



SVENLJUNGA  
KOMMUN

# Årsredovisning

2024



# 2024

Den största enskilda investeringen i Svenljunga kommuns historia är i slutfasen! Den nya skolorganisationen i södra kommundelen ger en modern lär- och arbetsmiljö till våra elever och personal. Genom två helt nya skolor samlar vi skolverksamheten (förskoleklass till årskurs 6) som vi tidigare hade i fem skolor i södra kommundelen. Vi byggde en helt ny skola i Överlida och totalrenoverade och byggde ut i Östra Frölunda. Dessutom byggde vi en helt ny idrottshall. Även förskolornas lokaler blir uppdaterade genom en om- och tillbyggnad av förskolan i Överlida, en renovering av förskolan i Mjögback samt en helt ny förskola i Mårdaklev.

Bilden visar skolan i Överlida, Högvadskolan, som vi invigde efter sommaren 2024.



ÅRSBOKSLUT 2024

## Innehållsförteckning

Inledning .....	2
Sammanfattning.....	5
Vision och värdegrund .....	7
Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen .....	8
Förvaltningsberättelse .....	17
Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar .....	55
Sammanställd redovisning – Resultaträkning.....	62
Sammanställd redovisning – Balansräkning .....	63
Noter .....	64
Kassaflödesanalys .....	76
Årsredovisning för VA-verksamheten.....	77
Driftredovisning .....	85
Investeringsredovisning.....	92
Kommunstyrelsen .....	99
Barn- och utbildningsnämnden.....	107
Socialnämnden.....	115
Samhällsbyggnadsnämnden .....	124
Koncernens dotterbolag .....	137
Kommunens revisorer.....	148
Revisionsberättelse .....	149

## 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

Nu har mer än halva mandatperioden gått och det är dags att sammanfatta 2024.

Politiskt styrs kommunen av en minoritet genom ett samarbete mellan tre partier, M, Kd och Lbpo. Vi tre partier styr även nu, 2025, då vi fick igenom vår budget i höstas.

Vi gör åter igen ett fantastiskt fint resultat ekonomiskt. Detta stärker oss och vi vågar fortsätta satsa på vår framtid med ytterligare investeringar för framtiden. Skolsatsningen i söder är nästan helt klar och nu tittar vi både på att bygga om simhallen och ett nytt vård- och omsorgsboende. Besluten är inte tagna men utredningar pågår. Grunden för att våga satsa framåt är att ha koll på ekonomin. Det är därför viktigt att alla bidrar genom att hålla sina budgetar och slå larm om det dyker upp oplanerade kostnader. Jag upplever att vår vi-känsla blivit starkare de senaste åren och tror detta bidrar till att göra oss effektivare på helheten.

När jag tittar framåt känner jag en osäkerhet i vad som händer med utvecklingen i världen och med kriget i Ukraina och mellanöstern och hur detta kan komma att påverka Sverige och Svenljunga. Det som känns bra framåt är att vi under de senaste åren har haft en balans och trygghet i våra verksamheter. Denna balans hoppas jag att 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 ordförande**

## Kommunstyrelsens vice ordförande om året

2024 har även det till stor del varit präglad av arbetet kring industriområdet i Lockryd och den nya skolstrukturen i Kindaholm och Högvad.

Den 20-22 augusti var en delegation från kommunen uppe i Timrå för att ta del av deras resa kring Torsboda industriområde, ett område mycket likt det som är tänkt i Lockryd. Det var oerhört intressant och lärorikt, vi fick med oss mycket därifrån vilket gör att vi kan undgå att göra samma misstag.

Högvadsskolan invigdes i samband med terminsstart i augusti och det var fantastiskt att se alla förväntansfulla elever ta sin nya skola i besittning. Det är en otroligt fin skola som kommer att fyllas med elever under många år!  
Kindaholmsskolan kommer att tas i bruk i samband med terminsstart i januari 2025.

Simhallen i Svenljunga har gjort sitt. Bassängerna är i så dåligt skick att en totalrenovering eller ett nybygge måste till. I dagsläget lutar det åt en renovering som kan ge simhallen ytterligare 40-50 år.

Vi står inför en stor demografisk utmaning. Antalet äldre ökar medan färre barn föds. För att kunna möta dessa behov utreder vi just nu hur vi ska organisera äldreomsorgen i kommunen. Vi har samtidigt samma utmaning som övriga landet när det gäller att få tag i arbetskraft.

Det ekonomiska resultatet för Svenljunga blev bättre än budgeterat, vilket är viktigt för oss då vi står inför fortsatt stora investeringar. Det gör också att vi kan frigöra utrymme för satsningar inom våra verksamheter.

Jag avslutar med att tacka all personal som under året gjort så mycket bra saker för invånarna i Svenljunga kommun!

Framtiden för Svenljunga är ljus, det är jag säker på!



**Patrik Harrysson (s) Kommunstyrelsens vice ordförande**

## Sammanfattning

Konjunktunedgången har bottnat under 2024 och återhämtningen drog igång långsamt från halvårsskiftet. Ett tydligt tecken är inflationsnedgången. Stimulanser i form av räntesänkningar och skattesänkningar i Regeringens budget för 2025 var ämnade att få fart på ekonomin igen.

Både Regeringen och Riksbanken deklarerade under våren att kampen mot inflationen var vunnen. Per sista december uppgick KPI till 0,8 % och KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var 1,5 %. Det senare är det mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt. Denna notering är under Riksbankens mål på 2,0 %,

Svenljunga kommun redovisar ett resultat om +22,6 miljoner kronor för 2024, vilket innebär ett budgetöverskott med ca 19,5 miljoner kronor. Årets resultat utgör 2,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Denna prognos innebär att det finansiella resultatmålet, +4,0 miljoner kronor (0,5 %), uppfylls med god marginal. De största förklaringarna till budgetavvikelsen är:

- Generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift +8,8 miljoner kronor.
- Lägre pensionskostnader +7,5 miljoner kronor.
- Internt debiterat personalomkostnadspålägg (PO) då verksamheternas personalkostnader är högre än budgeterat +4,5 miljoner kronor.
- Lägre kostnader och högre bidrag inom integrationsverksamheten +3,8 miljoner kronor.
- Bättre finansnetto (främst ränteintäkter) +2,3 miljoner kronor.
- Samlat nämndunderskott -4,0 miljoner kronor.
- Utrangering/nedskrivning tillgångar i balansräkningen samt direktavskrivning v projekt som ej blir verklighet i närtid -6,7 miljoner kronor.

Balanskravsresultatet uppgår till +21,3 miljoner kronor.

Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning blev helt uppfyllt och balanskravet uppnåddes, båda med god marginal.

Enbart en av fyra nämnder höll tilldelad budget under 2024. Det finns dock utmaningar inom samtliga nämnder som behöver bearbetas. Det är viktigt att

nämnderna löpande har god uppsikt över kostnadsutvecklingen. Totalt sett har vi dock ett bra utgångsläge samt är stärkta av en medvetenhet om att vi klarar av 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 2018-2024. De tidigare historiska topparna 2018 respektive 2021 uppgår till ca 96 miljoner kronor vardera år. Nytt rekord sattes för 2023 med investeringar för drygt 123 miljoner kronor. 2024 blev också ett nytt rekordår med investeringar på 167 miljoner kronor. Största orsaken till de höga utfallen 2023 & 2024 är att projektet "Ny skolstruktur i södra kommundelen" kommit in i en intensivare fas. Utfallet för 2024 för enbart detta projekt är ca 111 miljoner kronor. En annan orsak är att genomförandegraden av investeringarna totalt sett bedöms uppgå till ca 66 %, vilket är ganska högt.

Befolkningsutvecklingen fortsätter vara negativ, noteringen per 31 december 2024 visar 10 747 invånare, 12 personer lägre än årsskiftet. Invånarantalet minskar för tredje året i följd. En starkt bidragande orsak är en tydlig minskning av antalet födda barn under året, 2024 föddes 86 barn jämfört med ett snitt på 108 nyfödda per år 2020-2023. Lägre invånarantal ger sämre planeringsförutsättningar i budgetarbetet för nästkommande år.

Arbetslösheten ökar generellt i Sverige, regionen, Sjuhärad och i Svenljunga kommun. I de jämförelserna ökar Svenljunga mest. Goda arbetsmöjligheter i och kring kommunen är viktigt för att upprätthålla goda levnadsvillkor samt behålla och attrahera invånare.

Sjukfrånvaron hos Svenljunga kommun som arbetsgivare var redan hög inför 2024 men den ökar ytterligare. Att sänka sjukfrånvaron är ett prioriterat område hos samtliga förvaltningar.

Kommunen står inför mycket spännande tider kring frågan om samhällsutvecklingen. Intresset för industriområdet Lockryd har satt Svenljunga och Sjuhärad på kartan genom den efterföljande stora exponeringen i nationell media. En eventuell etablering av en större industri vore positiv för hela regionen men troligen också för Sverige som helhet. Detaljplanen för industriområdet pågår och samtidigt arbetar kommunen med flera berörda med olika utredningar kring bland annat utmaningarna energiförsörjning, infrastruktur och VA-försörjning. Det är mycket stora utmaningar som kräver gemensamma krafttag från Sjuhäradskommunerna, regionen och statliga myndigheter.

## 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 fullmäktigemål. Flera förvaltningar och bolag bidrar till måluppfyllelsen genom att "bryta ner" fullmäktiges mål till nämnd/styrelse- och enhetsmål. Fullmäktigemålens måluppfyllelse bedöms med hjälp av resultatunderlag från nämnd-/styrelsemål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Måluppfyllelsen definieras enligt följande bedömningsskala kompletterat med en trendriktning jämfört med tidigare bedömning. Bedömningarna sker genom att göra en samlad bedömning av nämndernas/styrelsernas separata bedömningar.

### Bedömning och trend

	Ej uppfyllt		Ökad
	Delvis uppfyllt		Minskad
	I hög grad uppfyllt		Oförändrad
	Helt uppfyllt		Inget värde angivet
	Ej utvärderad		

**Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete**

Bedömning	Trend
	→

#### Kommentar:

Inom ramen för språkutvecklande arbetssätt har läsning särskilt identifierats som vi behöver utveckla. Skolorna har fungerande rutiner för att screena elevernas läsförmåga och måluppfyllelse, dock har insatser och uppföljning av dessa inte satts in fullt ut. Eleverna i de tidiga stadierna visar framsteg i avkodning mellan mätningar, däremot behöver samtliga skolor och stadier fortsatt utveckla elevernas läsförståelse. Vid närmare analys har det också framkommit att samordning i arbetet med enheternas resultat har saknats, vilket är något huvudman tagit ett nytt grepp om.

Ämnesomdömena för årskurs 3 höstterminen 2024 visar att 85 procent av eleverna har nått godtagbara resultat i svenska och svenska som andraspråk, andelen är något lägre i matematik, 79,6 procent. Vad gäller årskurs 6 är gymnasiebehörigheten oförändrad, meritvärdena för december 2024 sjunker i jämförelse med juni 2024. Terminsbetyget för årskurs 9 i december 2024 visar oförändrade meritvärden men med ökad andel elever som når gymnasiebehörighet, vilket indikerar en positiv förändring inför slutbetyg 2025.

Förskolorna gör stora framsteg inom språk- och kunskapsutveckling. Genom Tidig fonologisk träning (Tift) har intresset för språk ökat, och flera barn har redan knäckt läskoden.

Familjecentralen når fortsatt många vårdnadshavare och "nya" familjer, vilket tyder på en god räckvidd och potentiell påverkan på familjer. ABC-kurserna (föräldrastöd) har haft 64 föräldrar som fullföljt olika kurser under året och det är betydligt fler än 2023.

Ungdomsarbetslösheten i Svenljunga kommun har stigit under hösten och ligger i december över snittet i riket. Antalet ungdomar som Arbetsmarknadsenheten arbetar med har också ökat. Det beror delvis på att kommunen har "tagit hem" gymnasieprogram från Tranemo och samarbetar tätt med Lärcentrum och gymnasieprogrammen IM/VIA.

Socialförvaltningen har haft fokus på breda satsningar som kommer ett stort antal kommuninvånare till del, exempelvis YAM-utbildning för alla elever i årskurs 8, föräldraskapsstödjande insatser för åldersgrupperna 0-18 år samt försöksverksamhet med Ungvuxlots för att förenkla för kommuninvånarna att "hitta rätt" bland det stöd som finns. Gemensamt för samtliga aktiviteter är att de har bedrivits i samverkan mellan flera enheter i förvaltningen eller med andra förvaltningar och vårdgivare. Socialförvaltningen fokuserar på att locka unga till sociala yrken genom prao, praktik och feriearbete.

Antalet föreningsaktiva i åldern 6 – 25 år har ökat under året och den största ökningen står pojkarna för. Trenden är försiktigt positiv och visar att vi är på rätt väg. Vi har gjort framsteg i att öka mångfalden av aktiviteter och mötesplatser. Biblioteket har aktiviteter för barn på vardagar och har haft många aktiviteter för sommarlovslediga barn varje vecka. Vår mest populära lekplats i Thilanderska parken har tyvärr utsatts för skadegörelse och toaletten hålls stängd under perioder, vilket är dåligt för tillgängligheten.

Jämförelseindikatorer 2024 Fullmäktigemål 1

**Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete**

		2022	2023	2024	23/24	23/24
	Indikator	Utfall	Utfall	Utfall	Alla kommuner	Liknande kommuner
1:1	(N11800) Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	78,9 %	84,6 %	V 16 2025	Saknas	Saknas
1:2	(N15428) Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	81,9 %	83,9 %	74,1 %	82,3 %	81,1 %
1:3	(N15629) Elever i åk 5: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) , Enkäten genomförs vartannat år.	Saknas	54,6 %	V 22 2025	71,4 %	75,6 %
1:4	(N 15659) Elever i åk 8: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) , Enkäten genomförs vartannat år.	Saknas	Saknas****	V 22 2025	57,8 %	53,5 %
1:5	(U09800) Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7-20 år	8,8	9,3	V 46 2025	26,9 %	24,1 %*


\*Liknande kommuner övergripande - bygger på viktningen:

20 % Invånare totalt, antal  
60 % Strukturkostnad kommunen, kr/invånare  
20 % Skattekraft kommun, kr/invånare

\*\*Liknande kommuner socioekonomi

\*\*\* Det krävs minst fem svar för att resultatet ska redovisas.

**Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning**

Bedömning	Trend
	↘

Årets resultat ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, men för 2024 görs ett undantag med anledning av den mycket ansträngda ekonomiska situationen. Målet sätts till 0,5 %.

Resultatmålet för Svenljunga kommun innebär ett inflationskydd av det egna kapitalet. För 2024 skall resultatet uppgå till minst 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär ett resultat om minst 4,0 miljoner kronor.

Ett resultat justerat från extraordinära kostnader och jämförelsestörande poster visar +21,3 miljoner kronor, vilket innebär att det finansiella målet uppfylls med god marginal. Målet har uppfyllts samtliga år i jämförelseperioden nedan.

Resultatet för 2024 är det lägsta på de senaste fem åren.

Det finansiella resultatmålet är historiskt lågt för 2024 (samma som 2023). Det slutliga resultatet hamnade trots allt på en bra nivå 2023, mestadels tack vare mycket positiv skatteunderlagsutveckling. I planeringssyfte bör resultatmålet så snart som möjligt åter vara i nivå om minst 2,0 % av skatteintäkter och bidrag och sedan ännu lite högre då kommunen befinner sig i en investeringstyngd period.

(mnkr)	2020	2021	2022	2023	2024
Enligt resultaträkning	40,1	32,3	51,1	29,9	22,6
Varav extra ordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Varav jämförelsestörande poster	-0,9	0,0	0,5	0,3	-1,3
<b>Resultat att utvärdera</b>	<b>39,2</b>	<b>32,2</b>	<b>51,7</b>	<b>30,2</b>	<b>21,3</b>
Krav enligt målformulering	7,9	10,2	14,4	3,8	4,0
<b>Skillnad</b>	<b>31,3</b>	<b>22,0</b>	<b>37,3</b>	<b>26,4</b>	<b>17,3</b>

#### Kommentar:

Den samlade budgetavvikelsen för nämnderna prognostiseras till -4,0 miljoner kronor, vilket innebär att resultatmålet klaras främst tack vare överskott på generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift, lägre pensionskostnader samt högre finansiella intäkter.

De största utmaningarna finns i barn- och utbildningsnämnden, vilka prognostiserar ett underskott om 4,3 miljoner kronor.

Mer information från varje nämnd finns längre fram i rapporten.

Följande åtgärder har bidragit till målet: ökat antal nyttokalkyler, förbättrade uppföljningssystem, digitaliseringsinsatser och en ny avtalsmodell inom IT som skapar bättre kostnadskontroll. Inom infrastruktur har fiberringen förbättrat tillgänglighet och kapacitet.

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

**Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 65 %.**

Målet omdefinierades inför 2023 med anledning av den historiskt stora investeringen avseende ny skolstruktur i södra kommundelen. Tidigare innebar målet att 100 % självfinansieringsgrad skulle uppnås.

Självfinansieringsgraden beräknas genom att årets resultat och avskrivningar divideras med investeringsutfallet i den skattefinansierade verksamheten, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB).

Vid utvärdering av det finansiella målet för investeringar skall hänsyn tas till att detta gäller över tid, och utvärderingen ska sträcka sig 5 år tillbaka. Om målet uppfylls minskar kommunens och bolagets behov av att låna pengar till investeringar, i den skattefinansierade verksamheten i alla fall.

I investeringsresultatet ingår även investeringar, resultat och avskrivningar i Svenljunga Verksamhetslokaler AB för att få en rättvisande bild av kommunens

verksamhet. Självfinansieringsgraden uppgår till 81 % för 2024. Målet är 65 %, vilket innebär att det uppfylls.

Orsaken till avvikelsen är att investeringarna inte genomförts i samma takt som budgeten samt att årets resultat i både kommunen och SVLAB är på en högre nivå än budgeterat.

(mnkr)	2020	2021	2022	2023	2024
Investeringsutfall kommunen	24,8	24,6	26,6	13,9	19,3
Investeringsutfall SVLAB	26,2	31,5	14,8	78,7	126,2
<b>S:a investeringsutfall</b>	<b>51,0</b>	<b>56,1</b>	<b>41,3</b>	<b>92,6</b>	<b>145,5</b>
Resultat kommunen	40,1	32,3	51,1	29,9	22,6
Resultat SVLAB	0,6	0,7	-1,9	0,8	2,8
Avskrivningar kommunen	8,2	10,3	11,3	14,1	13,4
Avskrivningar SVLAB	14,3	15,2	16,1	15,5	16,7
<b>S:a resultat och avskrivningar</b>	<b>63,3</b>	<b>58,4</b>	<b>76,6</b>	<b>60,3</b>	<b>55,4</b>
<b>Årligt investeringsresultat</b>	<b>12,3</b>	<b>2,3</b>	<b>35,3</b>	<b>-32,4</b>	<b>-90,0</b>

Självfinansieringsgraden senaste femårsperioden 81%

Målet för självfinansieringsgraden senaste femårsperioden 65%

Jämförelseindikatorer 2024 Fullmäktigemål 2

**Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning**


		2022	2023	2024	23/24	23/24
	Indikator	Utfall	Utfall	Utfall	Alla kommuner	Liknande kommuner
2:1	(N00901) Skattesats till kommun, (%)	22,05 %	22,05 %	22,05 %	21,69 %	21,61 %*
2:2	(N03102) Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag, kommun (%)	6,7 %	3,8 %	1,6 %	0,8 %	2,9 %*
2:3	(N03103) Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)	106,6 %	141,9 %	V 15 2025	78,6 %	105,5 %*

\*Liknande kommuner övergripande - bygger på viktningen:

20 % Invånare totalt, antal  
60 % Strukturkostnad kommunen, kr/invånare  
20 % Skattekraft kommun, kr/invånare

\*\*Liknande kommuner socioekonomi

### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Bedömning	Trend
	↗

#### Kommentar:

Elever i årskurs 8 på Mogaskolan har tillsammans med några kommunpolitiker och tjänstepersoner fortsatt dialogerna på temat "Mitt drömsamhälle". Det har resulterat i ökad delaktighet och högre engagemang från samtliga förvaltningar. Förslagen följs upp via en gemensam lista där flera förslag förverkligats såsom cykelpumptrack och förändrade öppettider för Ung i Svenljunga.

Rådet Unga kommunutvecklare har "permanentats" via ett politiskt beslut och blir rådgivande åt samhällsbyggnadsförvaltningen. Kommunstyrelsen har beslutat att fortsätta med Träffpunktsdialogerna under 2025. Fler företagsbesök har genomförts jämfört med 2023.

Äldreomsorgens aktivitetssamordnare har under året byggt upp och skapat olika mötesplatser i kommundelarna för att möta den nya socialtjänstlagens krav på att bryta äldres isolering och erbjuda uppsökande, förebyggande och hälsofrämjande insatser. Där får vi hjälp av bygdegårdar, föreningsliv och frivilliga för att sprida oss i de olika kommundelarna och erbjuda aktiviteter som intresserar våra äldre.

Ett nytt och förbättrat digitalt system för felanmälningar har gjort att verksamheten har bättre koll på ärenden och en fortsatt bra och snabb återkoppling till invånare. Kundnöjdheten inom avfallshantering är hög och i Svensk Avfallsranking tog Svenljunga plats 20 i landet och var bäst i länet. Nyckeltal för små avlopp har tagits fram för att ge en enklare bygglovsprocess samt för att ge en minskad handläggningstid. Flera e-tjänster har lanserats tillsammans med digitala lösningar för arbetsmiljöarbete och brandskyddsarbete. Kommunstyrelsen har utbildats i den digitala förtroendemannarutinen och registrerar nu sin tid digitalt.

Detaljplanen för nya industriområdet i Lockryd har varit på granskning över årsskiftet. Granskning är sista steget innan antagande av en detaljplan. Arbetet inför en eventuell detaljplan i Sågviken, Hillared, har tagit några steg i rätt riktning. Genomförandet av detaljplanen med efterföljande exploatering kommer dock bli kostsam och det finns en viss osäkerhet i hur projektet kommer bära sig ekonomiskt.

Under året har fyra chefsdagar genomförts där alla kommunens chefer deltagit. Fokus har varit på att arbeta med de nya fullmäktigemålen så att de genomsyrar alla verksamheter! Arbetet har skett i förvaltningsöverskridande basgrupper och det har lett till att vi jobbar lite mer fokuserat med fullmäktigemålen, skapat en större förståelse för varandras verksamheter och nya samarbeten mellan

förvaltningarna har uppstått. Mellan chefsdagarna har basgrupperna träffats själva och jobbat vidare med aktiviteter kopplade till fullmäktigemålen.

Arbetet fortsätter med att få alla anställda att lyfta blicken och förstå att man är en del i ett större sammanhang där vi alla jobbar mot samma kommuninvånare oavsett om man är anställd inom skola, omsorg eller samhällsbyggnad.

Under året har sjukskrivningstalen, framförallt i Barn- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen, ökat markant. Under 2025 kommer hela kommunen kraftsamla för att minska sjuktalen och mycket fokus kommer läggas på olika sorters hälsobefrämjande åtgärder.

#### Jämförelseindikatorer 2024 Fullmäktigemål 3

#### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

		2022	2023	2024	23/24	23/24
	Indikator	Utfall	Utfall	Utfall	Alla kommuner	Liknande kommuner
3:1	(N02243) sysselsatta invånare 20–65 år, andel (%)	81,9 %	82,3 %	V 48 2025	82,3 %	83,0 %****
3:2	(U00454) Delaktighetsindex, andel % av maxpoäng	71 %	70 %	74 %	64 %	66 %*
3:3	(N00667) Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Saknas	90,3 %	Saknas	91,7 %	91,6 %****
3:4	(U07451) Företagarnas omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt) (Index)	74	76	V 17 2025	75	76 ****







\*Liknande kommuner övergripande - bygger på viktningen:

20 % Invånare totalt, antal  
60 % Strukturkostnad kommunen, kr/invånare  
20 % Skattekraft kommun, kr/invånare

\*\*Liknande kommuner socioekonomi  
\*\*\* Pendlingskommun nära större stad

#### Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Bedömning	Trend
	↗

Mål från Kf i styrdokument	Bedömning	Trend
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK1 Skydda och utveckla tätorters grönområden		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK3 Förbättra inomhusmiljö inom skola och förskola		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd KL1 Minska halterna av luftföroreningar och verka för ett mer transporteffektivt samhälle		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd SO1 Anlägga nya våtmarker		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd SO17 Skapa blomrika miljöer för pollinerare		→
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd V4 Genomföra kommunala handlingsplaner för förorenade områden		-

#### Kommentar:

Förpackningsinsamling vid fastighet har införts för samtliga permanentboende i småhus och fritidshus. Bolaget har infört sopsortering enligt fyrfacksmetoden i majoriteten av sina lägenheter. Arbetet fortsätter i bolagets större områden med flerfamiljshus och i kommunens verksamheter.

Under 2024 har bolagen färdigställt fyra solcellsanläggningar. Energi från solceller används i första hand i fastigheterna och eventuellt produktionsöverskott säljs. Vi har producerat 244 000 kWh, en dubbling jämfört med 2023 och bolagens solceller har sänkt elkostnaderna med cirka 410 000 kr exklusive moms. Solcellsanläggningen vid Svenljunga avloppsreningsverk är i drift sedan sommaren och täcker upp till 20 procent av energiförbrukningen. Närvärmeanläggningen i Östra Frölunda är utbytt och effektiviserar energiutvinningen.

I förskolan har barnen lärt sig om avfallshantering och återvinning genom "sopsamlarmonstret", ett pedagogiskt material som på ett roligt sätt engagerar barn i miljöfrågor. Matsvinnet har minskat i kostverksamheten till en nivå strax under målvärdet och matsvinnet minskar i insamlat hushållsavfall enligt plockanalys.

En övergång från engångsprodukter till återanvändbara alternativ har visat sig vara både hållbart och kostnadseffektivt. Exempel är haklappar och tossor i tyg. Dessutom har äldreboenden börjat använda tygservetter istället för pappersservetter, vilket bidrar till minskad pappersförbrukning och avfallsmängd.

Daglig verksamhet har optimerat resor och transporter genom att se över vilka platser deltagarna kan gå till istället för att åka bil. Samåkning och samordning av resor har ökat. Det har minskat verksamhetens klimatavtryck, bidragit till ökad kostnadseffektivitet och bättre resursanvändning.

Fordonssamordnaren får numera samtliga fakturor och kan granska dem på ett bättre sätt. Det har lett till att felaktigheter i fakturering och försäkringsärenden kan rättas till. Kostnaderna för däckbyte har minskat jämfört med 2023.

Vattentjänstplanen är färdigställd. Mycket fokus har legat på hantering av dagvatten för att minska påverkan på vattendrag samt skyfallshantering. Tillsyn av förorenad mark bidrar till minskad risk för utsläpp till vatten.

#### Jämförelseindikatorer 2024 Fullmäktigemål 4

#### Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

		2022	2023	2024	23/24	23/24
	Indikator	Utfall	Utfall	Utfall	Alla kommuner	Liknande kommuner
4:1	(U00502) Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	32,3 %	39,2 %	V 17 2025	54,3 %	49,3 %***
4:2	(N45925) Elproduktion av förnybara källor inom det geografiska området, andel (%)	Saknas	Saknas	Saknas	V 9 2025	V 9 2025
4:3	(U50125) Måltidssvinn, grundskola, gram/ätande	52	Saknas	V 20 2025	Saknas	Saknas**

\*Liknande kommuner övergripande - bygger på viktningen:

20 % Invånare totalt, antal  
60 % Strukturkostnad kommunen, kr/invånare  
20 % Skattekraft kommun, kr/invånare

\*\*\*Pendlingskommun nära större stad

\*\*Liknande kommuner socioekonomi

## Förvaltningsberättelse

### Översikt över verksamhetens utveckling

#### Ekonomisk utveckling under 5 år

Nyckeltal	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat, mnkr, exkl pension före -98	22,6	29,9	51,1	32,3	40,1
Resultat, mnkr, inkl pension före -98	17,4	26,9	60,5	34,3	45,0
Eget kapital exkl. pensionsåtagande t.o.m.-97*	474,7	452,1	422,3	395,9	372,1
Eget kapital inkl. pensionsåtagande t.o.m.-97*	289,1	271,7	244,7	209,1	183,3
Soliditet exkl.pensionsåtagande t.o.m.-97*	46%	47%	46%	45%	46%
Soliditet inkl. pensionsåtagande t.o.m. -97*	28%	28%	27%	24%	23%
Pensionsåtagande t.o.m. 971231, mnkr	185,6	180,4	177,5	186,9	188,9
Nettoinvesteringar, mnkr	41,2	44,8	71,4	59,3	56,0
Totala skulder och avsättningar, mnkr	558,1	513,1	499,8	484,2	434,6
<i>därav</i>					
<i>Avsättningar, mnkr</i>	108,1	91,6	77,5	81,9	62,1
<i>Kortfristiga skulder, mnkr</i>	133,5	151,3	146,3	125,3	121,8
<i>Långfristiga skulder, mnkr*</i>	316,6	270,1	276,0	277,1	250,7
Förändring nettokostnader i %	3,7%	6,9%	2,9%	5,3%	0,7%
Förändring skatteintäkter & gen.statsbidr i %	2,7%	4,0%	5,6%	4,0%	4,9%
Nettokostnader exkl. avskrivningar i procent av skatteintäkter	92%	92%	89%	85%	84%
Totala tillgångar, mnkr	1 024,4	965,2	922,7	881,4	806,8
<i>därav</i>					
<i>Omsättningstillgångar, mnkr</i>	240,1	226,8	194,3	139,4	111,6
<i>Anläggningstillgångar*, mnkr</i>	784,3	738,4	728,5	742,1	695,2
Antal invånare 31/12	10 747	10 759	10 816	10 864	10 751
Antal invånare 1/11 (skatteunderlag)	10 719	10 760	10 852	10 829	10 745
Utdebitering, kr	22,05	22,05	22,05	22,25	22,35

\*= from 2020 är justerat för rättning av finansiell leasing av fastigheter samt from 2022 för rättning av semesterlöneskuld

## Korta fakta om Svenljunga kommun

Folkmängd 31 december			
	2022	2023	2024
Män	5 584	5 547	5 492
Kvinnor	5 232	5 212	5 255
<b>Totalt</b>	<b>10 816</b>	<b>10 759</b>	<b>10 747</b>

Folkmängdens förändringar 31 december			
	2022	2023	2024
Födda	107	112	91
Döda	115	129	127
Födelsenetto	-8	-17	-36
Inflyttning	791	672	657
Utflyttning	836	709	629
Flyttningsnetto	-45	-37	+28
Justering*	5	-3	-4
<b>Förändring</b>	<b>-48</b>	<b>-57</b>	<b>-12</b>

\*Händelser som skett 2024 men rapporterats 2025 redovisas som justeringspost

Folkmängd efter ålder 31 december			
År	2022	2023	2024
0-6	832	838	801
7-12	783	759	749
13-18	728	756	768
19-64	5 699	5 606	5 580
65-69	701	704	724
70-	2 073	2 096	2 125
<b>Totalt</b>	<b>10 816</b>	<b>10 759</b>	<b>10 747</b>

Folkmängd per område 31 december			
	2022	2023	2024
Svenljunga inkl. Ullasjö	4 325	4 338	4 339
Lysjö	2 754	2 761	2 741
Högvad	1 600	1 587	1 634
Kindaholm	1 473	1 447	1 405
Axelfors	664	626	628
<b>Totalt</b>	<b>10 816</b>	<b>10 759</b>	<b>10 747</b>

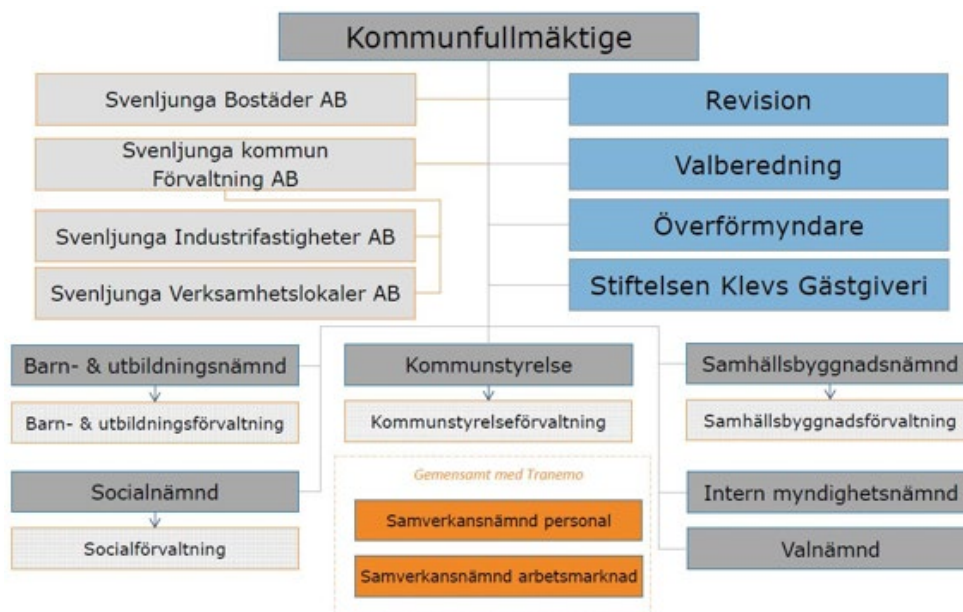
Folkmängd 1 november, underlag för skatteintäkter nästkommande år			
	2022	2023	2024
Män	5 593	5 561	5 478
Kvinnor	5 259	5 199	5 241
<b>Totalt</b>	<b>10 852</b>	<b>10 760</b>	<b>10 719</b>

Medelskattekaft för preliminära skatteintäkter			
	2022	2023	2024
Svenljunga	195 927	200 557	212 177
Riket	228 785	239 220	251 437

Utdebitering			
	2022	2023	2024
Kommunen	22,05	22,05	22,05
Regionen	11,48	11,48	11,48
Kyrkan, genomsnitt	1,73	1,73	1,73
<b>Totalt</b>	<b>35,26</b>	<b>35,26</b>	<b>35,26</b>

Kommunfullmäktige			
Val 2022	Antal röster	%	Antal mandat
Socialdemokraterna	1 659	24,61	8
Centerpartiet	655	9,72	3
Liberalerna	216	3,20	1
Moderaterna	1 263	18,74	6
Kristdemokraterna	395	5,86	2
Miljöpartiet	154	2,28	1
Sverigedemokraterna	1 408	20,89	7
Landsbygdspartiet Ob	723	10,73	4
Vänsterpartiet	256	3,80	1
Övriga partier	11	0,16	0
Giltiga röster	6 740	97,37	
Blanka röster	165	2,38	
Ogiltiga röster	17	0,25	
<b>Totalt</b>	<b>6 922</b>	<b>100</b>	
Antal röstberättigade	8 573	80,74%	

## Den kommunala koncernen



### Kommunfullmäktige

Ordförande: Bertil Hagström (LPo), 1:a vice ordförande: Markus Bylander (C), 2:a vice ordförande: Paulina Johansson (KD)

### 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.

### Samverkansnämnder

Båda samverkansnämnderna har upplösts under 2024. Avseende Personal har samarbetet med Tranemo kommun övergått till en avtalssamverkan och lyder fortsatt under Kommunstyrelsen. Samarbetet avseende Arbetsmarknad har upphört helt per 2024-08-31 och verksamheten har sedan dess bedrivits i egen regi.

<b>Fullmäktiges ledamöter 2024-12-31</b>					
M	Johan Björkman	S	Kerstin Göss-Lindh	-	Lars-Åke Engström
M	Kjell Persson	S	Therese Bevenros	SD	Göran Tjärnlund
M	Margaretha Bjälkemo	S	Dag Forsström	SD	Ulla-Katarina Rosén
M	Per-Olof Ekelund	S	Lisbeth Jacobsson	-	Per Swedberg
M	Jonas Alm	S	Dan Franzén	SD	Leif Karlsson
M	Britt-Marie Stensson	S	Torsten Lindh	LP <sub>0</sub>	Bertil Hagström
C	Helen Jansson	S	Mats Lundberg	LP <sub>0</sub>	Ann Wallnedal
C	Marcus Bylander	S	Patrik Harrysson	LP <sub>0</sub>	Jarl Bill
C	Petra Ojala	V	Robert Klerfors	LP <sub>0</sub>	Thomas Carlsson
KD	Fredrik Skott	MP	Lars Engström		
KD	Paulina Johansson	-	Christer Schönander		
L	Marita Karlsson	-	Gerth Månsson		

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. Från 2024 sker ingen rapportering för SIFAB då bolaget är vilande.

