är Bernt Andersson.

I VP 2021-2023 beviljade kommunen ett årligt bidrag om 200 tusen kronor.

| Resultaträkning | Not | 2021 | 2020 |
|---|------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 96 000 | 70 000 |
| Övriga intäkter | | 556 282 | 921 000 |
| Summa intäkter | | 652 282 | 991 000 |
| Kostnader | | | |
| Övr externa kostnader | | -336 397 | -471 814 |
| Personalkostnader | | -24 805 | -36 767 |
| Avskrivningar materiella anlägg.n.tillg | 2, 3 | -15 014 | -24 520 |
| Summa | | -376 216 | -533 101 |
| Rörelseresultat | | 276 066 | 457 899 |
| Finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter | | | |
| Räntekostnader | | -1 624 | -8 060 |
| Summa finansiella poster | | -1 624 | -8 060 |
| Resultat efter finansiella poster före skatt | | 274 441 | 449 838 |
| Resultat före skatt | | 274 441 | 449 838 |
| Skattekostnad | | | 0 |
| Årets resultat | | 274 441 | 449 838 |

Ekonomisk kommentar.

Byte av arrendatorer har skett under föregående år, så det finns hyresintäkter för hela 2021. Intäkter i form av bidrag på 556 tkr. 250 tkr av dessa bidragen är till för värmepump men kostnaderna kommer att belasta 2022 då arbetet inte kunnat utföras pga av materialbrist i spåren av Covid-19 .

Fortsatt renovering med kostnader på 201 tkr har i år inneburit ett överskott om 274 tkr. Styrelsen planerar att fortsätta med renoveringen enligt den femårsplan man tidigare arbetat fram och fortsätter även med att söka externa medel.

Den 31/12 2021 fanns det 275 tkr i bankmedel.

Kommunens revisorer

Ordf: Thomas Mellqvist (C)

Vice ordf: Gerhard Johansson (s)

Övriga ledamöter: Carina Gullander (Lpo), Manda Schillerås (C), och Nils-Gösta Sjören (m).

Valda revisorers uppgifter

Uppdraget som vald revisor är självständigt och oberoende i förhållande till medrevisorerna (regleras i KL kap 9). "Revisionen" utgör alltså inte en kommunal nämnd. Vi granskar i den omfattning som följer av god revisionsred verksamhet som bedrivs inom nämnder och styrelsens verksamhetsområden. Vi prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Årets resultat

Årets verksamhet har anpassats till de ekonomiska förutsättningarna. Utfallet är ett mindre överskott i förhållande till budget.

| Ekonomisk översikt (tkr) | Utfall 2019 | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Budget 2021 | Avvikelse |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Konsulter | 607 | 780 | 740 | 630 | -110 |
| Arvoden | 288 | 196 | 247 | 370 | 122 |
| Nettokostnader | 895 | 976 | 988 | 1 000 | 12 |

Årets verksamhet

Våra sakkunniga biträden kommer från revisionsbyrå PwC. Årets verksamhet har, såsom all kommunal verksamhet, påverkats av pågående pandemi. Revisorernas har därav fått göra omprioriteringar gällande egen fortbildning till förmån för utökad granskning i övrigt. Inför 2022 bedöms möjligheterna till fortbildning återgå. Planerad träff med revisorerna inom Sjuhärad kommer då även att genomföras. Under året har en revisor avlidit och lämnat ett tomrum efter sig i revisionens arbete.

Årets ekonomiska utfall följer i stort sett tilldelad budgetram.

Vi har låtit genomföra en riskbedömning för att identifiera riskområden.

Följande fördjupade granskningar pågår:

- Grundläggande granskning av nämnderna (sker under året)
- Delårsrapport
- Granskning av intern kontroll i rutiner kopplad till finansiell rapportering
- Granskning av personal- och kompetensförsörjning
- Granskning av styrning, ledning och uppföljning av IT-verksamheten
- Uppföljning av verkställigheten av fullmäktiges beslut
- Samhällsbyggnadsnämndens arbete med samhällsplaneringsfrågor (pågående)
- Årsredovisning 2021 (pågående)

Revisionsberättelse



2022-03-31

Till
Fullmäktige i Svenljunga kommun
organisationsnummer 212000-1512

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. I vår bedömning av måluppfyllelsen har vi beaktat att nämndernas verksamhet har påverkats väsentligt av pandemin.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

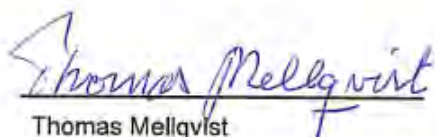
CG
JK - HGS

.....

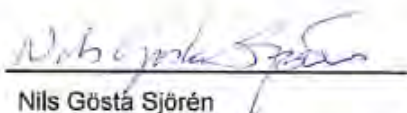
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

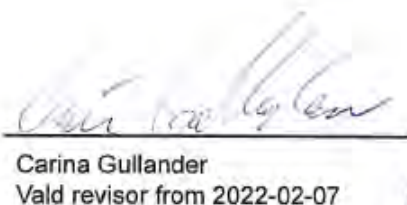
Svenljunga kommun 2022-03-31


Thomas Mellqvist


Gerhard Johansson


Nils Gösta Sjören


Manda Schillerås


Carina Gullander
Vald revisor from 2022-02-07


Jan Axell
Vald revisor from 2022-03-14

Bilagor

- Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2021, PwC
- PM Grundläggande granskning 2021, PwC
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen
- Revisionsberättelser för de kommunala bolagen



*låt tanken vakna
och själen njuta*

