



SVENLJUNGA
KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2022

Innehållsförteckning

Inledning	2
Sammanfattning av året	5
Vision och värdegrund	7
Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen	8
Förvaltningsberättelse	18
Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar	52
Resultaträkning	59
Balansräkning	60
Kassaflödesanalys	62
Noter	63
Årsredovisning för VA-verksamheten	73
Driftsredovisning	80
Investeringsredovisning	88
Kommunstyrelsen	94
Samverkansnämnd Arbetsmarknad	102
Samverkansnämnd Personal	104
Barn- och utbildningsnämnden	106
Socialnämnden	113
Samhällsbyggnadsnämnden	121
Koncernens dotterbolag	131
Kommunens revisorer	143
Revisionsberättelse	145

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

2022 präglades i början av Stefans hastiga bortgång och Patrik fick snabbt sätta sig in i rollen som KSO. Det var fortfarande pandemi med restriktioner. Magnus slutade som Kommunchef och Sebastian tog över när Magnus fokuserade på en större etablering i Lockryd.

2022 var även ett valår och mycket av politikernas kraft och tankar låg på valrörelsen. Alla tre valen var på förhand ovissa. Efter valet bytte Patrik och jag kontor och roller men jag känner att vi tog med det goda samarbete vi byggt under de första månaderna i våra nya roller.

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

När jag tittar framåt känner jag en osäkerhet i vad som händer med kriget i Ukraina och även hur landets ekonomi klarar den höga inflation vi nu ser. Det som känns bra framåt är att vi under 2022 har haft en balans och trygghet i våra verksamheter. Denna balans hoppas jag vi kan ta med oss och ha nytta av många år framöver.

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

Tack alla!



Johan Björkman (m) Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande om året

2022. Ur askan in i elden.

De första månaderna drogs vi fortfarande med pandemins prövningar och när vi var på väg ur densamma så invaderade Ryssland Ukraina. Från en kris direkt in i en annan. Det är givetvis så att ett krig i vårt närområde påverkar oss. Vi fick öka tempot med vår egen krisberedskap och vårt civila försvar. Ökad inflation och skenande energipriser skapar oro och osäkerhet framåt. Då känns det bra att det ekonomiska resultatet för Svenljunga kommun 2022 är det bästa någonsin. Det är pengar vi kommer att behöva med de stora investeringar vi står inför.

Inom kommunens verksamheter har givetvis den potentiella batterifabriken i Lockryd tagit stor plats. Inte särskilt mycket ekonomiskt, men det har varit många möten och diskussioner kring hur det skulle påverka oss som kommun om det blev verklighet. Allt från bostäder till förskolor, skolor, vägar och elektricitet har vänts och vridits på. Vi hade i juni en framtidsdag med kommunens samtliga verksamheter kring ett scenario där en stor etablering blivit verklighet. Den följdes sedan upp i februari 2023 med en likadan sammankomst med näringslivets representanter. Båda träffarna andades optimism och framtidstro och jag känner att vi alla tror på det här och att vi ska göra det tillsammans!

Den nya skolstrukturen i söder har påbörjats och först ut är förskolan i Överlida. Det känns bra att vi kommit igång och att det här blir verklighet!

2022 kan ha varit starten på något riktigt stort i Svenljunga kommun och jag känner mig hedrad och stolt över att få vara en del av den resa som jag tror att vi påbörjat. Jag tror på Svenljunga, på våra invånare, på våra företag och framförallt på vår fantastiska personal som gör skillnad varje dag!

Tack!



Patrik Harrysson (s) Kommunstyrelsens vice ordförande

Sammanfattning av året

Året inleddes med en hög smittspridning av Covid-19 och restriktionerna förstärktes. Detta visade sig dock vara kortvarigt när Regeringen i början av februari publicerade att de flesta restriktionerna skulle upphöra från 9 februari. Samhället kunde sakteliga börja återhämta sig.

Det dröjde dock inte länge innan nästa kris svepte över Europa, konflikten mellan Ryssland och Ukraina som i slutet av februari eskalerade till det krig vi fortfarande ser idag. Det är fortsatt väldigt osäkert hur det kommer att utvecklas vidare. I skrivande stund finns det inga tecken på slut på striderna, snarare tvärtom.

Trots en hög inflation, kraftiga räntehöjningar, skenande drivmedelspriser, elpriser mm så har svensk ekonomi gått väldigt bra under året. Likaså för kommunerna som sammanlagt spås göra höga resultat, dock inte på samma nivå som rekordåret 2021.

Svenljunga kommuns överskott är stort, ca 37 miljoner kronor över budget, vilket är ett resultat på 50,4 miljoner kronor att jämföra med fjolårets 32,3 miljoner kronor. Årets resultat är nu det högsta någonsin. Årets resultat utgör 6,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Denna höga nivå var förstas inte planen. Kommunens budgeterade resultat var +13,2 miljoner kronor och resultatmålet sattes till 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Överskottet gentemot det budgeterade resultatet uppgår till, som nämnt tidigare, till +37 miljoner kronor. De största orsakerna är några enstaka och mestadels är av engångskaraktär:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag (inklusive kommunal fastighetsavgift) +27,0 miljoner kronor
- Samlat nämndöverskott +4,5 miljoner kronor
- Lägre pensionskostnader +6,0 miljoner kronor

Förklaringen till det stora överskottet på skatter och bidrag är helt enkelt ett positivare konjunkturläge än vad prognosen visade hösten 2021. Budgeten är baserad på en prognos från slutet av september 2021. Då trodde SKR (som vi följer) att det skulle bli sämre konjunktur än vad det faktiskt blev. Detta trots kriget och inflationen.

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

Generellt är det dock svårt att dra slutsatser av resultatet som kan användas för 2023. Högre skatteintäkter och bidrag samt lägre pensionskostnader är sådant vi inte kan påverka, däremot är verksamheternas samlade resultat positivt, även om det finns enskilda större utmaningar. 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 2018-2022. De historiska topparna 2018 respektive 2021 uppgår till ca 96 miljoner kronor vardera år. Största enskilda investeringen under 2022 skedde i kommunen och avsåg fortsatt exploatering av Lockryds industriområde.

Vision och värdegrund

Vision

Här skapar vi Det Godaste Livet:

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

Värdegrund

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

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

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




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

Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen

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


Bedömning och trend

	Ej uppfyllt
	Delvis uppfyllt
	I hög grad uppfyllt
	Helt uppfyllt
	Ej utvärderad

	Ökad
	Minskad
	Oförändrad
	Inget värde angivet

Målområde 1. Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet

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

Bedömning	Trend
	

Kommentar:

Årets årskurs nio redovisar en positiv utveckling jämfört med de resultat de hade i årskurs 7. Meritvärdet har höjts något samtidigt som behörigheteten till gymnasiet är något lägre än föregående år. Den gemensamma organisationen med BUS väntas ge bättre resultat även i skolan. Med en högre andel elever som kommer in på gymnasiet och på de program de vill, vet vi att risken för utanförskap minskar och ger en ökad framtidstro.

Under året har vi skapat en gemensam organisation mellan förvaltningarna, Barn och unga i Svenljunga, (BUS), vilket underlättar samordningen av insatser riktade till barn, ungdomar och familjer. BUS innefattar familjecentral, fältassistent, fritidsverksamhet (Ung i Svenljunga - det som tidigare var KV16) samt viss del anhörigstöd. Verksamheten har även fått bidrag för att arbeta med vissa frågor, eftersom statistiken visar på utbredd ohälsa bland barn och ungdomar i Svenljunga kommun.

För närvarande är det svårt att rekrytera personal till elevhälsovårdsteamerna på skolorna. Det behövs andra lösningar via BUS-samarbetet för att skapa trygghet för barn och ungdomar under skoldagen.

Skolororganisationen i söder är i gång vilket kommer ge positiv utveckling för både elever, personal och invånare. Oavsett BUS fortsätter det goda samarbetet mellan förskola/skola och individ och familjeomsorgen framöver.

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

Bedömning	Trend
	

Kommentar:

Resultatet från medarbetarenkäten 2022 visar att vi är attraktiva som arbetsgivare och att vi tillsammans bidrar till en bra service för de vi är till för. Vi har engagerade och professionella medarbetare som känner arbetsglädje, upplever att arbetet är meningsfullt, delar med sig av kunskap och erfarenheter och lär nytt och utvecklas i arbetet. Det visar sig inte minst genom att 87,9% instämmer helt eller delvis i att rekommendera Svenljunga kommun som arbetsgivare.

Arbetet med den nya skolstrukturen har kommit igång och det bidrar också till ökad attraktivitet och framtidstro. Detsamma gäller en eventuell etablering i Lockryd.


Vid rekrytering och anställningsintervjuer verkar Svenljunga kommun ha ett gott rykte som en bra arbetsgivare men rekryteringsbasen är liten. Kompetensutmaningen framöver kräver nya arbetssätt på alla nivåer. Andelen behöriga lärare har ökat men ligger fortfarande lägre än riket. Behörigheten är viktig för en ökad måluppfyllelse och likvärdig skola i hela Svenljunga. Vi har stora problem att hitta vikarier under 2022, vilket leder till att det sliter på övrig personal och chefer.

Under 2022 har kompetensförsörjningsplanerna arbetats fram. De bygger på ett koncerngemensamt och kreativt tänkande. Fokus ligger på att behålla den personal vi har men en viss personalrörlighet är nyttigt och kan vara bra i utvecklingskedan. Totalt har vi haft en personalomsättning på 14,8% under 2022 jämfört med 11,5% 2021.

Heltidsresan har tagit steg framåt under året, vilket är ett resultat av samverkan mellan förvaltningarna. Heltiderna har ökat till 89,9 % jämfört med 86,5 % 2021.

Resultaten visar på en förhållandevis hög och ökande sjukfrånvaro och vi behöver undersöka orsaker och åtgärder. Vi har en totalt sjukfrånvaro på 8,6% där korttidssjukfrånvaron sticker iväg.

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Arbetet fortsätter med digitala systemförvaltningsplaner inom IT liksom i övrig verksamhet. Planerna är en förutsättning för god informationssäkerhet.

Digitalisering av interna processer pågår med god framgång. Praktikplatsen.se, e-tjänster, digital tillsyn är exempel på arbete för att öka resurseffektiviteten.

Socialförvaltningens arbetssätt med digitala lösningar ligger i framkant vid uppföljning av den digitala utvecklingen i socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården.


Digitaliseringsrådet är ett forum för att utveckla och underlätta digitalisering men har inte hittat former för samarbetet när det gäller förväntningar på gruppens arbete. Slutsatsen är att mognaden ökat inom informationssäkerhet och dataskydd men utvecklingstakt och digitalisering behöver utvecklas mer.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har upphandlat en ny e-tjänsteplattform som bidrar till ett förenklat sätt att skapa e-tjänster. Det bidrar i sin tur till högre kvalitet samt fler och smidigare e-tjänster för våra medborgare. Flera e-tjänster har tillkommit under året till exempel inom Kundtjänst Va och avfall samt kostdatasystem.

Alla förvaltningar arbetar med processkartläggning för att förbereda inför ett kommande e-arkiv.

Målområde 2: God ekonomisk hushållning

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

Bedömning	Trend
	-

Kommentar:

Resultatmålet för Svenljunga kommun innebär ett inflationskydd av det egna kapitalet. För 2022 skall resultatet uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär ett resultat om minst 14,4 miljoner kronor.

Ett resultat justerat från extraordinära kostnader och jämförelsestörande poster visar på 50,9 miljoner kronor, vilket innebär att det finansiella målet för 2022 är uppfyllt med mycket stor marginal.