Nya ägardirektiv antogs under året av kommunfullmäktige samt berörda bolags bolagsstämmor. Dels koncernövergripande ägardirektiv samt bolagsspecifika ägardirektiv för SVLAB och ABSB.

AB Svenljunga Bostäder redovisar ett resultat före skatt på -8,8 miljoner kronor, vilket är ett stort avsteg från avkastningskravet enligt ägardirektivet. Den enskilt största orsaken är en omprövning av marknadsvärdet för en av bolagets fastigheter som understiger det bokförda värdet med 8,5 miljoner. Bolaget har därför i bokslutsarbetet gjort en nedskrivning om 8,5 miljoner vilket har påverkat årets resultat negativt med samma belopp.

För att balansera det egna kapitalet har en omprövning och uppskrivning gjorts av fem fastigheter med totalt samma belopp, 8,5 miljoner. Denna uppskrivning redovisas direkt mot bolagets bundna egna kapital samt mot uppskjuten skatteskuld varför uppskrivningen inte påverkar årets resultat. Soliditeten för bolaget är därmed opåverkad av omprövningarna.

Även utan nedskrivningen gör bolaget en förlust med 0,3 miljoner kronor, vilket är drygt 0,7 miljoner från uppfyllandet av avkastningskravet. Det är diverse plus- och minusavvikelse men framträdande är att räntekostnaderna överskrider budget med ca 0,7 miljoner. Denna del av underskottet påverkar soliditeten negativt.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB redovisar ett resultat före skatt på +2,8 miljoner kronor, vilket är ca 1,9 miljoner högre än avkastningskravet enligt ägardirektivet. Hyresintäkterna, energikostnaderna och avskrivningarna är betydligt bättre än budgeterat, vilket har möjliggjort fler underhållsprojekt.

SVLAB har en mycket stor investeringsbudget 2024, likt 2023. Det enskilt största projektet är skolstrukturen i södra kommundelen, vilket vid årsskiftet gick in i slutfasen. I augusti invigdes den helt nya Högvadskolan och till skolstarten i januari invigdes den om- och tillbyggda Kindaholmskolan. Delprojekt som kvarstår enligt planen är ny idrottshall intill Kindaholmskolan och förskola i Mårdaklev.

Sett till utvecklingen de senaste fem åren har båda bolagen haft en negativ utveckling av soliditeten. Främsta gemensamma orsaken är investeringar som finansieras av ökad belåning. För AB Svenljunga Bostäder urholkas eget kapital då senaste årens resultat varit negativa, vilket är bekymmersamt.

Belopp i tusentals kronor	Resultat före skatt 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Svenljunga Verksamhetslokaler AB	-8 773	421	-9 194
AB Svenljunga Bostäder	2 801	842	1 959

Femårsöversikt kommunala bolagen					
Belopp i tusentals kronor	2024	2023	2022	2021	2020
<b>Svenljunga Verksamhetslokaler AB:</b>					
Eget kapital	26 486	23 722	23 060	25 005	24 293
Totala tillgångar	463 384	373 909	319 014	323 326	320 036
Soliditet	5,7%	6,3%	7,2%	7,7%	7,6%
Låneskuld	415 416	327 329	282 647	287 780	282 571
<b>AB Svenljunga Bostäder:</b>					
Eget kapital	11 145	13 186	14 202	14 685	15 584
Totala tillgångar	248 121	231 812	200 176	180 759	178 762
Soliditet	4,5%	5,7%	7,1%	8,1%	8,7%
Låneskuld	221 913	207 228	177 673	153 648	155 058

## Samhällsutvecklingen i Svenljunga kommun

Den största frågan avseende samhällsutvecklingen för Svenljunga kommun har senaste åren handlat om utveckling av Lockryds industriområde. Under 2024 har vi fortsatt arbetet för utvecklingen, både internt och tillsammans med bland andra Boråsregionen. Både vi och externa intressenter tror på denna plats, som är unik i Sverige.

### Arbetet med detaljplanen fortsätter

Arbetet med detaljplanen har fortsatt oavbrutet. Detaljplanen är den viktigaste grundbyggstenen för utvecklingen av industriområdet Lockryd. Detaljplanen gick ut på granskning i november 2024 till i mitten av januari 2025. Arbeta pågår med hantering av synpunkterna som inkom och nästa steg är antagande. Vår målsättning är att ha en detaljplan klar under 2025.

Svenljunga kommun har ett pågående markreservationsavtal med fastighetsbolaget Logistea som gäller fram till detaljplanen är antagen men som längst till och med 2026-12-31.

Även inom övriga delar av vår organisation fortsätter arbetet som planerat. Ett stort industriområde kräver större åtgärd för hanteringen av vatten och avlopp samt på trafiklösningen.

### Ett industriområde vi och andra tror på

Området är attraktivt för industrietableringar. Här finns närhet till transportleder, och området är unik i sin storlek i vår del av Sverige. Samarbetet med bland annat Boråsregionen och Business Sweden fortsätter. Det finns fortsatt ett stort externt intresse för platsen och vi fortsätter arbetet för denna utveckling. När detaljplanen är klar torde intresset öka än mer.

### Andra initiativ

I slutet av februari vann detaljplanen på Blåkläders fastighet laga kraft. Detta ger nu möjlighet för Blåkläder att fortsätta utvecklas i kommunen.

Detaljplaner för Klockaregården vann laga kraft förra året. Detta, tillsammans med att Svenljunga kommun nu äger hela området kring Ätrastrand, möjliggör att området kan utvecklas både som mötesplats, handelsplats och för bostäder. Som ett första led i detta arbete så har kommunen, tillsammans med Leader och lokala företagare fått till en cykelkrossbana i området och i maj planeras anläggande av en brygga vid brandkårsparken, detta för att öka allmänhetens tillgänglighet till Ätran i centralorten.

AB Svenljunga Bostäder har planer på ytterligare nybyggnation av bostäder i Svenljunga tätort. Slutgiltigt beslut om att starta byggnationen har dock ännu inte fattats.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Omvärldsanalys

I vår omvärld pågår fortfarande kriget i Ukraina, som i skrivande stund varat i hela tre år. Striderna intensifieras till och från medan det mänskliga lidandet fortsätter. I början av 2025 har samtal inletts om vapenvila men ännu inget har bestämts. Det över ett år långa kriget i mellanöstern mellan Israel och Hamas har skördat väldigt många civila liv och antalet fortsätter att öka. FN har sedan länge beskrivit läget som en humanitär katastrof. Många har fått fly flera gånger om. Nödhjälp har i flera omgångar nekats tillträde till utsatta i Gaza. Det var glädjande när avtal om vapenvila slöts i mitten av januari 2025, men den är indelad i flera faser och är mycket bräcklig. Under andra halvåret 2024 har kriget eskalerat in i Libanon och på kort tid fick landet över en miljon internflyktingar. Bombningarna av landet har orsakat massiv förstörelse och flera städer har fått bostäder, vägar, elledningar mm totalt utplånade. Även i Libanon har det i närtid slutits avtal om vapenvila, men även den är bräcklig. Det är fortsatt mycket osäkert hur utvecklingen blir. Många bedömare menar att risken för ett större regionalt krig är stor.

I början av 2025 drog USA igång trummorna för ett annat krig, ett handelskrig med hjälp av kraftigt höjda tullavgifter för varor som exporteras till USA. I olika omgångar har grannländerna Kanada och Mexiko omfattats, men även Europa och Kina. De länder som väntas drabbas kontrar snabbt med höjda tullar på amerikanska varor och karusellen rasar vidare. Ett handelskrig är dåligt för samtliga parter och framförallt är det lilla konsumenten som lider mest i slutändan.

### Samhällsekonomin

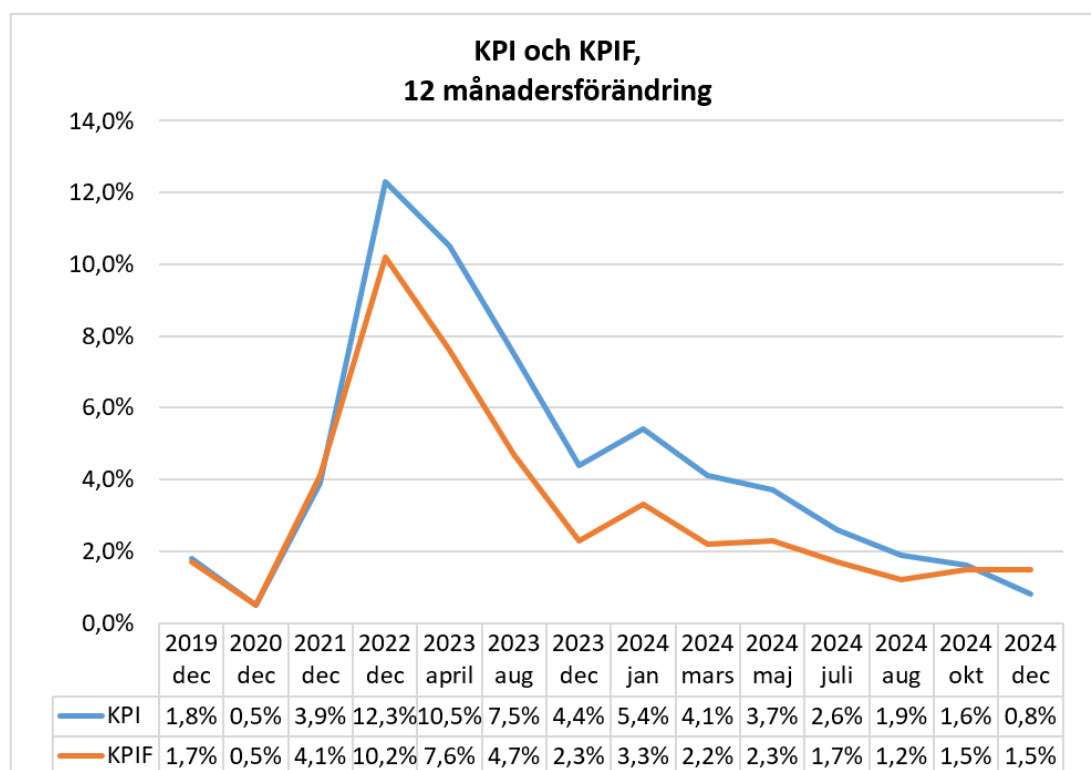
Konjunktur nedgången har bottnat under 2024 och återhämtningen drog igång långsamt från halvårsskiftet. Ett tydligt tecken är inflationsnedgången. Stimulanser i form av räntesänkningar och skattesänkningar i Regeringens budget för 2025 var ämnade att få fart på ekonomin igen.

Både Regeringen och Riksbanken deklarerade under våren att kampen mot inflationen var vunnit. Per sista december uppgick KPI till 0,8 %, en nedgång från

juli då den var 2,6 %. Lägre priser på el, drivmedel och livsmedel bidrog mest till minskningen.

Inflationstakten enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var 1,5 % per sista december. Det är detta mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt. Denna notering är under Riksbankens mål på 2,0 %.

I diagrammet nedan visas utvecklingen av båda indexen.



Riksbankens vapen mot hög inflationstakt är räntehöjningar. Som högst var styrräntan 4,0 % ända in till mitten av maj 2024. Därefter har Riksbanken sänkt räntan i olika omgångar, i december 2024 fattade Riksbanken beslut om att sänka styrräntan till 2,50 %. I slutet av januari 2025 sänktes den ytterligare, till 2,25 %. Reell effekt på ekonomin sker dock med en fördröjning, men för hårt drabbade företag och hushåll är sänkningarna efterlängtade.

De räntesatser som Kommuninvest nu ger på bundna räntor är från ca 2,7 % (ett års bindningstid) och uppåt. Rörlig ränta erbjuds i dagsläget med 2,7 %. Detta att jämföra med Svenljunga kommunkoncerns snittränta senaste 12 månaderna på 2,79 %. I december 2023 var snitträntan 1,88 %.

Det är viktigt att vi endast investerar i det vi verkligen behöver i syfte att begränsa behovet av nya lån, och därmed ökade lånekostnader.

Arbetslösheten är fortsatt hög och kommer, enligt SKRs nuvarande prognos, vara oförändrad ungefär ett år till, innan konjunkturen återhämtat sig tillräckligt för att det ska synas på arbetsmarknaden.

För att ytterligare få perspektiv till den samhällsekonomiska utvecklingen följer ett utdrag från SKRs (Sveriges kommuner och regioner) skatteprognos från 12 december (Aktuell Ekonomi 24:56):

*"Återhämtning av reala skatteunderlaget inleds 2025*

*I år ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,5 procent, innan det växlar upp 2025. Som genomsnitt under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).*

*En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-till-växt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxlingen av skatteunderlagstillväxten 2025.*

*En normal inflationsutveckling medför långsammare ökning av prisbasbeloppet 2025. Detta tillsammans med det högre inkomstbasbeloppet leder till lägre pensionskostnader för kommunsektorn 2025.*

*Vi ser därmed en återhämtning av skatteunderlagstillväxten samt lägre pensionskostnader främst under 2025, vilket sammantaget ger en stor real ökning. Kommunsektorns köpkraft förväntas öka under alla prognosticerade år."*

## Lokala förhållanden

### Inflationen

Inflationens effekt på Svenljunga kommun har varit och kommer fortsätta vara kännbar inom flera områden. Värt att uppmärksamma är att en lägre inflationstakt inte innebär lägre priser. Det som inträffar är att höjning av priserna sker i en lägre takt. Inom enskilda varugrupper kan det förstås ske prissänkningar men på totalen sker alltså en nettoökning av priserna.

### Investeringar, låneskuld och ränteutvecklingen

Kommunen har ett lån på endast 15 miljoner kronor, som upptogs 2020 efter flera år av noll i belåning. Lånet är bundet på 5 år till mycket förmånlig ränta på 0,48 %. Lånet upptogs efter några års höga investeringsnivåer. Initialt var lånebehovet större men Regeringens tillskott av generella statsbidrag under 2020 dämpade

lånebehovet. Även de höga resultaten 2021-2023 samt årets resultat förskjuter lånebehovet något framåt i tiden. Investeringarna är dock fortsatt höga vilket gör att lånebehovet troligen kommer att göra sig påmint inom en snar framtid.

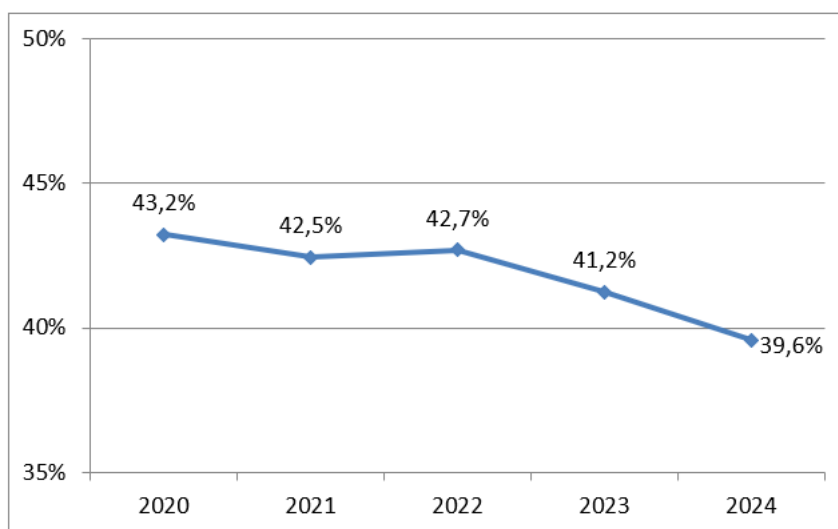
Låneskulden i koncernen är dock hög, de kommunägda bolagen har vid utgången av 2024 skrivande stund en samlad skuld på ca 637 miljoner kronor. Det är främst Svenljunga Verksamhetslokaler ABs (SVLAB) låneskuld som ökar i och med genomförandet av det stora projektet med skolstrukturen i södra kommundelen. Bolagets låneskuld uppgick till ca 415 miljoner kronor. Ökad låneskuld i kombination med att befintliga lån omsätts visar att räntekostnaderna ökat dramatiskt och kommer att öka ytterligare. Bolaget behöver ha en beredskap för detta. Just nu är bindningstiderna väldigt korta och utsätter bolaget för stora ränterisker.

Investeringsnivån för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (som ansvarar för kommunens lokalförsörjning) slog rekord 2023 med utfallet 123 miljoner kronor. 2024 slogs rekordet på nytt med ett utfall på 167 miljoner kronor.

### Soliditet & ekonomisk ställning

Diagrammet nedan visar soliditetsutvecklingen för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB tillsammans. Effekten av omräkningen av lokalhyreskontrakt till finansiell leasing har exkluderats (till skillnad från uträkningen i avsnittet "ekonomisk utveckling 5 år" ovan).

Soliditeten minskar för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB, vilket beror på de höga investeringsnivåerna under 2023 och under 2024. Detta är ytterligare ett tecken på att hårdare prioriteringar måste ske i kommande investeringsplaner.



Soliditetsutvecklingen för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB

### **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 2021. Detta är troligen den största satsningen i kommunens historia hittills. Kort beskrivet innebär förändringen att tidigare kommunal skolverksamhet (förskoleklass till årskurs 6) som tidigare bedrevs i fem skolor i framtiden ska bedrivas i två skolor. En helt ny skola har byggts i Överlida och i Östra Frölunda har en totalrenovering och tillbyggnad av befintliga skolan, samt att det byggs en helt ny idrottshall där.

Utöver ovan ingår också åtgärder på förskolans lokaler. Om- och tillbyggnad av förskolan i Överlida, renovering av förskolan i Mjöback samt en ny förskola i Mårdaklev.

Omstruktureringen kommer att innebära ett stort lyft för barn, elever och personal samt bör leda till synergieffekter då enheterna blir färre och större.

Total budget är 205 miljoner kronor.

### **Säkerhetsläget**

I en tid av stor osäkerhet i omvärlden påverkas vi också lokalt i vår kommun. Det kommer mer uppmaningar och krav på kommunerna att stärka det civila försvaret, senast i Regeringens budgetproposition inför 2025. Sveriges inträde i Nato får troligen inte någon direkt effekt på vår kommun, men indirekt i form av stärkt civilt försvar.

Senaste åren har antalet cyberattacker ökat märkvärt och fler organisationer drabbas, däribland flertalet kommuner. Även Svenljunga har råkat ut för fler attacker än tidigare år men ingen som lett till någon större skada. När omvärlden i raskare takt digitaliseras och användningen av AI (Artificiell Intelligens) ökar exponentiellt ställer det mycket högre krav på säkerhetsarbetet och säkerhetsskyddet för våra system. Det är ett arbete som prioriteras.

## Årets resultat

Svenljunga kommun redovisar 2024 ett resultat om +22,6 miljoner kronor, i jämförelse med +29,9 miljoner föregående år.

Ursprungligt budgeterat resultat för 2024 var ca 3,2 miljoner kronor, men kommunfullmäktige beslutade i juni om ett tilläggsanslag till de förtroendevalda revisorerna om 0,15 miljoner kronor avseende kompensation för ökade kostnader i samband med införande av nytt regelverk för kommunal räkenskapsrevision. Det budgeterade resultatet sänktes därmed till knappt 3,1 miljoner kronor.

Årets resultat innebär ett budgetöverskott med 19,5 miljoner kronor, där absoluta merparten är av engångskaraktär. Den enskilt största orsaken är överskott med 8,8 miljoner avseende generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift varav det sistnämnda står för 7,5 miljoner och härrör från genomförd småhustaxering.

En större positiv avvikelse är att pensionskostnaderna blev 7,5 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket är dubbelt så stort jämfört med tidigare prognos från Skandia som erhöles per 31 augusti 2024. Beräkningen till årsbokslutet erhöles i slutet av januari 2025.

Utöver ovan finns följande budgetöverskott:

- 4,5 miljoner härrör från internt debiterat personalomkostnadspålägg (PO) då verksamheternas personalkostnader är högre än budgeterat.
- 3,8 miljoner från integrationsverksamheten.
- 2,3 miljoner från finansiella nettot, mestadels på grund av ränteintäkter på en relativt god likviditet under året.

Nämnderna visar ett sammanlagt underskott på 4,0 miljoner kronor, vilket är betydligt sämre än föregående år som visade överskott på 3,9 miljoner, en negativ differens på ca 8 miljoner. Barn- och utbildningsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden räknar med underskott om 4,3 miljoner kronor respektive 0,7 miljoner, underskotten är lika stora i relation till respektive nämnds budgetram. Övriga två nämnder redovisar mindre avvikelser. I driftredovisningen längre fram i rapporten finns beskrivningar av respektive nämnds resultat.

En annan större belastning på resultatet 2024 härrör från en översyn av anläggningstillgångarna med sammanlagd belastning på årets resultat motsvarande -6,7 miljoner kronor:

- Omprövning av nyttjandeperioden för våra tillgångar i balansräkningen har genomförts. Resultatet blev utrangering och viss nedskrivning av tillgångar.

Total resultatpåverkan 2024 blev ca -4,4 miljoner för skattefinansierad verksamhet och ca -1,7 miljoner kronor för taxefinansierad verksamhet.

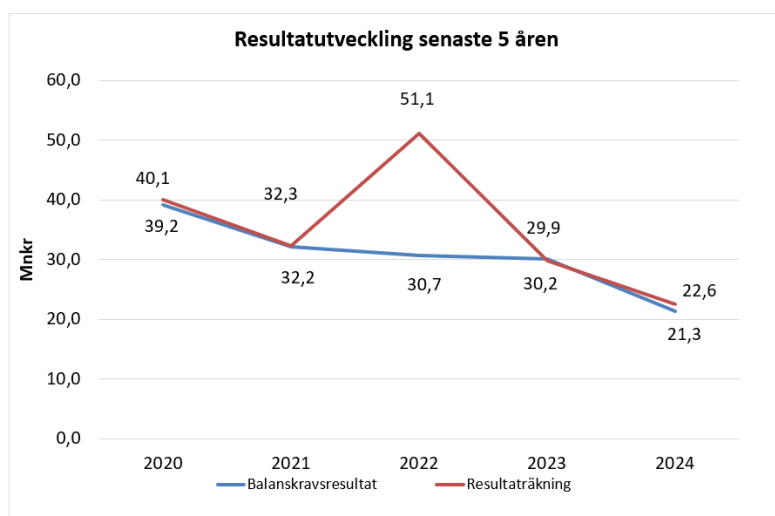
- Det har funnits ett investeringsprojekt vars syfte var att åtgärda avloppssituationen i Fäxhult. Eftersom området ännu inte är ett "verksamhetsområde för allmänt VA" är det kommunen (skattekollektivet) som ska stå för dessa kostnader. Utredningar har pågått i ca 10 år, äldre utredningar har ersatts med nya och nu är projektet pausat. Då det inte längre finns ett tydligt syfte med utredningarna ska utgifterna enligt regelverket plockas bort från balansräkningen och belasta resultatet (direktavskrivs). Total resultatpåverkan 2024 blev ca -2,3 miljoner kronor.

Under avsnittet "händelser av väsentlig betydelse" längre fram i rapporten finns mer information om detta.

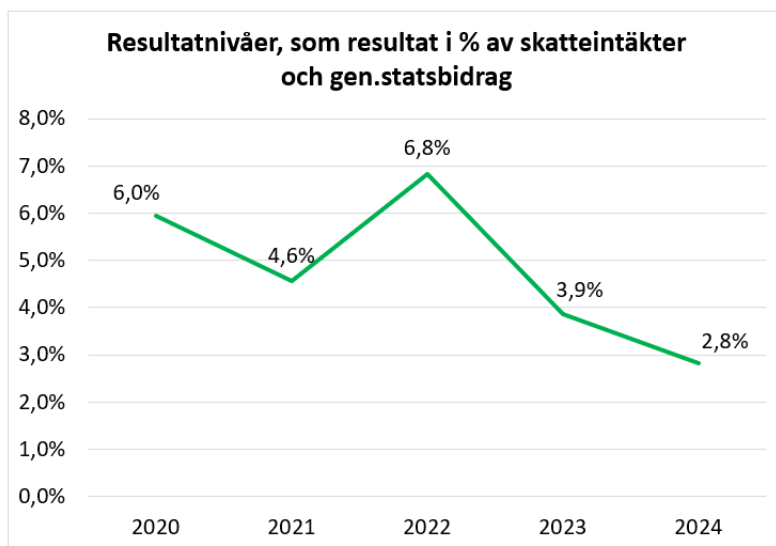
Balanskravsresultatet uppgår till +21,3 miljoner kronor. Det är något lägre än ovan nämnda resultat eftersom justeringar av poster i form av reaförluster/-vinster vid försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter), ska göras. I det här fallet finns en nettoreavinst om 1,3 miljoner kronor som återställs i beräkningen av balanskravsresultatet.

Under 2022 har Kommunfullmäktige beslutat att införa en resultatutjämningsreserv (RUR). Reserven påverkar balanskravsresultatet det år som en reservering eller användning sker, därav blev balanskravsresultatet lägre än resultatet enligt resultaträkning. Detta återspeglas i grafen nedan. Mer information om balanskravsresultatet finns längre fram i rapporten.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av balanskravsresultatet och resultatet enligt resultaträkningen.



Diagrammet nedan återspeglar resultatnivåerna (enligt resultaträkningen) som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens finansiella resultatmål för 2024 är definierat till 0,5 %.



## Befolkningsutveckling

Siffror från Statistiska Centralbyrån (SCB) visar att folkmängden i Sverige ökade med 36 000 personer (motsvarar 0,3%), både för att det föddes fler än vad det avled, 7 200, men mest för att fler invandrade än utvandrade, 29 700. Dessutom minskade folkmängden med cirka 900 personer för att det under 2024 har inrapporterats utvandringar som skedde före årsskiftet 2023/2024. Dessa ingår inte i utvandringarna under 2024 utan redovisas i en justeringspost i statistiken. Folkökningen 2024 var större än 2023, men är ändå ett av de åren med lägst procentuell folkökning under 2000-talet.

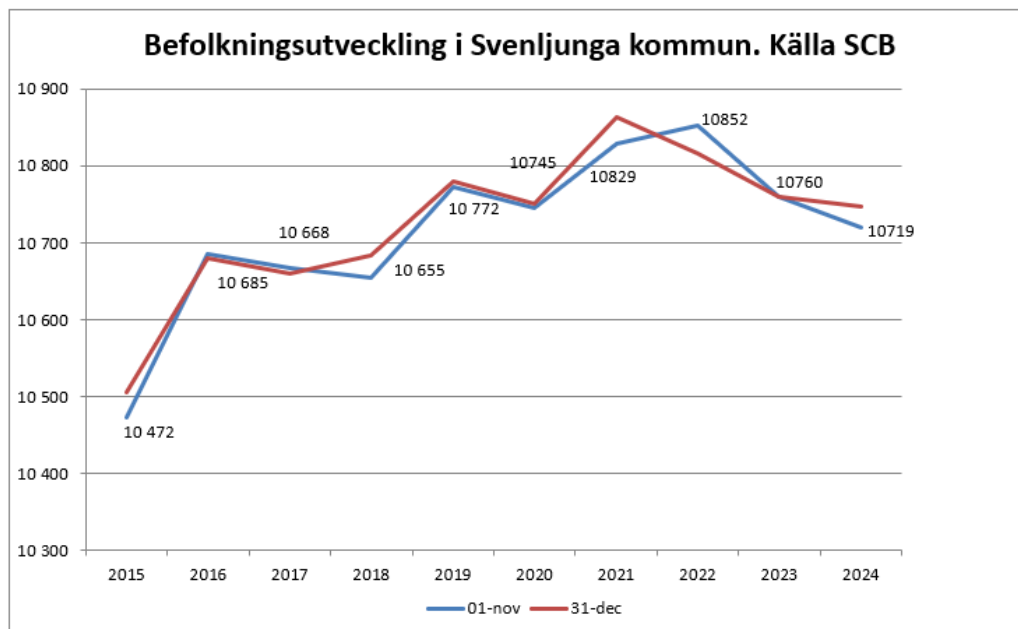
Det föddes 98 500 barn i Sverige under 2024. Jämfört med föregående år var det en minskning med 1 600 födda barn, vilket motsvarar 1,6 procent. År 2024 resulterade i det lägsta antalet födda sedan 2002.

Befolkningen i Svenljunga kommun minskade under 2024, -12 personer per 31 december, till totalt 10 747 invånare. Även under 2023 minskade invånarantalet med 57 personer. Det är glädjande att se att flyttningsnettot är positivt, men även i Svenljunga syns en stor minskning i antalet födda jämfört med föregående år och leder till stort negativt födelsenetto.

Invånarantal		
2023, 31 dec	10 759	
2024, 31 dec	10 747	
<b>Förändring</b>	<b>-12</b>	
Befolkningsstatistik	December 2024	December 2023
Födelsenetto	-41	-17
Flyttningsnetto	28	-37
Justeringar	1	-3
<b>Summa</b>	<b>-12</b>	<b>-57</b>

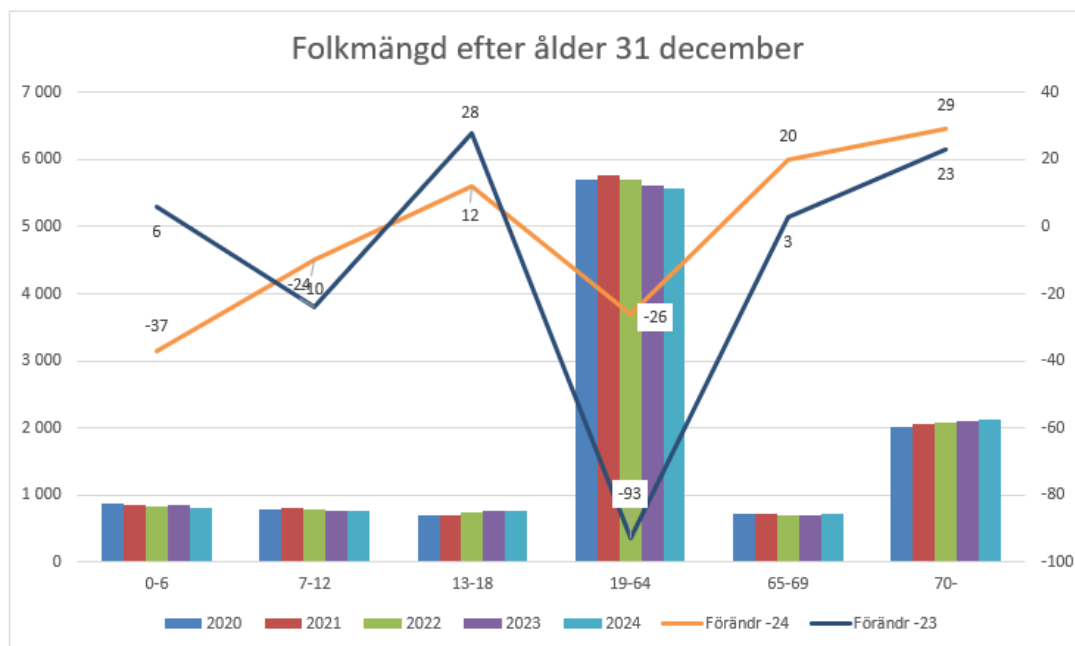
Befolkningssiffrorna för 1 november 2023 uppgick till totalt 10 760 invånare. I underlaget till budget 2024 finns ett antagande om 10 765 invånare, vilket innebär marginellt sämre ekonomiska förutsättningar 2024.

Från 2012 till 2022 har befolkningsutvecklingen varit väldigt god i Svenljunga kommun. Sedan toppnoteringen på 10 869 invånare per 31 augusti 2022 har befolkningen minskat stadigt. 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.



Nedan visas hur befolkningen i olika åldersintervall har förändrats åren 2020-2024. Staplarna visar antalet invånare respektive år i respektive åldersintervall. Linjerna visar förändringen i antal personer 2024 och 2023 jämfört med året innan. Absolut

störst förändring syns för befolkningen i arbetsför ålder (19-64 år) som minskade med 93 personer under 2023. Denna grupp minskar nu tre år i rad då minskningen var stor även 2022 (-79). En annan iakttagelse att göra är att gruppen 70+ ökar stadigt varje år.



I slutet av april presenterade SCB (Statistiska Centralbyrån) sin årliga rapport om befolkningsframskrivning. Den visar en mycket lägre ökningstakt i riket jämfört med tidigare framskrivningar. SKR har ett större avsnitt om detta i "Ekonomirapporten maj 2024". Detta ger nödvändiga reflektioner kring situationen i Svenljunga kommun då befolkningen just nu minskar för tredje året i följd. Nedan följer ett utdrag från Ekonomirapporten:

*"Minskad befolkning i många kommuner*

*Befolkningsförändringarna kommande tio år får stora effekter. De flesta kommuner och regioner är vana vid att befolkningen ökar. Det har lett till snabbt ökande skatteintäkter. Befolkningsökningen har dessutom bidragit till höga rea- och exploateringsinkomster som delfinansierat investeringarna i de kommuner som växer. Redan under pandemin märktes en svagare befolkningsutveckling, som många räknade med var tillfällig. Vid 2023 års slut visade det sig att fertiliteten blev den lägsta sedan den började mätas i Sverige 1749. Detta kombinerat med relativt låg invandring och att Skatteverket rensat i sina register gjorde att 193 av Sveriges kommuner minskade sitt invånarantal 2023.*

Efter många år med kraftig befolkningsökning där arbetet i flera kommuner varit inriktat på tillväxt, kan inställningen fortfarande på många håll vara att kommunen inte växt 2023 till följd av lågkonjunkturen och stoppet i bostadsbyggandet. Det kan ta tid att inse att detta är inte tillfälligt. När Statistiska centralbyrån i slutet av april presenterade sin nya befolknings-framskrivning visar den att 2023 är början på det nya normala.

Den nu begravda Sverigeförhandlingen utlovade bland annat 200 000 bostäder i storstadsregionerna mellan 2017 och 2035, men under 2023 minskade befolkningen i flera storstadsnära kommuner. Kommer det att bli en snabb omsvängning från "vi bygger för lite" till att "vi bygger för mycket" i delar av landet?

Jämfört med den befolkningsframskrivning SCB gjorde 2023 är befolkningstillväxten i årets prognos mer än halverad de närmaste tio åren. Antalet barn och unga beräknas minska med 200 000 fram till 2033. Det kommer alltså inte bara att bli svagare skatteintäkter än många räknat med utan det innebär också betydligt mindre behov av förskola, skola, barnomsorg, förlossningsverksamhet samt MVC och BVC. Samtidigt ökar antalet personer över 80 år i stort sett i samma takt som i tidigare prognoser. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre."

## Pensionsförpliktelser

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

Pensionsförpliktelser, belopp i miljoner kronor	2024-12-31	2023-12-31
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen och inom linjen</b>		
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	79	62
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	186	180
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	0	0
b.) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0	0
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)</b>	<b>265</b>	<b>243</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde</b>		
Svenljunga kommun har inga placeringar avseende pensionsmedel.		

<b>Finansiering</b>		
Återlånade medel*	265	243
Konsolideringsgrad**	0%	0%
* Återlånade medel - skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel, angivna till marknadsvärde.		
** Konsolideringsgrad: Andel av pensionsförpliktelser som täcks av medel i stiftelse, försäkring eller egna förvaltade pensionsmedel.		

Svenljunga kommun har totala pensionsförpliktelser om 265 miljoner kronor per 2024-12-31. Den största andelen avser den delen som redovisas som ansvarsförbindelse, pensioner intjänade före 1998. Det sker inget nytt intjänande till den delen utan är endast föremål för utbetalning. Allt annat lika innebär att den minskar varje år. Dock har de senaste årens höga inflation inneburit ökad skuld trots att utbetalning skett.

I not 13 till balansräkningen redovisas pensionsrättigheter intjänade från 1998 och därefter. 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.

## Arbetsmarknad

Statistiken nedan hämtas från Arbetsförmedlingen. Jämförelser görs med sjuhäradskommunerna och genomsnittet i regionen samt riket.

Målgruppen som AME arbetar med står långt ifrån arbetsmarknaden. Det är de som inte uppfyller Arbetsförmedlingens krav, är långtidssjukskrivna samt ungdomar med psykisk ohälsa. En stor del av målgruppen ingår oftast inte i denna statistik.

### Arbetslöshet totalt

Nedan visas arbetslösheten t.o.m. 24-12-31. Nya metoder och processer har gjort att vi på AME fortfarande får deltagare i arbete och studier. Utmaningen har varit att de arbetstillfällen som finns ute kräver körkort, utbildning eller erfarenhet. Många deltagare har inte körkort eller ekonomi att ta det, vilket gör att det blir svårare att skaffa arbete.