Som jämförelsestörande post har räknats reavinster/-förluster vi fastighetsförsäljning ur anläggningsregistret med en nettoförlust på 0,5 miljoner kronor.

(mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Enligt resultaträkning	20,8	13,2	40,1	32,3	50,4
Varav extra ordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Varav jämförelsestörande poster	-2,9	-0,9	-0,9	0,0	0,5
Resultat att utvärdera	17,9	12,3	39,2	32,2	50,9
Krav enligt målformulering	5,1	6,4	7,9	10,2	14,4
Skillnad	12,8	5,9	31,3	22,0	36,5

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

Bedömning	Trend
	-

Kommentar:

I verksamhetsplanen 2022-2024 är målet definierat: "Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB, soliditet ska vara 35 % eller högre exklusive ansvarsförbindelser". I bokslutet är den sammanräknade soliditeten 44,9 %, vilket innebär att målet är uppfyllt. Vid årsbokslutet 2021 uppgick soliditeten till 42,5 %.

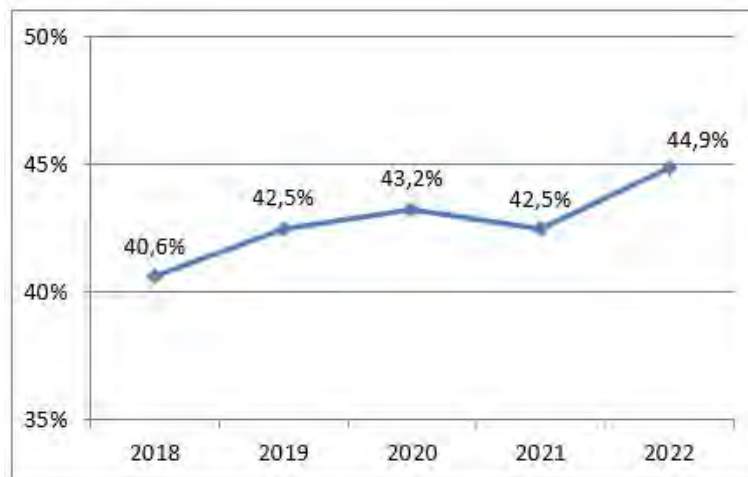
Målet omdefinierades inför 2017 genom att inkludera det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB. Kommunens lokalförsörjning till skola, omsorg mm sköts av bolaget. De flesta kommunerna i Sverige bedriver lokalförsörjningen i egen regi. Att inkludera bolaget i målet ökar jämförbarheten med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

Enbart kommunens soliditet har varit stabil runt 60 % de senaste åren. 2022 uppgår soliditeten till 61,4 %.

Enligt RKR:s rekommendation R5 ska leasing av fast egendom (hyror) redovisas som finansiell leasing. År 2022 är andra året vi redovisar det. Se mer under avsnittet "Redovisningsprinciper". Effekten av detta är att balansräkningen växer väldigt mycket, mer än en fördubbling. Ökning sker med ca 980 miljoner kronor. Detta innebär att soliditeten i kommunen mer än halveras.

I denna uppföljning av måluppfyllelsen är denna effekt dock borträknad eftersom ekonomiska målet är framtaget med de förutsättningarna som fanns före denna

ändring kring redovisning av hyra av fast egendom. Detta mål behöver ses över till kommande budgetår.



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

Bedömning	Trend
●	-

Kommentar:

I verksamhetsplanen 2022-2024 är målet definierat: "Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar ska vara självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden)".

Investeringarna ska över tid inte överstiga summan av årets resultat och avskrivningar i skattefinansierad verksamhet. Målet innebär att kapital som binds i anläggningar och inventarier i de skattefinansierade verksamheterna inte ska försämra kommunens likviditet. Investeringar inom VA, Renhållning och Exploatering är avgiftsfinansierade och räknas inte med vid utvärdering av målet.

I investeringsresultatet ingår även investeringar, resultat och avskrivningar i Svenljunga Verksamhetslokaler AB för att få en rättvisande bild av kommunens verksamhet (på samma sätt som målet avseende soliditeten).

Investeringsresultatet för 2022 uppgår till +34,5 miljoner kronor. Det samlade resultatet den senaste femårsperioden blir också positivt och uppgår till +63,8 miljoner kronor. Detta innebär att målet uppfylls med god marginal, trots att senaste årens investeringsutfall är på en hög nivå.

(mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringsutfall kommunen	40,7	13,5	24,8	24,6	26,6
Investeringsutfall SVLAB	2,3	10,9	26,2	31,5	14,8
S:a investeringsutfall	43,0	24,3	51,0	56,1	41,3
Resultat kommunen	20,8	13,2	40,1	32,3	50,4
Resultat SVLAB	6,1	0,0	0,6	0,7	-1,9
Avskrivningar kommunen	6,4	7,7	8,2	10,3	11,3
Avskrivningar SVLAB	13,8	14,0	14,3	15,2	16,1
S:a resultat och avskrivningar	47,1	34,8	63,3	58,4	75,9
Årligt investeringsresultat	4,1	10,5	12,3	2,3	34,5
Investeringsresultat senaste femårsperioden					63,8

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

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:


Elevenkäterna visar att våra barn/elever trivs känner sig trygga i skolan och personalen bemöter dem på ett bra sätt. Under 2022 har kontakten mellan skola och näringsliv intensifierats med mässor och kompetensråd.

Träffpunktsdialogerna bidrar till ökad delaktighet, fler digitala tjänster ökar tillgängligheten, medveten och tät spridning av inlägg på våra sociala medier bidrar till ökad transparens och ökat antal följare.

Arbetet med ungdomsproducerade aktiviteter har utvecklats under året. Enligt den senaste folkhälsoundersökningen, som genomförs vart tredje år, har framtidstron bland ungdomar ökat med några enheter.

Valdeltagande har däremot gått åt fel håll trots att vi lade mer resurser på att främja deltagande till exempel via ambulerande röstmottagare. Minskat valdeltagande gäller även övriga Sverige.

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Vi noterar en mycket positiv utveckling inom företagsrankingen. Svenljunga kommun är Västra Götalands raket under de senaste fem åren och har förbättrat

sin placering från plats 273 år 2016 till plats 149 2022 enligt foretagsklimat.se (Svenskt näringsliv).


Kommunen har genomfört ett stort antal företagsbesök under 2022 jämfört med tidigare år, vilket vi bedömer som en framgångsfaktor.

Lockrydsatsningen är motor för att skapa en diversifierad arbetsmarknad på sikt oavsett om det blir en batterifabrik eller inte. Satsningar på byggnation i våra större och mindre orter bidrar till ökad framtidstro i de samhällen där det byggs. För att möta en ökad efterfrågan på detaljplaner har samhällsbyggnadsförvaltningen omorganiserat till en plan- och exploateringsenhet.

Riktlinjen för markanvisning och exploateringsavtal bildar grund för den strategiska markförsörjningen framöver och skapa möjligheter på sikt. Genom en aktiv markpolitik och hög planberedskap ska behovet av mark för bostadsområden, företagsetableringar och övrig samhällsservice tillgodoses framöver.

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

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

Bedömning	Trend
	↗


Kommentar:

Vi köper förnybar elkraft, producerar el med solceller samt ställer miljökrav i våra upphandlingar. Under 2022 har ytterligare en solcellsanläggning anlagts och fler tillkommer 2023. Vi utökar antalet laddplatser och sprider inköpen mellan elbilar och plug-in-hybridbilar på grund av omvärldsläget.

Arbetet går vidare med att ersätta oljepannor med fossilfritt bränsle eller förnybar elkraft. Det sker energibesparande åtgärder både inom både värme, styr, regler och belysning i fastigheterna. Skolorna i söder byggs i miljöklass silver, vilket ger en effektivare energianvändning.

Miljöloftet om cirkulära möbler syftar till att verksamheter kan hämta möbler och återanvända. "Återvunna" möbler säljs även vidare i vintagebutiken. Arbetet har kommit igång på ett bra sätt.

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Arbetet med sanering av Ätrastrand håller på att avslutas och vi har påbörjat en utredning om sanering av Åhaga i Sexdrega. Vi har även påbörjat arbetet med att skapa en ny våtmark för att gynna biologisk mångfald i en av kommunens skogar.


Verksamheterna lagar mer mat från grunden och matsvinnet har minskat. Plockanalyser visar att mycket mat slängs av hushållen. Stigande matpriser under året kan bidra till minskat matsvinn både i kommunal verksamhet och i hushållen. Andelen ekologiska råvaror kommer sannolikt att minska på grund av stigande priser. Riktlinjer för höstens klimatsmarta matsedel är framtagna och klimatpåverkan har minskat under perioden. Ett klimatprojekt inom skolkosten, Klimatoxarna, har lanserats under hösten. Matsedeln är klimatsmart med mer grönt och vi har serverat lokalproducerat kött.

Verksamheterna har påbörjat ett arbete med hållbar sömnad för att minska användningen av engångsartiklar. Insamlingen av plastförpackningar har ökat konsekvent genom våra två insamlingssystem sedan kommunen införde fastighetsnära insamling 2019.

Anläggningarna inom VA är stora energi- och kemikalieförbrukare och med hjälp av kunnig och driven personal arbetar VA-enheten med att optimera driften för att minska förbrukningen.

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

Enhetsmål	Bedömning	Trend
-----------	-----------	-------

Klimatlöfte 3: Våra nya bilar är klimatbonusbilar.		↗
Klimatlöfte 8: Vi minskar inköpen av fossilbaserade engångsprodukter		-
Klimatlöfte 4. Vi ställer krav i upphandling för transportdelen i nya avtal		-
Klimatlöfte 10. Vi använder cirkulära möbler		↗
Klimatlöfte 12. Vi mäter matsvinn i offentlig verksamhet och har mål		↗
Klimatlöfte 16. Vi installerar solenergi.		-
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd V4 Genomföra kommunala handlingsplaner för förorenade områden		↗
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 BK1 Skydda och utveckla tätorters grönområden		→
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK3 Förbättra inomhusmiljö inom skola och förskola		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK 4 Ta fram kulturmiljöprogram som underlag i fysisk planering		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK7 Arbeta med barnperspektivet i fysisk planering		-

Kommunens kvalitet i korthet och andra jämförelser

Kommunens kvalitet i korthet, KKiK, mäter Svenljungas kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Sveriges kommuner och regioner (SKR) genomför undersökningen som visar indikatorer med koppling till den service som kommuninvånare möts av. Flertalet av Sveriges 290 kommuner deltar i jämförelsen.

För att underlätta jämförelsen används färger:

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

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

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

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

Jämförelse via Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Målområde	Indikator	2020	2021	2022	21/22	21/22
		Utfall	Utfall	Utfall	Alla kommuner	Liknande kommuner
1	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet (N15428) Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	87,3 %	88,7 %	81,9 %	83,5 %	85,9 %
2	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet (N15505) Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	208,4	209,0	209,0	217,1	219,5
3	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet (U23471) Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	96 %	Saknas	81 %	77 %	84 %
4	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet (U00201) Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	Saknas	81 %	83 %	80 %	78 %*
5	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. (U00454) Delaktighetsindex. Egengranskning enligt mall – baseras på 25 frågor om möjligheterna till medborgardeltagande i kommunen.	68 %	72 %	71 %	63 %	58 %*
6	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. (U07451) Företagarnas omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt)	77 %	76 %	V 16 2023	%	%*
7	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla. (N00090) Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	Saknas	7,5 %	8,6 %	8,1 %	8,1 %**
8	4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation (U07414) Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	41 %	46 %	V 46 2023	%	%*
9	4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation (U07514) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	40 %	37 %	V 41 2023	%	%*

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

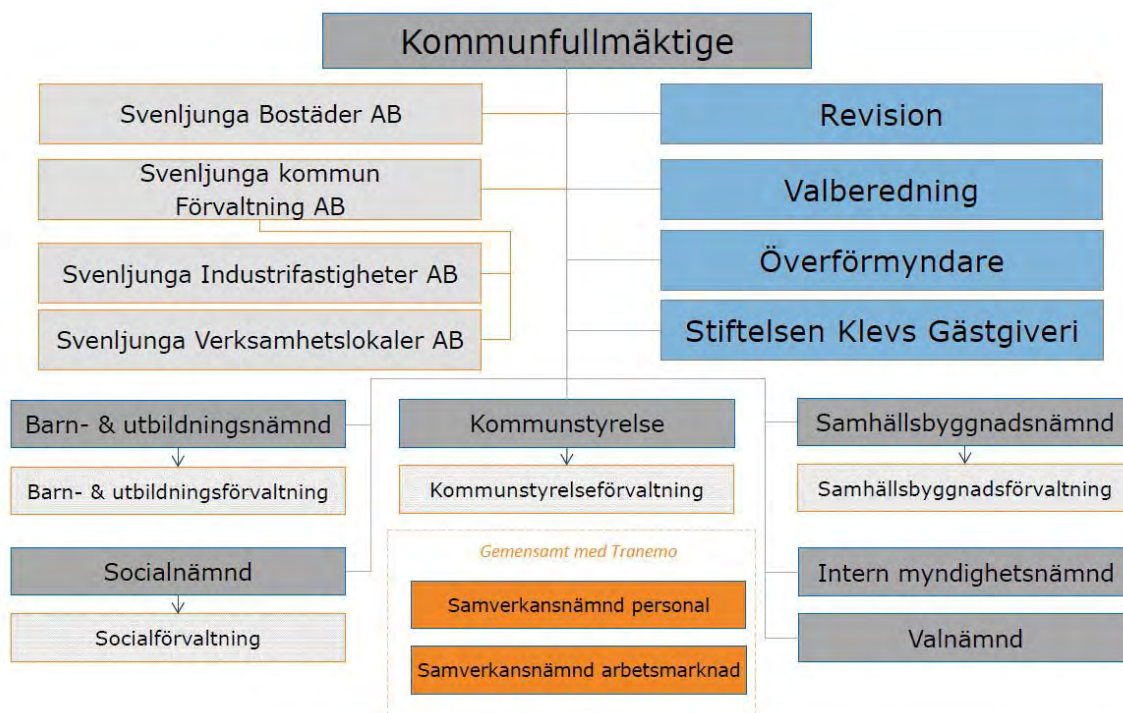
Verksamhetsår	2018	2019	2020	2021	2022
Resultat mkr exkl pension före -98	20,8	13,2	40,1	32,3	50,4
Resultat mkr inkl pension före -98	28,8	16,2	45,0	34,3	59,7
Eget kapital exkl. pensionsåtagande t.o.m.-97	318,9	332,0	372,1	395,1	445,4
Eget kapital inkl. pensionsåtagande t.o.m.-97	122,2	138,3	183,3	217,6	277,3
Soliditet exkl.pensionsåtagande t.o.m.-97*	59%	61%	24%	24%	26%
Soliditet inkl. pensionsåtagande t.o.m. -97*	22%	26%	12%	13%	16%
Pensionsåtagande t.o.m. 971231, mkr	196,8	193,8	188,9	186,9	177,5
Nettoinvesteringar mkr	94,1	59,1	56,0	59,3	71,4
Totala skulder och avsättningar, mkr därav	224,3	208,9	1 179,2	1 222,3	1 263,4
Avsättningar, mkr	62,2	61,3	62,1	81,9	77,5
Kortfristiga skulder, mkr	139,7	124,9	121,8	125,3	136,3
Långfristiga skulder, mkr	22,4	22,6	995,3	1015,2	1049,7
Förändring nettokostnader i %	1%	3%	1%	6%	3%
Förändring skatteintäkter i %	4%	1%	5%	5%	5%
Nettokostnader exkl. avskrivningar i procent av skatteintäkter	95%	96%	84%	85%	83%
Totala tillgångar, mkr därav	543,2	540,9	1 551,5	1 617,4	1 709,8
Omsättningstillgångar, mkr	108,4	95,2	111,6	139,4	194,3
Anläggningstillgångar, mkr	434,8	445,7	1 439,9	1478,0	1515,5
Antal invånare 31/12	10 683	10 780	10 751	10 864	10 816
Antal invånare 1/11 (skatteunderlag)	10 655	10 772	10 745	10 829	10 852
Utdebitering, kr	22,35	22,35	22,35	22,25	22,05

* = from 2020 är justerat för finansiell leasing av fastigheter enligt RKR R5

Korta fakta om Svenljunga kommun

Folkmängd 31 december				Folkmängd 1 november, underlag för skatteintäkter nästkommande år			
	2020	2021	2022		2020	2021	2022
Män	5535	5588	5584	Män	5521	5568	5593
Kvinnor	5216	5276	5232	Kvinnor	5224	5261	5259
Totalt	10751	10864	10816	Totalt	10745	10829	10852
Folkmängdens förändringar 31 december				Medelskattekraft för preliminära skatteintäkter			
	2020	2021	2022		2020	2021	2022
Födda	103	108	107	Svenljunga	189589	191816	195927
Döda	134	121	115	Riket	221097	225194	228785
Födelsenetto	-31	-13	-8				
Inflyttning	700	808	791				
Utflyttning	699	690	836				
Flyttningsnetto	1	118	-45				
Justering*	1	8	5				
Förändring	-29	113	-48				
*Händelser som skett 2022 men rapporterats 2023 redovisas som justeringspost							
Folkmängd efter ålder 31 december				Utdebitering			
År	2020	2021	2022		2020	2021	2022
0-6	861	843	832	Kommunen	22,35	22,25	22,05
7-12	772	805	783	Region	11,48	11,48	11,48
13-18	704	686	728	Kyrkan, genomsnitt	1,72	1,72	1,73
19-64	5708	5778	5699	Totalt	35,55	35,45	35,26
65-69	714	705	701				
70-	2010	2047	2073				
Totalt	10751	10864	10816				
Folkmängd per område 31 december				Kommunfullmäktige			
	2020	2021	2022	Val 2022	Antal röster	%	Antal mandat
Svenljunga inkl. Ullasjö	4371	4352	4314	Socialdemokraterna	1659	24,61	8
Lysjö	2682	2745	2754	Centerpartiet	655	9,72	3
Högvad	1588	1623	1600	Liberalerna	216	3,20	1
Kindaholm	1496	1490	1473	Moderaterna	1263	18,74	6
Axelfors	607	654	654	Kristdemokraterna	395	5,86	2
Totalt	10751	10864	10816	Miljöpartiet	154	2,28	1
				Sverigedemokraterna	1408	17,13	7
				Landsbygdspartiet Ob	723	10,73	4
				Vänsterpartiet	256	3,8	1
				Övriga partier	11	0,16	0
				Giltiga röster	6740	100%	
				Blanka röster	165	2,38	
				Ogiltiga röster	17	0,25	
				Totalt	6922		33
				Antal röstberättigade	8573	80,74 %	

Den kommunala koncernen



Kommunfullmäktige

Ordförande: Bertil Hagström (LPo) 1:a vice ordförande: Inge Salomonsson 2:a vice ordförande: Dag Forsström

Övergripande beskrivning

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

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

Kommunalförbund

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

Fullmäktiges ledamöter 2022-12-31					
M	Johan Björkman	S	Kerstin Göss-Lindh	SD	Lars Engström
M	Kjell Persson	S	Helen Johnsson	SD	Göran Tjärnlund
M	Margaretha Bjälkemo	S	Dag Forsström	SD	Ulla-Katarina Rosén
M	Inge Salomonsson	S	Lisbeth Jacobsson	SD	Per Swedberg
M	Jonas Alm	S	Dan Franzén	SD	Leif Karlsson
M	Britt-Marie Stensson	S	Torsten Lindh	LPo	Bertil Hagström
C	Helen Jansson	S	Eva Corovic	LPo	Ann Wallnedal
C	Marcus Bylander	S	Patrik Harrysson	LPo	Jarl Bill
C	Petra Ojala	V	Robert Klerfors	LPo	Thomas Carlsson
KD	Fredrik Skott	MP	Lars Engström		
KD	Paulina Johansson	SD	Christer Schönander		
L	Jari Palo-Oja	SD	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 och SIFAB bedriver motsvarande verksamhet avseende industrifastigheter.

SIFAB avyttrade en större fastighet i Lockryd i slutet av 2020, vilken stod för ungefär 90 % av omsättningen. I bolagets ägo finns nu endast en mindre fastighet i Svenljunga tätort. Hyresintäkterna finansierar kostnaderna och lämnar ett överskott över ägarens avkastningskrav. .

Med anledning av det stora underhållsbehovet har ABSB under 2021 inkommit med en begäran om en sänkning av avkastningskravet enligt ägardirektivet från 4 % av hyresintäkterna till 0 % under perioden 2021-2024. Kommunfullmäktige beviljade 2021-10-11 en sänkning under perioden till 1 % istället (0,4 miljoner kronor för 2022). Detta frigör ytterligare ca 1,1 miljoner att lägga på underhåll.

Bolagets årsresultat visar ett underskott med 0,5 miljoner kronor (2021: -0,9 mnkr), vilket är 0,9 miljoner kronor sämre än det reducerade avkastningskravet. Framförallt nämns inflationens effekter och därmed ökade kostnader för underhållsåtgärder, snöröjning, markskötsel, el och räntor. Bolaget har rörligt elpris och har drabbats av alla svängningar på elmarknaden.

Åtgärder för energieffektivisering har genomförts och minskning av personalkostnaderna har skett genom att inte återbesätta pensionsavgång, i syfte att dämpa underskottet.

För 2022 gav förhandlingen med Hyresgästföreningen en hyreshöjning om 2,15 % (2021: 1,45 %).

Ett underskott för andra året i rad bör bevakas, även om skälen är rimliga. Bolaget uppnådde inte soliditetsmålet även före 2022 och behöver uppnå positiva resultat för att inte ytterligare urholka eget kapital.

Även SVLAB redovisar ett negativt resultat och uppfyller därmed inte ägarens avkastningskrav och budget (1 % av hyresintäkterna, 0,7 miljoner). Bolagets resultat visar ett underskott med 4,3 miljoner kronor före bokslutsdispositioner. Efter beslut i moderbolaget (Svenljunga kommun Förvaltning AB) 2022-12-01 §16 lämnas ett koncernbidrag till Svenljunga Verksamhetslokaler om 2,3 miljoner kronor för att täcka reaförlusten vid försäljningen av Holsljunga skola. Resultatet före skatt blir då 1,9 miljoner kronor. I resultatet finns också en reaförlust och tillhörande detaljplanekostnader för försäljningen av Toftalyckan på ca 1,9 miljoner kronor.

Även detta bolag har drabbats av avsevärt högre kostnader för el och uppvärmning. Bolaget har rörligt elpris och har drabbats av alla svängningar på elmarknaden, vilket orsakat budgetunderskott med 3,9 miljoner kronor för den delen. Bolaget eldar mycket med pellets men på grund av uteblivna leveranser tvingades de att elda med olja till ett mycket högre pris, ca 1 miljon kronor över budget.