Arbetslöshet (totalt)	240831	231231	241231	Förändring 231231-241231
Riket	6,8%	6,6%	7,1%	0,5%
Västra Götaland	6,2%	5,8%	6,5%	0,7%
<b>Svenljunga</b>	<b>5,2%</b>	<b>5,0%</b>	<b>6,1%</b>	<b>1,1%</b>
Tranemo	4,3%	4,3%	4,6%	0,3%
Borås	7,5%	6,9%	7,5%	0,6%
Herrljunga	3,8%	4,1%	4,6%	0,5%
Vårgårda	5,2%	4,8%	5,4%	0,6%
Ulricehamn	4,6%	4,5%	4,8%	0,3%
Mark	4,9%	4,8%	4,9%	0,1%
Bollebygd	4,0%	3,1%	4,0%	0,9%

### Ungdomsarbetslöshet 18-24 år

Siffrorna nedan visar att arbetslösheten bland unga vuxna, 18-24 år, har ökat i Svenljunga. Dock ser vi inte samma ökning bland unga som uppstår försörjningsstöd, där trenden snarare är att det blir färre unga vuxna som erhåller bistånd. Då AME endast får ett fåtal anvisningar av unga vuxna från arbetsförmedlingen blir därför den största utmaningen att nå och komma i kontakt med dessa individer för att hjälpa dem mot egen försörjning.

Ungdomsarbetslöshet (totalt)	240831	231231	241231	Förändring 231231-241231
Riket	8,4%	7,7%	8,3%	0,6%
Västra Götaland	7,8%	6,6%	7,7%	1,1%
<b>Svenljunga</b>	<b>8,6%</b>	<b>5,9%</b>	<b>9,4%</b>	<b>3,5%</b>
Tranemo	8,2%	7,2%	7,3%	0,1%
Borås	9,0%	7,5%	8,4%	0,9%
Herrljunga	5,9%	5,8%	7,5%	1,7%
Vårgårda	7,9%	6,8%	7,0%	0,2%
Ulricehamn	5,7%	4,4%	6,7%	2,3%
Mark	8,2%	6,8%	7,3%	0,5%
Bollebygd	7,9%	5,8%	6,5%	0,7%

### Arbetslöshet bland utrikesfödda

Vi ser att arbetslösheten ökar. Den ökade samverkan mellan arbetsförmedlingen, IFO och AME har gjort att planering är klar inför Inkluderande arbetsliv bland SFI-eleverna. Vi jobbar nu mer strukturerat med differentierade arbetsuppgifter inom vård & omsorg. Vi har kommit igång med Yrkessvenska och utbildning på Lärcentrum kopplat till servicebiträden.

Utrikesfödda (totalt)	240831	231231	241231	Förändring 231231-241231
Riket	15,2%	15,2%	15,7%	0,5%
Västra Götaland	13,9%	13,3%	14,4%	1,1%
<b>Svenljunga</b>	<b>11,1%</b>	<b>12,2%</b>	<b>13,1%</b>	<b>0,9%</b>
Tranemo	9,5%	8,3%	10,1%	1,8%
Borås	15,0%	14,3%	14,9%	0,6%
Herrljunga	8,3%	10,3%	8,4%	-1,9%
Vårgårda	13,4%	12,9%	13,7%	0,8%
Ulricehamn	12,5%	11,5%	12,3%	0,8%
Mark	12,4%	12,7%	12,7%	0,0%
Bollebygd	10,8%	8,1%	11,0%	2,9%

## Väsentliga personalförhållanden

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

### 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 till vänster i tabellen.

Antalet medarbetare har minskat från 924 till 918 i Svenljunga kommun vid en jämförelse mellan 2023 och 2024. Antalet tillsvidareanställda är oförändrat och de visstidsavlönade har minskat från 102 till 90. Omräknat till årsarbetare innebär det en liten minskning årsarbetare från 2023 till 2024. Minskningen motsvarar 7,5 årsarbetare.

Inom Barn och ungdomsförvaltningen har antalet tillsvidareanställda medarbetare ökat marginellt från 291 till 294. Förvaltningen har även minskat antalet visstidsavlönade medarbetare från 64 till 52. Omräknat till årsarbetare innebär det en minskning motsvarande 6,4 årsarbetare på förvaltningen. Att andelen visstidsanställda minskat under 2024 på förvaltningen är en anpassning till budget och i relation till det har ett visst ökat behov av timavlönade uppkommit.

Vid Kommunstyrelseförvaltningen har antalet tillsvidareanställda medarbetare minskat från 60 till 54 medarbetare. Förändringen beror på omorganisationen som genomfördes på Arbetsmarknadsenheten där en verksamhetsövergång genomfördes under året. Förändringen innebar att några av medarbetarna efter förändringen arbetar i Tranemo kommun.

Inom Samhällsbyggnadsförvaltningen är medarbetarantalet i stort sett oförändrat. De visstidsanställda medarbetarna är färre vid årets uppföljning till förmån för fler tillsvidareanställda medarbetare vilket är en positiv utveckling sett till anställningstrygghet för förvaltningens medarbetare.

Antalet personer anställda socialförvaltningen är fler 2024 (396) jämfört med 2023 (384). Sett till årsarbetare innebär förändringen en ökning med 6,8 årsarbetare. Antalet tillsvidareanställda medarbetare är i stort sett oförändrat. De visstidsavlönade medarbetarna ökar, vilket beror på ökat antal sjukskrivna som då blir ersatta med visstidsanställda.

Förvaltningar	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Visstids månadsavl.		Motsv. antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	346	355	294	291	52	64	335,3	341,7
KSF	55	63	54	60	1	3	54,1	61,7
SBF	121	122	119	115	2	7	117,3	117,6
SOF	396	384	355	356	41	28	387,2	380,4
<b>Totalt</b>	<b>918</b>	<b>924</b>	<b>822</b>	<b>822</b>	<b>96</b>	<b>102</b>	<b>893,9</b>	<b>901,4</b>

Tabell 1

## Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

**Tabell 2** fokuserar på timanställningar (intermittent anställning). Antalet timmar som timanställda arbetat under 2024 samt hur många årsarbetare detta motsvarar. Nyckeltalen beskriver tillsammans hur helheten för anställningsformer fördelas mellan de olika grupperna.

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

Antalet timmar utförda av timavlönade medarbetare på Barn och utbildningsförvaltningen har ökat. Ökningen motsvarar 3,6 årsarbetare. Att andelen visstidsanställda minskat under 2024 är en anpassning till budget och i relation till det har ett visst ökat behov av timanställda uppkommit. Den ökade sjukfrånvaron utgör också en orsak till ökningen av antal timmar utförda av timavlönade medarbetare.

Inom kommunstyrelseförvaltningen, Samhällsbyggnadsförvaltningen och Socialförvaltningen är behovet av timavlönad personal i stort sett oförändrat 2024 jämfört med 2023.

Förvaltningar	Antal timmar		Motsv antal årsarbetare	
	240101-241231	230101-231231	240101-231231	230101-221231
BUF	45 124	37 936	22,8	19,2
KSF	20 008	19 900	10,1	10,1
SBF	10 985	11 375	5,6	5,8
SOF	70 944	70 127	35,8	35,4
<b>Totalt</b>	<b>147 061</b>	<b>139 338</b>	<b>74,3</b>	<b>70,5</b>

Tabell 2

## 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.

91,2 procent av medarbetarna har en heltidsanställning. Antalet medarbetare som har en sysselsättningsgrad motsvarande 75-99 procent har minskat från 6,2 procent 2023 till 5,2 procent 2024. Medarbetare som arbetar en lägre sysselsättningsgrad har ökat. Det är vid uppföljningen 2024 3,6 procent av medarbetarna som arbetar 1-74 procent jämfört med 2,6 procent 2023.

Vid en jämförelse mellan förvaltningarna framkommer att ökningen av medarbetare som arbetar 1-74 procent främst förekommer inom Socialförvaltningen. Under 2023 var det 0,8 procent som arbetade 74 procent eller mindre och vid årets uppföljning är det 3,3 procent av medarbetarna som har en sysselsättningsgrad på 1-74 procent.

Antalet medarbetare som har en heltidsanställning har ökat på samtliga förvaltningar förutom på Socialförvaltningen. Sett till demografisk utveckling i samhället i stort är det en trend som behöver brytas, då allt fler medarbetare kommer behöva arbeta mer och längre inom vård och omsorg eftersom antalet människor i åldersgruppen 80 år och äldre i samhället blir allt fler både sett till riket och i Svenljunga.

Arbetet med att skapa förutsättningar för heltidsanställningar kommer att fortsätta under 2025. Av statistiken ovan kan vi se att merparten av medarbetarna har en heltidstjänst i grunden. Vi har dock medarbetare som av olika anledningar arbetar deltid baserat på lagstadgade rättigheter såsom föräldraledighet, vård av barn, sjukdom studieledighet mm. Det finns även medarbetare som beviljats partiell tjänstledighet utan grund i en lagstadgad ledighet.

För att inspirera fler medarbetare att arbeta mer och längre har föreläsningar om pension och hur den påverkas av sysselsättningsgrad anordnats under året. Syftet har varit att öka medvetenheten om pensionssystemet och dess koppling till sysselsättningsgrad, vilket i sin tur kan bidra till välgrundade beslut om arbetslivets längd och omfattning. Ytterligare aktiviteter planeras under 2025.

Förvaltning	Heltid, 100%		Deltid, 75-99%		Deltid, 1-74%		Syssetsättning, medel	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	88,2%	87,3%	7,8%	8,5%	4,0%	4,2%	96,8%	96,1%
KSF	96,4%	93,6%	1,8%	4,8%	1,8%	1,6%	98,4%	98,4%
SBF	90,9%	87,7%	5,0%	8,2%	4,1%	4,1%	96,9%	96,7%
SOF	93,2%	95,6%	3,5%	3,6%	3,3%	0,8%	97,8%	98,9%
<b>Totalt</b>	<b>91,2%</b>	<b>91,2%</b>	<b>5,2%</b>	<b>6,2%</b>	<b>3,6%</b>	<b>2,6%</b>	<b>97,3%</b>	<b>97,5%</b>

Tabell 3

## Åldersfördelning (månadsavlönade)

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

Åldersstrukturen är jämt fördelad mellan åldersgrupperna. Men samtliga förvaltningar minskar antalet medarbetare i åldersgruppen 40-49 år. Andelen medarbetare i åldersgruppen 60+ ökar totalt sett i Svenljunga kommun även i år, från 16,3 till 18,5 procent. (Ökningen mellan 2022 och 2023 var från 15,3 till 16,3 procent. Att fler medarbetare arbetar längre är en positiv trend och utveckling som är gynnsam utifrån kompetensförsörjningsutmaningen.

Förvaltning	0 -29 år		30 - 39 år		40 - 49 år		50 - 59 år		60 - 99 år	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	9,2%	8,7%	22,6%	23,7%	23,7%	25,9%	29,5%	28,7%	15,0%	13,0%
KSF	1,8%	7,9%	32,7%	25,5%	20,0%	26,9%	23,7%	22,2%	21,8%	17,5%
SBF	3,3%	4,9%	21,5%	23,8%	30,6%	31,1%	21,5%	20,5%	23,1%	19,7%
SOF	12,4%	10,4%	20,5%	21,4%	21,2%	21,4%	26,3%	28,6%	19,6%	18,2%
<b>Totalt</b>	<b>9,4%</b>	<b>8,9%</b>	<b>22,1%</b>	<b>22,8%</b>	<b>23,3%</b>	<b>24,8%</b>	<b>26,7%</b>	<b>27,2%</b>	<b>18,5%</b>	<b>16,3%</b>

Tabell 4

## 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.

Antalet män i kommunens verksamheter fortsätter att öka även i år, från 16,2 till 16,6 procent 2024. 2022 var andelen män 14,6 procent. Vid en jämförelse mellan förvaltningarna kan vi konstatera att andelen män ökar på samtliga förvaltningar med undantag från Barn- och utbildningsförvaltningen.

Förvaltning	Man		Kvinna	
	2024	2023	2024	2023
BUF	13,3%	13,8%	86,7%	86,2%
KSF	40,0%	36,5%	60,0%	63,5%
SBF	28,9%	27,9%	71,1%	72,1%
SOF	12,4%	11,5%	87,6%	88,5%
<b>Totalt</b>	<b>16,6%</b>	<b>16,2%</b>	<b>83,4%</b>	<b>83,8%</b>

Tabell 5

## 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 intermittent 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 sektion understiger 50 anställda medarbetare eftersom då enstaka avgångar får oproportionerliga utslag på resultatet.

Personalomsättningen i Svenljunga kommun har ökat från 13,6 till 14,1 procent. Den externa personalomsättningen har minskat sett till kommunen i sin helhet. Kommunstyrelsen avviker och det kan förklaras av den verksamhetsövergång som genomfördes under 2024 inom Arbetsmarknadsenheten där verksamhetsövergången medförde att medarbetare som tidigare varit anställda inom Svenljunga kommun numer är anställda i Tranemo kommun.

Den interna personalrörligheten har ökat något från 1,8 till 2,5 procent. Det är en positiv utveckling sett till att interna karriärvägar kan vara ett sätt att behålla medarbetare inom kommunen en längre tid. Pensionsavgångarna har ökat något under året jämfört med föregående år trots att antalet medarbetare i åldersgruppen 60+ ökar inom kommunens verksamheter.

En sund personalomsättning är när rörligheten bidrar till bibehållen kontinuitet och kvalitet i verksamheten. En alltför stor rörlighet bidrar till ökad arbetsbelastning för de medarbetare som stannar kvar och verksamheten riskerar lägre kvalitet och effektivitet. Det finns därför ett stort värde i att sträva efter en balanserad personalomsättning. Arbetsglädje, ett aktivt arbetsmiljöarbete och goda utvecklingsmöjligheter är gynnsamma faktorer som bidrar till en lägre personalomsättning. Det är även viktigt att beakta vad en nyrekrytering kostar i

sammanhanget. Det finns många faktorer att ta hänsyn till och långt ifrån alla syns i den ekonomiska redovisningen. Beaktas återbesättningskostnader (kostnader knutna till rekrytering och upplärningstid) och kostnader för att avveckla medarbetare, som till exempel minskad eller förlorad effektivitet som uppstår under uppsägningstid och eventuell vakansperiod, kan det ge en mer nyanserad bild av personalomsättningskostnader.

Förvaltning	Totalt		Extern		Intern		Pension	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	10,7%	12,9%	5,2%	9,4%	2,4%	1,7%	3,1%	1,7%
KSF	16,1%	7,3%	14,5%	5,5%	1,6%	0,0%	0,0%	1,8%
SBF	8,5%	6,2%	5,1%	4,4%	1,7%	0,0%	1,7%	1,8%
SOF	18,4%	17,3%	12,8%	13,5%	3,1%	2,7%	2,5%	1,1%
<b>Totalt</b>	<b>14,1%</b>	<b>13,6%</b>	<b>9,2%</b>	<b>10,3%</b>	<b>2,5%</b>	<b>1,8%</b>	<b>2,4%</b>	<b>1,5%</b>

Tabell 6

## 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.

Fyllnad- och övertidsersättning har i stort sett utbetalats i samma utsträckning som föregående år. Tillfälligt avlönad personal har ökat marginellt.

Förvaltning	Månadslön		Timlön		Fyllnads- och övertid	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	90,5%	94,1%	9,2%	5,1%	0,2%	0,5%
KSF	81,0%	91,4%	18,4%	7,1%	0,6%	1,0%
SBF	93,4%	90,3%	5,7%	4,6%	0,9%	1,5%
SOF	86,4%	80,1%	12,5%	8,7%	1,1%	2,6%
<b>Totalt</b>	<b>88,4%</b>	<b>87,6%</b>	<b>10,8%</b>	<b>6,7%</b>	<b>0,7%</b>	<b>1,4%</b>

Tabell 7

## 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.

Sjukfrånvaron i Svenljunga kommun har ökat från en redan hög nivå. Både kvinnor och män har en högre sjukfrånvaro 2024 jämfört med 2023. Vid en jämförelse har kvinnor nästan dubbelt så hög sjukfrånvaro jämfört med män. Den totala sjukfrånvaron uppgår 2024 till 9,6 procent jämfört med 9,0 procent 2023. Av diagrammet nedan kan vi se att sjukfrånvaron, varje enskild månad under 2024, med undantag från januari 2022, ligger högre än tidigare år. Vi jämförelse med andra kommuner i databasen Kolada framkommer att sjukfrånvaron 2023 låg över snittet för riket, men också högst vid jämförelse med kommuner med liknande socioekonomi. Den ökande sjukfrånvaron är en alarmerande utveckling som behöver tas på allvar.

Av statistiken framkommer att Barn och utbildningsförvaltningens sjukfrånvaro fortsätter att öka även under 2024. 2022 var sjukfrånvaron på förvaltningen 7,0 procent. Under 2024 visar förvaltningen en fortsatt uppåtgående trend med en ökning från 7,4 2023 till 8,8 procent 2024. Långtidssjukfrånvaron har nästan fördubblats på förvaltningen.

Kommunstyrelseförvaltningen har ökat sin sjukfrånvaro något mellan 2023 och 2024. Eftersom det är en liten förvaltning med få medarbetare får enskilda sjukfall genomslag i större utsträckning än på förvaltningar med fler medarbetare.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har minskat både sin korttidssjukfrånvaro och sin långtidssjukfrånvaro.

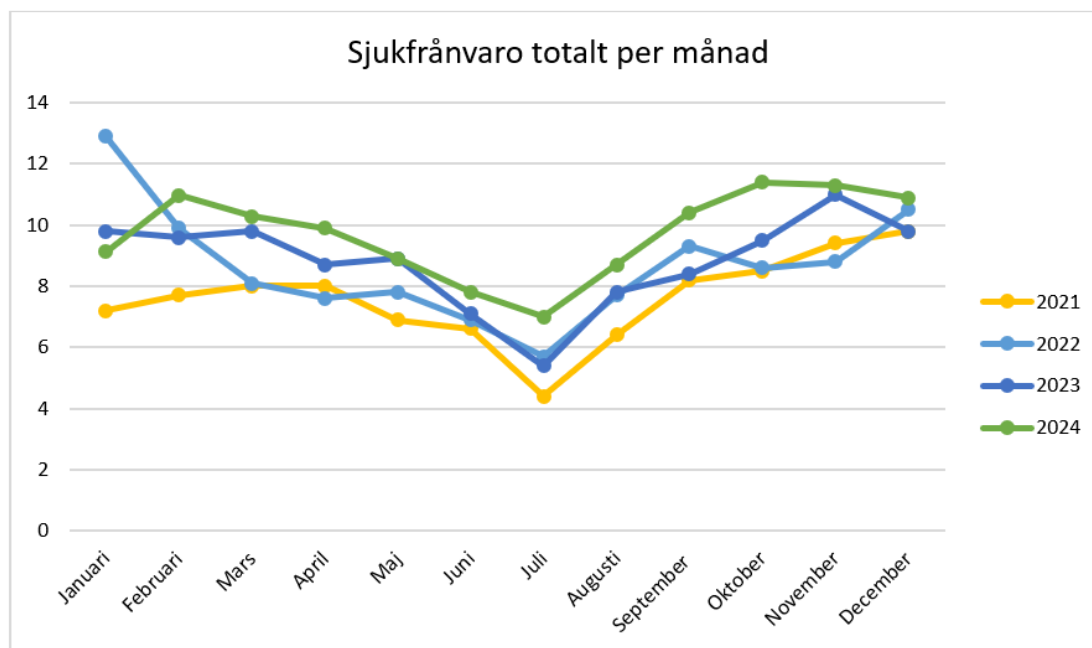
Socialförvaltningen har en fortsatt mycket hög sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron har fortsatt att öka från 11,6 procent 2023 till 12,3 procent 2024. Av tabellen ovan ser vi en ökning på förvaltningen både på korttidssjukfrånvaron och på långtidssjukfrånvaron. Åtgärder har vidtagits på förvaltningen under året men vi kan konstatera att de insatser som genomförts inte varit tillräckliga. Ständiga omorganisationer bidrar till bristande kontinuitet i chefskapet på de olika enheterna inom äldreomsorgen vilket gör att hanteringen av rehabiliteringsärenden riskerar att bli eftersatt. Eftersom de långa sjukfallen ökar på de två största förvaltningarna är tidiga rehabiliteringsinsatser och plan för återgång viktiga åtgärder för förvaltningens chefer att säkerställa.

Nedan följer en jämförelse med de olika Sjuhäradskommunerna:

- Borås 8,3 %
- Bollebygd 7,0 %
- Ulricehamn 7,6 %
- Herrljunga -
- Vårgårda 7,5 %
- Mark 7,9 %
- Tranemo 7,1 %

Förvaltning	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	8,8%	7,4%	4,4%	5,1%	4,4%	2,3%
KSF	4,7%	4,3%	1,8%	1,9%	2,9%	2,4%
SBF	5,9%	7,2%	3,4%	3,5%	2,5%	3,6%
SOF	12,3%	11,6%	5,8%	5,3%	6,5%	6,3%
<b>Totalt</b>	<b>9,6%</b>	<b>9,0%</b>	<b>4,7%</b>	<b>4,8%</b>	<b>4,9%</b>	<b>4,2%</b>

Tabell 8



## Sjukfrånvaro (kön och ålder)

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

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro Män		Sjukfrånvaro Kvinnor	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
< 29	6,5%	6,8%	3,7%	3,4%	7,2%	7,9%
30-49	9,3%	8,0%	5,2%	5,0%	10,2%	8,7%
> 50	10,7%	10,3%	7,7%	6,5%	7,7%	10,9%
<b>Total</b>	<b>9,6%</b>	<b>9,0%</b>	<b>5,9%</b>	<b>5,3%</b>	<b>10,4%</b>	<b>9,6%</b>

Tabell 9

## Frisktal

**Diagrammet nedan** beskriver andelen friska medarbetare. Vi mäter andelen medarbetare som inte har någon sjukfrånvaro under perioden, vi mäter andelen medarbetare som har 1-5 dagar sjukfrånvaro och andelen medarbetare som har fler än 5 sjukfrånvarodagar under året.

Nyckeltalet hälsa är ett sätt att lyfta fram organisatoriska faktorer som påverkar medarbetares hälsa. Det ska endast användas för analys på organisationsnivå. Definitionen är antalet helårsfriska medarbetare under 1 år. Det hjälper till att flytta fokus från individens sjuklighet till faktorer på organisationsnivå som har betydelse för hälsa och välmående. Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent. Omräknat till sjukdagar handlar det om ett spann mellan 0 och 5 sjukdagar på ett år vid max tre tillfällen. Hög grad helårsfrisk medarbetare påverkas av friskfaktorer. Friskfaktorer är tillstånd som gör att vi mår bra och presterar på arbetet. Används de aktivt, systematiskt och långsiktigt finns stor chans att skapa en god arbetsmiljö och låg sjukfrånvaro. Mycket hänger på ledarskapet. Men framför allt krävs en organisation där cheferna har förutsättningar att leda på ett sätt som får medarbetarna att må bra.

Svenljunga kommun har ett frisktal på 53,9 procent som motsvarar den andel medarbetare som inte bär en enda sjukfrånvarodag under perioden 240101-241231. Under 2023 var frisktalet 39,9 procent. 17,6 procent av medarbetarna har 1-5 sjukfrånvarodagar och 28,4 procent av medarbetarna har fler än 5 sjukfrånvarodagar.

Friskfaktorer som bidrar till god hälsa är:

1. En rättvis och transparent organisation

Medarbetarna upplever organisationen som schysst. Beslut är välmotiverade, rättvisa, transparenta och efterlevs. Roller, ansvar och mandat är tydliga. Det råder tillit mellan organisationens olika nivåer, verksamheter och individer. Värdegrund, policys och rutiner är väl kända, relevanta och följs.

2. Ett närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap

Ledare är tillgängliga, tydliggör mål, inspirerar och visar vägen. De utvecklar relationer och visar tillit genom att ge ansvar, stöd och möjligheter. Chefer och medarbetare tar ansvar och tydliggör vad de behöver för att göra sina uppgifter och nå uppsatta mål. Alla ser till verksamhetens bästa och driver gemensamt verksamheten framåt.

3. Delaktighet och inflytande

Organisationen skapar förutsättningar för medarbetare att ha inflytande över sin arbetsituation och vara delaktiga i verksamhetsutvecklingen. Rutiner, arbetssätt, mötes- och beslutsstrukturer utformas för att ta vara på medarbetares tankar, åsikter och idéer. Alla kommer till tals och bidrar med olika erfarenheter och perspektiv.

4. En välutvecklad kommunikation och återkoppling

Samtalsklimatet är öppet och tillåtande uppåt, nedåt och åt sidorna. Det finns fungerande kommunikationsvägar och forum för information och dialog. Alla lyssnar på varandra. Återkoppling ges på beteenden och hur de påverkar verksamhetens resultat. Sakfrågor hanteras utan att det blir personligt.

5. Prioritering av arbetsuppgifter

Det förs regelbundna samtal för att främja balans mellan krav och resurser. Det finns samsyn om vad som är viktigt, bråttom och rätt sak att göra. Medarbetarna upplever att de kommer till sin rätt och är trygga i den prioritering de gör i vardagen. Vid hög belastning får medarbetarna hjälp att prioritera bland arbetsuppgifterna.

6. Kompetensutveckling hela arbetslivet

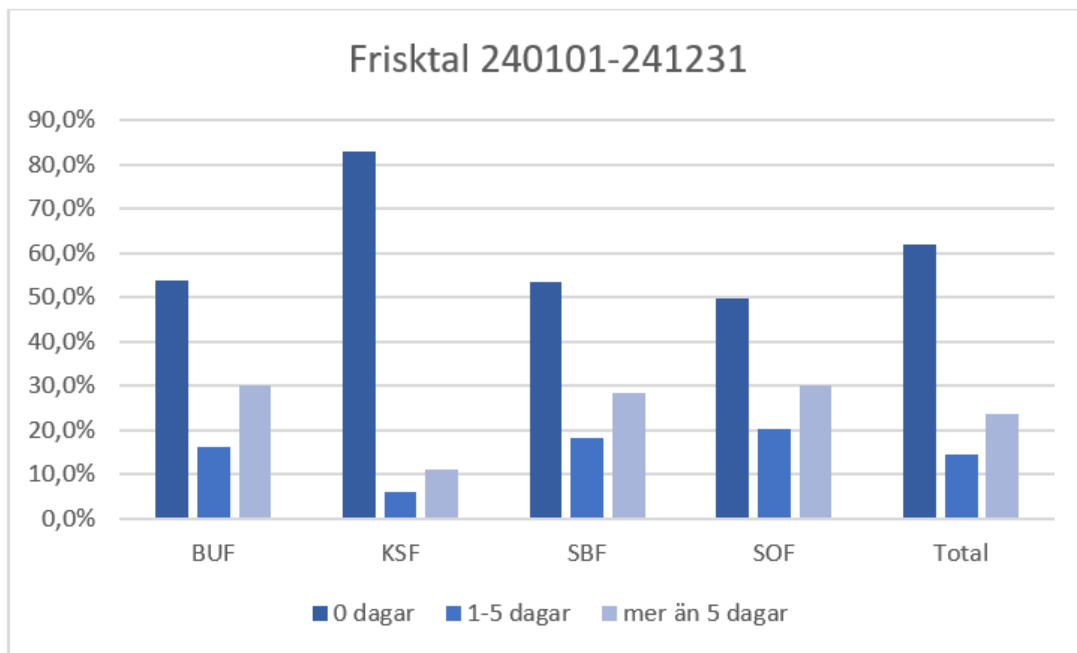
Det finns strukturer för att ta vara på och utveckla kompetens och erfarenhet inom organisationen. Det sker genom utbildning, byte av arbetsuppgifter/roll eller annan form av kompetensutbyte. Organisationens lärande – medarbetare får möjlighet att lära av varandra och utvecklas tillsammans i vardagen.

### 7. Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) i vardagen

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är en del av det dagliga arbetet och verksamhetsutvecklingen. Det är rutin att löpande bedöma risker för ohälsa och olycksfall, och reflektera över vad som fungerar bra på arbetsplatsen. Man tar till olika åtgärder för att förebygga risker och främja en god arbetsmiljö, och följer upp åtgärderna.

### 8. Tidiga insatser och arbetsanpassning

Kunskapen om sjukfrånvaromönster och arbetsrelaterade orsaker till sjukfrånvaro är god. Det finns väl kända rutiner vid kort- och långtidssjukfrånvaro som efterlevs. Alla uppmärksammar sin chef om de inte mår bra och chefen agerar på tidiga signaler. Arbetsanpassning och andra tidiga insatser sker i dialog med medarbetare och andra aktörer så som företagshälsovård och försäkringskassa.



## 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 ett fullmäktigemål om god ekonomisk hushållning, med två underliggande mål. Ett som styr resultatnivån och därmed begränsar konsumtionsutrymmet det enskilda året och ett mål som styr graden av självfinansiering av investeringar. En utvärdering av respektive mål görs i början av denna rapport under avsnittet "Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen".

Nämnda avsnitt innehåller förutom det finansiella målet även tre verksamhetsmål. Två av dessa mål bedöms som "Delvis uppfyllda" och ett mål som "I hög grad uppfyllt".

Det finansiella målet uppfylls helt.

Vid en samlad bedömning av kommunens uppfyllelse av god ekonomisk hushållning, där hänsyn tas till både det finansiella målet och verksamhetsmålen, blir bedömningen "I hög grad uppfyllt".

Bedömningen ovan görs för kommunen men det bör poängteras att Svenljunga Verksamhetslokaler AB ingår i kommunens finansiella mål avseende självfinansieringsgraden av investeringar. Att ha kommunens verksamhetslokaler i bolagsform tillhör undantagen bland Sveriges 290 kommuner. Att införliva bolaget i kommunens mål ger oss en mer rättvisande bild och kan bättre jämföra oss med andra kommuner.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB uppfyller sitt finansiella resultatmål (avkastningskravet) med god marginal medan AB Svenljunga bostäder har en stor negativ avvikelse.

## 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/-förluster från försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter) skall avräknas vid utvärdering av balanskravet, enligt tabellen nedan. Under året hittills inga sådana vinster/förluster uppstått. Kommunen redovisar därmed ett balanskravsresultat om 21,6 miljoner kronor. Balanskravet enligt lagen är således uppfyllt med mycket god marginal.

Kommunen har inget tidigare underskott att återställa.

Under 2022 har Kommunfullmäktige beslutat att införa en resultatutjämningsreserv (RUR). RUR ska möjliggöra en utjämning av intäkter över en konjunkturcykel, det vill säga den period under vilken samhällsekonomin genomgår en högkonjunktur och en lågkonjunktur. För reservering till RUR och ianspråktagande av RUR krävs att vissa villkor är uppfyllda, dessa är definierade av riktlinjen som kommunfullmäktige beslutat om. I samband med kommunfullmäktiges beslut om årsredovisningen för 2022 beslutades också att en reservering till RUR ska göras med 21,0 miljoner kronor. Detta sänkte balanskravsresultatet som återspeglas i tabellen nedan. RUR ingår som en del inom eget kapital och påverkar inte den ekonomiska ställningen trots att balanskravsresultatet blev på en lägre nivå 2022.

<b>Balanskravsresultat (mnkr)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>40,1</b>	<b>32,3</b>	<b>51,1</b>	<b>29,9</b>	<b>22,6</b>
- Samtliga realisationsvinster	-0,9	0,0	0,5	0,3	-1,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	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
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>39,2</b>	<b>32,2</b>	<b>51,7</b>	<b>30,2</b>	<b>21,3</b>
- Reservering av medel till RUR*, RER **	0,0	0,0	-21,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från RER	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
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>39,2</b>	<b>32,2</b>	<b>30,7</b>	<b>30,2</b>	<b>21,3</b>
<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. Sista året att reservera medel till detta var 2023.

\* Resultatreserv. Första året att reservera medel till detta var 2024.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Mål- och resultatstyrning

Styrmodellen finns beskrivet i styrdokumentet "Strategi för mål- och resultatstyrning", senast reviderat av kommunfullmäktige 2024-05-27. 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 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 mål, nämndernas reglementen, bolagens bolagsordningar/ägardirektiv, lagstiftning och övriga styrdokument.

Ett förbättringsområde har varit att stötta de kommunala bolagen i att ta fram verksamhetsmål som är kopplade till fullmäktigemålen, i likhet med de kommunala nämnderna. Detta har införts för 2024 och följs upp i denna årsredovisning.

En verksamhetsplan tas fram varje år för kommande treårsperiod. Målen följs upp under året i delårsrapport (30/4), delårsbokslut (31/8) och årsbokslut (31/12). 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.

Investeringsbudgeten arbetas fram under våren med beslut i juni månad av kommunfullmäktige. Eventuella justeringar kan göras under höstens budgetprocess, som även omfattar resten av Verksamhetsplanen. 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.

## Händelser av väsentlig betydelse

En stämningsansökan mot Svenljunga kommun har givits in till domstol i juli 2023. Ett bolag yrkar att kommunen skall utge en intrångsersättning till bolaget på drygt 72 miljoner kronor (ursprungligt belopp ca 73 miljoner). Kommunen har i november 2023 yttrat sig till domstolen och bestridit yrkandet. Ärendet är fortsatt inte avgjort. Huvudförhandling i tingsrätten beräknas ske i maj 2025.

Under året har samhällsbyggnadsförvaltningen och ekonomienheten genomfört en omprövning av nyttjandeperioden för våra tillgångar i balansräkningen. Omprövningen visade att några tillgångar ska ha en kortare avskrivningstid än först beräknat samt att några tillgångar inte existerar i verkligheten och kvarvarande bokfört värde har uttrangerats. Tillgången "Utbyte av kvicksilverarmaturer" uttrangeras i sin helhet då dessa är helt utbytta, vilket innebär en resultatpåverkan 2024 med -3,8 miljoner kronor. Det finns också några projekt inom taxefinansierad verksamhet (VA och Avfall) som berörs av omprövningen.

Total resultatpåverkan 2024 blev ca -4,4 miljoner för skattefinansierad verksamhet och ca -1,7 miljoner kronor för taxefinansierad verksamhet.

Det har funnits ett investeringsprojekt vars syfte var att åtgärda avloppssituationen i området Fäxhult. För att kostnaderna ska betalas av VA-kollektivet behöver

kommunfullmäktige först ta beslut om att inrätta ett "verksamhetsområde för allmänt VA". I Vattentjänstplanen 2023/2024 beslutade kommunfullmäktige att Fäxhult blir ett "utredningsområde" istället. Utredningskostnaderna ska därmed inte belasta VA-kollektivet utan det är kommunen (skattekollektivet) som ska stå för dessa kostnader. Utredningar har pågått i ca 10 år, äldre utredningar har ersatts med nya och nu är projektet pausat. Då det inte längre finns ett tydligt syfte med utredningarna ska utgifterna enligt regelverket plockas bort från balansräkningen och belasta resultatet (direktavskrivs). Total resultatpåverkan 2024 blev ca -2,3 miljoner kronor.

## Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsperiodens slut

I skrivande stund har inget sådant inträffat.

## Förväntad utveckling

Händelseutvecklingen under 2022 och 2023, som kulminerade i en mycket hög inflationstakt och efterföljande intensiva ökningen av styrräntan, har inneburit en kraftig urholkning av kommunsektorns köpkraft. Detta har fortsatt 2024 men med avtagande kraft ju längre året gick. Vändningen spås komma 2025 då tillväxten ökar. Riksbanken har stimulerat ekonomin med räntesänkningar och Regeringen med bland annat skattesänkningar.

### Utvecklingen för Svenljunga kommun

Planeringsförutsättningarna för 2025 och framåt ljusnar när konjunkturen vänder uppåt och pensionskostnaderna vänder neråt. Med det sagt innebär det inte att stora satsningar kan genomföras. Kommunens budgeterade resultat måste åter upp till fullmäktiges målsättning om minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, främst för att klara kommande investeringar och inte öka låneskulden. En ökad låneskuld innebär högre räntekostnader, vilket tynger kommunens ekonomiska utrymme. För 2025 nås inte den önskade nivån, målet har istället satts till 1,4 %.

Investeringsnivåerna (kommunen inklusive kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB) har de senaste 5 åren varit på en mycket hög nivå årligen. 2024 blev investeringsutfallet rekordstort (för andra året i rad), ca 167 miljoner kronor, där merparten ägt rum i bolaget och projektet "Skolstruktur södra kommundelen". För 2025 är budgeten drygt 100 miljoner kronor exklusive kvarstående medel från föregående år. Utöver detta är ett ärende om renovering

av simhallen på väg upp till kommunfullmäktige för beslut samt att utredning pågår om nytt vård- och omsorgsboende.