Intäkterna överstiger budget med ca 7,1 miljoner kronor, men räcker inte fullt ut för att täcka upp merkostnaderna. Bolaget har dock en god soliditet som gör underskottet hanterbart.

Planerade investeringar i SVLAB fortgår i princip enligt plan, genomförandegraden beräknas vid årsskiftet uppgå till 67%. Det enskilt största projektet är skolstrukturen i södra kommundelen. Under 2022 har det varit upphandling och mycket förarbeten och i början av 2023 inleddes om- och tillbyggnation av första delprojektet, Överlida förskola.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Året inleddes med en hög smittspridning av Covid-19 och restriktionerna förstärktes. Detta visade sig dock vara kortvarigt när Regeringen i början av februari publicerade att de flesta restriktionerna skulle upphöra från 9 februari. Samhället kunde sakteliga börja återhämta sig. Trots detta höll dock smittspridningen i sig (främst under första kvartalet) och sjukfrånvaron var hög. En bidragande orsak var att absolut symptomfrihet har krävts för att vara på jobbet, främst inom socialförvaltningen.

Det dröjde dock inte länge innan nästa kris svepte över Europa, konflikten mellan Ryssland och Ukraina som i slutet av februari eskalerade till det krig vi fortfarande ser idag. Det är fortsatt väldigt osäkert hur det kommer att utvecklas vidare. I skrivande stund finns det inga tecken på slut på striderna, snarare tvärtom.

Flyktingvågen från Ukraina har beskrivits som den största i Europa sen andra världskriget. Initiala prognoser från Migrationsverket visade på att antalet flyktingar till Sverige skulle vara på en betydligt högre nivå än vad det har blivit hittills. Tidigt fick kommunerna göra planer för ett större mottagande men när Migrationsverket skruvade ner sina initiala prognoser fick också många kommuner reda på att deras boendeplatser inte behövs just nu, däribland Svenljunga kommun. Det dröjde till sommaren innan kommunen fick besked om fördelningen till vår kommun. Ett boende för 24 platser har upprättats i före detta äldreboendet Toftalyckan i Överlida. Ett fåtal personer flyttade in under 2022.

Den 18 maj skickade Sverige in en ansökan om medlemskap i Nato. Det är svårt att definiera säkerhetsbilden av detta men den "allmänna uppfattningen" är att Sverige kommer utsättas för olika hot med anledning av detta. I skrivande stund har 28 av 30 medlemsländer godkänt Sveriges ansökan, fortfarande återstår Turkiets och Ungerns godkännande.

Den 11 september gick vi till valurnorna, det var dags för val till riksdag, region och kommun. Drygt en månad senare (17 oktober) röstades Ulf Kristersson fram som statsminister och därmed var maktskiftet ett faktum. Moderaterna, Kristdemokraterna och Liberalerna bildar ny regering tack vare stöd av Sverigedemokraterna. Vid regeringsförklaringen annonserades nya lagar och utredningar inom många områden. När och hur dessa förändringar blir verklighet återstår att se.

Samhällsekonomin

För prognosmakare var pandemiåren 2020-2021 väldigt krävande. Osäkerheten var så stor att prognoserna istället fått stämpeln "beräkningar utifrån ett scenario". 2022 har dock utvecklats mycket positivare än prognosen från september 2021 som ligger till grund för Svenljunga kommuns budget. Situationen är lik i de flesta kommunerna, trots krigets effekter och den skenande inflationen. För 2023 är osäkerheten igen mycket stor och SKR börjar prata i termer av scenario igen.

Inflationen började stiga kraftigt under våren och publiceringen för december 2022 säger att inflationen enligt KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) nått 10,2%! Detta är den högsta noteringen på 30 år. (KPIF tar inte hänsyn till förändrad ränta. Om ränteutvecklingen inkluderas uppgår inflationen samma månad till 12,3% och benämns KPI (konsumentprisindex)). Främsta orsaken till den höga inflationen är högre priser på el, som får genomslag på väldigt många branscher. Företag, hushåll, föreningar, kommuner och regioner påverkas starkt av detta. Livsmedelspriserna har också skjutit i höjden.

För att motverka inflationen beslutade Riksbanken, i början av maj, att höja reporäntan efter många år med minusränta och nollränta. Riksbanken fortsatte höja räntan under resten av året till noteringen 2,50 % i slutet av november. Den 20 september tog Riksbanken i ordentligt och chockhöjde med 1,0 procentenhet. Höjningen var den största enskilda sedan 1993 då inflationsmålet infördes. Detta ställs i relation till att Riksbanken senhösten 2021 beräknade att reporäntan inte skulle höjas alls förrän 2024. I mitten av februari 2023 höjdes räntan igen, till 3,00 %.

Andra centralbanker världen över höjde också sina styrräntor i snabb takt. Det som kanske har störst betydelse för svensk del är hur den amerikanska centralbanken agerar. Styrräntan i USA har höjts i snabbare takt än de flesta andra och ligger högre än Sveriges. I början av februari 2023 höjdes USA:s styrränta till 4,75 %.

För att ytterligare få perspektiv till den samhällsekonomiska utvecklingen följer ett utdrag från SKRs (Sveriges kommuner och regioner) cirkulär 22:54, från mitten av december:

"Det samhällsekonomiska scenariot beskriver utvecklingen globalt och i Sverige fram till år 2026. Analysen bygger på en konjunkturprognos till och med 2023. Efterföljande år (2024–2026) utgör kalkylår där utvecklingen följer en trendframskrivning.

Svensk och global konjunktur är på väg att försvagas. Återhämtningen efter pandemin kommer därmed att brytas. Effekterna av den synkroniserade penningpolitiska åtstramningen världen över, liksom den globalt höga inflationen,

bidrar till att alltmer påtagligt bromsa efterfrågan i de flesta ekonomier. Tillväxten i Sverige blir framöver ytterst svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Även antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. Centralbankernas inflationsbekämpning sänker konjunkturen och finanspolitiska stimulanser riskerar att bli kontraproduktiva då dessa kan framtvunga en än stramare penningpolitik. Det är således helt avgörande att i första hand få ner inflationen. Den ekonomiska politiken i Sverige och resten av världen kan därför inte inriktas mot att hålla konjunkturen under armarna (vilket ofta har varit fallit vid tidigare konjunkturedgångar).

Den höga inflationen antas falla tillbaka nästa år, både i Sverige och i omvärlden. Svensk konjunktur antas dock bli svag även 2024 och först 2025 är nästa konjunkturuppgång på plats. Först 2026 antas konjunkturläget bli balanserat.

Sammantaget för perioden beräknas skatteunderlaget inte räcka till att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym i linje med den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen framöver större än tidigare, de i arbetsför ålder behöver försörja allt fler (yngre och äldre). Särskilt de ökade behoven av omsorg och vård av äldre kräver allt större resurser."

Lokala förhållanden

Inflationen

Inflationens effekt på Svenljunga kommun kommer bli kännbar inom flera områden framöver. Under 2022 är det främst högre livsmedelspriser som drabbat kommunen. Kommunens avtal har höjts varje kvartal, med ca 10 % varje gång. Höjningarna verkar fortsätta 2023.

Det höga elpriset har inte påverkat kommunens ekonomi eftersom kommunen har ett bundet avtal till 2023-12-31. Det kommunala bolaget, Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) som äger och förvaltar lokalerna där kommunal verksamhet bedrivs, har dessvärre rörligt elavtal. Bolaget har tvingats se över energiförbrukningen och minskat den i viss utsträckning i syfte att dämpa kostnadsökningen. Även bostadsbolaget har rörligt elavtal och har drabbats av prishöjningarna.

De flesta indexhöjningarna i våra avtal sker en gång per men tidigt i våras gjorde de höga drivmedelspriserna att flera leverantörer hörde av sig och ville justera sina priser i förtid. Främst var det leverantörer inom avfallsverksamheten. Samhällsbyggnadsnämnden var tillmötesgående och beviljade att vissa kontrakt

kunde indexhöjas i förtid men i övrigt enligt villkoren i befintligt avtal. Allteftersom priserna indexhöjs kommer effekten på kommunens ekonomi bli mer kännbar.

Ränteutvecklingen och låneskuld

Kommunen har ett lån på endast 15 miljoner kronor, som upptogs 2020 efter flera år av noll i belåning. Lånet bands på 5 år till mycket förmånlig ränta på 0,48 %. På kort sikt kommer de höjda räntorna inte få effekt på befintliga lån. Belåningen i kommunen kommer troligen öka då investeringsplanerna framåt är på en fortsatt hög nivå. Det resultatet i år gör dock att lånebehovet skjuts framåt.

Låneskulden i SVLAB kommer att öka dramatiskt kommande tre åren när det stora projektet med skolstrukturen i södra kommundelen pågår, vars budget är ca 200 miljoner kronor. Bolagets låneskuld 2022-12-31 är ca 290 miljoner kronor och består av många delar på olika långa bindningstider. I takt med att lånen omsätts kommer räntekostnaderna öka dramatiskt. Bolaget behöver ha en beredskap för detta.

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. Mycket förenklat kommer dagens skolverksamhet (förskoleklass till årskurs 6) som idag bedrivs i fem skolor att i framtiden bedrivs i två skolor. Skolan i Överlida rivs och ny skola tar plats. I Östra Frölunda kommer skolan att totalrenoveras och byggas till, samt att det byggs en helt ny idrottshall.

Historiskt stora investeringar

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

Kommunens och SVLABs investeringsbudget (inklusive affärsverksamheterna Avfall, Vatten & avlopp samt exploatering) uppgår till 143 miljoner kronor och utfallet blev 86,2 miljoner kronor. Detta innebär att genomförandegraden landar på 60 %, vilket är lägre än senaste två åren dessförinnan. Arbetet som påbörjades under 2020, med att i större utsträckning göra noggrannare planer för genomförandet av investeringarna, verkar få effekt även om det är en viss tillbakagång jämfört med 2021. Genomförandegraden 2019 var 29 %, 2020 66 % och 2021 79 %.

Val till kommunfullmäktige

Liksom på riksnivå blev det maktskifte i Svenljunga kommun. Moderaterna, Sverigedemokraterna, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet är överens om att styra tillsammans.

Årets resultat

Svenljunga kommun redovisar 2022 ett resultat om +50,4 miljoner kronor, i jämförelse med 32,3 miljoner föregående år. Detta är ännu lite högre än den tidigare toppnoteringen från 2020 på +40,1 miljoner kronor. I Driftsredovisningen längre fram i rapporten finns respektive nämnds resultat.

Årets resultat innebär ett budgetöverskott med 37,2 miljoner kronor, där absoluta merparten är av engångskaraktär. De största orsakerna är överskott avseende skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift +26,8 miljoner kronor, nämndsöverskott +4,5 miljoner kronor, ej utnyttjade medel för ramjusterande investeringar +1,8 miljoner kronor, integrationsenheten +1,0 miljoner kronor samt lägre pensionskostnader med ca 6,4 miljoner kronor.

Det finns även negativa avvikelser i form av värdesäkring för avsättning till deponier -1,9 miljoner kronor och resultat effekt för rättelse av redovisning avseende hyra (leasing) av fast egendom -2,0 miljoner kronor samt reaförlust vid försäljning av fastigheter knappt -1,2 miljoner kronor.

Utöver ovan har kommunfullmäktige under året tagit beslut om stora engångskostnader som belastar årets resultat. Det avser ersättning till kostenheten för ökade livsmedelskostnader (1,0 miljoner), VA-utredningar Lockryd (0,8 miljoner) och kostnader för äldre nedlagda deponier (0,2 miljoner).

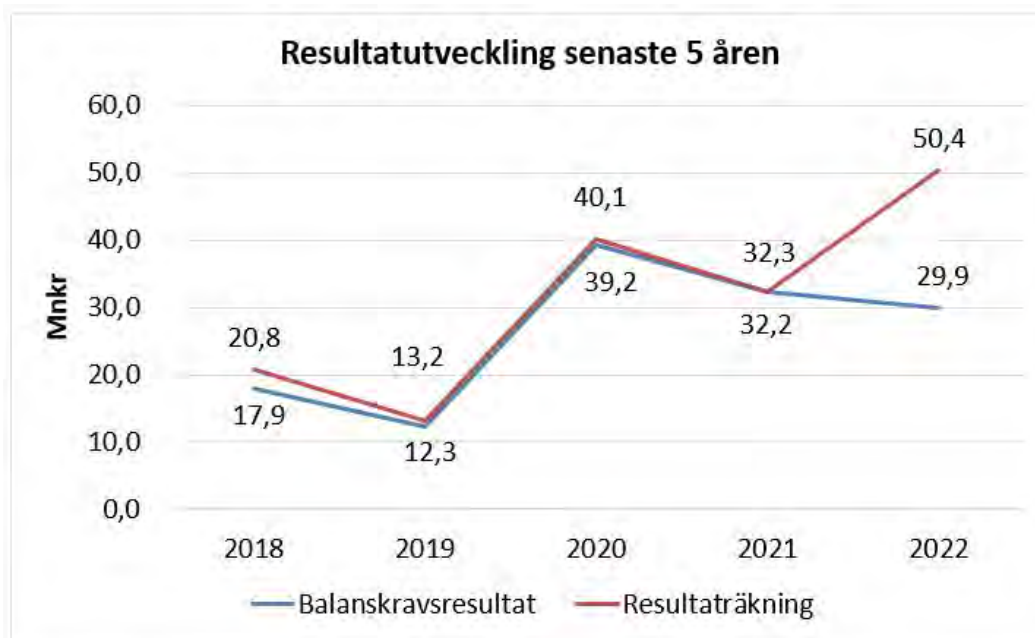
Intäkterna från kommunal fastighetsavgift överstiger budget med ca 5,0 miljoner kronor. En ny taxering av småhus genomfördes under 2021. Redan inför denna gjorde SKR en prognos som visade på en mycket stor ökning av intäkterna från denna taxering. Diskussioner fördes med SKR under hösten, som också tyckte att ökningen denna gång var mycket större än tidigare taxeringar av småhus (dessa genomförs var tredje år). En ny beräkning för kommunal fastighetsavgift publicerades omkring 20 dec 2021 som dock bekräftade tidigare prognos. Detta fick stor effekt både 2021 och 2022.

Enbart skatteintäkterna blev 14,3 miljoner kronor högre än i budgeten. Detta beror främst på en starkare återhämtning i sysselsättning och konjunktur än prognosen från 30 september 2021 som ligger till grund för budgeten 2022. En del av detta överskott härrör från 2021. Slutavräkningen av skatteintäkterna för 2021 slutfördes under 2022 och innebar ett överskott om ca 3,4 miljoner kronor.

Det kan konstateras att trots Ukrainakrigets varaktighet har den ekonomiska situationen för de flesta kommuner varit mycket god, i alla fall för 2022. Dock är effekterna mycket kännbara i form av kraftigt ökad inflation, främst genom högre energi- och råvarupriser, vilket lett till att Riksbankens botemedel fått användas kraftigt, dvs. räntehöjningar.

Efter justeringar av poster i form av reaförluster vid försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter), redovisas ett resultat om +50,9 miljoner kronor. Under 2022 har Kommunfullmäktige beslutat att införa en resultatutjämningsreserv (RUR). RUR ska möjliggöra en utjämnning 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 årsredovisningen för året ingår en maximal reservering, som är möjlig enligt riktlinjen, med 21,0 miljoner kronor. Detta sänker balanskravsresultatet som återspeglas i grafen nedan. RUR ingår som en del inom eget kapital och påverkar inte den ekonomiska ställningen trots att balanskravsresultatet blir på en lägre nivå. Mer information om balanskravsresultatet finns längre fram i rapporten.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av balanskravsresultatet och resultatet enligt resultaträkningen, det vill säga exklusive justeringarna som nämns ovan.



Befolkningsutveckling

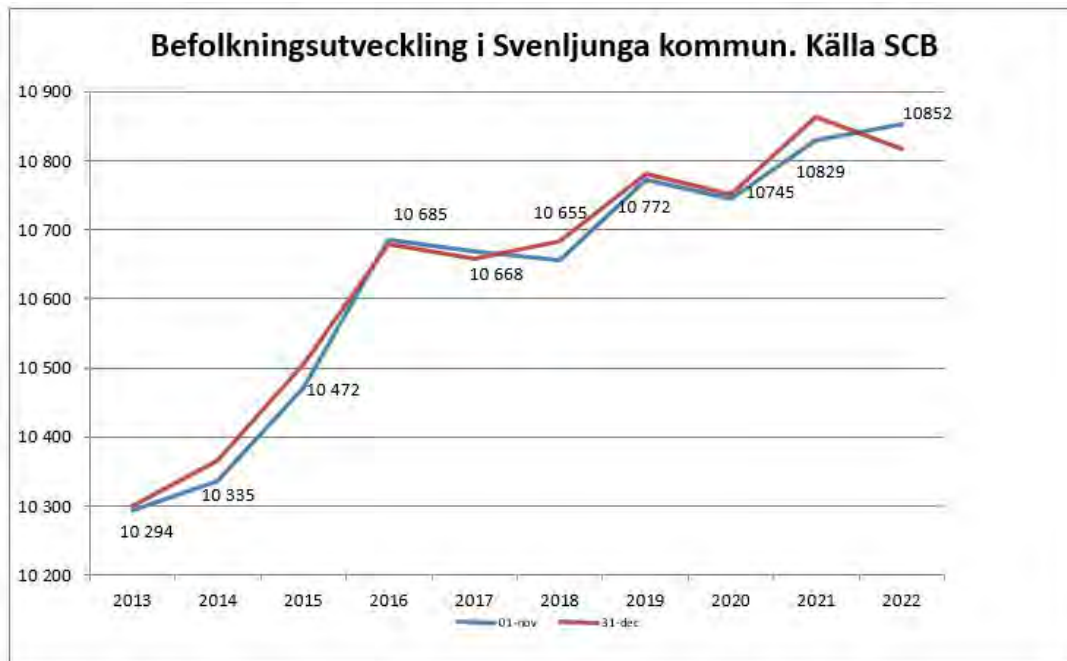
Siffror från Statistiska Centralbyrån (SCB) visar att befolkningen i Sverige ökade under 2022, men i liten utsträckning likt de två tidigare åren. Ökningen uppgick till 0,7 %, ungefär 69 tusen personer. 2021 var ökningen också ca 0,7 % men 4 tusen färre personer. Folkökningen under 2020 (0,5 %) var den lägsta sedan 2005. Tittar vi på endast antalet födda under 2022 var det också det lägsta sedan 2005.

Befolkningen i Svenljunga kommun ökade mycket under 2021, +113 personer (+1,05 %) per 31 dec, till totalt 10 864 invånare. Detta innebar en ny toppnotering i modern tid. Befolkningssiffrorna för 1 november uppgick till totalt 10 829 invånare. I underlaget till budget 2022 finns ett antagande om 10 730 invånare, vilket innebar bättre ekonomiska förutsättningar 2022.

Toppnoteringen slogs när siffrorna för 31 augusti 2022 publicerades. Dessa visade 10 869 personer i kommunen. Därefter har det dock tyvärr gått åt andra hållet och noteringen för 31 december visar 10 816 personer, en total minskning med 48 personer under året. Orsaken till befolkningsminskningen är att fler har flyttat ut från kommunen än de som flyttat in. Störst har effekten varit årets sista fyra månader. Även födelsenettet är negativt.

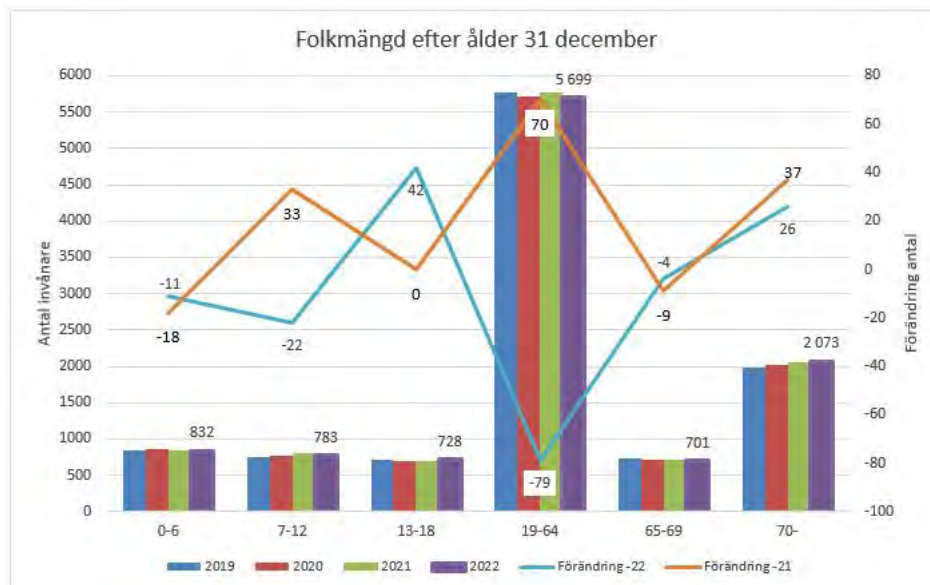
Invånarantal per 31 december respektive år		Befolkningsstatistik	December 2022	December 2021
		Födelsenetto	-8	-13
2021	10 864	Flyttningsnetto	-45	118
2022	10 816	Justeringar	5	8
Förändring	-48	Summa	-48	113

Sedan 2013 har befolkningsutvecklingen varit väldigt god i Svenljunga kommun. En stabil och/eller växande befolkning ger bättre planeringsförutsättningar för kommande år. I diagrammet nedan jämförs invånarantalet per 31 dec och 1 nov. Det senare är särskilt viktigt då det anger vilka invånare som betalar skatt i Svenljunga kommun nästkommande år. Just det har varit glädjeämnet i sammanhanget, invånarantalet den 1 november 2022 uppgick till 10 852 och innebär en värdefull ökning jämfört med samma tidpunkt året före och jämfört med underlaget till budget 2023 (10 835 invånare).



Åldersfördelad befolkningsutveckling

Nedan visas hur befolkningen i olika åldersintervall har förändrats åren 2019-2022. Staplarna visar antalet invånare respektive år i respektive åldersintervall. Linjerna visar förändringen i antal personer 2022 jämfört med året innan. Absolut störst förändring syns för befolkningen i arbetsför ålder (19-64 år) som minskade med 79 personer under 2022. Året innan syns istället en stor ökning med 70 personer. En annan iakttagelse att göra är att gruppen 70+ ökar stadigt varje år.



Pensionsförpliktelser

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

Pensionsförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	51	56
b.) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	178	187
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	0	0
b.) Intjänade före 1998, ansvarförbindelsen	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	228	243

Svenljunga kommun har totala pensionsförpliktelser om totalt 228 miljoner kronor per 2022-12-31. Den största andelen avser den delen som redovisas som ansvarförbindelse, 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.