Befolkningsutvecklingen är oroande, för tredje året i rad syns en befolkningsminskning. Sedan december 2021 har befolkningen minskat med 117 personer. Under 2024 ser vi också ett negativt trendbrott i att antal nyfödda blev betydligt lägre än tidigare år. Lägre invånarantal ger sämre planeringsförutsättningar i budgetarbetet för nästkommande år. Förutom lägre invånarantal påverkas kommunen av utvecklingen av demografin, där det mest känns i närtid är att volymerna inom hemtjänsten och vård- och omsorgsboendena ökar.

Enbart en av fyra nämnder höll tilldelad budget under 2024. Det är viktigt att verksamheterna löpande har god uppsikt över kostnadsutvecklingen. Effektiviseringar som ger långsiktiga och bestående resultat är att föredra framför besparingar under en kort period under ett enskilt år. Kommunens planering av ekonomin måste bygga på att beslutad budget kan följas.

Förutom utmaningar finns också möjligheter. Kommunen står inför mycket spännande tider. Intresset för industriområdet Lockryd har satt Svenljunga och Sjuhärad på kartan genom den efterföljande stora exponeringen i nationell media. En eventuell etablering av en större industri vore positiv för hela regionen men troligen också för Sverige som helhet. Detaljplanen för industriområdet pågår och samtidigt arbetar kommunen med flera berörda med olika utredningar kring bland annat utmaningarna energiförsörjning, infrastruktur och VA-försörjning. Det är mycket stora utmaningar som kräver gemensamma krafttag från Sjuhäradskommunerna, regionen och statliga myndigheter.

# Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

## Allmänt

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer.

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

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Svenljunga Kommunförvaltning bedriver ingen verksamhet utan verkar som ett förvaltningsföretag för de helägda dotterföretagen inom koncernen, Svenljunga Verksamhetslokaler AB och Svenljunga Industrifastigheter AB.

## Periodiseringar

Det ekonomiska resultatet i kommunen sker i enlighet med bokföringsmässiga grunder, det vill säga att inkomster och utgifter periodiseras till den period som den avser. Ett lägsta krav för respektive nämnd är att alla belopp över 20 000 kr skall periodiseras.

## 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 2024 innebär det 85 950 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 komponentavskrivningsmetoden, 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.

Återvinningsvärdet på tillgångar som är föremål för nedskrivning beräknas till nettoförsäljningsvärde enligt RKR R6. Det har funnits indikationer som gav anledning till att ompröva kommunens tillgångens värde. Vid delår 20240831 har

totalt 85 317 kronor skrivits ned och 5 938 630 kronor utrangerats från kommunens anläggningstillgångar.

Avskrivningar för beräknade nyttjandeperioden görs med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Det görs inga avskrivning på tillgångar som mark, konst och pågående arbete. Kommunen tillämpar komponentavskrivning från och med 2017 på nya anläggningstillgångar, som har betydande komponenter med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod.

Avskrivningstider	
Avskrivningar	Nyttjandeperiod
Immateriella tillgångar	3-5år
Byggnader	10-80 år
Markreserv och konst	Oändlig
Maskiner och inventarier	5-10 år
Datorer	3-5 år

Komponentavskrivningstider	
Komponentavskrivning	Nyttjandeperiod
Stomme, grund	50 år
Tak, fasad, fönster	35 år
Byggnadsinventarier	30 år
Inre ytskikt	20 år
Yttre ytskikt	20 år
Tekniska installationer	15 år
Vitvaror, fastighetsmaskiner	15 år
Väggkropp	50 år
Vägutrusning	20 år
Slitlagret på gatan	5-25 år

#### 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.

Utgifter motsvarande ca 3,9 miljoner kronor för detaljplanekostnader har upptagits som investering år 2024. Om detta istället belastat årets resultat är det att betrakta som en väsentlig kostnad och lett till att årets resultat istället skulle ha blivit ca 19,0

miljoner kronor. Resultatet hade dock ändå varit på en mycket tillfredsställande nivå, där både finansiella målen och balanskravet klaras.

### **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. Änglarps 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 kronor och regleras varje år.

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.

Enligt RKR:s rekommendation R9 ska avsättningen omprövas varje år och nuvärdesberäknas med hänsyn till effekten av när i tiden betalningen av förpliktelsen är väsentlig. Bedömningen kvarstår, det finns fortsatt en legal förpliktelse att åtgärda deponin.

Sammanställning av avsättningarnas storlek och årets ianspråktagande lämnas i not 21. Tranemo kommuns gottgörelse av avsättningen finns i not 22.

### **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**

Kommunens redovisade skatteintäkter består av de preliminära skatteinbetalningar som kommunen erhållit under året men också av utfallet av den definitiva slutavräkningen för föregående år samt preliminär slutavräkning innevarande år. Preliminär slutavräkning baseras på SKR:s prognos från december 2023.

Statsbidrag klassificeras och intäktsförs i enlighet med respektive bidragsvillkor och restriktioner.

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**

Kommunens hyresavtal av fordon klassificeras som finansiell leasing i balansräkningen när avtalen är längre än tre år eller nuvärdet av minimileasingavgifterna motsvarar tillgångens verkliga värde.

Kommunens hyresavtal av lokaler som är längre än tre år redovisas som finansiell leasing i balansräkningen.

Hyresavtal som är tre år eller kortare betraktas som operationella och skall inte tas upp som anläggningstillgång.

Balansposter för finansiell leasing återfinns under not 14.

### *Finansiell leasing*

Efter delårsbokslut 2023 har den korrekta beräkningen av finansiell leasing av fastigheter tillämpats. Detta arbete har gjorts tillsammans med Svenljunga verksamhetslokaler AB och Leaseright.

Processen med att beräkna finansiell leasing av fast egendom har gått till så att det har tagits fram en lista på alla pågående hyreskontrakt och dess kontraktstid. Vidare har dessa kontrollerats om dessa är finansiella eller operationella utifrån parametrar i RKR R 5 så som restvärde och kontraktslängd.

För fastigheter som överfördes från Kommunen till Svenljunga Verksamhetslokaler AB under 2014, så uppgick räntan till 2,5% vid ingång av avtalen. För avtal där den faktiska/implicita räntan ej är känd så har kommunen valt att nyttja Kommuninvests 5-åriga SWAP ränta med ett tillägg om +0,30%.

Ett styrdokument har också tagits fram.

### **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.

Svenljunga verksamhetslokaler AB har under 2024 också övergått till K3-regelverket, därmed gäller detta för samtliga kommunala bolag.

Kommunen avviker från god redovisningssed då kassaflödesanalys för koncernen inte har lämnats i denna årsredovisning.

### **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 mnkr. Detta redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år. Upplösningen av beslutat bidrag har påbörjats 2011. Under 2014 skrevs totalbeloppet ned till 3,75 mnkr efter att prognosen för projektets slutkostnad sänktes. Under 2015 skedde en uppskrivning med 0,16 mnkr efter ny slutkostnadsprognos, nytt totalbelopp 3,91 mnkr.

Under 2016 påbörjades ombyggnad av trafikorsning 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 mnkr. 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.

Under 2021 påbörjades ombyggnationen av gång- och cykelbana på Boråsvägen. Det är ett pågående arbetet som kommer att delfinansieras av Svenljunga kommun med 4,3 mnkr. Kostnadsunderlaget beräknades till 8,6 mnkr.

Under 2021 beslutade kommunfullmäktige att medfinansiera GC-väg Överlida-Mjölback. Trafikverket är huvudman och arbetet ska delfinansieras av Svenljunga kommun med totalt 4,85 mnkr som kostnadsfördes i sin helhet under 2021. Genomgång av projektet har startats av Trafikverket och planerad att vara klart till hösten 2025. Detta är att betrakta som bidrag till statlig infrastruktur och har tagits upp i balansräkningen för 2021.

Planeringen har pågått sedan 2018, vilket gör att den budget som tidigare meddelats från Trafikverket inte längre håller p.g.a. ökade kostnader inom alla branscher samt inflation. Trafikverkets prognos ligger i dagsläget på 13,7 miljoner kronor (prisnivå november 2023), längden på GC-leden är ganska precis en kilometer. Kommunens del uppgår till 7,03 miljoner kronor inklusive 0,5 miljoner för oförutsedda byggkostnader. Mellanskillnaden mellan tidigare avsättning och nya kalkylen kostnadsförs direkt och belastar kommunen resultat 2023.

### **Periodisering av löner**

Periodisering har gjorts av löner som tjänats in i december men betalats ut i januari 2025.

Periodisering har gjorts av följande lönesorter: 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.

### **Jämförelsestörande poster**

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

## Sammanställd redovisning – Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Noter	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Verksamhetens intäkter	1, 2	-236,31	-192,95	-192,95	-187,21
Verksamhetens kostnader	3	948,06	929,40	929,40	898,28
Avskrivningar	4	54,23	35,62	35,62	32,91
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>765,98</b>	<b>772,07</b>	<b>772,07</b>	<b>743,98</b>
Skatteintäkter	5	-546,01	-546,01	-546,01	-538,52
Generella statsbidrag och utjämning	6	-256,85	-256,85	-256,85	-242,64
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-36,88</b>	<b>-30,79</b>	<b>-30,79</b>	<b>-37,19</b>
Finansiella intäkter	7	-4,92	-4,85	-4,85	-4,77
Finansiella kostnader	8	25,06	13,05	13,05	12,11
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-16,74</b>	<b>-22,58</b>	<b>-22,58</b>	<b>-29,85</b>
Bokslutsdispositioner	9	-1,06	0,00	0,00	0,00
<b>Årets resultat</b>		<b>-17,80</b>	<b>-22,58</b>	<b>-22,58</b>	<b>-29,85</b>

## Sammanställd redovisning – Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	Noter	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	10	3,76	3,70	3,76	3,70
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	11,12	1 125,04	898,89	670,26	594,3
Maskiner och inventarier	13	37,01	32,64	24,79	23,2
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	51,54	145,95	51,54	78,2
Finansiella anläggningstillgångar	15	35,20	13,07	33,96	30,0
<b>Summa Anläggningstillgångar</b>		<b>1 252,54</b>	<b>1 094,24</b>	<b>784,31</b>	<b>729,32</b>
Bidrag till statlig infrastruktur	16	8,45	9,08	8,45	9,08
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	17	50,89	50,03	50,89	50,0
Fordringar	18	109,00	129,37	103,71	114,1
Kassa och bank	19	82,57	83,42	85,47	62,7
<b>Summa Omsättningstillgångar</b>		<b>242,46</b>	<b>262,82</b>	<b>240,07</b>	<b>226,79</b>
<b>Summa Tillgångar</b>		<b>1 503,45</b>	<b>1 366,14</b>	<b>1 032,83</b>	<b>965,19</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>	20				
Eget kapital vid årets början		-512,59	-447,52	-452,11	-423,3
Varav resultatreserv		0,00	0,00	0,00	0,00
Varav resultatutjämningsreserv		-21,00	-21,00	-21,00	-21,00
Årets resultat		-17,80	-32,02	-22,58	-29,85
Justeringar		0,00	-16,28	0,00	1,1
Eget kapital vid årets slut		-537,14	-495,83	-474,69	-452,11
Varav resultatreserv		0,00	0,00	0,00	0,00
Varav resultatutjämningsreserv		-21,00	-21,00	-21,00	-21,00
<b>Avsättningar</b>					
Obeskattade reserver		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	-79,10	-62,31	-79,10	-62,31
Andra avsättningar	22	-32,43	-30,81	-28,97	-29,30
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	-693,46	-590,88	-316,59	-270,15
Kortfristiga skulder	24	-161,33	-186,31	-133,48	-151,33
<b>Summa Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>-1 503,45</b>	<b>-1 366,14</b>	<b>-1 032,83</b>	<b>-965,19</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	25	659,43	0,00	659,43	518,40
Ansvarsförbindelser		0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	26	185,61	180,44	185,61	180,44
Övriga ansvarsförbindelser	27	0,00	0,17	0,00	0,00
<b>Summa Panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>845,04</b>	<b>180,61</b>	<b>845,04</b>	<b>698,84</b>

## Noter

	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
<b>1 - Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	-45,90	-9,5	-9,48	-8,9
Taxor och avgifter	-80,98	-85,7	-85,68	-90,9
Hyror och arrenden	-9,37	-9,4	-9,37	-8,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	-67,99	-67,7	-67,67	-71,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	-27,96	-17,3	-17,29	-3,1
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	-0,93	-0,9	-0,93	-3,8
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2,30	-2,3	-2,30	-0,5
Övriga verksamhetsintäkter	-0,88	-0,2	-0,24	-0,1
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>-236,31</b>	<b>-193,0</b>	<b>-192,95</b>	<b>-187,2</b>
<b>2 - Jämförelsestörande post</b>				
Reavinst/förlust försäljning anläggningstillgångar	0,00	0,0	0,00	-493,1
<b>3 - Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	548,64	531,7	531,67	511,0
Pensionskostnader	53,27	52,4	52,41	51,3
Lämnade bidrag	24,50	24,5	24,50	27,1
Köp av verksamhet	145,49	146,5	146,45	135,3
Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	22,80	77,8	77,82	77,5
Inköp av material och varor	17,76	13,0	12,98	20,1
Inköp av tjänster	88,83	34,1	34,14	32,2
Realisationsförluster och utrangeringar	8,47	8,3	8,35	-0,2
Bolagsskatt	0,67	0,0	0,00	0,0
Övriga verksamhetskostnader	37,64	41,1	41,07	44,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>948,06</b>	<b>929,4</b>	<b>929,40</b>	<b>898,3</b>
Varav räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde			0,3	0,21
Förtroendevalda			0,1	0,07
Bolagsrevision			0,0	0,00

Kostnad övrig revision				
Sakkunnigt biträde			0,5	4,58
Förtroendevalda revisorer			0,2	0,21
Lekmanna revision			0,1	0,05
Total kostnad räkenskapsrevision och övrig revision			1,2	1,00
<b>4 - Avskrivningar</b>				
Avskrivning immateriella tillgångar	1,12	1,1	1,12	1,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	43,47	34,4	34,42	31,9
Avskrivning maskiner och inventarier	1,05	0,0	0,00	0,0
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	8,59	0,1	0,09	0,0
Summa av- och nedskrivningar	54,23	35,6	35,62	32,9
<b>5 - Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	-546,77	-546,8	-546,77	-527,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,00	-2,0	-2,00	-8,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,77	2,8	2,77	-2,8
Summa skatteintäkter	-546,01	-546,0	-546,01	-538,5
<b>6 - Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	-168,99	-169,0	-168,99	-168,0
Kostnadsutjämning	-20,69	-20,7	-20,69	-17,4
Regleringsbidrag/avgift	-32,88	-32,9	-32,88	-25,3
Kommunal fastighetsavgift	-35,50	-35,5	-35,50	-30,6
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	2,80	2,8	2,80	0,0
Övriga bidrag i utjämningsystemet	-1,59	-1,6	-1,59	-1,3
Summa generella statsbidrag och utjämning	-256,85	-256,8	-256,85	-242,6
<b>* Bidrag-</b>				
<p>Bidrag- Prestationsbaserat statsbidrag till kommunerna i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden: Totalt erhållet 1 480 289 kr år 2023 varav 740 145 kr är intäktsfört på 2024. Detta innebär att inget finns kvar att intäktsföra för detta bidrag.</p> <p>Bidrag - Extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflationen. Ca 511 tkr har erhållits och allt har intäktsförts 2024.</p> <p>Bidrag - Bidrag för genomförande av EU-valet. Ca 339 tkr har erhållits och allt har intäktsförts 2024.</p>				

<b>7 - Finansiella intäkter</b>				
Utdelningar på aktier och andelar	-0,01	0,0	-0,01	-0,1
Ränteintäkter	-3,22	-3,1	-3,15	-3,1
Övriga finansiella intäkter	-1,69	-1,7	-1,69	-1,6
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>-4,92</b>	<b>-4,8</b>	<b>-4,85</b>	<b>-4,8</b>
<b>8 - Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	15,83	5,4	4,62	4,6
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	7,14	7,1	7,14	5,5
Övriga finansiella kostnader	2,09	0,5	0,49	2,0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>25,06</b>	<b>13,1</b>	<b>12,25</b>	<b>12,1</b>
<b>9 - Bokslutsdispositioner</b>				
Upplösning av periodiseringsfond	-1,06	0,00		

	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
<b>10 - Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Immateriella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	3,70	3,72	3,70	3,72
Inköp	1,37	1,06	1,37	1,06
Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	-0,11	0,00	-0,11	0,00
Nedskrivningar / återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivningar	-1,19	-1,51	-1,19	-1,51
Övriga ändringar	0,00	0,00	0,00	0,43
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3,76</b>	<b>3,70</b>	<b>3,76</b>	<b>3,70</b>
Utrangering av anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831 med 108 tkr. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.				
<b>11 - Mark, byggnader, tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1 327,88	810,13	408,74	583,43
Inköp	52,19	38,81	52,19	39,47
Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	-4,49	0,00	-4,49	0,00
Överföringar	0,00	0,00	0,00	0,00

Utgående anskaffningsvärde	1 375,58	848,94	456,44	622,90
<i>varav pågående investeringar</i>	124,53	0,00	0,00	0,00
Ingående ack. avskrivningar	-235,13	0,00	0,00	0,00
Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	0,00	-1,59	0,00	-1,59
Justering av klassificering	0,00	-0,43	0,00	-0,43
Årets avskrivningar	-15,41	-15,34	-15,39	-26,55
Utgående ack. avskrivningar	-250,54	-17,35	-15,39	-28,57
Ingående ack. nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets nedskrivningar / återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgående ack. nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgående redovisat värde	1 125,04	831,59	441,05	594,33
Bedöm genomsnittlig nyttjandeperiod (år)			27,3	27,3
Utrangering av affärsverksamhets anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831 med 458,9 tkr. Nedskrivning har också skett under året av tak beläggning vattenverk med 0,9 tkr efter att en omprövning av nyttjandeperioden gjordes per 20240831. I denna beräkning har bokförda värdet beräknat utifrån bedömda omprövat nyttjandeperioden. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.				
Utrangering av publika fastighets anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831 med 4 025 tkr. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.				
12 - Leasing				
Finansiell leasing fastigheter				
Redovisat värde vid årets ingång	0,00	0,00	338,69	285,91
Ackumulerade avskrivningar	0,00	0,00	-109,48	-100,32
Redovisat värde finansiell leasing fastigheter	0,00	0,00	229,21	185,60
13 - Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	41,92	100,98	23,15	89,68
Inköp	11,28	1,50	11,28	1,50
Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	-1,34	0,00	-1,34	0,00
Överföringar	-2,10	0,00	-2,10	0,00
Utgående anskaffningsvärde	49,76	102,47	31,00	91,18
<i>varav pågående investeringar</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingående ack. avskrivningar	-6,54	-70,44	0,00	-68,63

Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets avskrivningar	-6,21	0,00	-6,21	0,00
Utgående ack. avskrivningar	<b>-12,75</b>	<b>-70,44</b>	<b>-6,21</b>	<b>-68,63</b>
Ingående ack. nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrangeringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets nedskrivningar / återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgående ack. nedskrivningar	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utgående redovisat värde	<b>37,01</b>	<b>32,03</b>	<b>24,79</b>	<b>22,55</b>
Därav finansiell leasing	-2,10	-2,10	-2,10	0,00
Bedöm genomsnittlig nyttjandeperiod (år)			9,8 år	9,8 år
Utrangering av maskin anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831 med 1 335,9 tkr. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.				
<b>14 - Övriga materiella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	78,16	145,68	78,16	77,88
Årets pågående investeringar	28,21	25,60	28,21	25,60
Årets slutförda projekt	-54,83	-25,32	-54,83	-25,32
Utgående redovisat värde	<b>51,54</b>	<b>145,95</b>	<b>51,54</b>	<b>78,16</b>
<b>15 - Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Värdepapper, andelar				
Sexdrega medborgarhus	0,01	0,01	0,01	0,01
Insatskapital Södra skog	0,22	0,02	0,02	0,02
Swedbank Sjuhärads	0,12	0,12	0,12	0,12
Netwest	0,14	0,14	0,14	0,14
Inera AB	0,04	0,04	0,04	0,04
Tolk i väst	0,01	0,01	0,01	0,01
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening*	10,42	9,37	10,42	9,37
Summa Värdepapper, andelar	<b>10,97</b>	<b>9,72</b>	<b>10,77</b>	<b>9,72</b>
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm				
Svenljunga kommun förvaltning AB	0,11	0,00	0,11	0,11
AB Svenljunga Bostäder	14,70	0,00	14,70	14,70
Svenljunga Industrifastigheter AB	-0,10	0,00	0,00	0,00
Svenljunga Verksamhetslokaler AB	-0,10	0,00	0,00	0,00

Överlida Fjärrvärme	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktieägartillskott, 2013	2,10	0,00	2,10	2,10
Summa aktier och andelar i kommunens koncernföretag	<b>16,70</b>	<b>0,00</b>	<b>16,90</b>	<b>16,90</b>
Långfristiga placeringar				
Långfristiga placeringar	0,16	0,00	0,00	0,00
Summa långfristiga placeringar	<b>0,16</b>	<b>9,72</b>	<b>0,00</b>	<b>26,62</b>
Långfristig utlåning				
Övriga långfristiga fordringar	4,36	3,16	3,29	3,36
Summa långfristig utlåning	<b>4,36</b>	<b>3,16</b>	<b>3,29</b>	<b>3,36</b>
Finansiell leasing lös egendom				
Leasing lös egendom	3,00	0,00	3,00	0,00
Summa finansiella anläggningstillgångar	<b>35,20</b>	<b>12,88</b>	<b>33,96</b>	<b>29,98</b>
<b>16 - Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Totalt bidrag	20,58	20,58	20,58	20,58
Ackumulerad upplösning	-12,13	-11,50	-12,13	-11,50
<i>varav årets upplösning</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Summa bidrag till infrastruktur	<b>8,45</b>	<b>9,08</b>	<b>8,45</b>	<b>9,08</b>
<b>17 - Förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>				
Förråd och lager	1,46	1,29	1,46	1,29
Exploateringsfastigheter	49,44	48,74	49,44	48,74
Tomträttsmark till försäljning	0,00	0,00	0,00	0,00
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	<b>50,89</b>	<b>50,03</b>	<b>50,89</b>	<b>50,03</b>
<b>18 - Fordringar</b>				
Kundfordringar	8,92	8,75	7,32	8,81
Kommunalskattefordringar	10,89	10,00	10,89	8,71
Övriga kortfristiga fordringar	8,66	17,07	3,22	3,46
Stadsbidragsfordringar	0,12	0,12	0,12	0,12
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordran kommunal fastighetsavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	80,41	93,42	82,16	93,02
Summa fordringar	<b>109,00</b>	<b>129,36</b>	<b>103,71</b>	<b>114,11</b>

<b>19 - Kassa och bank</b>				
Kassa	0,17	0,06	0,07	0,06
Bank och plusgiro	82,40	83,32	85,40	62,59
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>82,57</b>	<b>83,39</b>	<b>85,47</b>	<b>62,65</b>
Koncernkonton redovisas under bankinnehav samt motbokas under kortfristiga skulder.				
<b>20 - Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	-512,59	-447,52	-452,11	-423,3
- varav resultatutjämningsreserv	-21,00	-21,00	-21,00	-21,00
Rättelse finansiell leasing fastigheter	0	-17,34	0	0,00
Rättelse Kommuninvest	0	1,05	0	1,1
Årets resultat	-17,80	-32,02	-22,58	-29,85
Utgående eget kapital	<b>-537,14</b>	<b>-495,83</b>	<b>-474,69</b>	<b>-452,11</b>
- varav resultatreserv	0,00	0,00	0,00	0,00
- varav resultatutjämningsreserv	21,00	21,00	21,00	21,00
* Differensen mellan UB 2023 och IB 2024 för koncernen består ffa av hantering av finansiell leasing				
<b>21 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	-62,31	-50,64	-62,31	-50,64
Nyintjänad pension	-13,69	-6,93	-13,69	-6,93
Årets utbetalningar	2,17	1,98	2,17	1,98
Ränte- och basbeloppsuppsräkning	-5,07	-3,64	-5,07	-3,64
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,00	0,00	0,00	0,00
Övrig post	3,07	-0,81	3,07	-0,81
Minskning av avsättningen genom tecknande av försäkring / Överföring till stiftelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Ökning / minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring löneskatt	-3,28	-2,28	-3,28	-2,28
<b>Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt</b>	<b>-79,10</b>	<b>-62,31</b>	<b>-79,10</b>	<b>-62,31</b>
däruav pensioner till förtroendevalda	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8,96	8,51
Antal vistidsförordnanden				
Tjänstemän			0,00	0,00
Politiker			1,00	1,00
Aktualiseringsgrad			99 %	99 %

<b>22 - Andra avsättningar och deponi</b>					
Redovisat värde vid årets början GC Överlida-Mjöbäck	0,39	-5,90	0,39	-5,90	
Utgifter under året	-5,90	0,00	-5,90	0,75	
Inflationsjustering	-0,09	0,00	-0,09	-0,55	
Förändring av nuvärdet	0,00	0,00	0,00	0,00	
Utgående avsättning	<b>-5,60</b>	<b>-5,90</b>	<b>-5,60</b>	<b>-5,70</b>	
Ingående avsättning infrastruktur RV 27	-0,04	-0,04	-0,04	-0,04	
Redovisat värde vid årets början	-3,29	0,00	0,00	0,00	
Nya avsättningar	0,00	0,00	0,00	0,00	
lanspråktaga avsättningar	0,00	-1,52	0,00	0,00	
Återföring av avsättning 2024	0,04	0,00	0,04	0,00	
Utgående avsättning	<b>-3,29</b>	<b>-1,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,04</b>	
* se information om rättelse under redovisningsprinciper 231231. Fel inmatade värde vid årsskiftet 2023. Värdet på bidrag infrastruktur var 41 250 kr och GC Överlida-Mjöbäck var 5 898 072 kr.					
Svenljunga kommun har tecknat avtal med Trafikverket 2021 om bidrag för ny GC-väg Överlida-Mjöbäck. Nuvärdet av bidragsbeloppet beräknas uppgå till 5 597 260 kr. Aktiverade bidrag Kostnadsförs direkt året 2021 och 2023. I samband med bokslut 2024 har konstaterats att färdigställandepunkten har förskjutit.					
<b>Avsättning deponier</b>					
Avsättning Änglarp Deponi	-13,20	-13,34	-13,20	-14,07	
Avsättning Moga Deponi	-10,17	-10,01	-10,17	-10,01	
Summa avsättning för deponier	<b>-23,38</b>	<b>-23,36</b>	<b>-23,38</b>	<b>-24,08</b>	
Uppskjuten skatt	-0,16	0,00	0,00	0,00	
Summa andra avsättningar	<b>-32,43</b>	<b>-30,81</b>	<b>-28,97</b>	<b>-29,82</b>	
Avsättningarna baserades ursprungligen på kostnads kalkyler som upprättades år 2007 för Änglarp och 2009 för Moga. Änglarp påbörjade sluttäckningen år 2010. 2022 gjordes inte ytterligare avsättningar till Änglarps deponi. 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 2024 till ett värde av 125 tkr. Sluttäckningen Moga deponi är avslutad, men lakvattenrening och provtagning kommer att orsaka utbetalningar under 30 år.					

<b>23 - Långfristiga skulder</b>					
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	-640,15	-539,71	-15,00	-15,00	
Långfristig leasingkulld	-2,49	-1,53	-250,77	-205,51	
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	-42,00	-41,69	-42,00	-41,69	
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	-8,82	-7,95	-8,82	-7,95	
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>-693,46</b>	<b>-590,88</b>	<b>-316,59</b>	<b>-270,15</b>	
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	0,00				
Investeringsbidrag			8,82	0,00	
återstående antal år (vägt snitt)			18 år	x år	
Gatukostnadsersättningar			0,00	0,00	
återstående antal år (vägt snitt)			x år	x år	
Anslutningsavgifter			30,19	0,00	
återstående antal år (vägt snitt)			20,5 år	x år	
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>			<b>39,01</b>	<b>0,00</b>	
<p>Investeringsbidrag redovisas som en intäkt och periodiseras under samma som investeringen. Anslutningsavgifter redovisas som en intäkt och periodiseras över 40 år.</p>					
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>					
Genomsnittlig räntebindningstid			0,85 år	1,44 år	
Genomsnittlig ränta			0,48 %	0,48 %	
Lån som förfaller inom					
1 år			15,00	15,00	
2-3 år			0	0	
3-5 år			0	0	
<b>24 - Kortfristiga skulder</b>					
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-12,32	-7,64	-0,51	-0,57	
Leverantörsskulder	-55,57	-54,30	-29,37	-36,10	
Moms och punktskatter	4,13	-0,31	-2,66	-1,71	
Personalens skatter, avgifter och avdrag	-56,91	-58,92	-56,12	-58,26	
Pensionskostnad individuell del	-19,59	-20,41	-19,59	-20,41	
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	-0,74	0,00	0,00	0,00	
Upplupna pensionskostnader	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kommunalskatteskulder	0,00	0,00	0,00	0,00	
Övriga kortfristiga skulder	-1,56	-2,55	-0,20	-1,02	
Förutbetalda generella statsbidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	

Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultatreglering VA och renhållning	-3,51	-6,56	-3,51	-6,56
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-15,26	-35,66	-21,51	-26,68
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>-161,33</b>	<b>-186,35</b>	<b>-133,48</b>	<b>-151,30</b>
<b>25 - Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>				
AB Svenljunga Bostäder	0,00	0	228,39	211,01
varav utnyttjad	0,00	0	221,91	207,23
Svenljunga verksamhetslokaler AB	0,00	0	430,44	339,32
varav utnyttjad	0,00	0	415,42	327,33
Stiftelsen Klevs Gästgiveri	0,00	0	0,43	0,60
varav utnyttjad	0,00	0	0,00	0,00
<p>Svenljunga Kommun har i april 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Svenljunga kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 (Kommuninvest lämnar enbart noteringar per halvår och helår) uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Svenljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 720 856 700 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 724 398 080 kronor.</p>				
<b>26 - Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>				
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	180,44	177,51	180,44	177,51
Årets utbetalningar	-11,39	-10,89	-11,39	-10,89
Ränte- och basbeloppsuppräknig	11,76	11,84	11,76	11,84
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,00	0,00	0,00	0,00
Övrig post	3,80	1,41	3,80	1,41

Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring / Överföring till stiftelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Ökning / minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,00	0,00	0,00	-0,01
Förändring av löneskatt	1,01	0,57	1,01	0,57
<b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</b>	<b>185,61</b>	<b>180,44</b>	<b>185,61</b>	<b>180,44</b>
<b>27 - Övriga ansvarsförbindelser</b>				
<b>Borgensåtagande kommunala bolag</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
Bostadsbolaget AB	0,00		0,00	
Förvaltningsfastigheter AB	0,00		0,00	
VA-bolaget	0,00		0,00	
<b>Övriga borgensförbindelser</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
Garantiförbindelse Fastigo	0,00	0,19	0,00	0,00
Övriga föreningar	0,00		0,00	
Övriga förpliktelser	<b>0,00</b>	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Trafikverket	0,00		0,00	
<b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>0,00</b>	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 - Leasing</b>				
<b>Finansiella leasingavtal över 3 år</b>				
<b>Fastigheter</b>				
Totala minimileasingavgifter	0,00	0,00	311,85	241,76
Framtida finansiella kostnader	0,00	0,00	-63,58	-37,78
Nuvärde minimileasingavgifter	0,00	0,00	248,28	203,98
Därav förfall inom 1 år	0,00	0,00	11,89	10,42
Därav förfall inom 1-5 år	0,00	0,00	50,12	43,78
Därav förfall senare än 5 år	0,00	0,00	186,26	149,78
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileasingavgifter	0,00	2,34	0,00	2,34
Nuvärde minimileasingavgifter	0,00	-0,23	0,00	-0,23
Därav förfall inom 1 år	0,00	-0,36	0,00	-0,36
Därav förfall inom 1-5 år	0,00	1,53	0,00	1,53
Därav förfall senare än 5 år	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operationella leasingavtal (exkl. personbilar)</b>				
Minimileasingavgifter	12,14	8,94	12,14	8,94
Med förfall inom 1 år	6,27	4,81	6,27	4,81

Med förfall inom 1-5 år	5,87	4,13	5,87	4,13	
Med förfall senare än 5 år	0,00	0,00	0,00	0,00	
Operationell leasing: personbilar					
Minimileasingavgifter	0,47	0,60	0,47	0,60	
Därav förfall inom 1 år	0,35	0,30	0,35	0,30	
Därav förfall inom 1-5 år	0,12	0,26	0,12	0,26	
Därav förfall senare än 5 år	0,00	0,00	0,00	0,00	
Operationell leasing: fast egendom ( alla är koncerninterna)					
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:					
Inom ett år:	0,00	0,00	0,19	0,25	
Senare än 1 år men inom 5 år	0,00	0,00	0,24	0,33	
Senare än 5 år	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	KOMMUNEN 2024	KOMMUNEN 2023
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Periodens resultat		22,6	29,9
Justering för av-/nedskrivning inkl. förändr. leasing	(a)	35,6	32,9
Justering för gjorda avsättningar	(b)	16,8	11,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	(c)	-0,6	-10,7
		<b>74,4</b>	<b>63,8</b>
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>			
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		10,4	-7,8
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		-0,2	-2,6
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		-17,2	5,0
		<b>67,4</b>	<b>58,4</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investering (-) i matr/immatr anläggningstillgångar		-32,3	-44,8
Invest.inkomst / försäljn. (+) matr/immatr anl. tillgångar		-0,7	3,6
Nettoförändring leasingtillgångar, ökn (-) minskn (+)		-12,1	10,6
Investering (-) i finansiella anläggningstillgångar		-1,1	0,0
Försäljning (+) av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
		<b>-46,2</b>	<b>-30,6</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Ökning (-) / Minskning (+) långfristiga fordringar		0,7	0,3
Ökning (+) / Minskning (-) långfristiga skulder		0,9	-5,8
		<b>1,6</b>	<b>-5,5</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
<hr/>			
<b>Årets kassaflöde</b>	(d)	<b>22,8</b>	<b>22,2</b>
Likvida medel vid årets början		62,7	40,5
Likvida medel vid periodens slut		85,5	62,7

- a) *Omfattar summa bokförda avskrivningar som också återfinns i resultaträkningen*
- b) *Omfattar Pensionsskuld "98" & Löneskatt "98"*
- c) *Omfattar en ej likviditetspåverkande periodiseringspost*
- d) *Årets kassaflöde omfattar i övrigt inget unikt för verksamhetsåret*

# 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 cirka 65 anläggningar.

Allt producerat dricksvatten i vattenverken kommer från grundvatten. Vattenkvaliteten är genomgående god. Viss pH justering och avskiljning av järn och mangan kan förekomma. Totalt producerades 551 768 kubikmeter rent vatten från vattenverken och kommunen har idag tolv grundvattentäkter i bruk som sammanlagt försörjer cirka 7 000 personer, vilket är cirka 70 procent 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 kilometer dricksvattenledningar, 125 kilometer spillvattenledningar och 84 kilometer 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 3 kvinnor. VA-kundtjänst delas med avfallsenheten.

Befattning	Antal personal	Sysselsättningsgraden totalt
VA-chef	1	100%
VA ingenjör	2	200%
Projektledare	2	200%
Arbetsledare drift	1	100%
Styr- och reglertekniker	1	100%
Drifttekniker	3	300%
Rör-och anläggningstekniker	2	200%

### Mål

VA-enheten har som mål att minska vår 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 avloppsledning med mera. 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 underuttag på 1,7 miljoner kronor 2024 inklusive 0,5 miljoner kronor som planeras avsättas till fonden enligt kommunfullmäktiges beslut. Vid årets slut uppgick uttaget till cirka 3,1 miljoner kronor, inklusive de 0,5 miljoner kronor som flyttas till fonden. Anledningen till det ökade underuttaget beror framförallt på oförutsedda utrangering av diverse anläggningar som inte finns kvar eller utrusningar som har gått sönder, såsom finsilen i Sexdrega reningsverk. Totalt utrangerade anläggningar under 2024 blev 1 609 427,07 kr.

0,5 miljoner kronor av underuttaget läggs i en fond för framtida nyinvestering i ett projekt för VA-försörjning till norra kommunen. Resterande förs över till 2025 vilket enligt lagen ska regleras inom tre års period.

## 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 2024.

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 och där har vi gjort två större arbeten bla ledningssanering Skolgatan och Rydins väg i Svenljunga.

En större solcellsanläggning har byggts som ska förse Svenljunga avloppsreningsverk med förnybar el.

EL-skåpet i Holsjunga Avloppsreningsverk och vattenverk har bytts ut då den inte uppnår krav på arbetsmiljösäkerheten.

Bassängerna till kem-steget i Svenljunga avloppsreningsverket har renoverats med nytt yttskikt av betong.

Högreservoaren i Hillared har fått ny fasadbeklädnad

## Framtid

Utmaningar framöver är att fortsätta reinvestera i vatten- och avloppsreningsverk samt bibehålla förnysetakten på ledningsnätet. Branschorganisationen Svenskt Vatten menar att investeringstakten på ledningsnätet behöver öka, detta kan leda till ett behov att höja taxan i framtiden för att klara kommande investeringar. Svenljunga kommun är stor till ytan och har många vattenverk, avloppsreningsverk, pumpstationer och många 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 stora investeringskostnader.

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.

<b>Nyckeltal: Dricksvatten de senaste fyra åren</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Producerad mängd vatten i m <sup>3</sup>	551 768	572 086	603 709	637 656
Debiterad mängd vatten m <sup>3</sup>	451 084	449 760	467 427	470 375
Odebiterad mängd vatten i % (Läckor, spolning av nätet, Uttag från brandposter etc)	18 %	21%	23%	26%

<b>Nyckeltal: Vattenläckor de fyra senaste åren</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Antal vattenläckor	8	8	9	8
Antal vattenläckor/km ledning	0,063	0,063	0,071	0,063

<b>Nyckeltal: Avlopp de fyra senaste åren</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottaget mängd vatten i m <sup>3</sup>	1 108 620	1 416 412	979 388	1 251 440
Ovidkommande vatten i m <sup>3</sup>	657 536	966 652	511 961	787 281
Ovidkommande vatten i %	59 %	68%	52%	62%

<b>Resultaträkning 2024</b>			
<b>RESULTATRÄKNING</b> miljoner kronor	<b>Not</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Brukningssavgifter		30,3	29,7
Anslutningsavgifter		0,7	2,7
Periodisering av anslutningsavgifter		0,9	0,8
Förutbetalad intäkt (överuttag)		0,0	-4,4
Övriga externa intäkter		1,2	2,4
Interna intäkter (inom kommunen)		1,9	1,7
<b>Summa Intäkter</b>		<b>35,0</b>	<b>32,9</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Entreprenader		2,8	2,2
Personalkostnader		9,4	7,1
Förutbetalad kostnad (underuttag)		3,1	0,0
Övriga kostnader		7,2	13,4
Avskrivningar		7,0	6,6
Interna kostnader (inom kommunen)		1,8	1,6
<b>Summa kostnader</b>		<b>31,3</b>	<b>30,9</b>
Ränta (extern)		0,0	0,0
Ränta (intern)		3,7	2,0
<b>Årets resultat</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Balansräkning 2024			
BALANSRÄKNING miljoner kronor	Not	2024-12-31	2023-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	7		
Byggnader, mark och markanläggningar		199,3	189,9
Inventarier		1,5	3,3
Pågående arbeten		16,9	25,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>217,7</b>	<b>218,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd		1,1	1,0
Kundfordringar		1,1	1,0
Övriga kortfristiga fordringar		-0,2	0,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2,0</b>	<b>2,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>219,7</b>	<b>221,1</b>
<b>SKULDER</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Periodiserade anslutningsavgifter	1	27,0	27,2
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1,6	1,3
Skuld till VA abonnenter	8	18,5	21,1
Övriga skulder		0,3	1,0
Upplupna kostnader och förutb. intäkter		2,4	2,7
Skuld Svenljunga kommun	9	169,9	167,8
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>219,7</b>	<b>221,1</b>

## 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 ska täcka alla övriga kostnader, såsom underhåll på ledningsnätet och administration.

Anslutningsavgifterna har tidigare intäktsförts helt på inbetalningsåret, men från och med 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 ska täcka VA-kollektivets andel av administrationskostnader hänförliga till kommunledningsförvaltningen.

### Not 6 Räntekostnad

VA-kollektivet betalar internränta om 2,3 % i enlighet med kommunens verksamhetsplan 2024. Räntan är baserad på kommunens totala kapitalkostnad. Underlaget för ränteberäkningen är fr o m 2009 genomsnittligt lån från kommunen under året.

<b>Not 7 Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>Miljoner kronor</b>	<b>Miljoner kronor</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ingående bokfört värde	190,1	174,8
Utrangering	-0,3	0,0
Nyanskaffningar	15,5	20,8
Årets avskrivning	-5,5	-5,5
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>199,8</b>	<b>190,1</b>
<b>Inventarier</b>		
Ingående bokfört värde	3,3	3,6
Utrangering	-1,3	0,0
Nyanskaffningar	0,0	0,2
Årets avskrivning	-0,5	-0,5
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1,5</b>	<b>3,3</b>

### Not 8 Skuld till VA-abonnenter

Skuld till VA-abonnenter består av tidigare årsöverskott som uppstått på grund av överuttag från abonnenterna. Dessa medel ska intäktsförs och återföras till avgiftskollektivet inom en treårsperiod och kommer således att leda till reducerad bruksavgift.

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

Skuld till VA-abonnenter (miljoner kronor)	2024	2023
Ingående skuld	21,1	16,7
Överuttag till fonden	0,5	0,5
Överuttag	0,0	3,9
Underuttag	-3,1	0,0
Återföring av överuttag	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade skuld avseende överuttag</b>	<b>18,5</b>	<b>21,1</b>

### 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.

## Driftredovisning

(mnkr)	Intäkter	Kostnader	Utfall	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Budget-
	2023	2023	2023	2024	2024	2024	2024	avvikelse
Kommunstyrelsen	25,1	-103,5	-78,4	22,5	-108,7	-86,2	-85,9	-0,3
Barn- och utbildningsnämnden	39,5	-356,4	-316,9	41,7	-377,3	-335,6	-331,3	-4,3
Socialnämnden	51,9	-324,4	-272,5	55,4	-348,0	-292,6	-293,8	1,3
Samhällsbyggnadsnämnden	53,0	-106,5	-53,5	58,1	-118,2	-60,1	-59,4	-0,7
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	<b>169,5</b>	<b>-890,8</b>	<b>-721,3</b>	<b>177,7</b>	<b>-952,2</b>	<b>-774,4</b>	<b>-770,4</b>	<b>-4,0</b>
Gemensamma intäkter/kostnader*	16,2	-46,9	-30,7	14,1	-25,4	-11,3	-21,9	10,6
Intern debiterad ränta	5,7	-0,3	5,4	11,2	-0,6	10,6	8,0	2,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>191,4</b>	<b>-938,1</b>	<b>-746,7</b>	<b>203,0</b>	<b>-978,2</b>	<b>-775,1</b>	<b>-784,3</b>	<b>9,2</b>
Skatteintäkter	538,5	0,0	538,5	546,0	0,0	546,0	546,7	-0,7
Generella statsbidrag	241,4	0,0	241,4	255,3	0,0	255,3	246,5	8,8
Finansnetto	4,7	-8,1	-3,3	4,8	-8,3	-3,6	-5,8	2,3
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>976,0</b>	<b>-946,2</b>	<b>29,9</b>	<b>1 009,1</b>	<b>-986,5</b>	<b>22,6</b>	<b>3,1</b>	<b>19,5</b>
Extraordinära poster								
<b>Årets resultat</b>	<b>976,0</b>	<b>-946,2</b>	<b>29,9</b>	<b>1 009,1</b>	<b>-986,5</b>	<b>22,6</b>	<b>3,1</b>	<b>19,5</b>
Varav jämförelsestörande poster	1,3	-1,7	-0,3	1,3	0,0	1,3	0,0	-0,5
Resultat exkl jämförelsestörande poster	974,7	-944,5	30,2	1 007,7	-986,5	21,2	3,1	20,0

## Tilläggsanslag och budgetjusteringar

Ursprungligt budgeterat resultat för 2024 var ca 3,2 miljoner kronor, men kommunfullmäktige beslutade i juni om ett tilläggsanslag till de förtroendevalda revisorerna om 0,15 miljoner kronor avseende kompensation för ökade kostnader i samband med införande av nytt regelverk för kommunal räkenskapsrevision. Det budgeterade resultatet sänktes därmed till nuvarande ca 3,1 miljoner kronor.

Utöver detta har en flyttning av budget för ökade kapitaltjänstkostnader, för ramjusterande investeringar, genomförts med totalt 3,6 miljoner kronor varav det mesta gått till Samhällsbyggnadsnämnden med ca 3,1 miljoner kronor.

### Budgetjusteringar 2024

(mnkr)	Ursprunglig budget	Budget-reglering	Total budget
Kommunstyrelsen	-85,2	-0,6	-85,9
Barn- och utbildningsnämnden	-331,3	0,0	-331,3
Socialnämnden	-293,8	0,0	-293,8
Samhällsbyggnadsnämnden	-56,3	-3,1	-59,4
Gemensamma intäkter/kostnader	-25,5	3,6	-21,9
Intern debiterad ränta	8,0	0,0	8,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-784,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-784,3</b>
Skatteintäkter	546,7	0,0	546,7
Generella statsbidrag	246,5	0,0	246,5
Finansnetto	-5,8	0,0	-5,8
<b>Resultat</b>	<b>3,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>3,1</b>

### Specifikation budgetreglering

2023 aug-dec	-1,504	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2023 aug-dec	1,504	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2023 aug-dec	-1,513	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2023 aug-dec	1,513	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2023 aug-dec	-0,421	KS: Ramjusterande investeringar KS/IT
2023 aug-dec	0,421	GEM: Ramjusterande investeringar KS/IT
2024 jan-april	0,040	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2024 jan-april	-0,040	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2024 jan-april	-0,100	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2024 jan-april	0,100	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2024 jan-april	-0,054	KS: Ramjusterande investeringar KS/IT
2024 jan-april	0,054	GEM: Ramjusterande investeringar KS/IT
2024 maj-aug	0,002	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2024 maj-aug	-0,002	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2024 maj-aug	0,008	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2024 maj-aug	-0,008	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
KF 2024-06-17 §101	-0,150	KS: Tilläggsanslag till kommunrevisionen.
2024 sept-nov	-0,007	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2024 sept-nov	0,007	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2024 sept-nov	-0,072	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2024 sept-nov	0,072	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2024 dec	-0,002	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2024 dec	0,002	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
<b>Summa</b>	<b>-0,150</b>	

## Nämnder

Nämnderna har lämnat prognoser för helåret 2024 som visar en sammanlagd budgetavvikelse på -7,8 miljoner kronor, vilket fördelar sig enligt nedan.

**Kommunstyrelsen** redovisar en budgetavvikelse med -0,3 miljoner kronor. De största avvikelserna avser -1,3 miljoner för ökade säkerhetsåtgärder inom IT-området (ökade licenskostnader för kommunövergripande system/infrastruktur och externt stöd), +0,8 miljoner lägre kostnader för färdtjänst och -0,4 miljoner avseende Arbetsmarknadsenheten. Samverkan avseende Arbetsmarknadsenheten med Tranemo kommun upphörde per 31 augusti 2024. Ekonomiska resultatet för den perioden innebar ett budgetöverskott med totalt drygt 2,0 miljoner kronor, varav Svenljungas andel på 48% motsvarar knappt 1,0 miljon kronor. Största orsaken till överskottet var lägre personalkostnader eftersom vakanta tjänster ej tillsattes inför delningen. Från 1 september bedrivs verksamheten i egen regi. De resterande fyra månaderna har AME högre kostnader, vilka kompenseras fullt ut först i budget 2025. Det gäller främst löner och hyror.

**Barn- och utbildningsnämnden** resultat innebär en budgetavvikelse med -4,3 miljoner kronor. Nämnden har ungefär samma utmaningar som föregående år, högre kostnader än budgeterat för personal inom grundskolan och för interkommunal ersättning inom förskola och grundskola. Inom enbart grundskolan och fritidshem avviker personalkostnaderna med cirka 7 miljoner kronor, men har vägts upp av bidrag från Migrationsverket och andra statsbidrag.

**Även Samhällsbyggnadsnämnden** redovisar ett budgetunderskott, -0,7 miljoner kronor, varav -0,6 miljoner kronor härrör från verksamheten för kost och lokalvård. Det är främst högre personalkostnader samt högre förbrukningskostnader än det som budgeterades som är orsak till avvikelserna. I övrigt finns ett antal över- och underskott som i stort sett jämnar ut varandra.

**Socialnämnden** är enda nämnden som visar överskott, +1,3 miljoner kronor, vilket är betydligt bättre resultat än prognoserna visade under hösten. Förbättringen beror huvudsakligen på tillgodoräknade statsbidrag om 9,4 miljoner kronor och lägre semesterlöneskuld vid utgången av året som förbättrade resultatet med ca 1,5 miljoner kronor. Största utmaningen för nämnden är hemtjänsten vars resultat blev -6,6 miljoner kronor med anledning av ökat antal brukare och insatser. Ett dyrt ärende inom funktionshinder och socialpsykiatri har under året kostat 3,1 miljoner kronor och tynger nämndens ekonomi. Ärendet har fått ändrad inriktning till 2025 vilket beräknas minska kostnaden.

Trenden med låga kostnader inom ekonomiskt bistånd håller i sig och väger upp övriga underskott. På den negativa sidan ses de demografiska förändringarna som

ett orosmoln framöver då vårdtyngden ökar inom äldreomsorgen och funktionshinderverksamheten. Antalet äldre är den grupp som kommer att växa mest i många år framöver och behöver studeras noggrant av nämnden.

Det är viktigt att samtliga nämnder agerar i syfte att få kontroll på bemanningen och därmed hejda kostnadsstegringen.

Mer information från varje nämnd finns längre fram i rapporten.

## **Gemensamma finansiella poster**

### **Skatteintäkter och generella statsbidrag**

Grunden för skatteintäkterna 2024 är invånarantalet den 1 november 2023. I budgeten som är beslutad i KF 27 november 2023 finns 10 765 personer och verklig befolkningssiffra 1 november var 10 760 personer, en marginell minskning.

Skatteintäkterna blev något sämre än budgeterat tack vare en större negativ slutavräkning för 2023. Generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift visar gemensamt ett överskott med 8,8 miljoner varav det sistnämnda står för 7,5 miljoner och härrör från genomförd småhustaxering.

### **Finansnetto**

Här återfinns bland annat räntekostnader för kommunens lån, finansiell kostnad för pensionerna, resultateffekten av omräkning av hyreskontrakt till finansiell leasing och borgensavgifter som de helägda bolagen betalar till kommunen (för närvarande 0,3 % av aktuellt borgensåtagande vid årets början).

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 de höga resultaten 2021-2023 samt årets resultat förskjuter lånebehovet något framåt i tiden. Investeringarna är dock fortsatt höga vilket gör att lånebehovet kommer att göra sig påmint inom en snar framtid om inte resultaten upprätthålls på en tillfredställande nivå.

Kommunen har tidigare gjort avsättningar till deponierna Änglarp och Moga. Det åligger kommunen att årligen pröva om avsättningarna ska finnas kvar samt att värdesäkra de. Bedömningen är att avsättningarna är nödvändiga och dessa har värdesäkrats med årsförändringen av KPI med oktober som basmånad. Värdesäkringen har belastat årets resultat med ca 0,3 miljoner kronor.

Kommunen har också en avsättning avseende medfinansiering av del av GC-leden Överlida-Mjölback. Planeringen har pågått sedan 2018 och arbetet förskjutits flertalet gånger. Senaste informationen från Trafikverket är att projektet färdigställs hösten 2025. Avsättningen har värdesäkrats med årsförändringen av KPI med oktober som basmånad. Värdesäkringen har belastat årets resultat med ca 0,1 miljoner kronor.

Hyreskontrakt för lokaler ska redovisas som ett finansiellt leasingavtal och tas upp som en anläggningstillgång i balansräkningen. De lokaler vi hyr av det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB stämmer in på den definitionen. Belastningen på årets resultat är 0,7 miljoner kronor.

Kommunens räntekostnader har understigit budget då antagandet i budgetunderlaget, om ökad belåning, inte infriats än. Kommunen har erhållit ränteintäkter om ca 2,6 miljoner kronor.

## Gemensamma intäkter och kostnader

### \*Specifikation av gemensamma intäkter / kostnader

(mnkr)	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Utfall 2023	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Utfall 2024	Budget 2024	Budget- avvikelse
Utbetalda pensioner	0,0	-16,1	-16,1	0,0	-16,9	-16,9	-15,7	-1,2
Årets nya pensioner	0,0	-46,8	-46,8	0,0	-45,0	-45,0	-53,7	8,7
Överskott av internt debiterat PO	0,0	36,5	36,5	0,0	55,0	55,0	50,6	4,5
<b>Delsumma gemensamt</b>	<b>0,0</b>	<b>-26,3</b>	<b>-26,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,9</b>	<b>-6,9</b>	<b>-18,8</b>	<b>12,0</b>
Reavinst försäljning av fastighet	1,3	-1,7	-0,3	1,3	0,0	1,3	0,0	1,3
Reavinst fsg av exploateringsmark	2,5	-2,1	0,5	0,9	-1,5	-0,5	0,0	-0,5
Lokalkostnader	5,3	-7,9	-2,6	5,3	-6,8	-1,5	-2,9	1,4
Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Integration	6,1	-3,4	2,7	4,9	-1,1	3,8	0,0	3,8
Ramjusterande investeringar Gata/Park	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,3	0,6	-0,3
Ramjusterande driftsatt exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	-0,8
Ramjusterande investeringar KS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medfinansiering statlig infrastruktur	0,0	-2,8	-2,8	0,0	-0,7	-0,7	-0,6	0,0
Övrigt gemensamt	1,0	-2,7	-1,7	1,4	-8,4	-7,0	-0,8	-6,2
<b>Summa gemensamt</b>	<b>16,2</b>	<b>-46,9</b>	<b>-30,7</b>	<b>14,1</b>	<b>-25,4</b>	<b>-11,3</b>	<b>-21,9</b>	<b>10,6</b>

## Pensionskostnader

Skandia är kommunens avtalade pensionsadministratör. Pensionskostnaderna är baserade på en beräkning från Skandia per 2024-12-31. Kommunen redovisar pensionsavsättningar intjänade till och med 1997-12-31 som en ansvarsförbindelse vilket följer gällande lagstiftning. Förändringen på ansvarsförbindelsen påverkar inte årets resultat.

Pensionskostnaderna blev 7,5 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket är dubbelt så stort jämfört med tidigare prognos från Skandia som erhöles per 31

augusti 2024. Beräkningen till årsbokslutet erhöles i slutet av januari 2025. Avvikelsena är därmed stora jämfört med den beräkning som fanns om underlag till budget 2024. Pensionskostnaderna är därmed på ungefär samma nivå som 2023, men betydligt högre än 2022.

Utöver ovan beräknas ett stort överskott för internt debiterat personalomkostnadspålägg (PO), vilket främst beror på högre personalkostnader i verksamheterna.

## Realisationsvinster/förluster

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

Avseende exploateringsfastigheter har det under året skett en annullering av tidigare försäljningar, enligt villkoren i köpekontrakten. Därmed blir tidigare reavinst nu en reaförlust på ca 0,5 miljoner kronor.

Avseende försäljning av annan mark i anläggningsregistret redovisas en reavinst på drygt 1,3 miljoner kronor och avser försäljning av ridhuset.

## Lokalkostnader

Gemensamma lokalkostnader i kommunen består i huvudsak av kostnader för kommunens egna lokaler, verksamhetsservice som inte ingår i verksamheternas lokalhyror och eventuella hyror för tomställda lokaler.

Överskottet beror främst på att kostnaderna för verksamhetsservice inte ökat som befarat samt att mindre anslag för vakanshyror och rivning av byggnader inte förbrukats.

## Integration

Integrationsverksamheten visar ett budgetöverskott med 3,8 miljoner kronor. Budgeten är medvetet satt till noll eftersom det beräknade mottagandet är väldigt lågt och därmed också beräknade bidragen från Migrationsverket. Dock erhåller kommunen alltjämt lite intäkter. I år har kostnaderna varit på en lägre nivå då verksamheten inte kunnat genomföras som vanligt under delningen av samverkan med Tranemo kommun, som avslutades 2024-08-31.

## Internt debiterad ränta och ramjusterande investeringar

En kapitaltjänstränta debiteras förvaltningarna för ibruktagna investeringar. Svenljunga kommun följer normalt SKR:s indikation om storlek på internräntan, som beräknas utefter kommunsektorns upplåningskostnader. Publiceringen av detta sker i februari året före aktuellt år.

Internräntan för år 2024 beslutades till 2,5 %, enligt SKRs förslag. Det är en höjning med 1,0 procentenheter jämfört med år 2023.

Internräntan för VA och Avfall räknas också upp och sätts fortsatt något lägre än för de skattefinansierade investeringarna, 2,3 % (tidigare 1,3%).

En justering av internräntan innebär att nämndernas driftbudget för år 2024 justerades med motsvarande belopp för historiska investeringar.

Posten internränta beräknas generera ett budgetöverskott om 2,6 miljoner, då storleken på ibruktagna projekt under hösten 2023 översteg prognosen samt att internräntan höjts mycket jämfört med 2023 (från 1,5% till 2,5%). Detta innebär också att nivån för kompensationen för ramjusterande investeringar ökar. På denna del beräknas ett budgetunderskott om 1,4 miljoner, men vägs upp upplösning av investeringsbidrag om knappt 0,3 miljoner kronor. Sammanlagt för ovanstående delar beräknas budgetavvikelsen till +1,4 miljoner kronor.

## Övrigt gemensamt

Under rubriken Övrigt gemensamt återfinns bland annat bankkostnader, kostnader för förvaltning av pensioner samt till Omställningsfonden. Prognosen för dessa delar är i linje med budgeten.

En större belastning på resultatet 2024 härrör från en översyn av anläggningstillgångarna med sammanlagd belastning på årets resultat motsvarande -6,7 miljoner kronor. Under avsnittet "händelser av väsentlig betydelse" tidigare i rapporten finns mer information om detta.

## Investeringsredovisning

Investeringsbudget 2024 för kommunen omfattar 55,0 miljoner kronor. Dessutom finns kvarstående investeringsmedel från tidigare år om totalt 48,3 miljoner kronor samt tilläggsanslag om totalt 3,0 miljoner kronor, vilket innebär att total budget för året uppgick till 106,3 miljoner kronor. Utfallet för genomförda investeringar uppgår till 41,2 miljoner kronor och genomförandegraden landar på 39%, vilket är betydligt lägre än de senaste två åren. Genomförandegraden 2023 var 45 % och 2022 59 %.

Av kommunens totala investeringsutfall 2024 är 20,5 miljoner kronor inom skattefinansierad verksamhet och resterande 20,7 miljoner kronor inom avgiftsfinansierad verksamhet.

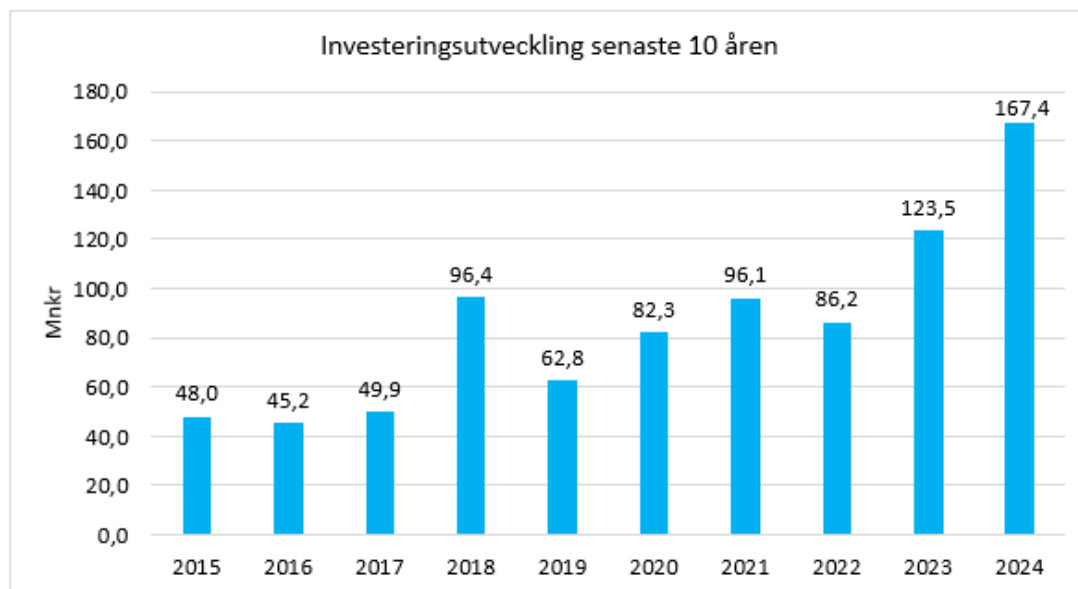
Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har en total investeringsbudget om ca 148,1 miljoner kronor inklusive kvarstående medel och tilläggsanslag och ett utfall på 146,6 miljoner kronor. Detta räknas som skattefinansierad investering då bolaget endast ansvarar för kommunens lokalförsörjning. Majoriteten av kommunerna i Sverige har denna verksamhet i egen regi.

Inräknat SVLAB uppgår årets budget till 254,4 miljoner kronor och utfallet till 167,4 miljoner kronor. Genomförandegraden uppgår då till 66%, något högre nivå än 2023 nivå som var på 57 %. Det är genomförandegraden på Svenljunga verksamhetslokaler AB som är betydligt högre.

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2024 KF 231127	Kvarstående medel fr 2023	Budget-justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Kommunstyrelsen	3 280	361	-1 889	1 752	1 452	300	17%	6 005	5 616	389
Barn- och utbildningsnämnden	6 352	-134	470	6 688	4 710	1 978	30%	18 676	14 883	3 793
Socialnämnden	1 500	0	295	1 795	1 419	376	21%	11 210	6 456	4 754
Samhällsbyggnadsnämnden	42 245	31 304	0	73 549	24 733	48 816	66%	314 113	152 569	161 544
Exploatering	600	16 762	3 000	20 362	7 749	12 614	62%	25 196	21 075	6 073
Markförvärv	1 000	0	1 124	2 124	1 153	971	46%	3 124	1 172	1 952
<b>Totalt kommunen</b>	<b>54 977</b>	<b>48 293</b>	<b>3 000</b>	<b>106 271</b>	<b>41 216</b>	<b>65 054</b>	<b>61%</b>	<b>378 324</b>	<b>201 771</b>	<b>178 506</b>
<i>I bolaget på uppdrag av Svenljunga kommun</i>	111 650	31 945	4 500	148 095	126 156	21 939	15%	233 400	206 712	26 688
<b>S:A KOMMUNEN O SVENLJUNGA VERKS.LOKALER AB</b>	<b>166 627</b>	<b>80 238</b>	<b>7 500</b>	<b>254 366</b>	<b>167 372</b>	<b>86 993</b>	<b>34%</b>	<b>611 724</b>	<b>408 483</b>	<b>205 194</b>
Varav										
Skattefinansierad verksamhet	27 202	9 167	0	36 369	20 478	15 891	44%	99 159	74 135	25 024
Avgiftsfinansierad verksamhet	27 775	39 126	3 000	69 901	20 738	49 163	70%	279 165	127 636	153 481
Skattefinansierad verksamhet, inkl SVLAB	138 852	41 112	4 500	184 464	146 634	37 830	21%	332 559	280 847	51 712

Diagrammet nedan visar investeringar i kommunen (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet) samt SVLAB. Investeringsnivåerna har varit på en mycket hög nivå 2018-2024. 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 god budgetföljsamhet i nämnderna, regeringens stöd under pandemin och relativt goda ekonomiska resultat därefter 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. Medel för oförutsedda investeringar har använts fullt ut under 2024.

#### Barn- och utbildningsnämnden

Under året har fokus varit på inköp av IT-utrustning och andra digitala verktyg i samband med nya skolororganisation i område söder.

#### Socialnämnden

Socialnämnden satsade främst på utbyte av datorer inom förvaltningen samt inköp av mobilt dieselelverk som kan driva kommunala vattenverket vid strömavbrott.

#### Samhällsbyggnadsnämnden

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. Den skattefinansierade verksamheten hade 2024 en investeringsram på cirka 74 miljoner kronor,

exploatering med cirka 20 miljoner kronor och markförvärv på cirka 2,1 miljoner kronor. Totalt utfall blev drygt 33,6 miljoner kronor.

Bland årets investeringar finns uppförande av nya belysningsstolpar på platser där de gamla belysningsstolparna plockats ner. 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 2024.

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 och där gjorde enheten två större arbeten bla ledningssanering Skolgatan och Rydins väg i Svenljunga.

En större solcellsanläggning har byggts som ska förse Svenljunga avloppsreningsverk med förnybar el.

EL-skåpet i Holsjunga Avloppsreningsverk och vattenverk har bytts ut då den inte uppnår krav på arbetsmiljö säkerheten.

Bassängerna till kem-steget i Svenljunga avloppsreningsverket har renoverats med nytt ytskikt av betong.

Högreservoaren i Hillared har fått ny fasadbeklädnad

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar också för kommunens exploatering av nya bostad- och industriområden. Kommunen har under det senaste året 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. Kommunen har inlett en utökad exploatering av industriområdet Lockryd samt framtagande av detaljplan för att kunna tillhandahålla industrimark för en eventuell etablering av större fabrik.

Medel för markförvärv har nyttjats fullt ut under 2024.

Kommunen har fått bidrag upp till 50% av investeringsutfall från Trafikverket kopplat till trafiksäkerhets höjande åtgärder på Skolgatan. Kommunen utförde projektet och Trafikverket medfinansierade. Första etapp av projektet är klart.

### **Svenljunga Verksamhetslokaler AB**

Bolagets i särklass största projekt avser den stora omstruktureringen av skolorganisationen i södra kommundelen, vilket görs i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen. Förskolan i Överlida färdigställdes under 2023 och Högvadsskolan under 2024. Kindaholmsskolan och förskolan i Mjöbäck färdigställdes vid årsskiftet 2024–2025, idrottshallen och värmecentralen i Östra

Frölunda färdigställs våren 2025. Därefter återstår nybyggnation av förskola och fritids i Mårdaklev.

Installation av sprinkler i alla boenden har slutförts under året, likaså arbetet med att dra in fiber till omsorgsboenden. Arbetet med att installera solceller på lämpliga fastigheter fortsätter, likaså installation av laddstolpar.

## Projektredovisning Svenljunga kommun

	Budget 2024 KF 231127	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>										
Cisco ISE	0	95	0	95	95	0	0%	600	600	0
Dataportar verk fastighet	0	146	0	146	146	0	0%	600	600	0
Fiberring 2022, kabel mm	0	201	102	303	303	0	0%	1 602	1 602	0
Fiberring 2022, övrigt	0	-81	98	17	17	0	0%	1 798	1 798	0
Ny Core SW	850	0	0	850	664	186	22%	850	664	186
Läsplattor till politiker	230	0	0	230	227	3	1%	355	352	3
MS SQL	200	0	0	200	0	200	100%	200	0	200
OFÖRUTSETT	2 000	0	-2 089	-89	0	-89	100%	0	0	0
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>3 280</b>	<b>361</b>	<b>-1 889</b>	<b>1 752</b>	<b>1 452</b>	<b>300</b>	<b>17%</b>	<b>6 005</b>	<b>5 616</b>	<b>389</b>

	Budget 2024 KF 231127	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>										
Infrastruktur IT BUN	750	-69	0	681	731	-50	-7%	5 300	4 623	677
INVENTARIER BUN	400	0	0	400	399	1	0%	3 300	2 458	842
PERS DIGITALA VERKTYG BUN	1 224	-65	0	1 159	1 157	2	0%	5 628	5 379	249
Inventarier Södra Kommundel	3 000	0	0	3 000	994	2 006	67%	3 000	994	2 006
Ny Skolorg Söder nätverk	266	0	470	736	722	14	2%	736	722	14
Ny Skolorg IT-utrustning	712	0	0	712	707	5	1%	712	707	5
<b>Summa Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>6 352</b>	<b>-134</b>	<b>470</b>	<b>6 688</b>	<b>4 710</b>	<b>1 978</b>	<b>30%</b>	<b>18 676</b>	<b>14 883</b>	<b>3 793</b>

	Budget 2024 KF 231127	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
<b>SOCIALNÄMNDEN</b>										
DATORER SOF	400	0	0	400	397	3	1%	4 150	3 562	588
DIGITALA VERKTYG	200	0	0	200	0	200	100%	3 040	569	2 471
INVENTARIER GRUNDUTRUSTN.	200	0	0	200	193	7	4%	200	193	7
KONTORSMÖBLER SOF	100	0	0	100	27	73	73%	2 650	1 330	1 320
MÖBLER TILL AVD. SOF	240	0	0	240	223	17	7%	515	223	292
MOBILT DIESEL ELVERK SOF	0	0	295	295	295	0	0%	295	295	0
NÄTVERKSUTRUSTNING SOF	360	0	0	360	284	76	21%	360	284	76
<b>Summa Socialnämnden</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>	<b>295</b>	<b>1 795</b>	<b>1 419</b>	<b>376</b>	<b>21%</b>	<b>11 210</b>	<b>6 456</b>	<b>4 754</b>

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2024 KF 231127	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
<b>SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN</b>										
DIGITALA VERKTYG SBF	230	0	0	230	59	171	74%	330	159	171
<i>Summa SBF ADMIN</i>	230	0	0	230	59	171	74%	330	159	171
KÖKSUTRUSTNING KOST	300	0	0	300	89	211	70%	300	89	211
KÖKSMÖBLER KOST	100	0	0	100	43	57	57%	100	43	57
INVENTARIER KOST	200	0	0	200	202	-2	-1%	200	202	-2
<i>Summa Kostenheten</i>	600	0	0	600	334	266	44%	600	334	266
BIBLIOTEKSSYSTEM	0	184	0	184	93	91	49%	200	109	91
MÖBLER MOGA FRITIDS	300	0	0	300	298	2	1%	300	298	2
<i>Summa kultur- och fritid</i>	300	184	0	484	391	93	19%	500	407	93
SKÄRMTAK BOSTADSANPASSNING	0	90	0	90	55	35	39%	90	55	35
<i>Summa miljö- och byggheten</i>	0	90	0	90	55	35	39%	90	55	35
ARBETSFORDON (utb MYN088)	200	350	0	550	510	40	7%	550	510	40
BRYGGOR UTBYTE TILLGÅNG	100	0	0	100	87	13	13%	1 227	1 118	109
NY PUMP FONTÄN ÄTRAN	100	0	0	100	47	53	53%	100	47	53
GATA SVEDJAN-BERGSÅTER	400	2 184	0	2 584	637	1 947	75%	2 600	637	1 963
GC-LED RISA-ÄNGL-SVENLJ	0	3 632	0	3 632	0	3 632	100%	4 990	1 359	3 631
GC-LED SANDSJÖN	500	0	0	500	324	176	35%	3 300	2 740	560
LEKPLATSER RENOV TILLGÅNG	100	175	0	275	58	217	79%	2 841	2 473	368
MASKINER OCH UTRUSTNING	0	246	0	246	21	225	91%	550	325	225
REINVESTERING GATA	1 900	0	0	1 900	1 674	226	12%	23 026	21 740	1 286
RENOV. ELANL. GATUBELYSN.	3 600	1 816	0	5 416	5 418	-2	0%	10 850	11 121	-271
SKOGSKÄRRÄ GATA-O PARK	300	0	0	300	287	13	4%	300	287	13
TOALETTER KANOTLÄGER BADP	0	139	0	139	93	46	33%	1 050	840	210
TRAFIKMILJÖ MOGASKOLAN	6 540	0	0	6 540	1 719	4 821	74%	6 540	1 719	4 821
HÄRDGJORD YTA, BERGSÅTER	0	31	0	31	0	31	100%	200	0	200
UTBYTE VÄG O GATUSKYLTAR	200	93	0	293	30	263	90%	500	137	363
<i>Summa gata/park</i>	13 940	8 666	0	22 606	10 905	11 701	52%	58 624	45 053	13 571
CONTAIN. LASTVXL-FLAK ÄVC	0	314	0	314	0	314	100%	1 200	480	720
FJÄRRÖVERVAKNING VENTIL	0	120	0	120	0	120	100%	120	0	120
FNI-KÄRL	1 700	-682	0	1 018	144	874	86%	2 600	1 730	870
INSAMLINGSBEHÅLLARE FTI	360	50	0	410	296	114	28%	660	344	316
KÄRLTÖMMARE F LASTMASKIN	0	140	0	140	0	140	100%	230	0	230
MOGA RETUREN SOLCELLER	50	100	0	150	0	150	100%	150	0	150
VÄRMEVÄXLARE FA-HUSET	0	260	0	260	0	260	100%	260	0	260
ÄVC NY LOKALISERING	0	0	0	0	41	-41	0%	56 833	30 996	25 837
ÄVS TRÄDGÅRDSAVFALL	0	631	0	631	0	631	100%	1 290	209	1 081
<i>Summa renhållning</i>	2 110	933	0	3 043	481	2 562	84%	63 343	33 759	29 584