I not 10 till balansräkningen redovisas pensionsrättigheter intjänade från 1998 och därefter. Anledningen till uppdelningen är att kollektivavtalet för tjänstepensioner from 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

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

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

Statistiken nedan hämtas från Arbetsförmedlingen.

Personer från Ukraina ingår inte i statistiken.

Arbetslöshet totalt

Den totala arbetslösheten är oförändrad under 2022 i Svenljunga kommun, likaså i Ulricehamns kommun. I samtliga övriga kommuner och snittet i regionen och riket har arbetslösheten minskat i olika grad. Noteringen per 221231 är betydligt lägre i Svenljunga än snittet i riket och regionen, men på andre högst i Sjuhärad.

Skillnaden i procent är stor mellan Svenljunga och Tranemo, det motsvarar 45 personer.

Efterfrågan på AME:s deltagare till näringslivet är inte lika stor som innan, då utbildningsnivån är låg. Tyvärr ser vi att ohälsan ökar.

Arbetslöshet (totalt)	220831	211231	221231	Mellanskillnad 211231-221231
Riket	6,6%	7,2%	6,6%	-0,6%
Västra Götaland	5,9%	6,5%	5,9%	-0,6%
Svenljunga	4,9%	5,3%	5,3%	0,0%
Tranemo	3,6%	3,9%	3,7%	-0,2%
Borås	6,4%	6,7%	6,5%	-0,2%
Herrljunga	3,7%	4,2%	4,1%	-0,1%
Värgårda	5,1 %	5,4%	5,1%	-0,3%
Ulricehamn	3,9%	4,3%	4,3%	0,0%
Mark	3,9%	4,5%	4,1%	-0,4%
Bollebygd	3,7%	4,1%	3,4%	-0,7%

Arbetslöshet bland ungdomar, totalt

Ungdomsarbetslösheten minskar i de flesta jämförelserna, men minskar mest i Svenljunga kommun. Noteringen per 221231 är på en fortsatt hög nivå men utvecklingen har varit mycket god under 2022. Svenljunga är nu betydligt lägre än snittet i riket och är i nivå med snittet i regionen.

AME ser dock att det finns en stor risk att många ungdomar väljer att inte skriva in sig på Arbetsförmedlingen på grund av att kraven är för höga. AME jobbar aktivt med att hitta de ungdomar som har hamnat i psykisk ohälsa. Dessa ungdomar saknas troligtvis också i statistiken.

Inflödet från andra instanser ser vi har ökat från bl.a. individ- och familjeomsorgen samt skola.

Ungdomsarbetslöshet (totalt)	220831	211231	221231	Mellanskillnad 211231-221231
Riket	8,4%	8,7%	8,1%	-0,6%
Västra Götaland	7,3%	7,6%	6,9%	-0,7%
Svenljunga	5,7%	8,7%	7,0%	-1,7%
Tranemo	5,8%	5,7%	5,8%	0,1%
Borås	6,8%	6,2%	7,2%	1,0%
Herrljunga	5,3%	6,5%	5,7%	-0,8%
Värgårda	6,3%	7,2%	6,3%	-0,9%
Ulricehamn	4,6%	4,7%	5,2%	0,5%
Mark	5,6%	5,8%	5,8%	0,0%
Bollebygd	6,3%	6,5%	5,1%	-1,4%

Arbetslöshet bland utrikesfödda, totalt

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

Arbetet med utrikesfödda är nu implementerat i verksamheten AME efter projektet Nyttänk. Deltagarna har låg utbildningsnivå och ett flertal har ej klarat SFI.

Utrikesfödda	220831	211231	221231	Mellanskillnad 211231-221231
Riket	16,2%	17,8%	16,6%	-1,2%
Västra Götaland	14,8%	16,4%	15,0%	-1,4%
Svenljunga	15,4%	15,2%	14,6%	-0,6%
Tranemo	9,3%	10,0%	9,6%	-0,4%
Borås	14,2%	15,6%	15,1%	-0,5%
Herrljunga	8,0%	10,4%	10,1%	-0,3%
Värgårda	16,7%	17,2%	16,1%	-1,1%
Ulricehamn	11,8%	13,7%	13,2%	-0,5%
Mark	10,7%	13,2%	12,2%	-1,0%
Bollebygd	12,9%	12,2%	12,6%	-0,4%

Väsentliga personalförhållanden

Samtliga uppgifter är daterade 31 december om inte annat anges. Nyckeltal och val av redovisnings sätt 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 i vänster i tabellen.

Kompletterande text:

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 17 personer och antalet visstidsanställd personal har minskat med 42 personer totalt sett. Minskningen är främst inom barn och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen. Omräknat till årsarbetare innebär det en minskning från 904,3 årsarbetare 2021 till 890,9 årsarbetare 2022.

Inom Barn och utbildningsförvaltningen har antalet tillsvidareanställda ökat från 295 personer till 305 personer och minskat antalet visstidsanställda från 84 personer till 62 personer. Vid årets slut är färre visstidsanställda inom Moga F-6 och Moga 7-9 samt Skogsläntan Torsgården.

Inom kommunstyrelseförvaltningen har antalet månadsavlönade minskat. Det är inom arbetsmarknadsenheten som antalet visstidsanställda har minskat.

Samhällsbyggnadsförvaltningens tillsvidareanställda har ökat något från 88 personer till 91 personer, utökningen är kopplat till samhällsutveckling inom förvaltningen. Under 2022 har det fortsatt varit svårt att tillsätta tjänster inom vissa områden eller specialistyrken inom förvaltningen.

Inom socialförvaltningen har tillsvidareanställningar ökat med 10 personer och antalet visstidsanställda har minskat med 22 personer. Inom vård och omsorg har det berört visstidsanställda undersköterskor och vårdbiträden.

	Antal personer		Månadsavl. tillsvidare.		Visstids månadsavl.		Motsv. antal årsarbetare	
	221231	211231	221231	211231	221231	211231	221231	211231
BUF	367	379	305	295	62	84	351,5	356,5
KSF	57	68	52	56	5	12	56,8	66,6
SBF	100	98	91	88	9	10	94,7	90,1
SOF	392	396	371	363	21	33	387,9	390,9
TOTALT	916	941	819	802	97	139	890,9	904,3

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

Tabell 2 fokuserar på timanställningar (intermittent anställning). Antalet timmar som timanställda arbetat under 2022 samt hur många årsarbetare detta motsvarar. Nyckeltalen beskriver tillsammans hur helheten för anställningsformer fördelas mellan de olika grupperna.

Kompletterande text:

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

Barn och utbildningsförvaltningen har fortsatt ökat behov av timavlönad personal under 2022, ett behov som motsvarar 18,6 årsarbetare jämfört med 16,2 årsarbetare 2021.

Inom samhällsbyggnad har antal arbetade timmar ökat med 0,7 årsarbetande från förgående år. Dels är fler verksamheter i drift nu jämfört med förra årets pandemirestriktioner, men det har också funnits ett behov av timavlönad personal på grund av sjukdom, främst inom kosten.

Socialförvaltningen har under 2022 jobbat intensivt med att ha en bemanning i paritet med budget. Minskning har därför skett gällande timvikarier.

Att ta utgångspunkt i SKRs strategier för att möta kompetensförsörjningsutmaningen ger ett stöd och en struktur åt kompetensförsörjningsarbetet. Genom att skapa attraktiva villkor, erbjuda intressanta meningsfulla jobb kan vi som arbetsgivare attrahera medarbetare med rätt kompetens och trygga kompetensförsörjningen för framtidens välfärd. Förläng arbetslivet, öka heltidsarbetet, prioritera arbetsmiljöarbetet och digitalisering för att frigöra värdeskapande tid är några vägar i det arbetet

	220101-221231	210101-211231	220101-221231	210101-211231
	Antal timmar	Antal timmar	Motsv. antal årsarbetare	Motsv. antal årsarbetare
BUF	36 852	32 204	18,6	16,2
KSF	15 849	17 558	8,0	8,9
SBF	10 228	8 825	5,2	4,5
SOF	73 131	76 885	36,9	38,8
TOTAL	136 060	135 472	68,7	68,4

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 mättilfället. Tabellens högra kolumn beskriver medelsysselsättningsgrad och räknas fram genom att antalet årsarbetare divideras med antalet anställda.

Kompletterande text:

89,9 procent av medarbetarna har heltidsanställning. 6,9 procent av medarbetarna har en sysselsättningsgrad motsvarande 75-99 procent och 3,2 procent har en sysselsättningsgrad på 1-74 procent.

Under december 2022 var det inom fackförbundet kommunals avtalsområde 58 personer (barnskötare, elevassistenter, ekonomibiträde, kock, fritidsledare) och inom övriga områden 31 personer (lärare, förskollärare, lärare kulturskolan, enstaka personer inom administration) som inte hade en heltidsanställning. Vid analys av antalet ofrivilliga deltidsanställningar framkommer att 20 medarbetare ofrivilligt arbetar deltid, 15 inom Kommunals avtalsområde och 5 inom övriga områden. När det gäller lärare inom kulturskola, modersmål och övningsämnen är det ca 10 personer som inte jobbar heltid, men de flesta av dessa arbetar även i andra kommuner.

Vi kan konstatera att merparten av medarbetarna har en heltidstjänst i grunden. Vi har också medarbetare som jobbar deltid baserat på lagstadgade grunder som sjukdom, föräldraledighet, vård av barn, studieledighet m.m. Dessutom finns det medarbetare som beviljats partiell tjänstledighet, där ledigheten inte har sin grund i en lagstadgad ledighet.

Om fler arbetar mer skulle behovet av att anställa fler medarbetare minska. Det handlar givetvis inte om att arbeta mer än heltid – men att faktiskt arbeta heltid. Idag arbetar 72 procent av de anställda i kommuner heltid sett ur ett nationellt perspektiv. Andelen heltidsarbetande har ökat kontinuerligt under de senaste åren i landets kommuner och statistiken visar att fler arbetar heltid beror på att fler nyrekryterade arbetar heltid och att anställda som arbetar deltid går upp till heltid.

Om heltidsmättet (veckoarbetstiden) sänks för en grupp medför det att den som arbetar deltid utan att öka antalet arbetade timmar får en högre sysselsättningsgrad. Om heltidsmättet/måtten sänks ökar behoven av anställda framöver.

Den vanligaste orsaken till deltidsarbete är att få mer tid till hushåll och familj, det visar Arbetskraftsundersökningen (AKU) som görs av SCB och som beskriver utvecklingen på arbetsmarknaden för befolkningen 15–74 år. Att inte få en heltidsanställning är den näst vanligaste angivna orsaken till deltidsarbete bland anställda i kommuner. Omkring 20 procent av de anställda anger det som anledning till varför de inte arbetar heltid. I Svenljunga kommun framkommer att 20 medarbetare ofrivilligt arbetar deltid, varför det finns en potential i att erbjuda de ofrivilligt deltidsanställda heltid för att möta kompetensförsörjningsutmaningen.

	Heltid, 100%		Deltid, 75- 99%		Deltid,1- 74%		Sysselsättning, medel	
Förvaltning	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BUF	84,5%	79,6%	10,6%	13,5%	4,9%	6,9%	95,8%	94,1%
KSF	98,3%	95,6%	1,7%	2,9%	0,0%	1,5%	99,6%	98,1%
SBF	80,0%	73,5%	14,0%	17,3%	6,0%	9,2%	94,0%	92,0%
SOF	96,4%	94,7%	2,3%	4,3%	1,3%	1,0%	98,9%	98,7%
Totalt	89,9%	86,5%	6,9%	9,2%	3,2%	4,3%	97,3%	96,1%

Åldersfördelning (månadsavlönade)

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

Kompletterande text:

Samtliga förvaltningar ökar andelen medarbetare i åldersgruppen 30-39 år, spridningen av åldrarna 30-59 år är jämn totalt sett i kommunen. Färre andel medarbetare återfinns i åldersgruppen 0-29 år och 60+.