	Budget 2024	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
<i>Belopp i tusentals kronor</i>	KF 231127									
LASTBIL (TUNG) WUK032	0	0	0	0	6	-6	0%	0	0	0
AUTOMATIKSKÅP HOLSJUNGA	550	133	0	683	245	437	0%	800	363	437
RENOVERING HOLSJUNGA HR	0	550	0	550	225	325	59%	550	225	325
NYTT FILTER AXELFORS VV	0	241	0	241	93	148	62%	700	552	148
SOLCELLANL. ARV	0	1 400	0	1 400	1 288	112	8%	1 400	1 288	112
VATTENSKYDDSSOMR. AXELFORS	0	200	0	200	0	200	100%	200	0	200
LEDNINGSRÄTT MÅRDAKLEV	250	247	0	497	31	466	94%	500	34	466
Ledningssan./ovidkom. vat	6 850	0	0	6 850	5 642	1 208	0%	40 018	34 403	5 615
VOLYMMÄTNING RENINGSVERK	0	0	0	0	3	-3	0%	150	58	92
UTBYTE UNDERCENTRAL ÖVERV	250	724	0	974	918	56	6%	3 066	2 705	361
EXPL LOCKRYD/SANDSJÖN VA	0	-30	0	-30	0	-30	100%	600	30	570
VA-försörj norra kommunen	0	15 721	0	15 721	276	15 444	0%	72 174	10 904	61 270
VA-UTBYGGN FÄXHULT, HOLS	0	471	0	471	0	471	100%	28 329	2 520	25 809
SÄKERHETSÅG I VATTENVERK	240	63	0	303	57	246	81%	2 200	1 749	451
SEXDREGA ARV KAP.ÖKNING	0	2 002	0	2 002	19	1 982	99%	8 646	2 237	6 409
VA PLAN	0	0	0	0	1	-1	0%	328	311	17
VATTENDOMAR VATTENTÄKTER	600	228	0	828	34	794	96%	5 800	2 307	3 493
RENOV ARV SVENLJUNGA	2 700	0	0	2 700	1 215	1 485	55%	5 000	3 755	1 245
Pumpstation Slakteriet	0	305	0	305	36	269	88%	1 250	981	269
MÅRDAKLEV VV DETALJPLAN	0	105	0	105	0	105	0%	250	99	151
ANSLUTNINGSPUNKTER VA	300	0	0	300	166	134	45%	1 100	866	234
Ökad kap. Holsljunga ARV	1 500	-339	0	1 161	0	1 161	100%	1 500	339	1 161
Renov pump-/tryckstegr	245	-94	0	151	0	151	100%	705	547	158
Takbeläggning vattenverk	0	241	0	241	0	241	100%	630	389	241
Distr.pumpar Hillared VV	0	20	0	20	0	20	100%	250	230	20
Asfaltering 4 st ARV	700	-391	0	309	0	309	100%	700	391	309
Utbyte lastbil	2 000	0	0	2 000	0	2 000	100%	2 000	0	2 000
Blåsmaskin Ö Frölunda ARV	155	0	0	155	0	155	100%	155	0	155
Ledningsbyt G:a v och Ekv	2 200	-1 856	0	344	289	55	16%	2 200	2 145	55
Ledningsbyte PSTN Åkeriet	2 300	0	0	2 300	0	2 300	100%	2 300	0	2 300
Dagvattenledn t Sve 5:474	0	1 558	0	1 558	0	1 558	100%	2 900	1 342	1 558
Fiberanslutning Va-anlägg	500	-67	0	433	408	25	6%	500	475	25
Nytt inkom rensng. Mårdakl	600	0	0	600	0	600	100%	600	0	600
Byte av fasad på Hillared	525	0	0	525	264	261	50%	525	264	261
Korrelator Läcksökningssut	250	0	0	250	0	250	100%	250	0	250
Utbyte GIS-platt, VA-mod	350	0	0	350	0	350	100%	350	0	350
Ledningssanering Skolvata	2 000	0	0	2 000	1 291	709	35%	2 000	1 291	709
<b>Summa vatten och avlopp</b>	<b>25 065</b>	<b>21 431</b>	<b>0</b>	<b>46 496</b>	<b>12 508</b>	<b>33 988</b>	<b>73%</b>	<b>190 626</b>	<b>72 801</b>	<b>117 825</b>
<b>Summa SBN</b>	<b>42 245</b>	<b>31 304</b>	<b>0</b>	<b>73 549</b>	<b>24 733</b>	<b>48 816</b>	<b>4</b>	<b>314 113</b>	<b>152 569</b>	<b>161 544</b>

	Budget 2024	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
<i>Belopp i tusentals kronor</i>	KF 231127									
Gata Svedjan-Bergsäter	0	0	0	0	1 724	-1 724	0%	0	1 740	-1 740
LOCKRYD ETAPP 1 : VA	0	7 542	0	7 542	0	7 542	100%	4 542	0	4 542
SANDSJÖN/LYSJÖN: VA	0	764	0	764	0	764	100%	0	0	0
LOCKRYD ETAPP 3	0	3 776	0	3 776	14	3 763	100%	0	14	-14
VA-ledn Hillared-Lockryd	0	145	0	145	0	145	100%	0	39	-39
Expl. Stråvik, exkl VA	0	62	0	62	46	16	26%	305	-2 358	2 663
BOSTADSOMR KÄLLERED EX VA	0	1 692	0	1 692	0	1 692	100%	0	41	-41
BOSTADSOMR KÄLLERED VA	0	3 100	0	3 100	0	3 100	100%	0	0	0
Planarbete Lockryd	0	886	3 000	3 886	3 508	378	10%	7 200	9 291	-2 091
Utbyte GIS-plattform	350	0	0	350	78	272	78%	350	78	272
LOCKRYD ETAPP 5	0	-5 190	0	-5 190	43	-5 233	101%	10 249	9 534	715
DP. Sexdrega Smedsåsen	0	400	0	400	0	400	100%	400	0	400
HÄRDGJORD YTA, BERGSÅTER	100	0	0	100	50	50	0%	100	50	50
Färdigställ. Bergsäterv.	0	1 573	0	1 573	1 799	-225	-14%	1 600	1 825	-225
Exploatering Åtrastrand	0	-76	0	-76	0	-76	100%	0	0	0
PLANPROGRAM SÄGVIKEN, HIL	0	95	0	95	188	-93	-97%	0	301	-301
BOST.OMR VISEBERG.DP+FPRO	0	369	0	369	161	208	56%	0	161	-161
BOST.OMR ÖVERL.-MJÖBÄCK DP	0	400	0	400	0	400	100%	0	0	0
DP BROKVARN SVENL	0	400	0	400	0	400	100%	0	0	0
BOST OMR SÄGVIKEN DP+PLPR	0	480	0	480	49	431	90%	0	69	-69
PLANLÄGGN BAKOM KLOCKAREG	0	44	0	44	5	39	88%	150	207	-57
REINVEST OBEBGD TOMTER	150	300	0	450	85	365	81%	300	85	215
Markinköp	1 000	0	1 124	2 124	1 153	971	46%	3 124	1 172	1 952
<b>Summa exploatering</b>	<b>1 600</b>	<b>16 762</b>	<b>4 124</b>	<b>22 487</b>	<b>8 902</b>	<b>13 585</b>	<b>60%</b>	<b>28 320</b>	<b>22 247</b>	<b>6 073</b>

## Projektredovisning - Svenljunga Verksamhetslokaler AB

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2024 KF 231127	Kvarstående medel fr 2023	Budget- justeringar 2024	Total budget 2024	Total utfall 2024	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Sprinkler BGT	1 100	175		1 275	158	1 117	88%	4 100	3 770	330
Utemiljöer skolor	300			300	0	300	100%	300	0	300
Byte värmepanna Ö Frölunda		4 587	4 500	9 087	7 744	1 343	0%	10 500	9 157	1 343
Solcellsanläggningar	2 500	536		3 036	2 401	635	21%	7 500	5 179	2 321
Laddinfrastruktur	1 000	1 981		2 981	357	2 624	88%	3 000	976	2 024
Fiberinstallation i boenden	1 000	110		1 110	28	1 082	0%	3 000	2 185	815
Ny skolstruktur i söder	97 250	24 556		121 806	111 477	10 329	8%	196 500	181 454	15 046
Kommunal ledningsplats (NY)	2 000			2 000	396	1 604	80%	2 000	396	1 604
Ej hyresgrundande investeringar (NY)	6 500			6 500	3 595	2 905	45%	6 500	3 595	2 905
<b>Summa</b>	<b>111 650</b>	<b>31 945</b>	<b>4 500</b>	<b>148 095</b>	<b>126 156</b>	<b>21 939</b>	<b>15%</b>	<b>233 400</b>	<b>206 712</b>	<b>26 688</b>

## Kommunstyrelsen

### Sammanfattning

Under året har det intensiva arbetet kring Lockrydsområdet fortsatt. Detaljplaneringsarbetet går in i slutskedet och samarbetet fortsätter med Business Sweden och Business Region Borås. I övrigt jobbar förvaltningen på med förbättrad kontinuitetsplanering på grund av omvärldsläget.

En omorganisation genomfördes i maj där Kansli och IT/säkerhet delades till två enheter. Det har också jobbats intensivt med hur vi ska formera oss för att arbeta på bästa sätt med de nya fullmäktigemålen.

Samverkan med Tranemo kommun avseende arbetsmarknadsenheten upphörde per 31/8 och från 1/9 har arbetet därmed bedrivits helt i egen regi. Året har präglats av förberedelse inför upphörandet och planering för omställning av arbetet. Initiala positiva effekter är att samarbetet med övriga förvaltningar ökat betydligt.

Samverkan med Tranemo kommun avseende HR-enheten har ändrats och övergår från formen nämnd till avtalsamverkan från och med 2024-03-01. Styrning och uppföljning av verksamheten sköts av en styrgrupp bestående av kommunchefer och kanslichefer från båda kommunerna samt HR-chefen.

### Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

**Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete**

**Nämndmål 1:1 Skapa förutsättningar för en meningsfull fritid.**

Bedömning	Trend
	↗


**Kommentar:**

Antalet föreningsaktiva i åldern 6 – 25 år har ökat under året och den största ökningen står pojkarna för. Trenden är försiktigt positiv och visar att vi är på rätt väg. Resultatet från föreningsenkäten visar att majoriteten är väldigt nöjda och tycker att föreningssamordnaren är till stor hjälp, framförallt när det gäller att söka bidrag

Ungdomsarbetslösheten i Svenljunga kommun har stigit under hösten och ligger i december över snittet i riket. Antalet ungdomar som Arbetsmarknadsenheten arbetar med har också ökat. Det beror delvis på att kommunen har "tagit hem" och samarbetar tätt med gymnasieprogrammen IM/VIA från Tranemo.

Samarbetet med företag, föreningsliv och ungdomar har utvecklats och utmynnat i flera idéer till åtgärder för att förhindra "stök" på centralorten - till exempel pumprack-bana (cykel) och förslag på badbrygga i Ätran.

**Nämndmål 1:2 Öka mångfalden av aktiviteter och mötesplatser för barn och unga vuxna i Svenljunga kommun. Inkludera fler ungdomar i meningsfulla sammanhang.**

Bedömning	Trend
	-

**Kommentar:**

Vi har gjort framsteg i att öka mångfalden av aktiviteter och mötesplatser, särskilt genom framgångsrika evenemang och nya initiativ som engagerar barn och unga vuxna. "Sports for you", RF Sisu och våra idrottsföreningar har arrangerat aktiviteter fortlöpande under skolloven. 150 barn deltog på fotbollsskolan i somras som arrangerades ihop med Svenljunga IK och Lions, vilket är ett rekorddeltagande.

Fritidsbibblan fick lite extra uppmärksamhet under sommaren men är nu ganska bortglömd. Det finns behov av att göra den mer attraktiv och tillgänglig - möjligtvis i en annan lokal.

Familjecentralen når fortsatt många vårdnadshavare och "nya" familjer, vilket tyder på en god räckvidd och potentiell påverkan på familjer. ABC-kurserna (föräldrastöd) har haft 64 föräldrar som fullföljt olika kurser under året och det är betydligt fler än 2023.

IT- och kanslienheten erbjuder fortlöpande praktikplatser som ett aktivt ställningstagande.

**Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning**

**Nämndmål 2:1 Skapa mesta möjliga kvalité inom tilldelad budget och uppsatta mål.**

Bedömning	Trend
	↗

**Kommentar:**


Antalet genomförda nyttokalkyler har ökat jämfört med 2023. Däremot är det svårt att mäta antalet i relation till kända system, eftersom alla direktupphandlingar inte är "kända". En tvingande e-tjänst för alla systeminköp är på gång och då blir

uppföljningen enklare. Två förvaltningar har prioriterat nyttokalkyler i sina handlingsplaner för digitaliseringsinitiativ 2025.

IT:s nya avtalsmodell med "låsta priser" underlättar för verksamheterna att förutse kostnader för det fortsatta arbetet. Fiberringen bidrar till förbättrad infrastruktur gällande kapacitet och tillgänglighet för hela kommunen.

Ekonomienheten har fortbildat chefer i Hypergenes ekonomimodul och testar med workshop inför månadsuppföljningarna på socialförvaltningen.

### **Nämndmål 2:2 Bidra till samtliga förvaltningars utveckling med hjälp av effektiva lösningar.**

Bedömning	Trend
	↗

#### **Kommentar:**

Flertalet av de planerade effektiviseringarna är genomförda. Till exempel: e-tjänst för vägbidrag, tidsredovisning för egen personal som jobbar mot investeringsprojekt, semesterväxling och registrering av bisyssla. Vinsterna är högre kvalitet, bättre redovisning samt sammantaget ganska stora tidsvinster.

Antalet beslut som fattas på dataunderlag har inte ökat. Däremot har betydelsen och medvetenheten av att ha aktuella data i anslutning våra beslutssystem ökat. Det har lett till att Socialförvaltningen ska testa systemet Qlik. Kommunledningsgruppen har beslutat omstarta mål- och resultatstyrningsgruppen (MoR), vilket skapar ett forum för att utveckla kvalitetsledningssystemet framöver.

Vi har identifierat och följer löpande upp några viktiga indikatorer som ungdomars deltagande. Genom kontinuitet och noggrannhet i inrapporteringen får vi ett faktabaserat underlag och kan dra slutsatser om effekterna.

IT har fiberanslutit fler verksamheter, infört säker digital kommunikation, anslutit oss till SAMBI för åtkomst till nationella sjukvårdstjänster och skapat tekniska förutsättningar för digitala nationella prov.

Antalet systemförvaltarplaner har ökat. Samhällsbyggnadsförvaltningen och Barn- och utbildningsförvaltningen har numera bra kontroll på sina systemförvaltarplaner. Ungefär hälften av våra femton viktigaste system saknar systemförvaltarplaner (huvudsakligen på Socialförvaltningen). Bristen på systemförvaltarplaner leder till kontinuitetsbrister och ökad sårbarhet.

### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

#### Nämndmål 3:1 Öka delaktighet och inflytande i kommunen.

Bedömning	Trend
	↗

##### Kommentar:


Elever i årskurs 8 på Mogaskolan har tillsammans med några kommunpolitiker och tjänstepersoner fortsatt dialogerna om angelägna ämnen på temat "Mitt drömsamhälle". Det har resulterat i ökad delaktighet och högre engagemang från samtliga förvaltningar. Förslagen följs upp via en gemensam lista där flera förslag förverkligats så som cykelpumptrack och förändrade öppettider för Ung i Svenljunga.

Rådet Unga kommunutvecklare har "permanentats" via ett politiskt beslut och blir rådgivande åt samhällsbyggnads-förvaltningen. Kommunstyrelsen har beslutat att fortsätta med Träffpunktsdialogerna under 2025. Fler företagsbesök har genomförts jämfört med 2023.

En digital evenemangskalender visar evenemang och aktiviteter på ett bättre sätt. Den ingår även som en del i Invånarappen, vilket ökat tillgängligheten.

Fortsatt samarbete med fiberföreningar med huvudsakligt syfte att säkra egen verksamhet. Ytterligare effekter är att fiberföreningarna får en stabil och långvarig kund i kommunen. Vi har också samverkat med Netwest i fiberfrågor som rör fibreringen av Västsverige, vilket ger ett tungt strategiskt värde.

#### Nämndmål 3:2 Förbättra kommunstyrelseförvaltningens interna processer där digitalisering alltid ska vara första avvägandet

Bedömning	Trend
	↗

##### Kommentar:

För att få bättre struktur på vår information har IT lagt grunden till en Sharepointplattform för att strukturera data, förbättra informationshantering och förbereda för framtida AI-implementeringar. Arbetet har stött på hinder och därför pausats. Vi inväntar en utredning om Microsoft 365 gällande kostnader i relation till licensmöjligheter.


Svenljunga kommun har en aktiv del i e-arkivprojektet tillsammans med övriga sjuhäradskommuner och Boråsregionen. Projektet förlängs till 2025-12-31. I slutet av 2024 anlätades en konsult för att göra färdigt informationshanteringsplanerna, vilket är en förutsättning för att kunna gå vidare med processbeskrivningar.

Flera e-tjänster har lanserats under året tillsammans med digitala lösningar för arbetsmiljöarbete och brandskyddsarbete. Kommunstyrelsen har utbildats i den digitala förtroendemannarutinen och registrerar nu sin tid i Personec istället för att notera sin tid på pappersunderlag.

Arbetet fortsätter med övriga nämnder 2025. Inför en eventuell digitalisering övervägs alltid "vinsten" kontra arbetsinsatsen, vilket lett till att vi avstått digitalisering vid något tillfälle.

#### **Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning**

##### **Nämndmål 4:1 Vi stöttar initiativ och utvecklingsprojekt med hållbarhetsinriktning.**


Bedömning	Trend
	↗

##### **Kommentar:**

Fordonssamordnaren får numera samtliga fakturor och kan granska dem på ett bättre sätt. Det har lett till att felaktigheter i fakturering och försäkringsärenden kan rättas till. Fordonssamordningen har också avlastat anställda från att lämna bilar till besiktning och eventuell reparation eller bärgning. Användningen av hyrbilar har minskat markant genom att de lånar ut bilar ur den egna verksamheten istället. Kostnaderna för däckbyte har minskat jämfört med 2023.

Fortsatt återvinning av teknik gällande IT-skrot som räknas om till mängden koldioxid vi sparar. Påbörjat arbete för att visualisera vårt klimatavtryck gällande våra datorer och serverhallar.

##### **Nämndmål 4:2 Vi ökar kompetensen hos politiker och tjänstepersoner om åtgärder som förbättrar hållbarhetsarbetet.**

Bedömning	Trend
	→

##### **Kommentar:**

Ett nytt styrdokument runt upphandling håller på att formas och kommer att diskuteras vidare för att förtydliga kommunens inriktning i hållbarhetsfrågorna.

Sammanställningen av kommunens hållbarhetsinitiativ är klar. Rapporten har delats till samtliga chefer och fortsatte med en diskussion om miljöarbete på chefsdagen i december. Rapporten är publicerad på Medarbetarwebben och samtliga tjänstepersoner kan ta del av informationen.

Arbetsutskotten för samtliga nämnder får information om pågående hållbarhetsarbete via Hållbarhetsrådet (samtliga nämnders arbetsutskott och förvaltningschefer, inklusive koncernens dotterbolag). Formerna för rådet har

utvecklats med ett breddat perspektiv och inslag av goda exempel från andra.  
Rapporten om hållbarhetsinitiativ har också redovisats i rådet.

## Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2022	2023	2024	2024	
Politisk verksamhet	-6,9	-7,1	-7,9	-7,5	-0,4
Kansli	-23,6	-23,9	-24,1	-24,9	0,8
Ekonomi	-7,4	-7,6	-8,7	-8,6	-0,1
IT/Säkerhet	-11,2	-11	-13,3	-12,0	-1,3
Arbetsmarknad	-7,3	-9,5	-11,7	-11,3	-0,4
HR	-6,0	-6,2	-7,7	-7,5	-0,2
Räddningstjänst	-11,2	-12,1	-12,6	-12,6	0,0
Oförutsett KSF	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,4
Oförutsett	-0,4	-0,9	-0,2	-1,0	0,8
<b>Nettokostnad</b>	<b>-73,8</b>	<b>-78,5</b>	<b>-86,2</b>	<b>-85,9</b>	<b>-0,3</b>

Bruttokostnad/-intäkt	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
miljoner kronor	2024	2024	2024	2024	2024	2024
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	-7,9	-7,5	-0,4
Kansli	3,3	1,0	2,3	-27,4	-25,9	-1,5
Ekonomi	0,6	0,6	0,0	-9,3	-9,2	-0,1
IT/Säkerhet	0,7	0,4	0,3	-14,0	-12,4	-1,6
Arbetsmarknad	17,4	15,5	1,9	-29,1	-26,8	-2,3
HR	0,5	0,1	0,4	-8,2	-7,6	-0,6
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	-12,6	-12,6	0,0
Oförutsett KSF	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,4
Oförutsett	0,0	0,0	0,0	-0,2	-1,0	0,8
<b>Summa</b>	<b>22,5</b>	<b>17,7</b>	<b>4,8</b>	<b>-108,7</b>	<b>-103,6</b>	<b>-5,1</b>

Den politiska verksamheten avslutar året med ett underskott om 0,4 miljoner kronor. Ett underskott var förväntat, men det kom att sluta på en nivå 0,2 miljoner kronor högre än vad höstens prognoser i grova drag signalerat.

Verksamheterna inom kansli och kommunövergripande har ett faktiskt utfall på samma nivå som föregående år, 2023. Och det innebär också för 2024 ett överskott mot budget, som här uppgår till nära +0,8 miljoner kronor. De största orsakerna är ett budgetöverskott avseende färdtjänst, +0,8 miljoner kronor, samt drygt +0,7 miljoner kronor inom turism/kommunutveckling.

För Ekonomi är utfallet på näst intill budgeterad nivå. Det mindre underskottet som finns på under 0,1 miljoner kronor kan främst härledas till för låga intäkter från den interna bilpoolen. En utredning visar att taxan är för låg och klarar inte av att finansiera de ökade kostnaderna för elbilarna. Även uthyrningsfrekvensen utreds i skrivande stund. Förändring på taxan behöver göras under 2025.

Utfallet för IT & Säkerhet omfattar obudgeterade kostnader som ökade säkerhetsåtgärder har medfört. Utöver detta har enheten varit i behov av att nyttja konsulter i högre utsträckning än budgeterat, dels på grund av ökade säkerhetsbehov dels på grund av personalfrånvaro. Det ger sammantaget ett underskott på 1,3 miljoner kronor.

HR-samverkan med Tranemo visar ett budgetunderskott varav Svenljungas del uppgår till knappt 0,05 miljoner kronor.

Svenljungas Personal/HR-verksamheter lämnar totalt ett underskott på knappt 0,2 miljoner kronor. Administrationen har kostat mer än budgeterat, men samtidigt har Friskvård, Företagshälsovård och Trivselåtgärder kostat mindre än budgeterat och i någon mån hållit tillbaka underskottet.

Samverkan avseende Arbetsmarknadsenheten (AME) med Tranemo kommun upphörde per 31 augusti 2024. Ekonomiska resultatet för den perioden innebar ett budgetöverskott med totalt drygt 2,0 miljoner kronor, varav Svenljungas andel på 48% motsvarar knappt 1,0 miljon kronor. Största orsaken till överskottet var lägre personalkostnader eftersom vakanta tjänster ej tillsattes inför delningen.

Från 1 september bedrivs verksamheten i egen regi. De resterande fyra månaderna har AME högre kostnader, vilka kompenseras fullt ut först i budget 2025. Det gäller främst löner och hyror. Totalt sett för 2024 genererar AME ett budgetunderskott om 0,4 miljoner kronor.

Oförutsett KS och KSF lämnar tillsammans ett överskott om 1,2 miljoner kronor.

Totalt sett på förvaltningen avslutades året med ett underskott om 0,3 miljoner kronor.

## Personal

Personalmässigt har förvaltningen minskat med några årsarbetare sedan motsvarande tid föregående år, vilket är helt i linje med de ekonomiska förutsättningarna. Antal utförda timmar av timanställda ligger kvar på samma låga nivå som 2023. Vidare har sjuktalen ökat något men ligger fortfarande på en förhållandevis låg nivå som inte föranleder några massiva insatser specifikt för förvaltningen. Då Barn- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen har

höga sjukskrivningstal planeras gemensam kraftsamling i frågan som förhoppningsvis påverkar sjukskrivningstalen under 2025

### Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Månadsavl. visstid		Motsv. antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
KSF	55	63	54	60	1	3	54,1	61,7

### Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal timmar		Motsv antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023
KSF	20 008	19 900	10,1	10,1

### Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
KSF	4,70%	4,30%	1,80%	1,90%	2,90%	2,40%

## Barn- och utbildningsnämnden

### Sammanfattning

Under året genomförde förvaltningen en ledningsomorganisation med fokus på utveckling och högre måluppfyllelse. Förvaltningen inledde ett samarbete med Högskolan i Kristianstad för att stärka behörigheten inom fritidshem. Nya Högskolekolan invigdes i augusti, men skolresultaten visar på utmaningar med sjunkande gymnasiebehörighet.


Kulturskolan fortsätter utmärka sig med ett högt elevantal i den frivilliga verksamheten. Kulturskolan har ett starkt regionalt samarbete.

Introduktionsprogrammet på gymnasiet, nu delvis i egen regi, har fått positiva omdömen. Lärcentrum återcertifierades som Vård- och omsorgscollege fram till 2029, och vuxenutbildningen, inklusive SFI, visar stabil tillväxt. Familjecentralen har varit en framgång och uppskattas av kommunens familjer.

2024 har präglats av både framsteg och utmaningar, med fokus på att stärka kvaliteten inom utbildningen i kommunen.

### Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: En verksamhet med hög måluppfyllelse och ökad likvärdighet för alla barn, elever och studerande.		↗

#### Kommentar:

En hög måluppfyllelse innebär att våra barn och elever ska få förutsättningar att nå sin fulla potential.

Inom ramen för språkutvecklande arbetssätt har läsning särskilt identifierats som något hela kommunen behöver utveckla. Skolorna har fungerande rutiner för att screena elevernas läsförståelse och måluppfyllelse, dock har insatser och uppföljning av dessa inte satts in fullt ut. Eleverna i de tidiga stadierna visar framsteg i avkodning mellan mätningar, däremot behöver samtliga skolor och stadier fortsatt utveckla elevernas läsförståelse. Vid närmare analys har det också framkommit att

samordning i arbetet med enheternas resultat har saknats, vilket är något huvudman tagit ett nytt grepp om.

Under hösten 2024 har enheten för Kvalité- och utveckling tillsammans med verksamhetschef för grundskolan följt upp och analyserat resultat vid gemensamma samlingar, såväl som uppföljningar på skolorna tillsammans med rektor, förstelärare och specialpedagoger. En upplevd större samsyn för måluppfyllelse, behov och processer i arbetet med kommunens elever har framkommit i uppföljningar. Förskolan har sedan augusti 2024 arbetat med läsllyftet.

### **Förskola**

Förskolorna gör stora framsteg inom språk- och kunskapsutveckling. Genom Tidig fonologisk träning (Tift) har intresset för språk ökat, och flera barn har redan knäckt läskoden. Handledarutbildningen inom Läsllyftet omfattar 14 förskollärare som parallellt handleder sina kollegor, med stöd av omstrukturerade mötestider från rektorerna. Fokus under läsåret 2024–2025 ligger på språk, läs och skriv, vilket också ska underlätta framtida satsningar.

Språkutvecklare har tillsammans med utvecklingspedagoger genomfört kompetensutveckling i arbetslagen, vilket resulterat i ett mer aktivt arbete med barns språkutveckling och ökad pedagogisk metodbank. Samtidigt byggs och implementeras en digital språkplattform och fysiska hallbibliotek.

### **Fritidshem**

Behörigheten på kommunens fritidshem är fortsatt låg. En viss förbättring har skett, idag har 57% av avdelningarna i kommunen minst en behörig fritidspedagog. Sedan augusti pågår en gemensam uppdragsutbildning tillsammans med två andra kommuner för att utbilda obehöriga men erfarna medarbetare inom fritidshemmen till lärare i fritidshemmet.

### **Grundskola**

Lsåret 2023-2024 visade resultaten från de nationella proven i årskurs 3, juni 2024, på en nedgång i svenska, svenska som andraspråk och i matematik.

I årskurs 6 nådde 49,2% av eleverna i årskurs 6 målen i alla ämnen läsåret 2023-2024. Meritvärdena minskade från 203 till 197. Skillnaden mellan flickors och pojkars resultat ökade.

Av kommunens elever i årskurs 9 under 2023-2024, var en lägre andel behöriga till ett nationellt yrkesprogram, från 79,9% 2023 till 72,2% 2024. Meritvärdena minskade från 203,3 till 188,54, med en markant minskning bland flickor.

Ämnesomdömena för årskurs 3 höstterminen 2024 visar att 85% av eleverna har nått godtagbara resultat i svenska och svenska som andraspråk, andelen är något lägre i matematik, 79,6%. Vad gäller årskurs 6 är gymnasiebehörigheten oförändrad, meritvärdena december 2024 sjunker i jämförelse med juni 2024. Terminsbetyget för årskurs 9 december 2024 visar oförändrade meritvärden men med ökad andel elever som når gymnasiebehörighet vilket indikerar en positiv förändring inför slutbetyg 2025.

### Anpassad grundskola

Anpassad grundskolan som tidigare haft bekymmer med att rekrytera behörig personal har det senaste läsåret ökat andelen personal med pedagogisk högskoleutbildning till 66,6%. Antalet yngre elever som läser ämnesområden (tidigare kallat träningskola) har ökat avsevärt.

### Vuxenutbildningen


Vid Lärcentrum hösten 2024 har 104 unika elever studerat på 76 olika kurser. 89 betyg har delats ut varav 25% av dessa med betyget F. Antalet avbrott var under samma tidsperiod 49. Matematik sticker ut som det ämne där flest elever gör avbrott, av 22 unika elever som påbörjat kurser har endast 4 genomfört kursen och fått betyg.

De flesta kurser är rena distanskurser, men vi har även matematik och svenska på plats i Svenljunga.

Vård- och omsorgscollage: Sju elever har läst 1500 poäng, under tre terminer, för att uppnå titeln undersköterska. Av dessa elever har en hoppat av, en elev har några kurser kvar och fem elever har tagit examen med godkända resultat.

SFI: Under hösten 2024 var 75 elever inskrivna, fördelat på fyra olika språkliga nivåer. Under hösten 2024 gjorde 25 elever nationella prov, 100% klarade proven och flyttades upp en språknivå.

### Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning


Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: God ekonomisk hushållning med budget i balans		→

#### Kommentar:

Förvaltningen visar ett underskott 2024 på 4,3 miljoner kronor. Till största delen beror underskottet på lönekostnaderna inom grundskola och fritidshem. Samtidigt visar förskola och elevhälsoverksamheten ett överskott. Under året har förvaltningen arbetat med en handlingsplan för att nå budget i balans. Trots

vidtagna åtgärder har förvaltningen inte nått hela vägen till det uppsatta målet. Arbetet med att få följsamhet i lönekostnadsbudgeten fortsätter under 2025.

### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Vår verksamhet bidrar till en attraktiv kommun		↗

#### Kommentar:

Januari 2024 gick barn- och utbildningsförvaltningen in i en ny organisering och anställde två nya verksamhetschefer, en för förskola och en för grundskola. Detta ska på sikt leda till en tydligare utbildningsorganisation med barns- och elevers upplevelse och delaktighet i fokus. Under året har ett arbete inlett med fokus på gott bemötande inom våra verksamheter och gentemot våra elever och vårdnadshavare.

Förskolor med gott renommé höjer attraktionskraften hos en kommun. Enligt föräldraenkäten så har vi en hög nöjdhet hos våra vårdnadshavare. Barn- och utbildningsförvaltningen i samarbete med Socialförvaltningen och regionen erbjuder Familjecentral för blivande föräldrar och föräldrar med 0 - 6 år.


Under 2024 har Högvadskolan och Kindaholmskolan haft invigning i nya och genomtänkta lärmiljöer. En effekt av den nya skolstrukturen har inneburit en ökad tillfrågan om lediga arbetstillfällen samt att elever har återvänt till skolan.

Vuxenutbildningen har sett ett minskat antal studerande på distansutbildningar, en tänkbar förklaring är att det har varit enkelt att få jobb i kommunen. Ett ökat antal avhopp från distansutbildningarna har också märkts, under hösten har fokus på information och erbjudande extra studieteknik införts i uppstarterna av varje 10-veckors period.

Under läsåret hade Kulturskolan 430 aktiva elever i frivillig undervisning och 30 elever i kö. Dessutom deltog 1200 elever i de obligatoriska verksamheterna. Kulturskolan är en uppskattad verksamhet i kommunen.

### Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

#### Nämndmål: Vi bidrar till minskad miljö-och klimatbelastning.

Bedömning	Trend
	→

#### Kommentar:

Samtliga av Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter arbetar för att miljöarbetet ska ingå som en naturlig och integrerad del av den löpande verksamheten. Barn, elever och medarbetare ska aktivt verka för en minskad

miljöbelastning genom kunskap och förståelse för miljöarbetets betydelse. Barn- och utbildningsförvaltningen har välfungerande rutiner för t ex återbruk av kontorsmöbler.

I förskolan har barnen lärt sig om avfallshantering och återvinning genom "sopsamlarmonstret", ett pedagogiskt material som på ett lärorikt och roligt sätt engagerar barn i miljöfrågor.

Inom ramen för aktiviteter i fritidshemmet, undervisning i grundskolan, anpassad grundskola och vuxenutbildningen ingår det i samtliga ämnen att arbeta med kunskap och förståelse för att alla ska kunna leva och arbeta på ett hållbart sätt.

## Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Miljoner kronor	2022	2023	2024	2024	
Politisk verksamhet	-0,5	-0,6	-0,6	-0,6	0,0
Ledning och administration	-23,5	-24,6	-26,4	-26,5	0,2
Förskola	-71,9	-65,6	-64,1	-66,9	2,8
Grundskola	-125,7	-145,0	-160,9	-151,4	-9,4
Anpassad skola	-8,5	-10,2	-9,6	-10,5	0,9
Gymnasieskola	-41,3	-44,4	-46,6	-47,0	0,4
Vuxenutbildning	-9,2	-9,7	-10,9	-10,8	-0,1
Kulturskolan	-3,7	-3,8	-4,0	-4,2	0,2
Skolskjutsar	-12,2	-12,9	-12,6	-13,5	0,8
<b>Nettokostnad</b>	<b>-296,6</b>	<b>-316,9</b>	<b>-335,6</b>	<b>-331,3</b>	<b>-4,3</b>

Bruttokostnad-/intäkt miljoner kronor	Intäkter 2024 Utfall	Intäkter 2024 Budget	Intäkter 2024 Avvikelse	Kostnader 2024 Utfall	Kostnader 2024 Budget	Kostnader 2024 Avvikelse
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Ledning och administration	2,1	2,1	0,0	-28,5	-28,6	0,1
Förskola	16,1	14,2	1,9	-80,2	-81,1	0,9
Grundskola	21,1	16,5	4,6	-182,0	-167,9	-14,1
Anpassad skola	0,2	0,0	0,1	-9,7	-10,5	0,8
Gymnasieskola	1,0	1,1	-0,1	-47,6	-48,1	0,5
Vuxenutbildning	0,7	0,6	0,0	-11,6	-11,4	-0,2
Kulturskolan	0,5	0,2	0,3	-4,5	-4,4	-0,1
Skolskjutsar	0,0	0,0	0,0	-12,6	-13,5	0,8
<b>Summa</b>	<b>41,7</b>	<b>34,8</b>	<b>6,9</b>	<b>-377,3</b>	<b>-366,1</b>	<b>-11,2</b>

Barn- och utbildningsnämnden visar ett underskott som uppgår till 4,3 miljoner kronor för hela året.

Nedan följer de avvikelser som har varit mest betydelsefulla under året:

- högre lönekostnader främst inom skolverksamheterna

Det totala underskottet för lönekostnaderna uppgår till 5,5 miljoner kronor. Den största delen av underskottet beror främst till grundskola och fritidshem, cirka 7 miljoner kronor. Samtidigt visar förskola och elevhälsoverksamheten ett överskott på cirka 2,2 miljoner kronor.

Underskottet på lönekostnaderna inom grundskola är främst kopplat till att flera verksamheter har ett högt antal barn eller elever som kräver särskilt stöd. Av de elever som började i årskurs ett höstterminen 2024 är det relativt fler barn än tidigare år som har betydande stödbehov. Detta innebär att det är fler barn som kräver fler vuxna som stöd.