För att klara framtida kompetensförsörjning finns ett stort värde i att verka för att medarbetare väljer att arbeta längre. Arbetet med kompetensförsörjning pågår i respektive förvaltning och är en fråga som är direkt knutet till respektive förvaltnings verksamheter, mål och uppdrag. För en enhetlig struktur i arbetet i kompetensförsörjningen finns ett gemensamt arbetssätt som under året tagits fram i form av förvaltningsspecifika kompetensförsörjningsplaner.

	0- 29år		30- 39år		40- 49år		50- 59år		60- 99år	
Förvaltning	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BUF	8,4%	7,7%	22,6%	22,4%	25,1%	28,0%	30,7%	27,4%	13,2%	14,5%
KSF	8,8%	14,7%	26,3%	11,8%	22,8%	25,0%	26,3%	33,8%	15,8%	14,7%
SBF	5,0%	8,3%	29,0%	22,4%	29,0%	25,5%	19,0%	22,4%	18,0%	21,4%
SOF	9,4%	11,6%	22,7%	20,9%	20,0%	19,7%	31,1%	29,5%	16,8%	18,3%
Totalt	8,6%	9,9%	23,6%	21,0%	23,1%	24,0%	29,4%	28,3%	15,3%	16,8%

Kön (månadsavlönade)

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

Kompletterande text:

Fördelningen mellan män och kvinnor är relativt oförändrad jämfört med föregående år. 14,6 procent av de månadsavlönade är män och 85,4 procent är kvinnor totalt sett i kommunen.

	Man		Kvinna	
Förvaltning	2022	2021	2022	2021
BUF	12,5%	14,5%	87,5%	85,5%
KSF	33,3%	36,8%	66,7%	63,2%
SBF	30,0%	27,6%	70,0%	72,4%
SOF	9,9%	8,3%	90,1%	91,7%
Totalt	14,6%	14,9%	85,4%	85,1%

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 förvaltning understiger 50 anställda medarbetare eftersom då enstaka avgångar får oproportionerliga utslag på resultatet.

Kompletterande text:

Personalomsättningen har ökat från 11,5 procent till 14,8 procent mellan 2021 till 2022. Den externa personalomsättningen har ökat till 10,8 procent 2022 jämfört med 7,4 procent 2021.

Kommunstyrelseförvaltningen och Socialförvaltningen har högst extern personalomsättning 2022, 16,1 procent respektive 12,1 procent.

Pensionsavgångar har minskat från 3,2 procent 2021 till 2,5 procent 2022. Den interna rörligheten har ökat från 0,9 procent 2021 till 1,5 procent 2022 och detta främst inom kommunstyrelseförvaltningen.

En sund personalomsättning är när rörligheten bidrar till att behålla kontinuitet och kvalitet i verksamheten. En alltför stor rörlighet innebär ökad arbetsbelastning för de medarbetare som stannar kvar och verksamheterna riskerar lägre kvalitet och effektivitet. Det finns ett stort värde i att sträva efter en balanserad personalomsättning. Ett aktivt arbetsmiljöarbete och goda utvecklingsmöjligheter är exempel på faktorer som kan bidra till kontinuitet och kvalitet i verksamheterna.

Det är även viktigt att ha insikt i vad en rekrytering kostar. Det är många faktorer att ta hänsyn till och långt ifrån alla syns i den ekonomiska redovisningen. Beaktas återbesättningskostnader (rekrytering, utbildningstid) och kostnader för avveckling, som till exempel minskad eller förlorad effektivitet som uppstår under uppsägningstid och eventuella vakansperiod, kan de ge en mer nyanserad bild av personalomsättningskostnader.

	Personal-omsättning		Extern		Intern		Pension	
Förvaltning	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BUF	12,1%	11,5%	9,4%	8,9%	0,7%	0,4%	2,0%	2,2%
KSF	23,2%	9,3%	16,1%	3,7%	3,6%	1,8%	3,6%	3,7%
SBF	12,8%	9,1%	6,9%	3,4%	1,2%	1,1%	4,7%	4,5%
SOF	16,2%	12,4%	12,1%	7,6%	1,9%	1,1%	2,2%	3,7%
Totalt	14,8%	11,5%	10,8%	7,4%	1,5%	0,9%	2,5%	3,2%

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.

Kompletterande text:

Fyllnad och övertid ökar från 1,3 procent 2021 till 1,4 procent 2022, det har motsvarat 8,31 årsarbetare 2022 jämfört med 6,70 årsarbetare 2021 totalt sett. Inom socialförvaltningen ökar fyllnad och övertiden från 2,2 procent 2021 till 3,2 procent 2022, detta motsvarar i arbetade timmar 5,22 årsarbetare jämfört med föregående år 3,32 årsarbetare 2021.

	Månadslön		Timlön		Fyllnads- och övertid	
Förvaltning	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BUF	94,2%	95,2%	4,9%	4,2%	0,6%	0,6%
KSF	92,4%	92,7%	5,8%	6,3%	1,3%	0,7%
SBF	89,6%	90,0%	4,8%	4,3%	1,6%	0,9%
SOF	79,6%	79,9%	8,7%	9,3%	3,2%	2,2%
Totalt	87,3%	87,9%	6,6%	6,5%	1,4%	1,3%

Sjukfrånvaro (månads- och timavlönade)

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

Kompletterande text:

Den totala sjukfrånvaron uppgår 2022 till 8,6 procent jämfört med 7,5 procent frånvaro 2021. Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent.

Inom barn och utbildningsförvaltningen har långtidssjukfrånvaron minskat något från 2,3 procent till 2,0 procent medans korttidssjukfrånvaron har ökat från 4,3 procent till 5,0 procent.

Kommunstyrelseförvaltningen har långtidssjukfrånvaron ökat från 1,1 procent till 2,0 procent och korttidssjukfrånvaron minskat från 2,8 procent till 1,9 procent. En bidragande faktor är möjligheten till hemarbete vid förskylningsymptom.

Inom samhällsbyggnad har långtidssjukfrånvaron ökat från 1,9 procent till 2,7 procent. Många medarbetare var korttidssjuka i covid främst under januari och februari men sett till helår var korttidssjukfrånvaron lägre. Förvaltningen upplever att en del planerade operationer som blivit framskjutna på grund av pandemin nu genomförs vilket till viss del påverkar långtidssjukfrånvaron. Chefer och HR arbetar tillsammans för att få ner sjukfrånvarotalen.

Socialförvaltningen har fortsatt hög långtidssjukfrånvaro på 5,4 procent 2022 jämfört med 4,6 procent 2021 och en ökad korttidssjukfrånvaro på 6,2 procent 2022 jämfört med 5,3 procent 2021. Detta beror till största del på Covid då medarbetare med lätta symptom på sjukdom följde folkhälsomyndigheternas

rekommendationer och stannat hemma. Restriktionerna som tagit bort i samhället i stor har kvarstått inom vård och omsorg vilket har påverkat korttidssjukfrånvaron.

Låg sjukfrånvaro minskar rekryteringsbehoven i välfärden. Ett hållbart arbetsliv möjliggör att sjukfrånvaron hålls på en låg och stabil nivå, vilket också bidrar till att behoven av fler medarbetare minskar. Sett till hela arbetsmarknaden har kvinnor nästan dubbelt så hög sjukfrånvaro som män. Sjukfrånvaron är högre i kommuner och regioner jämfört med privat och statlig sektor. En del av skillnaden mellan sektorerna kan förklaras av skillnader i typ av verksamhet, exempelvis andelen människonära och platsbundet arbete. I välfärden finns många kontaktyrken där såväl lång som kort sjukfrånvaro behöver ersättas i stor utsträckning.

De yrken som finns i en kommun utgörs i hög utsträckning av människonära arbete. Dessa arbeten ställer särskilda krav och ibland kan stress vara en del av ett engagerande arbete. Som sjuksköterska, socialsekreterare eller lärare är man sällan oberörd inför det som skett under arbetsdagen – på gott och ont. En obalans mellan krav och resurser i arbetet blir ohälsosam om den är långvarig och möjligheterna till återhämtning inte är tillräckliga. Pandemin har satt våra verksamheter på prov och det är nu angeläget att verka för möjligheter till återhämtning samt att arbeta för att förebygga risker förknippade med arbetsrelaterad stress.

Svenljunga kommun har den högsta sjukfrånvaron på 8,6 procent år 2022. I jämförelse med grannkommunerna:

Borås: 8,4% Bollebygd: 8,4%, Alingsås: 8,4% Ulricehamn: 8,0% Mark: 7,9% Vårgårda: 7,8% Tranemo: 7,3%.

Variationen i sjukfrånvaro över tid sett ur ett nationellt perspektiv har flera orsaker som arbetsgivare inte styr över – konjunkturen, förändringar av sjukförsäkringens regler och tillämpning samt förändrade attityder i samhället. Det går inte att se motsvarande upp- och nergångar i statistiken över hur människor upplever sin hälsa eller arbetsmiljö. Sjukfrånvaro är därför ett oprecist mått på arbetsplatsens arbetsmiljö. Samtidigt går det inte att bortse från arbetsmiljöarbetets betydelse för medarbetares hälsa och sjukfrånvaro på en enskild arbetsplats.

HR-funktionen har under hösten 2022 tagit fram en modell för uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet i hypergene som presenterades under hösten 2022 och startade under januari månad 2023. Med ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete kan vi som arbetsgivare också hantera de risker som finns på arbetsplatsen, motverka skador och ohälsa samt underlätta för återgång i arbete vid sjukskrivning. Dessutom bidrar det till att ta tillvara på medarbetarnas engagemang, främja hälsa och skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv.

En dialog vid uppföljningar mellan chef, HR och ekonomer kan vara en nyckelfaktor för att tidigt fånga upp signaler vid ökad sjukfrånvaro, likväl som ett aktivt arbete med deltidssjukskrivning istället för heltidssjukskrivning och arbetsanpassningsåtgärder kan vara strategier för en minskad sjukfrånvaro framgent. Även punktinsatser knutna till enheter eller grupper med hög sjukfrånvaro kan vara en framgångsrik strategi för att minska ohälsotalen framgent.

Sjukfrånvaron ökar bland kvinnorna och främst i åldersintervallen < 29 år.

Kvinnorna har de högsta siffrorna inom samtliga åldersintervaller.