I kommunens södra del har det skett en hel del förändringar mellan år 2023 till 2024. Antal skolor, antal barn i skolor samt budgeten har förändrats. Det tar tid att anpassa den befintliga personalorganisationen till de nya förutsättningarna enligt gällande budget.

- högre kostnader för interkommunala ersättningar

Sammanlagt har kostnaderna för interkommunala ersättningar överskridit budgeten med 2,5 miljoner kronor. Underskottet ligger fördelat mellan verksamheterna förskola och grundskola. När det gäller de köpta platserna inom verksamheten anpassad grundskola blev det ett överskott. Detta eftersom kommunen köper färre platser än vad som är budgeterat.

- högre intäkter

Barn- och utbildningsnämnden har erhållit mer intäkter än vad som var budgeterat. Överskottet består av 0,5 miljoner kronor från Migrationsverket för asylsökande och cirka 2,4 miljoner kronor i andra bidrag. Även intäkter för föräldraavgifter inom förskola och fritidshem blev 0,9 miljoner kronor högre än budgeterat.

Kommentarer på verksamhetsnivå:

Verksamheten Förskola visar ett överskott på 2,8 miljoner kronor. Följande avvikelser finns inom verksamheten: underskott inom interkommunala ersättningar, 0,9 miljoner kronor. Nämnden har inte behövt dela ut buffertmedel avsedda för höstterminen. Dessa pengar väger upp underskott på andra delar inom nämndens verksamhetsområden, 1,3 miljoner kronor. Lönekostnaderna är 1,4 miljoner kronor lägre än budgeterat. Intäkterna från barnomsorgen blev cirka 0,9 miljoner kronor högre än budgeterat. Rörliga kostnader för kostverksamheten har överstigit budgeten med cirka 0,4 miljoner kronor. Det har även tillkommit extra

statsbidrag på 0,4 miljoner kronor som vi inte hade räknat med i budgeten från början.

Verksamheten Grundskola visar ett underskott på 9,4 miljoner kronor. Den största avvikelsen inom verksamheten ligger på lönekostnaderna och uppgår till ett underskott på 6,9 miljoner kronor. Avvikelsen ligger inom grundskola samt fritidshem. Verksamheten elevhälsa visar lägre lönekostnader på grund av vakanta tjänster, vilket ger ett överskott på 0,8 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen väger vi till viss del upp av högre intäkter i form av bidrag från Migrationsverket på 0,5 miljoner kronor samt statsbidrag på 1 miljon kronor. Interkommunala ersättningar för grundskola samt fritidshem överskrider budgeten med cirka 3,5 miljoner kronor. Kostnaderna för inventarier och drift har överskridit budgeten med cirka 0,5 miljoner kronor. Sedan har även rörliga kostnader för kostverksamheten överstigit budgeten med cirka 0,7 miljoner kronor.

Verksamheten Anpassad skola visar ett överskott på 0,9 miljoner kronor. Verksamheten har köpt färre platser än vad som var budgeterat när det gäller elever som går i en annan kommun. Detta gäller både inom anpassad grund- och gymnasieskola och bidrar med överskott på 1,5 miljoner kronor. Samtidigt har lönekostnaderna för verksamheten i kommunens egen regi överskridit budgeten med cirka 0,8 miljoner kronor. Underskottet beror på att antalet elever har ökat från 14 elever på vårtermin till 18 elever på hösttermin 2024.

Verksamheten Gymnasieskola visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor, på grund av lägre kostnader för interkommunala ersättningar.

## Personal

Under 2024 har sjukskrivningarna varit ett prioriterat område, och vi har intensifierat vårt hälsofrämjande och förebyggande arbete. PWC har lyft vikten av det hälsofrämjande och förebyggande arbetet. Nämnden har inkluderat det i vår intern kontrollplan för 2025. En rutin för det hälsofrämjande arbetet håller förvaltningen på att ta fram tillsammans med HR.

HR har informerat ledningsgruppen om chefernas arbetsmiljöansvar och hur vi ska arbeta med dessa frågor. Rektorerna har utifrån medarbetarenkäten hanterat arbetsmiljöfrågorna och samarbetat med Sveriges Lärare för att stärka det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Framåt fokuserar vi på tidiga insatser, som arbetsanpassning och individuella planer för återgång i arbete med kontinuerlig uppföljning. Kontinuitet i ledarskapet är en annan nyckelfaktor. Positivt är att den korta sjukfrånvaron har minskat, vilket ofta är en indikation på en vändning.

Vi fortsätter att arbeta systematiskt genom att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp arbetsmiljöfrågorna.

Antalet anställda är något färre än 2023.

### Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Visstids månadsavl.		Motsv. antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	346	355	294	291	52	64	335,3	341,7

### Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal timmar		Motsv antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023
BUF	45 124	37 936	22,8	19,2

### Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
BUF	8,80%	7,40%	4,40%	5,10%	4,40%	2,30%

## Socialnämnden

### Sammanfattning

Förvaltningen uppvisar ett överskott om 1.3 miljoner kronor för 2024. Vi skulle dock gjort ett underskott om vi inte kunnat tillgodoräkna oss en ansevärd summa via statsbidrag (ca 9,4 miljoner kronor) och ett positivt resultat utifrån semesterlöneskulden (ca 1.5 miljoner kronor).

Fokus för förvaltningen har därför varit ett omställningsarbete för att möta framtidens utmaningar med bibehållen kvalitet samt hålla sig inom de ekonomiska ramarna. Det har bland annat genomförts genom flertalet organisationsförändringar, arbete med bemanningsekonomi, boendestrukturfrågor inom både äldreomsorg och funktionshinderområdet samt fokus på förebyggande åtgärder för att förhindra omfattande framtida vård- och/eller stödbehov.


Några andra större områden förvaltningen jobbar med;

- \* minska sjukfrånvaron genom att tillsammans med AME och HR främst fokusera på prerehab i syfte att fånga upp medarbetare som riskerar sjukskrivning
- \* Förberedelser inför införandet av ny socialtjänstlag
- \* Bygga en förvaltningsorganisation som möter upp hur vi kan kompetenssäkra alla medarbetare
- \* Kontinuitetsplanering utifrån krisberedskap och höjd beredskap
- \* Kompetensutveckling av förvaltningens chefer för att ge cheferna stöd i sitt komplexa uppdrag samt få till ett mer systemiskt förhållningssätt inom hela förvaltningen som en gemensam värdegrund.

Demografin påvisar en allt mer åldrande befolkning och allt mindre arbetsföra personer. Samtidigt som vi ser en ökad komplexitet av ärenden inom LSS samt en ökad mängd orosanmälningar. En svår ekvation att lösa och därmed är kompetensförsörjningsfrågan, ur ett brett perspektiv, den viktigaste frågan att arbeta med nu och framöver.

## Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 1 Socialnämndens verksamheter ger barn och unga förutsättningar för studier, sysselsättning och aktiviteter		↗

### Kommentar:

I stort sett har samtliga förvaltningens verksamheter arbetat aktivt med målområde 1 under året.

I de verksamheter som riktar sig direkt mot åldersgruppen 0-29 finns det tydliga planer för ett aktivt förebyggande arbete. Gemensamt för verksamheternas arbete är att det är ett tydligt fokus på samverkan, både inom förvaltningen men också med andra förvaltningar i kommunen, näringslivet, föreningsliv och andra myndigheter såsom exempelvis Försäkringskassan och Polismyndigheten.

Som ett led i omställningen till den nya socialtjänstlagen har flera verksamheter på ett tydligare och mer offensivt sätt än tidigare år arbetat med fokus på förebyggande och lätt tillgänglighet för kommuninvånarna. Verksamheterna har varit aktiva i samband med olika arrangemang i kommunen som exempelvis Vårmarknad, Texasdagar och Ljuständningen men också själva varit arrangörer av Familjedagen tillsammans med Svenbo, föreningsliv och civilsamhälle. Flera verksamheter har på olika sätt utvecklat samverkan med det lokala näringslivet, exempelvis har familjehemssekreterare varit ute på arbetsplatsbesök för att informera/rekrytera och BUS har utvecklat samverkan med det lokala näringslivet för att hitta nya stödformer för ungdomar. Dessa aktiviteter har syftat till att sprida en positiv bild av socialtjänsten och skapa goda relationer så att den mentala tröskeln att ta kontakt med socialtjänsten minskar.


Ett annat fokus har varit inriktat på att bygga framtidstro genom ett aktivt demokrati- och värdegrundsarbete, men också på att de aktiviteter som förvaltningen genomför ska ge kommuninvånarna kraft och verktyg att själva känna sig trygga i hur de kan hantera situationer som uppkommer; vad man kan hantera själv, när man behöver söka stöd och var man i så fall kan söka stöd.

Socialförvaltningen har framför allt haft fokus på breda satsningar som kommer ett stort antal kommuninvånare till del, exempelvis kan nämnas YAM-utbildningen för alla elever i årskurs 8, föräldraskapsstödjande insatser för samtliga åldersgrupper 0-18 år samt försöksverksamhet med Ungvuxlots för att förenkla för kommuninvånarna att "hitta rätt" bland det stöd som finns. Gemensamt för

samtliga dessa aktiviteter är att de har bedrivits i samverkan mellan flera enheter i förvaltningen eller med andra förvaltningar och vårdgivare.

Även de verksamheter i socialförvaltningen som inte direkt vänder sig till målgruppen 0-29 har bedrivit ett omfattande arbete gentemot målområdet. Fokus har då legat på att skapa en positiv bild av socialförvaltningens många olika yrken och socialförvaltningen som arbetsgivare. Flera aktiviteter har genomförts för att bereda platser för att ta emot prao-elever, praktikanter, feriearbetare VFU-studenter och andra former av sysselsättning. Fokus har varit att ge en bra introduktion i arbetslivet, kännedom om vilka regler och förväntningar som finns men också att skapa ett intresse för socialförvaltningens verksamhetsområden.

### Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 2: Socialnämnden har en god ekonomisk hushållning med en budget i balans.		↗

#### Kommentar:

Förvaltningen gör ett överskott om 1.3 mnkr kronor för året. Den positiva förändringen har att göra med att vi har kunnat tillgodoräkna oss statsbidrag i storleksordningen 9,4 miljoner kronor, positivt resultat utifrån semesterlöneskulden om ca 1.5 miljoner kronor, och lägre kostnad för timvikarier än beräknat för december månad.

Äldreomsorgen gör på totalen ett underskott om -2.1 miljoner kronor. Boendena gör alla ett visst plusresultat men inom hemtjänsten är underskottet -6.6 miljoner kronor. De demografiska förändringarna med en allt mer åldrande befolkning har börjat slå igenom och kommer fortsätta öka. Utöver ett visst ökat antal individer med hemtjänstbeslut där besluten är mer omfattande än tidigare kan vi också se att vi har några beslut på över 100 timmar i månaden inom hemtjänsten, något förvaltningen jobbar på att förändra. Det vi även måste arbeta vidare med är bemanningsplanering för att kunna ha bästa möjliga effektivitet med rätt kompetens på rätt plats i rätt tid. Detta då det är tydligt att vi har väldigt höga personalkostnader som inte verkar motsvara den mindre ökning av ärenden som varit över året. En genomlysning av hemtjänsten kommer att ske. Det ökande behovet inom hemtjänsten gör att vi måste jobba mer motiverande till att ansöka om BGT för att så mycket som möjligt samla individer med hemtjänstbeslut inom ett mindre område för effektivare arbetsinsats samt ökad social stimulans för den enskilde. Det innebär även ett stort behov av att det byggs centrala flerfamiljshus då förväntan är att det är äldre som kommer att bebo dessa fastigheter. I perioder finns behov av att överbelägga korttidsenheten då en boendekö uppstår, något vi sett ökat allt mer. Förändringen märks också genom att det blir allt svårare att

rekrytera medarbetare med rätt kompetens. Detta kommer innebära att vi måste ha en alltmer kompenserande roll gällande att tillgodose att våra medarbetare har rätt kompetens för sitt uppdrag.

Inom LSS utgör underskottet om -2.5 miljoner kronor uteslutande av ett enskilt individärende (-3.1 miljoner kronor). Det har skett förändringar i ärendet och det kommer inte påverka förvaltningens budget i samma utsträckning under 2025.


Myndighetssidan gör ett överskott om 3.6 miljoner kronor. Detta beror till stor del på ett framgångsrikt arbete gällande att få ut individer i egen försörjning vilket resulterat i ett minskat behov av försörjningsstöd. För placerade barn har vi haft mer kostnader än budgeterat gällande institutionsplaceringar men däremot ett ännu högre överskott för familjehemsplaceringar. Det är även ett överskott för handläggare som tyvärr beror på att vi haft en del vakanser.

Förvaltningen jobbar med både förutsättningar för verksamheten till exempel i form av nyttokalkyler och kvalitetssäkring av biståndsbeslut, men även organisatoriska förutsättningar som ihopslagning av verksamheter i effektivitetssyfte och förändringar i bemanningsprocessen för att optimera schemaplanering och minska tid för schemaläggning. Förvaltningen ser över möjligheten att komma bort från tidsschabloner i beslut och istället utgå ifrån insatser och då även ändra avgiftssystemet efter detta.

Förvaltningen jobbar med frågan om ett nytt LSS-boende med annan utformning än de som finns idag och gör detta numera sammanslaget med planering för framtidens äldreomsorg. Här ser vi ett stort behov av att få till ett enda vård- och omsorgsboende i kommunen för att lösa behov av utökade platser, mer ändamålsenlig utformning, enklare logistik, ökad kvalitet för de boende och förbättrad arbetsmiljö för våra medarbetare. Något förvaltningen anser är ett måste för att lösa vårt uppdrag utifrån de förutsättningar som finns gällande demografiska förändringar och kompetensförsörjningsbrist. Det finns även behov av att starta en barn- och ungdomscentral för att möta upp behovet hos den yngre målgruppen.

Slutsatsen att färre ska utföra mer åt fler är en svår ekvation även på nationellt plan och är den fråga förvaltningen jobbar allra mest med. Vi ser över organisation, struktur, digitala hjälpmedel, marknadsföring, introduktion, samverkan och arbetsmiljöfrågor bland annat för att försöka hitta alla lösningar som går för att lösa problematiken på bästa sätt.

### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 3: Socialnämnden har hälsofrämjande och inkluderande verksamheter		↗

#### Kommentar:

Förvaltningen har under året tillskapat en förvaltningsövergripande vision/värdegrund som även innehåller hur vi ser på kvalitet inom våra olika verksamhetsområden. Vi har även reviderat den förvaltningsövergripande kompetensförsörjningsplanen och varje område i förvaltningen ska ha en nedbruten kompetensförsörjningsplan. Det är ett pågående arbete där vissa områden kommit längre än andra.

Inkluderande Arbetsliv är det projekt som görs tillsammans med AME, Vårgårda och VGR samt Lärcentrum. Det är ett projekt som syftar till att erbjuda personer som står utanför arbetsmarknaden både praktik och utbildning till en ny yrkesgrupp s.k. servicebiträde, som initialt ska arbeta inom äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden. Efter avslutad godkänd utbildning och praktik (max tre år) har de rätt att söka tjänst som servicebiträden och därmed komma till egen försörjning. På så vis lyfts enskilda personer samtidigt som nya medarbetare fylls på inom det område vi ser att det blir stora luckor i kompetensförsörjningen framöver. Vi hoppas att en del av deltagarna fortsätter till högre utbildningar som till exempel undersköterska.



Förvaltningen har även ett ESF-projekt som heter Vilja, via samordningsförbundet, där vi fokuserar på prerehab. Vi vill jobba mer förebyggande och komma in tidigt för att ge stöd och verktyg i syfte att undvika eller minska tiden i sjukskrivning.

Förvaltningen har ett under året genomfört en förstudie via medel från Boråsregionen gällande att hitta formerna för att bygga en organisation som innebär kunskapsförsörjning och kompetensutveckling inom förvaltningens alla områden. Under 2025-2027 har vi blivit beviljade medel i samma projekt för att implementera det förstudien visar på, detta gör vi tillsammans med Bollebygd.

Bryta isolering är en inriktning som äldreomsorgens aktivitetssamordnare arbetar med. Hen har under året byggt upp och skapat olika mötesplatser i kommundelarna för att möta den nya socialtjänstlagens krav på att bryta äldres isolering och erbjuda uppsökande, förebyggande och hälsofrämjande insatser. Där får vi hjälp av bygdegårdar, föreningsliv och frivilliga för att sprida oss i de olika kommundelarna och erbjuda aktiviteter som intresserar våra äldre. Civilsamhället stöttar med lokaler, socialt innehåll, fika och frivilliga medarbetare. Detta är fortfarande under uppbyggnad. Kommunikation har varit en viktig del av arbetet

där förvaltningen startat en sms-tjänst och gör månadsblad. En flik på hemsidan är under uppbyggnad som enbart riktar sig till äldre och regelbundet erbjuder uppdaterad information från äldreomsorgen vilken också delas i kommunens Facebookflöde. Under 2025 kommer en egen instagramsida från äldreomsorgen också startas upp.

#### Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 4: Socialnämndens verksamheter jobbar med minskad miljöpåverkan.		

##### Kommentar:

Alla verksamheter strävar efter att minska sitt klimatavtryck, och detta har blivit en central del av hållbarhetsarbetet. Medvetenheten om vikten av att värna miljön är hög, och rapportering kring miljöåtgärder är en naturlig del av många verksamheters arbete. Frågan om hur vi kan minska vår påverkan på miljön är ständigt aktuell och kräver ett kontinuerligt engagemang.

För att uppnå konkreta förbättringar behöver vi i den dagliga driften se över våra arbetssätt och identifiera möjligheter att minska onödig miljöpåverkan. Ett tydligt exempel från daglig verksamhet är hur man aktivt har arbetat med att optimera resor och transporter. Genom att noggrant planera aktiviteter har man sett över vilka platser deltagarna kan gå till istället för att åka bil. Dessutom har man ökat samåkning och samordning av resor för att minska antalet körda mil. Detta har inte bara minskat verksamhetens klimatavtryck utan även bidragit till ökad kostnadseffektivitet och bättre resursanvändning.

Ett annat konkret initiativ handlar om cirkulär återvinning av möbler och inventarier. Istället för att göra nyinköp ser verksamheter över möjligheten att återanvända, reparera och renovera befintliga möbler. Genom att förlänga livslängden på produkter minskar vi behovet av nyproduktion, vilket i sin tur reducerar utsläpp och resursförbrukning.

Även inom äldreomsorgen har viktiga förändringar genomförts för att minska miljöpåverkan. En övergång från engångsprodukter till återanvändbara alternativ har visat sig vara både hållbart och kostnadseffektivt. Exempel på detta är införandet av haklappar och tossor i tyg, som ersätter engångsartiklar. Dessutom har äldreboenden börjat använda tygservetter istället för pappersservetter, vilket bidrar till minskad pappersförbrukning och avfallsmängd.

## Ekonomi

Nettokostnadsutveckling miljoner kronor	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	-9,9	-9,5	-8,1	-10,3	2,3
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	-52,9	-54,8	-58,5	-56	-2,5
Vård & Omsorg	-144,7	-145	-155,1	-153	-2,1
Myndighetsutövning	-60,8	-63,2	-70,9	-74,5	3,6
<b>Nettokostnad</b>	<b>-268,3</b>	<b>-272,5</b>	<b>-292,6</b>	<b>-293,8</b>	<b>1,3</b>

Bruttokostnad-/intäkt miljoner kronor	Intäkter 2024 Utfall	Intäkter 2024 Budget	Intäkter 2024 Avvikelse	Kostnader 2024 Utfall	Kostnader 2024 Budget	Kostnader 2024 Avvikelse
	Politisk verksamhet, Ledning & Administration	6,8	5,2	1,6	-14,9	-15,5
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	9,7	8,7	1,0	-68,2	-64,8	-3,4
Vård & Omsorg	33,3	29,4	3,9	-188,4	-182,4	-6,0
Myndighetsutövning	5,7	3,3	2,4	-76,5	-77,8	1,3
<b>Summa</b>	<b>55,4</b>	<b>46,6</b>	<b>8,8</b>	<b>-348,0</b>	<b>-340,4</b>	<b>-7,6</b>

Förvaltningen uppvisar ett budgetöverskott om 1,3 miljoner kronor för helåret 2024. Detta är ett betydligt bättre resultat än prognosen visade på i november 2024. Förbättringen beror huvudsakligen på tillgodoräknade statsbidrag om 9,4 miljoner kronor och semesterlöneskulden som förbättrade resultatet med ca 1,5 miljoner kronor.

Den förvaltningsövergripande verksamheten inklusive politiker gör ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Detta beror till största del på statsbidrag som är tänkt att täcka underskott inom andra delar i förvaltningen.

Äldreomsorg och Hälso- och sjukvården uppvisar ett underskott på -2,1 miljoner kronor. År 2024 går alla tre vård- och omsorgsboenden med ett överskott. Förvaltningen har även sålt korttidsplatser till Borås under året och som bidragit till överskottet på boendena. Hemtjänsten har under året varit en utmaning, med ökad åldrande befolkning. Detta leder till utökat antal ärenden som i sin tur kräver mer arbete. Detta har främst varit påtagligt i de norra och centrala delarna av Svenljunga där verksamheten gjort underskott om ca -6,6 miljoner kronor.

Korttiden har även haft utmaningar i år, där landar resultatet på -1,1 miljoner kronor. Här har de största utmaningarna handlat om överbeläggning och stora omvårdnadsbehov.

Resultatet för LSS/socialpsykiatri har en negativ avvikelse på -2,5 miljoner kronor. Ett individärende går -3,1 miljoner i underskott och står därmed för hela underskottet. Detta ärende har ändrad inriktning och påverkar inte resultatet på samma sätt 2025.

Myndighet IFO stannar på ett överskott på 3,6 miljoner kronor på helåret. Kostnaden för försörjningsstöd har fortsatt att minska. Kostnaden för köp av konsulter har ökat kraftigt pga. svårigheter att rekrytera behörig personal.

Årets överskott beror uteslutande på att vi kunnat tillgodoräkna oss statsbidrag. Totalt är det ca 9,4 miljoner kronor som förbättrat nämndens resultat. Det finns en stor medvetenhet i alla delar av förvaltningen om vikten av god ekonomisk hushållning med budget i balans.

## Personal

Socialförvaltningen har ökat antal anställda under 2024 men då i form av visstidsanställda, vilket beror på ökade sjukskrivningstal framförallt långtidssjukskrivning. För att komma tillrätta med de höga sjukskrivningstalen görs satsningar i form av projekt Vilja som fokuserar på prerehab i syfte att komma in tidigt och sätta in insatser för att minska eller helt undvika sjukskrivningar. Vi hoppas kunna se resultat av satsningen under första halvåret 2025. Förvaltningen behöver jobba mer med hälsofrämjande åtgärder inom alla verksamheter vilket kommer vara tydligare i målarbetet 2026. En viss del av ökningen av korttidsfrånvaron kopplar vi till omgångar av ökade covidfall i samhället och kvarstående restriktioner om att vara hemma vid förkylningssymptom. Det är bekymmersamt med ökning av både korttids- och långtidsfrånvaron. Förvaltningen behöver titta mer på frågan om långtidsfrånvaro och göra detta i samverkan med försäkringskassan, vårdcentral och HR.

## Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Visstids månadsavl.		Motsv. antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SOF	396	384	355	356	41	28	387,2	380,4

## Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal timmar		Motsv antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023
SOF	70 944	70 127	35,8	35,4

## Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SOF	12,30%	11,60%	5,80%	5,30%	6,50%	6,30%

# Samhällsbyggnadsnämnden

## Sammanfattning

Samhällsbyggnadsnämnden har fortsatt påverkas mycket av arbetet med större etableringar i Lockryd, främst gällande detaljplan och lösningar för vatten och avlopp samt trafik. Vid årsskiftet var detaljplanen för området ute på granskning, det sista steget innan antagande. Att möjliggöra framtida exploatering av bostäder samt tillmötesgå olika former av privata initiativ till planläggning har också stort fokus.


Inflationstakten har gått ner men kostnadsökningarna som varit påverkar många verksamheters möjlighet till inköp av material och tjänster. Dessutom påverkas främst gatu- och VA-verksamheterna av kostnadsökningar för elkraft.

Knallebiblioteken är sjösatt från tidig vår 2024 och det finns nu möjlighet för kommunens invånare att ta del av det samlade medieutbudet i Sjuhärad via Svenljunga bibliotek. Biblioteket satsar också extra på läsfrämjande aktiviteter för barn och unga, bland annat i samarbete med familjecentralen.

## Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Nämndmål 1.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa och bibehålla stimulerande livsmiljöer samt bidra till en hälsosammare livsstil för barn och unga.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

**Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:**

Läsfrämjande arbete med fokus på barn samt deras föräldrar har prioriterats, bland annat genom projekten Bokstart och Språkbron i samarbete med Familjecentralen. Biblioteket har aktiviteter för barn på vardagar och har haft många aktiviteter för sommarlovslediga barn varje vecka. Barnboksappen Bibblix används fortfarande flitigt av barn och unga i kommunen, Svenljunga ligger oftast som nummer 2-4 i hela landet (efter kommuner som Stockholm och Malmö).

Förvaltningen har arbetat med attraktiva mötesplatser såsom lek- och badplatser, badhus och bibliotek. Bland annat har samtliga lekplatser besiktigats och eventuella fel åtgärdats skyndsamt samt att de löpande kontrolleras och underhålls veckovis.

Planeringsverksamheten arbetar aktivt med dialog med barn och unga för att i ett tidigt stadie för att öka förståelse och delaktighet i den fysiska planeringen, till exempel kreativa kostnadseffektiva lekplatser.

Inom skolmiljön har tillsyn utförts på förskolor och arbete med att förbättra upplevelsen av matsalarna pågår. Lokalvårdsorganisationen har deltagit på tillsynen och genomgått utbildning för att förbättra och effektivisera metoderna för likvärdig lokalvård i utbildningsmiljöer.

Inom kosten söker man aktivt upp nya önskemål om vad eleverna vill ha på matsedeln och är aktiva på Instagram. Enheten har också använt utrustningen för kris för att prova att laga mat till eleverna utomhus.

Flera verksamheter har tagit emot prao-elever, feriearbetare, sommarjobbare och praktikanter under året.

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

Vår mest populära lekplats i Thilanderska parken har tyvärr utsatts för skadegörelse och toaletten får hållas stängd under perioder vilket är dåligt för tillgängligheten.

Under terminerna har vi färre aktiviteter för barn och unga på biblioteket på grund av minskat statligt bidrag för fritidsledartjänst.

Hög sjukfrånvaro inom lokalvården gör det svårt att bygga upp kontinuitet och det strategiska arbetet blir lidande.


#### **Vilka åtgärder behövs för att nå målet?**

Fortsätta lägga rätt resurser på rätt plats för att underhålla och utveckla våra mötesplatser både vad det gäller verksamhet och intryck. En mer samlad styrning och prioritering av projekt inom området, särskilt kopplad till förväntad exploatering.

Arbetet med Mogaskolans matsal behöver fortsätta för att skapa ett bättre flöde och ökad trivsel för elever och personal. Samhällsbyggnadsnämnden prioriterade resurser inom ram till fritidsledartjänst på biblioteket under arbetet med verksamhetsplan 2025-2027 och denna tjänst ska tillsättas.

## Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Nämndmål 2.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska genom hållbar konsumtion och produktion anpassa verksamheten till ett förändrat klimat.

Bedömning	Trend
	↗

### Kommentar:

#### Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

I den antagna Vattentjänstplanen ingår en kartläggning av översvämningsrisker och den hänsyn man behöver ta till ett förändrat klimat vilket ger underlag för framtida planläggning och planering av åtgärder.

Vid detaljplanläggning av nya områden ingår hantering av skyfall och dagvatten som viktiga parametrar att ta hänsyn till. En ökad dialog på förvaltningen kring vikten av att vi klimatanpassar vår verksamhet har lett till att mötesforum har skapats för att få kontroll på förvaltningens framtida utmaningar så som exempelvis dricksvatten och dagvatten samt vilken anpassning som behövs.

Det pågår ett ständigt arbete med att minska förbrukning av energi och inköp, till exempel genom arbete med matsvinn eller minskad kemikalieförbrukning.

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

Ansvars- och resursfördelning är utmanande att hantera för verksamheterna och det är svårt att komma framåt i stora strategiska frågor där flera variabler gör dem än mer komplexa.

#### Vilka åtgärder behövs för att nå målet?


Fortsatt medvetenhet om hur ett förändrat klimat kan påverka våra verksamheter och planera därefter.

Ta fram en gemensam process och genomföra skyfallskartläggning för att göra insatser som minskar risken för att dagvatten eller skyfall påverkar samhällsviktiga funktioner och kommuninvånare och på sikt minskar risken för negativa ekonomiska konsekvenser.

Förbättrad ansvarsfördelning mellan enheter och förvaltningar, tydligare mål och ramar för vad som ska göras och av vem samt rätt använda resurser för långsiktig planering och samordning (Framförallt ÖP och VA)

### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål 3.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska bidra till kommunens tillväxt och attraktivitet genom att utveckla och bevara kommunens värden.

Bedömning	Trend
	↗

#### Kommentar:

#### Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Systematiskt kvalitetsarbete, ibland ihop med externa utförare, ger bättre service för invånare och kunder och bidrar till kommunens attraktivitet. Kundnöjdheten inom avfallshantering är hög och i Svensk Avfallsranking tog Svenljunga plats 20 i landet och var bäst i länet.

Aktiviteter förläggs även utanför tätort för att bidra till en levande landsbygd och hela kommunen har tillgång till bokbilen. Kulturarrangörstödet som delats ut möjliggör för olika föreningar att anordna kulturarrangemang vilket också bidrar till landsbygdens attraktivitet och utveckling.

Ett nytt och förbättrat digitalt system för felanmälningar har gjort att verksamheten kan hålla bättre koll på ärenden och hålla en fortsatt bra och snabb återkoppling till invånare.

Nyckeltal för små avlopp har tagits fram för att försöka ge en enklare bygglovsprocess samt för att ge en minskad handläggningstid. Mycket arbete läggs på att beskriva befintliga och nya processer samt skapa rutiner som på sikt ska effektivisera vårt arbete.

Detaljplanen för byggnation bakom Klockaregården är färdigställd och ses som en positiv möjlighet för tätortens utveckling.

Genom kompetent och drivande personal så har verksamheten tagit fram ett antal VA-lösningar utefter olika scenarier vad som kan inträffa i Lockryds nya industriområde och framtida bostadsbyggande i den norra delen av kommunen. Detaljplanen för nya industriområdet i Lockryd har varit på granskning över årsskiftet. Granskning är sista steget innan antagande av en detaljplan.

Arbetet inför en eventuell detaljplan i Sågviken, Hillared, har tagit några steg i rätt riktning. Genomförandet av detaljplanen med efterföljande exploatering kommer dock bli kostsam och det finns en viss osäkerhet i hur projektet kommer bära sig ekonomiskt.

Förvaltningen har deltagit i "Mitt drömsamhälle" där vi försöker fånga upp tankar om framtiden och önskad utveckling från elever i kommunens åttondeklasser.

Genomfört utvecklingsarbete inom Miljö- och bygg kopplat till resultaten i Insiktsmätningen. Fokus har främst lagts på information på hemsidan och i arbetet har Svenljunga företagarförening och Svenbo fungerat som referensgrupp för kvalitetssäkring inom bygg. Informationen kring kontrollplaner utifrån Plan- och bygglagen, har uppmärksammats av Boverket som varit på studiebesök i Svenljunga, en av få kommuner som hade korrekt information på hemsidan.

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

Lågkonjunkturen och ränteläget har gjort att få vågat bygga nytt vilket bidragit till att tillväxten av bostäder är låg, både inom och utom detaljplan. Dock har det varit en svag uppgång gällande bygglov under den senare halvan av året.

#### **Vilka åtgärder behövs för att nå målet?**


Träffpunktsdialogerna som genomförts på försök har varit värdefulla för förvaltningen i arbetet att fånga in synpunkter, både vad det gäller verksamhet och planering. När dialogformen fortsätter under 2025 kommer förvaltningen även fortsättningsvis delta och bidra.

E-tjänst för bygglov behöver färdigställas för ökad tillgänglighet och bättre beslutsunderlag.

Under 2025 kommer processen för detaljplanering att ses över i syfte att skapa en tydligare ekonomisk styrning samt samsyn för de projekt kommunen väljer att starta.

Det är också utmanande att arbeta med utveckling och attraktivitet då det ofta initialt innebär ökade kostnader som kan vara svåra att bära för vissa verksamheter.

#### **Nämndmål 3.2: Samhällsbyggnadsnämnden ska upplevas som en attraktiv arbetsgivare dit personal söker sig och stannar kvar.**

Bedömning	Trend
	↗

#### **Kommentar:**

#### **Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:**

Fler söker utannonserade tjänster jämfört med tidigare år och fler är kvalificerade. Dock är vissa tjänster fortfarande svårrekryterade. Samtidigt är personalomsättningen låg och många anställda har stannat länge på förvaltningen varav vissa har gjort intern karriär. Erfarenhet och yrkesskicklighet ger bättre förutsättningar att arbeta serviceinriktat och effektivt. Genomförda utbildningar ger möjlighet till utveckling och en värdefull gemensam kunskapsgrund.

Verksamheterna genomför också inspirationsdagar, aktiviteter och studiebesök för att utveckla och stärka samverkan, sammanhållning och effektivitet. Uppfattningen är att de flesta anställda känner att de har meningsfulla tjänster och bidrar till kommunens utveckling. Under året har sjukskrivningstalen minskat från 2023:års nivå 7,2% till 5,9%.

Förvaltningen har välkomnat prao-elever och praktikanter samt erbjudit sommarjobb och feriejobb delvis för att marknadsföra arbetsplats och verksamhet. Av inkomna spontanansökningar framgår att verksamheten har ett gott rykte.

Ett mer utvecklat och centralt samordnat systematiskt arbetsmiljöarbete infördes under året och har varit positivt både för medarbetare och chefer.

Flera verksamheter har genomfört "skuggning" av kollegor inom och utom kommunen för att bygga nätverk, lära nytt, skapa samsyn och utvecklas.

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

Det kan vara svårt att samla hela personalgrupper för utbildning och aktiviteter då vissa verksamheter är schemalagda efter öppettider, i vissa fall veckans alla dagar. Detta gäller grupper vars främsta uppdrag är att vara i direkt kontakt med invånare och kunder.

Lokalerna för vissa verksamheter är mindre attraktiva och trångbodda.

#### **Vilka åtgärder behövs för att nå målet?**

Fortsatt arbete med utbildning av medarbetare samt planerad stängning av den verksamhet som går vid ett par tillfällen per år för att möjliggöra fortbildning. Förvaltningen ser också behov av, och har påbörjat, en mer utvecklad utbildningsplan samt introduktion vilket förbättrar välkomnande och upplärning av nyanställda. Informationshantering och att få ordning på ostrukturerad information är också en viktig och prioriterad fråga för förvaltningen då det saknas dedikerade verksamhetssystem för mycket av verksamheten.


Lönerna behöver vara konkurrenskraftiga i förhållande till kommuner inom upptagningsområdet. Dessutom finns det en konkurrens från privat sektor inom flertalet av tjänsterna på Samhällsbyggnadsförvaltningen.

Ett utvecklat stöd från HR-funktionen skulle kunna hjälpa och underlätta för förvaltningen i arbetet med att genomföra kompetensförsörjningsplanen.

Det är viktigt att få alla anställda att lyfta blicken och förstå att man är en del i ett större sammanhang där vi alla jobbar mot samma kommuninvånare oavsett om man är anställd inom skola, omsorg eller samhällsbyggnad.

#### Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

##### Nämndmål 4.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska värna om kommunens vatten.

Bedömning	Trend
	↗

##### Kommentar:

##### Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Vattentjänstplanen är färdigställd under året och en förvaltningsövergripande arbetsgrupp är skapad för att hantera frågor kring vatten. Mycket fokus legat på hantering av dagvatten för att minska påverkan på vattendrag samt skyfallshantering. En inventering av kommunens samtliga dagvattenintag och utsläppspunkter har genomförts för att få kontroll över dem samt skapa underhållsplaner.

Tillsyn av förorenad mark bidrar till minskad risk för utsläpp till vatten. Bland annat har kommunen tagit på sig huvudmannaskap för den förorenade fastigheten Åhaga 1:7 i Sexdrega.

Strandskydstillsyn har genomförts i syfte att skydda naturmiljö i strandzon och säkerställa allmänhetens tillträde till stränder.

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


Ett förändrat klimat med mer intensiva regn och skyfall gör det svårare att minska mängden ovidkommande vatten och ökar risken för bräddning av avloppsvatten till vattendrag.

##### Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Planering samt genomförande av provtagning av utredningsområden i Vattentjänstplanen behöver genomföras för att utreda påverkan på yt- och grundvatten från små avlopp. För att det goda samarbetet i vattenfrågor mellan förvaltningens enheter ska fortsätta behöver ansvar och prioriteringar förtydligas.

Sluttäckning av sista etappen av Änglarpsdeponin behöver genomföras för att minska mängden lakvatten som bildas i deponiområdet.

**Nämndmål 4.2: Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter ska anpassas för att minska miljö- och klimatpåverkan.**

Bedömning	Trend
	↗

**Kommentar:**

**Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:**

Matsvinnet har minskat i kostverksamheten till en nivå strax under målvärdet på grund av genomförda insatser. Samtidigt minskar matsvinnet i insamlat hushållsavfall enligt plockanalys. Kost och lokalvård förenklar och minskar hanteringen av kemikalier, bland annat är Högvadskolan i princip fri från kemikalier för lokalvård.

Energi- och kemikalieförbrukning minskar genom att arbeta aktivt med ledningssanering för att minska mängden ovidkommande vatten och utläckage av dricksvatten. Under året har utbyte av gatubelysning till LED färdigställts vilket bidrar till minskad energiförbrukning.

Förpackningsinsamling vid fastighet är infört för samtliga permanentboende i småhus och fritidshus.

Solcellsanläggning vid Svenljunga avloppsreningsverk är i drift sedan sommaren och täcker upp till 20% av energiförbrukningen.

Under året har mycket fokus legat på hantering av dagvatten och skyfall samt att Vattenförsörjningsplanen färdigställts.

Inspirerande föreläsningar för kommunens invånare inom miljö- och klimatfrågor har genomförts under hösten.

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

Ett förändrat klimat med mer intensiva regn och skyfall gör det svårare att minska mängden ovidkommande vatten och ökar risken för bräddning av avloppsvatten. Det ovidkommande vattnet kräver energi och kemikalier för behandling. Det är också svårt och kostsamt att söka efter läckor.

Det har varit svårt att hitta tillfällen för verksamheten att komma ut i skolan och informera om klimat och kost.

**Vilka åtgärder behöva för att nå målet?**

Fortsatt arbete mot inläckage av ovidkommande vatten i avloppsnät samt utläckage av dricksvatten.

Utbildning av medarbetare i bland annat kemikalieanvändning och att prioritera rätt insatser för minskad miljöpåverkan.

Förpackningsinsamling vid större flerfamiljshus behöver införas och fortsatt kommunikation om matsvinn till invånare.

Klimatfrågorna behöver hanteras tidigt i den fysiska planeringen för att undvika ökade eller oväntade kostnader. Översiktsplanen behöver anpassas och belysa områden som påverkas, bland annat skulle en skyfallskartering förbättra planeringsprocessen.

## Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Miljoner kronor	2022	2023	2024	2024	2024
<b>Skattefinansierade verksamheter</b>					
Fritid	-9,0	-9,0	-9,6	-9,9	0,3
Kultur	-7,2	-7,1	-7,5	-7,5	0,0
Central administration	-5,9	-3,5	-4,6	-4,8	0,2
Gata & park	-16,7	-18,5	-19,4	-19,2	-0,1
Miljö & bygg	-7,3	-6,7	-7,7	-7,4	-0,3
Plan- och exploatering		-8,2	-10,7	-10,5	-0,2
<b>Nettokostnad</b>	<b>-46,1</b>	<b>-53,0</b>	<b>-59,5</b>	<b>59,4</b>	<b>-0,1</b>
<b>Köp och sälj verksamheter</b>					
Lokalvårdenheten	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Kostenheten	-0,6	-0,7	-0,5	0,0	-0,5
<b>Nettokostnad</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,6</b>
<b>Taxefinansierade verksamheter</b>					
VA-enheten	2,6	4,4	-3,1	-1,7	-1,4
Avfallsenheten	-3,5	-3,3	1,3	2,8	-1,5

Bruttokostnad- /intäkt	Intäkter Utfall	Intäkter Budget	Intäkter Avvikelse	Kostnader Utfall	Kostnader Budget	Kostnader Avvikelse
Miljoner kronor	2024	2024	2024	2024	2024	2024
<b>Skattefinansierade verksamheter</b>						
Fritid	3,0	3,9	-0,9	-12,5	-13,9	1,3
Kultur	1,2	0,7	0,5	-8,7	-8,2	-0,5
Central administration	1,2	1,4	-0,2	-5,8	-6,2	0,4
Gata & park	1,6	1,0	0,6	-21,0	-20,3	-0,7
Miljö o bygg	4,6	5,7	-1,1	-12,3	-13,1	-0,8
Plan- och exploatering	3,8	3,5	0,3	-14,4	-13,9	-0,5
<b>Summa</b>	<b>15,4</b>	<b>16,2</b>	<b>-0,8</b>	<b>-74,7</b>	<b>-75,6</b>	<b>-0,9</b>
<b>Köp och sälj verksamheter</b>						
Lokalvårdsenheten	13,5	13,2	0,3	-13,6	-13,2	-0,4
Kostenheten	29,4	27,3	2,1	-29,9	-27,3	-2,6
<b>Summa</b>	<b>42,9</b>	<b>40,5</b>	<b>2,4</b>	<b>-43,5</b>	<b>-40,5</b>	<b>-3,0</b>
<b>Taxefinansierade verksamheter före resultatreglering</b>						
VA-enheten	34,3	35,0	-0,6	-37,4	-35,0	-2,5
Avfallsenheten	26,3	22,7	3,6	-25,0	-22,7	-2,3

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott om cirka 0,7 miljoner kronor inklusive underskottet från kostenheten för helår. Det är följande budgetavvikelserna som framförallt kan utläsas:

1. Lägre personalkostnader på många enheter (positivt).
2. Högre personalkostnader på vissa enheter (negativt)
3. Lägre driftkostnader på förvaltningsnivå (positivt).
4. Högre snöröjningskostnader (negativt).
5. Lägre intäkter framförallt på miljö- och byggenheten (negativt).

#### Utrangering av anläggningstillgångar:

Det har funnits indikationer som ger anledning till att ompröva kommunens tillgångars värde. Vid delår 240831 har totalt 1 609 152,77 kr utrangerats från VA-enhetens anläggningstillgångar.

#### Skattefinansierade verksamheter

Skogsintäkterna är i fas med budgeterat belopp under 2024. Lägre utbildningskostnader väger upp för högre arvodeskostnader.

Kulturenheten har bedrivit verksamheten i princip enligt budget, bortsett från något högre driftkostnader än planerat. Lägre personalkostnader har täckt upp för förutsedda kostnader.

Trots få förfrågningar om hyra av badhus samt träningsläger är intäkterna för badhuset förbättrad och närmare före pandemin. Årets resultat är ett överskott om cirka 0,4 miljoner kronor. Lägre personal- och driftkostnader väger upp för de lägre intäkterna.

Miljö- och byggenheten har ett underskott om cirka 0,4 miljoner kronor. Det är framförallt lägre intäkter på byggenheten som kan utläsas.

Förvaltningen flaggade för ett förväntat underskott kopplat framförallt till snöröjning och halkbekämpning. Kostnaderna är högre än budgeterade med ett underskott om cirka 0,3 miljoner kronor, betydligt bättre än prognosticerat. Årets resultat för gatuenheten är ett underskott på cirka 0,1 miljoner kronor. Det är framförallt lägre personalkostnader som motverkar underskottet.

Plan- och exploateringsenheten redovisade ett underskott om cirka 0,2 miljoner kronor. Enheten har haft höga kostnader för lantmäteriförrättning.

Kost- och lokalvårdsenhetens samlade resultat är ett underskott på cirka 0,6 miljoner kronor. Det är främst högre personalkostnader samt högre förbrukningskostnader än det som budgeterades som är orsak till avvikelserna.

### **Taxefinansierade verksamheter**

#### **Avfallsenheten**

Enheten redovisade ett överskott på cirka 1,3 miljoner kronor jämfört med budgeterade överskottet på 2,8 miljoner kronor. Det är framförallt ökade kostnader kopplat till entreprenader som kan utläsas. Ökade kostnader på grund av fler abonnemang med 4-fackskärl, resultatet är 6-7 % högre än utfallet för 2023 med en avvikelse på cirka 0,4 miljoner kronor. Utsläppsrätterna höjdes för 2024 till 235 kr/ton från 175 kr/ton vilket genererade ett underskott på cirka 0,1 miljoner kronor. Vi har också samlat in 20 % mer grovavfall och trädgårdsavfall jämfört med samma tidpunkt för 2023, resultatet är högre kostnader om cirka 0,2 miljoner kronor. Det ackumulerade underskottet vid utgången av 2024 har minskat till 10,0 miljoner kronor. Det har hänt en del mellan 2022 och 2025 i vår omvärld, inflationen påverkade framförallt priser generellt, beslutad återställning av underskottet 2027 behöver omprövas under 2025 för att säkerställa att förutsättningar kan hållas inom beslutad ram.

## VA-enheten

Årets resultat för enheten är ett underskott om cirka 3,1 miljoner kronor inklusive 0,5 miljoner kronor som avsätts till fonden jämfört med det budgeterade underskottet om 1,7 miljoner kronor. Ackumulerat överskott per sista december 2024 beräknas till cirka 3,5 miljoner kronor. Det är framförallt kostnader som uppstått från utrangering av anläggningstillgångar som kan utläsas. 0,5 miljoner kronor har avsatts till fondering för projektet VA-försörjning norra kommunen som vid utgången av 2024 uppgår till 15,0 miljoner kronor. Sista året att fondera medel till projektet är 2024 enligt fullmäktiges beslut.

## Personal

Förvaltningen upplevde en ökning av sjukskrivning i samband med bildandet av lokalvårdsorganisation och övertagande av personal 2023 men sjukskrivningstalen har fortsatt sjunka mot föregående år. Det är en positiv utveckling som följd av aktivt arbete med arbetsmiljö och trivsel men påverkas också av att vården jobbat ikapp kön med planerade operationer efter pandemin under 2022 och 2023. Kommunens förvaltningschefer har också fått i uppdrag att försöka minska sjukskrivningarna i verksamheten.

Antalet arbetade timmar utförda av visstidsanställda ligger på en nivå som kan anses normal efter pandemin då timmarna var färre på grund av en del stängd verksamhet.

Rekryteringsläget är gott med få rekryteringar under året men vissa tjänster är fortsatt svårare att rekrytera än andra. Att rekrytera timvikarier kan också vara svårt till vissa tjänster. Dock har det under 2024 överlag varit fler ansökningar per utlyst tjänst än de senaste åren vilket kanske också återspeglar konjunkturläget.

### Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Visstids månadsavl.		Motsv. antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SBF	121	122	119	115	2	7	117,3	117,6

### Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal timmar		Motsv antal årsarbetare	
	2024	2023	2024	2023
SBF	10 985	11 375	5,6	5,8

### Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SBF	5,90%	7,20%	3,40%	3,50%	2,50%	3,60%

# 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.

## AB Svenljunga Bostäder

Ordförande: Thomas Carlsson

VD: Fredrik Wahlberg

### Verksamhet

AB Svenljunga Bostäder är ett helägt kommunalt bostadsbolag som har till uppgift att tillhandahålla bra bostäder till en rimlig kostnad för kommunens invånare. Bolaget ska vara ett redskap i kommunens utveckling genom att erbjuda bra bostäder och boendemiljöer.

Lägenhetsbeståndet består av traditionella hyreslägenheter i två-våningshus samt radhuslägenheter. Den 31 december 2024 ägde och förvaltade företaget 569 lägenheter omfattande en total yta om 36 891 kvm, varav 387 lägenheter finns i centralorten och resterande 182 lägenheter är belägna på sex övriga orter inom kommunen.

### Projekt

Större underhållsprojekt under 2024 är främst taktvätt av flera fastigheter samt energiåtgärder och markarbeten. Fokus under hösten har varit att få till bättre utemiljö för att öka tryggheten i vårt stora bostadsområde på Bäckemad och Lind- och Syrengatan.

De största investeringsprojekt under 2024 är fortsatt takbyte på Karlsbergsområdet, där är nu tolv fastigheter av samma typ klara och bolaget fortsätter under 2025 med de tre kvarvarande fastigheterna längst bort på Syrengatan. Arbetet med att byta entrépartier på Karlsbergsområdet och fönsterbyte på Bäckemadsvägen har startat under hösten, ett projekt som kommer att fortsätta under ett par år.

## Ekonomi

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Hysesintäkter	36 923	38 142	39 694	42 882	42 116	766
Övr intäkter	16 385	10 192	9 673	11 395	11 118	277
<b>S:a intäkter</b>	<b>53 308</b>	<b>48 334</b>	<b>49 367</b>	<b>54 277</b>	<b>53 234</b>	<b>1 043</b>
Driftkostnader	-6 327	-5 098	-5 540	-5 192	-4 660	-532
Underhåll	-11 543	-7 500	-3 332	-2 679	-2 608	-71
<i>varav pga sänkt ägarkrav till 1%</i>	<i>-1 138</i>	<i>-1 144</i>	<i>-1 191</i>	<i>-1 286</i>	<i>-1 263</i>	<i>-23</i>
Energi, VA, Avfall	-11 382	-11 164	-11 182	-11 702	-12 850	1 148
Övriga kostnader	-3 984	-4 105	-4 507	-3 802	-4 182	380
Personalkostnader	-15 823	-15 329	-14 378	-17 598	-15 958	-1 640
Av- och nedskrivningar	-4 293	-4 437	-4 819	-14 140	-5 290	-8 850
Finansiella kostnader	-854	-1 183	-5 109	-7 938	-7 265	-673
<b>S:a kostnader</b>	<b>-54 207</b>	<b>-48 817</b>	<b>-48 867</b>	<b>-63 051</b>	<b>-52 813</b>	<b>-10 261</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-899</b>	<b>-483</b>	<b>500</b>	<b>-8 773</b>	<b>421</b>	

AB Svenljunga Bostäder visar ett underskott med -8,773 mkr före skatt, vilket inte uppfyller ägarens avkastningskrav om 1 % av hyresintäkterna.

Ägarens krav på bolaget är enligt ägardirektiv 4 % men i en skrivelse till kommunfullmäktige 2021 föreslog bolagets styrelse ett tillfälligt sänkt avkastningskrav. Kommunens fullmäktige beslutade hösten 2021 om 1% avkastningskrav till och med 2024.

Sänkningen av ägarens krav motsvarar ca 1,2 mkr, vilket visas i tabellen ovan. De extra resurserna har använts till underhåll. Främst har vi kunnat använda de extra resurserna till underhåll utomhus, tak- och fasadtvätt samt markarbeten.

Hysesintäkterna är något högre jämfört med budget, mest på grund av att hyresförhandlingen som genomfördes under våren utföll något högre än budget. Övriga intäkter är vidarefaktureringskostnader vilket är högre än budget på grund av ökad bemanning för egen skötsel av utemiljön.

Driftkostnader är högre än budget för 2024, främst beroende på högre kostnader för inköp av materiel samt löpande underhåll. Ett antal lägenheter har renoverats för att möjliggöra uthyrning och även om mycket har gjorts med egen personal så blir det även beställningar till entreprenörer. Bolaget har även höga kostnader för byte av vitvaror i år, en tendens som har varit i flera år.

Under 2023 så börjar bolaget redovisa enligt K3 vilket bland annat innebär att större underhållsåtgärder där man byter en hel komponent inte längre kan redovisas som underhåll utan ska aktiveras som investering. Detta innebär att

kostnaden för underhåll sjunker då planerade åtgärder med takbyten har aktiverats i anläggningsregistret.

Energikostnader är mycket lägre 2024 jämfört med budget även om det har stigit jämfört med föregående år. Elpriset har stabiliserats medan det har varit en kraftig höjning av tariffer för fjärrvärmens de senaste tre åren. Däremot sjunker inköpt energi av både el och fjärrvärme jämfört med föregående år.

Övriga kostnader är lägre än budget till största del beroende på bonus samt en oväntat hög återbäring från HBV.

Personalkostnader är högre än budget beroende på att bolaget under året har startat skötsel av utemiljö och delvis snöröjning i egen regi, och beslutet var ännu inte fattat när budgeten för 2024 fastställdes.

Till resultatet i år kommer kraftigt höjda räntekostnader. Budgeten för 2024 förutsåg inte nivån av räntehöjningar fullt ut. Detta har justerats i prognosen under året. Bolaget har omsatt flera av lånen i år och även ny-upptagit lån för att finansiera investeringar främst gällande takarbete på Karlsbergsområdet. Med investeringar ökar även kostnader för avskrivningar.

Som en följd av övergången till redovisning enligt K3 bokade bolaget upp en uppskjuten skatteskuld om 1,5 mkr under 2023. Detta justeras under 2024 och påverkar resultatet efter skatt negativt med 0,02 mkr.

Bolaget har bedömt att marknadsvärdet för en av bolagets fastigheter understiger det bokförda värdet med 8,5 mkr. Bolaget har därför under året gjort en nedskrivning om 8,5 mkr vilket har påverkat årets resultat negativt med samma belopp. Bolaget ser trots gjord nedskrivning fastigheten som en affärsmässigt bra investering på lång sikt både för bolaget och för kommunen.

För att balansera det egna kapitalet har samtidigt uppskrivning gjorts av fem fastigheter med totalt samma belopp, 8,5 mkr. Denna uppskrivning redovisas direkt mot bolagets bundna egna kapital samt mot uppskjuten skatteskuld varför uppskrivningen inte påverkar årets resultat. Det bedömda marknadsvärdet av bolagets hela fastighetsportfölj är ca 435 mkr jämfört med bokfört värde om ca 225 mkr. Vid bedömning om behovet av nedskrivning måste varje fastighet bedömas enskilt.

### **Personal**

All personal i de kommunala bolagen är anställda i AB Svenljunga Bostäder, som fakturerar vidare arbetskostnader till övriga bolag. Totalt är 26 personer anställda i bolaget 31 december 2024, varav 6 kvinnor och 20 män. En tjänst är vakant och tillsätts under våren. 6 personer arbetar deltid och övriga 20 personer arbetar

heltid, vilket motsvarar 24,8 heltidstjänster. Under sommaren hade bolaget dessutom 2 säsongsanställda.

Sjukfrånvaro	2024-12	2023-12
Sjukfrånvaro korttid	1,9%	2,3%
Sjukfrånvaro mer än 60 dagar	4,0%	4,5%
<b>Sjukfrånvaro totalt</b>	<b>5,9%</b>	<b>6,8%</b>

Åldersintervall	Total	Sjukfrånvaro	Kvinnor	Sjukfrånvaro	Män	Sjukfrånvaro
	2024-12	2023-12	2024-12	2023-12	2024-12	2023-12
Upp till 29 år	3,2%	0%	3,2%	0%	0%	0%
30-49 år	2,3%	2,2%	2,9%	2,2%	2,1%	2,2%
Över 50 år	8,5%	10,4%	0%	1,1%	10,4%	13,2%
<b>Totalt</b>	<b>5,9%</b>	<b>6,8%</b>	<b>1,6%</b>	<b>1,6%</b>	<b>7,4%</b>	<b>8,6%</b>

## Svenljunga Kommunförvaltning AB

Ordförande: Johan Björkman

VD: Sebastian Nydén

### 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.

## Svenljunga Industrifastigheter AB

Ordförande: Per Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

### Verksamhet

Företagets fastigheter

Bolaget sålde sin sista fastighet 2023-07-04 och har därefter ingen verksamhet. Bolagets styrelse och kommunfullmäktige har beslutat att bolaget läggs vilande.

### Ekonomi

Bolaget redovisar ett överskott 0,1 mkr beroende på en ränteintäkt från banken och från skattekontot, kostnadsposten innehåller bland annat arvode till revisorer.

Koncernbidrag från Svenljunga Verksamhetslokaler AB om 0,4 mkr beslutades av moderbolaget Svenljunga kommun Förvaltning AB på styrelsemöte 2025-03-11 §6.

## Personal

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

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Hysesintäkter	356	369	217	0	0	
Övr intäkter	12	13	532	0	0	
<b>S:a intäkter</b>	<b>368</b>	<b>382</b>	<b>749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Drift och övr rörelsekostnader	-130	-103	-87	-11	0	
Avskrivningar	-227	-227	-114	0	0	
Finansiella kostnader	-9	0	8	137	0	
<b>S:a kostnader</b>	<b>-366</b>	<b>-330</b>	<b>-193</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	
<b>Resultat före skatt</b>	<b>2</b>	<b>52</b>	<b>556</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	
Koncernbidrag		-2 315	745	400		
Periodiseringsfond		550				
<b>Resultat före skatt</b>	<b>2</b>	<b>-1 713</b>	<b>1 301</b>	<b>526</b>	<b>0</b>	

## Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Per Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

### Verksamhet

Fastigheter

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

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

Bolaget förvärvade merparten av Svenljunga kommuns fastigheter i slutet av 2010. Ytterligare några fastigheter har förvärvats under 2011 och 2015–2017 samt 2021 tillkom en nybyggnation av Svedjans förskola. Bolaget har även sålt flera fastigheter där kommunen inte längre önskade bedriva verksamhet. Företaget äger och förvaltar fastigheter med en lokalyta om ca 68 500 kvm fördelat i Svenljunga kommun, bestående av skollokaler, olika boendeformer och kontor.

## Underhållsprojekt

Exempel på större underhållsprojekt under 2024 är syllbyte på Sexdrega idrottshall, byte av mattor i Landboskolan, diverse åtgärder för utemiljön runt Landboskolan samt uppfräschning av tvättstugor i kommunens omsorgsboenden.

Energiåtgärder, asfaltering och markarbeten satsas det på även i år. Dessutom läggs det underhålls pengar på färdigställandet av idrottshallen i Överlida samt diverse åtgärder på Kindaholmsskolan och Mjöbäcks förskola som görs i samband med ombyggnationer.

## Ekonomi

Bolaget redovisar ett överskott om 2,8 mkr, före skatt och bokslutsdispositioner, vilket uppfyller ägarens avkastningskrav på bolaget om 1 % av hyresintäkter. Moderbolaget Svenljunga Kommun Förvaltning beslutade på styrelsemöte 2025-03-11 §6 om ett koncernbidrag till Svenljunga Industrifastigheter AB om 0,4 mkr. Avsättning till periodiseringsfond görs med 0,8 mkr och skattekostnaden blir då 0,5 mkr. Bolaget redovisar ett överskott efter skatt om 1,1 mkr.

Hyreshöjningen 2024 blev något högre än budgeterat.

Övriga intäkter är högre jämfört med budget främst för vidarefaktureringskostnader för de tillfälliga modulerna i skolprojektet i söder som påverkar utfallet men där kostnaden även återfinns under posten Underhållskostnader.

Underhållskostnader är mycket högre än budgeterat då bolaget försöker använda de extra resurser man fått med högre intäkter och lägre energikostnader för att fortlöpande renovera och underhålla fastigheterna. De lägre energikostnaderna är främst beroende av en lägre förbrukning av fjärrvärme jämfört med föregående år, stabila elkostnader samt minskat beroende av olja som värmekälla. Samtidigt har det varit en kraftig höjning av tariffer för fjärrvärmens de senaste tre åren.

Avskrivningarna är något lägre än budget, nybyggnationerna i skolprojektet i södra delen av kommunen har inte helt färdigställts ännu.

Räntenivån stiger och påverkar även detta bolag, man har haft flera omsättningar av lån under året men har även behövt ta nya lån för att finansiera stora investeringar i skolprojektet i söder. Budgeten förutsåg inte fullt ut hur stora ränteförändringarna skulle bli under året.

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Hysesintäkter	71 061	74 345	79 445	85 663	84 297	1 366
Övr intäkter	7 771	6 652	11 309	6 695	3 408	3 287
<b>S:a intäkter</b>	<b>78 832</b>	<b>80 998</b>	<b>90 754</b>	<b>92 359</b>	<b>87 705</b>	<b>4 654</b>
Driftkostnader	-17 767	-17 219	-18 976	-17 896	-18 224	328
Underhåll	-19 830	-16 873	-23 152	-17 297	-11 089	-6 208
<i>varav planerat underhåll</i>	<i>-14 505</i>	<i>-14 556</i>	<i>-16 269</i>	<i>-9 636</i>	<i>-5 789</i>	<i>-3 847</i>
Energi, VA, Avfall	-8 741	-19 551	-15 870	-17 212	-20 438	3 226
Övriga kostnader	-15 191	-9 108	-9 240	-10 867	-9 422	-1 445
Avskrivningar	0	-16 136	-15 539	-16 705	-18 475	1 770
Förlust vid avyttring		-4 182	-1 244	-126	0	-126
Finansiella kostnader	-2 086	-2 190	-5 196	-9 491	-9 214	-277
<b>S:a kostnader</b>	<b>-78 120</b>	<b>-85 258</b>	<b>-89 215</b>	<b>-89 594</b>	<b>-86 862</b>	<b>-2 732</b>
Koncernbidrag		2 315	-745	-400		
Avsättning				-800		
<b>Resultat före skatt</b>	<b>712</b>	<b>-1 945</b>	<b>794</b>	<b>1 565</b>	<b>843</b>	
Skatt				-501		
<b>Resultat efter skatt</b>				<b>1 063</b>		

## Personal

Bolaget har inga anställda utan köper in tjänster från AB Svenljunga Bostäder som är ett helägt dotterbolag till Svenljunga kommun. Från i år köps även grönyteskötsel för alla fastigheter och snöröjning i Svenljunga tätort av AB Svenljunga Bostäder.

## Investeringar

Dominerande i bolagets projektplan under några år har skolstrukturen i södra delen av kommunen varit. Förskolan i Överlida färdigställdes under 2023 och Högvadsskolan under 2024. Kindaholmsskolan och förskolan i Mjöbäck färdigställdes till årsskiftet 2024–2025, idrottshallen och värmecentralen i Östra Frölunda färdigställs våren 2025. Därefter återstår nybyggnation av förskola och fritids i Mårdaklev.

Installation av sprinkler i alla boenden har slutförts under året, likaså arbetet med att dra in fiber till omsorgsboenden. Arbetet med att installera solceller på lämpliga fastigheter fortsätter, likaså installation av laddstolpar.


Ej hyresgrundande investeringar är sådana åtgärder som tidigare kostnadsfördes som underhåll men i enlighet med reglerna kring redovisning enligt K3-modellen aktiveras som investeringar från och med 2024.

(Tkr)	Budget 2024	Kvarstående medel	Tilläggsanslag 2024	Total budget 2024	Utfall 2024	Ack budget totalt till 2024	Ack totalt utfall 2024 + tidigare år	Kvarstående till 2025
<b>Investeringar av SVLAB</b>								
Sprinkler BGT	-1 100	-175		-1 275	-158,3	-4 100	-3 770	0
Utemiljö skolor	-300			-300	0,0	-300	0	0
Byte värmepanna Ö Frölunda		-4 587	-4 500	-9 087	-7 743,6	-10 500	-9 157	-1 343
Solcellsanläggningar	-2 500	-536		-3 036	-2 401,0	-7 500	-5 179	0
Laddinfrastruktur	-1 000	-1 981		-2 981	-357,0	-3 000	-976	0
Fiberinstallation i boenden	-1 000	-110		-1 110	-28,0	-3 000	-2 185	0
Nyskolstruktur i söder	-97 250	-24 556		-121 806	-111 477,0	-196 500	-181 454	-15 046
Kommunal ledningsplats	-2 000			-2 000	-396,0	-2 000	-396	-1 604
Ej hyresgrundande investeringar	-6 500			-6 500	-3 595,4	0	-3 595	0
Moga Fritid - tillgänglighet	0			0	0,0	0	0	0
Kökaregården låsbyte	0			0	0,0	0	0	0
Mogaskolan trafikmiljö	0			0	0,0	0	0	0
Moga Fritid - Sindhallen	0			0	0,0	0	0	0
	<b>-111 650</b>	<b>-31 945</b>	<b>-4 500</b>	<b>-148 095</b>	<b>-126 156,4</b>	<b>-226 900</b>	<b>-206 712</b>	<b>-17 993</b>

## Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete


Vi erbjuder lärande miljöer för förskola, skola och fritidsverksamhet

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Under året har vi tillsammans med verksamheten och med hjälp av professionella arkitekter utvecklat och färdigställt skollokaler i skolplan söder. Vi prioriterar snabb åtgärd på uppkomna brister i våra skollokaler

Vi erbjuder praktikplatser för elever från gymnasium och yrkesutbildningar


Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Under året har vi haft praktikanter från grundskolan, sommararbetare och praktikanter från yrkeshögskola.

### Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Årets resultat ska uppgå till minst 1 procent av hyresintäkter för båda bolagen enligt ägarens direktiv

Bedömning	Trend
	→

#### Kommentar:

Vi har följt budget och klarar avkastningskravet för Svenljunga Verksamhetslokaler AB. AB Svenljunga Bostäder klarar inte kravet 2024 och hamnar på ca -1%.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s investeringar ska vara självfinansierade över tid.


Bedömning	Trend
	→

#### Kommentar:

Stora summor har investerats i skolplan söder vilket gör att vi inte uppfyller målet för 2024. Total investeringsprognos är 205 miljoner på hela projektet som beräknas färdigställas 2026.

### Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla


Vi skapar attraktiva boenden och lekplatser

Bedömning	Trend
	→

#### Kommentar:

Bostadsbolaget projekterar en tänkt byggnation på Dalsåkersgatan.


Vi skapar mötesplatser i kommunen

Bedömning	Trend
	→

#### Kommentar:


Tillsammans med kommunen utformas behovet av mötesplatser. Bolaget förvaltar mötesplatser exempelvis som Moga fritid och Aktivitetshus. Hammarlind.

Vi välkomnar mångfald och arbetar för ökad delaktighet

Bedömning	Trend
	-

#### Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

##### Vi installerar solceller varje år


Bedömning	Trend
	→

##### Kommentar:

Under 2024 har vi färdigställt solcellsanläggningar på Hillared skola, Hedegatan 5, Högvadskolan och Kindaholmskolan.

Totalt har vi under 2024 producerat 244 000 kWh, en dubbling från 2023 då vi producerade 121 000 kWh. Bolagens solceller har under 2024 sänkt el fakturorna med ca 410 000 kr exklusive moms (1,70 kr/kWh).

##### Vi minskar vår energianvändning

Bedömning	Trend
	→

##### Kommentar:

Närvärmeanläggningen i Östra Frölunda är utbytt och effektiviserar energiutvinningen, färdigställdes i november 2024. Energi från solceller används i första hand i fastigheten och eventuellt produktionsöverskott säljs. Vi arbetar löpande men energibesparingsåtgärder exempelvis som injusteringar av värmesystem, ventilationssystem och utbyte till ledbelysning.

\*\*Vi ökar kompetensen om åtgärder som minskar spridning av farliga ämnen \*\*

Bedömning	Trend
	→

##### Kommentar:

Vid nybyggnation följer vi standard för Miljöbyggnad silver, detta säkerställer att vi undviker de farligare ämnena

##### Vi arbetar mot en ökad och förbättrad sopsortering

Bedömning	Trend
	↗

##### Kommentar:

Bolaget har infört sopsortering enligt fyrfacksmetoden till majoriteten av våra lägenheter. Arbetet fortsätter tillsammans med kommunen i våra större områden med flerfamiljshus. Även till verksamheterna arbetar vi för en ökad sortering.

## Stiftelsen Klevs Gästgiveri

Stiftelsens styrelse har sex ordinarie ledamöter:

Ann-Louise Karlsson, Jan Carlsson, Göran Eriksson, Jenny Magnusson, Ann Wallnedal och Lone Holm Olesen, Tre ersättare, Patrik Harrysson, Per Hansson och en vakant.

Ordförande Ann Wallnedal och vice ordförande Lone Holm-Olesèn.

Årsmöte 2024-02-22

Styrelsemöten 22/3, 8/5 och 26/8.

31/10 möte för avsyning av utemiljö inför avträde av arrendator. Ordföranden har också haft mejlkontakt med styrelsen.

Styrelsen har lagt en fem-årsplan för förvaltning av byggnader in-och utvändigt. Styrelsen har konstaterat att det halverade bidraget i budgeten inte täcker utgifter för diverse behov av skötsel och förutsedda och oförutsedda utgifter, därför håller vi så få styrelsemöten som möjligt för att låta pengarna gå till verksamhet istället. Styrelsen äskade mer pengar i tid enligt stadgar, men tror att vi har klarat även 2024 utan tilläggsanslag.

Styrelsen har som vanligt hållit nere kostnaderna under året men har fått lägga en del kostnader på att finna ny arrendator. Nuvarande arrendatorer sade nämligen upp arrendet och avträder 2025-02-28. En hel del arbete är gjort för att finna en ny arrendator och vi är så gott som i hamn med ny arrendator som tillträder 2025-03-01.

Bidragsansökan som skickades in i november 2023 till Länsstyrelsen godkändes och bidrag har givits med 75 % av kostnaden för följande utförda arbeten under 2024: Restaurering tak, väggar, kakelugnsfogar i ett gästrum. Tätning 33 fönster, renovering ytterdörr (diskkök och nödutgång) tätning ytterdörr baksida. Byte av vindskivor på fem gavlar, målning av dessa. Förstärkning med vindskivebleck. Bidragsansökan för 2025 är skickad till Länsstyrelsen i november 2024. Denna gång är bidraget sökt för interiört arbete i tre uthyrningsrum och pentry. Klev har som kulturarv ett mycket gott anseende hos Länsstyrelsen i Västra Götaland och Stiftelsen har därigenom fått stora bidrag.

För Stiftelsen Klevs Gästgiveri 2025-01-17

Ann Wallnedal, ordförande

## Kommunens revisorer

Ordf: Thomas Mellqvist (C)

Vice ordf: Nils Gösta Sjören (M)

Övriga ledamöter: Erik Johansson (C), Jan Axell (S), Carina Gullander (LPo)

### 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 revisionsredovisning 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.

### Ekonomi

Årets verksamhet har genomförts helt enligt tilldelad budgeterad ram.

Ekonomisk översikt (tkr)	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Konsulter	625	662	811	780	-32
Arvoden	295	313	326	370	22
Övriga kostnader	20	25	13	0	10
<b>Nettokostnader</b>	<b>940</b>	<b>1 000</b>	<b>1 150</b>	<b>1 150</b>	<b>0</b>

### Årets verksamhet

Kommunrevisionen biträds av sakkunniga från revisionsbyrån PwC. Vi har låtit genomföra en riskbedömning för att identifiera riskområden. Följande fördjupade granskningar avser revisionsår 2024:

- Grundläggande granskning av nämnderna och bolagsstyrelser
- Granskning av delårsrapport
- Granskning god ekonomisk hushållning delårsrapport
- Granskning den goda arbetsgivaren - arbetet med hälsofrämjande insatser
- Uppföljande granskning vuxenutbildningen
- Uppföljande granskning intern kontroll avseende hanteringen av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar
- Granskning årsredovisning
- Granskning god ekonomisk hushållning årsredovisning

# Revisionsberättelse



Kommunfullmäktige i Svenljunga kommun  
Organisationsnummer 212000-1512

## Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

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.

Årets resultat för kommunen uppgår till +22,6 mnkr. Nämnderna redovisar totalt sett ett underskott på 4 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden redovisar en budgetavvikelse på -4,3 mnkr, kommunstyrelsen -0,3 mnkr, samhällsbyggnadsnämnden -0,7 mnkr. Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,3 mnkr.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att kommunens räkenskaper 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 målen och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

**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 2024.**

CR  
MS  
Mel JA.

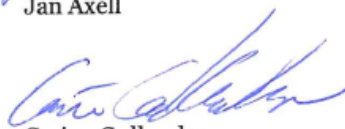
Svenljunga kommun 2025-04-28

  
Thomas Mellqvist

  
Nils Gösta Sjörén

  
Jan Axell

  
Erik Johansson

  
Carina Gullander

### **Bilagor**

Nedanstående rapporter har överlämnats fortlöpande till berörd styrelse eller nämnd och för kännedom till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

- Yttrande om årsredovisning 2024
- Granskning god ekonomisk hushållning 2024
- Yttrande om delårsrapport 2024
- Granskning god ekonomisk hushållning delårsrapport 2024
- Grundläggande granskning av nämnder
- Grundläggande granskning, AB Svenljungabostäder och Svenljunga verksamhetslokaler AB
- Granskning den goda arbetsgivaren - arbetet med hälsofrämjande insatser
- Uppföljande granskning vuxenutbildningen
- Uppföljande granskning intern kontroll avseende hanteringen av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen
- Revisionsberättelser för de kommunala bolagen



SVENLJUNGA  
KOMMUN



Läs denna och tidigare  
årsredovisningar digitalt.