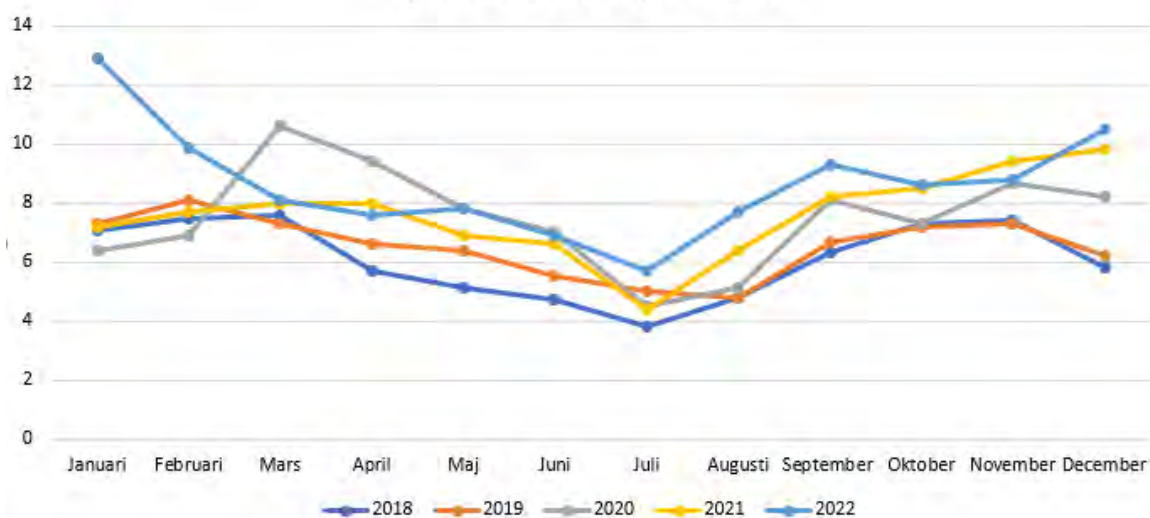
	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)		Sjukfrånvaro korttid	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BUF	7,0%	6,6%	2,0%	2,3%	5,0%	4,3%
KSF	3,9%	3,9%	2,0%	1,1%	1,9%	2,8%
SBF	5,8%	5,7%	2,7%	1,9%	3,1%	3,8%
SOF	11,6%	9,9%	5,4%	4,6%	6,2%	5,3%
TOTAL	8,6%	7,5%	3,5%	3,0%	5,1%	4,5%

Sjukfrånvaro (kön och ålder)

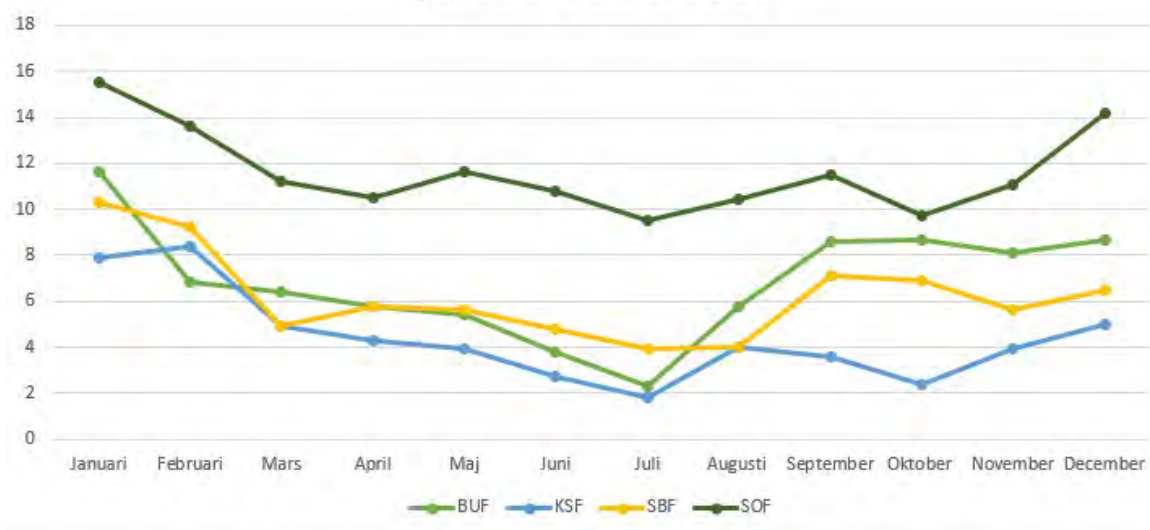
Tabell 9 visar sjukfrånvaron i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid fördelad på åldersintervall samt fördelad på kön.

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro män		Sjukfrånvaro kvinnor	
Förvaltning	2022	2021	2022	2021	2022	2021
< 29	5,3%	4,1%	3,2%	3,8%	6,0%	4,1%
30-49	8,9%	7,0%	6,1%	5,9%	9,5%	7,2%
>50	9,1%	9,1%	4,8%	3,4%	9,8%	10,1%
Total	8,6%	7,5%	5,1%	4,5%	9,3%	8,1%

Sjukfrånvaro totalt per månad



Sjukfrånvaro per månad 2022



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Alla tre finansiella målen uppfylls helt, med mycket goda marginaler.

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

För koncernbolagen är det endast Svenljunga Industrifastigheter AB som uppfyller sitt finansiella resultatmål (avkastningskravet). Svenljunga Verksamhetslokaler AB och AB Svenljunga Bostäder redovisar båda negativa resultat, vilket följaktligen leder till att de inte uppfyller sina respektive finansiella resultatmål. För det sistnämnda bolaget har kommunfullmäktige under 2021 beviljat en sänkning av avkastningskravet för perioden 2021-2024 från 4 % av hyresintäkterna till 1 %. Trots det har de inte uppnått målet.

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

Balanskravsresultat

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

Reavinstern/-förluster från försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter) skall avräknas vid utvärdering av balanskravet, enligt tabellen nedan. Under året uppstår både förluster och mindre vinster varvid båda upptas i utvärderingen.

En nyhet är att kommunfullmäktige under året 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 årsredovisningen för året ingår en maximal reservering, som är möjlig enligt riktlinjen, med 21,0 miljoner kronor. Detta sänker balanskravsresultatet.

Kommunen redovisar därmed ett balanskravsresultat om 29,9 miljoner kronor. Balanskravet enligt lagen är således uppfyllt med mycket god marginal.

Kommunen har inget tidigare underskott att återställa.

(mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	20,8	13,2	40,1	32,3	50,4
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-2,9	-0,9	-0,9	0,0	-0,1
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	17,9	12,3	39,2	32,2	50,9
Reservering av medel till RUR*	0,0	0,0	0,0	0,0	-21,0
Användning av medel från RUR*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	17,9	12,3	39,2	32,2	29,9
<i>Balanskravsresultat att återställa</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

* Resultatutjämningsreserv

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Mål- och resultatstyrning

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

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

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

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

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

En verksamhetsplan tas fram varje år för kommande treårsperiod. Målen följs upp under året i delårsrapport (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. Efterlevnaden har ökat successivt. För 2022 har samtliga nämnder genomfört sina åtaganden i detta, men inte bolagen.

Händelser av väsentlig betydelse

Det finns inga särskilda händelser som fått väsentlig betydelse för kommunens ekonomi under 2022. Det är dock svårt i sammanhanget att inte nämna den pågående händelseutvecklingen med anledning av kriget i Ukraina. Det påverkar säkerhetsläget i Sverige och resten av Europa och har även fått stora effekter på privatpersoners och företags ekonomi. Påverkan på kommuners ekonomi kommer lite senare i händelseförloppet och märks i prognoserna för 2023.

Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsperiodens slut

Inget särskilt att nämna.

Förväntad utveckling

Händelseutvecklingen under 2022 har inlett en kraftig urholkning av kommunsektorns köpkraft. Skatteunderlaget spås fortsätta öka med ca 4 % årligen till 2026 men den höga inflationen gör att pengarna räcker till mindre. SKR (Sveriges kommuner och regioner) skriver följande i sin skatteprognos från februari 2023:

"Jämfört med den prognos vi presenterade i december (cirkulär 22:54) räknar vi nu med starkare utveckling av skatteunderlaget 2022–2026. I huvudsak beror det på en starkare utveckling av lönesumman i närtid. Detta motverkas delvis av en svagare BNP-utveckling 2023 jämfört med tidigare prognos.

Lågkonjunkturen står för dörren

Månatlig statistik visar att svensk BNP föll i fjärde kvartalet 2022. Prognosen för helåret 2023 är att BNP blir 1 procent lägre än året innan. Hushållens konsumtion samt vikande bostadsinvesteringar är det som tydligast bidrar till produktionsminskningen.

Urholkningen av hushållens inkomster är betydande, givet den höga inflationen. Och "låg inflation" är otillräckligt för att återställa reallönerna, som för en längre period kan förväntas vara lägre än före inflationschocken. Svensk arbetsmarknad är ännu stark men vissa svaghetstecken kan skönjas. Ännu är detta en motkraft i konjunkturedgången men SKR räknar med att sysselsättningen börjar minska i år. En sådan försvagning blir naturligtvis kännbar – såväl för hushållens inkomster som för företagens försäljning. Prognosen är att andelen arbetslösa stiger till 8,2 procent som årsgenomsnitt i år (7,5 procent 2022). Efter två år av lågkonjunktur (2023–2024) antas en återhämtning följa, där produktion och sysselsättning växer snabbt."

Pensionskostnaderna beräknas (enligt prognosen från Skandia per 2022-12-31) bli ca 30 miljoner kronor högre år 2023 jämfört med den utfallet 2022. Även 2024 beräknas kostnaderna ligga på samma nivå som 2023, men minskar därefter i takt med ett antagande om att inflationen rör sig ner mot inflationsmålet på 2 %.

Riksbankens penningpolitik kommer fortsatt vara i strålkastarljuset. Inflationstakten enligt KPI januari 2023 minskade från 12,3 % i december till 11,7 % i januari, men detta berodde på de evigt snabbskiftande elpriserna. Det betyder att kärninflationen fortsätter öka vilket är bekymmersamt.

Det är mycket svårt att spå var elpriserna kommer att vara framöver. Ett elstöd till kommuner och företag kommer troligen betalas ut under våren. Svenljunga

kommun har bundet elavtal till 2023-12-31 och arbetar nu med en upphandling för kommande avtalsperiod.

Krigets varaktighet påverkar på många sätt och osäkerheten kring den utvecklingen är mycket stor.

Planeringsförutsättningarna för 2023 och framåt är tuffa och osäkra. Det budgeterade resultatet 2023 är på mycket låga 2,7 miljoner kronor vilket gör att det inte finns något större utrymme för oförutsedda händelser eller prognoser för t ex skatteintäkter som blir sämre än utgångsläget.

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

Avslutningsvis lite positivare tongångar, Svenljunga kommun är i startgruperna för en samhällsutveckling som hade varit svår att tro på två år tillbaka. Intresset från privata företag om en eventuell etablering av en batterifabrik i Lockryd har gett oerhört stor exponering i nationell media. Detta har lett till att intresset för etableringar ökat ytterligare från andra aktörer. Optimismen är stor och det finns en stark tilltro till att kommunen också klarar de utmaningar som är förknippade med en sådan etablering. Detaljplanen för industriområdet pågår och beräknas bli antagen under hösten 2023.

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Allmänt

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

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

Anläggningstillgångar

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

Lägsta investeringsbelopp är 1,5 prisbasbelopp, för 2022 innebär det 72 450 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.

Ändrad redovisningsprincip

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper:

Detta har inte gjorts tidigare i Svenljunga kommun men har ändrats till delårsbokslutet. Återföring av tidigare uppskrivning har gjorts av värdet på andelar i Kommuninvest ekonomiska förening om 2,2 mkr. Med anledning av att LKBR inte medger uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar har dessa nu återförts. Detta har inte påverkat jämförelsetalen för resultaträkningen 2022. Skuldpost medlemsinsatser om 3,3 mkr för tidigare år har justerats mot eget kapital. Även årets inbetalning 101,tkr har redovisats mot eget kapital.

I not 18 framgår effekterna på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna.

Övrigt

I budgetdokumentet regleras en princip för kommunens kostnhet att eventuellt under- eller överskott, motsvarande max 3 % av enhetens bruttobudget, kan flyttas till nästa år. Kommunen bokar således upp en icke-existerande intäkt eller kostnad vid årsbokslut. Detta frångår de grundläggande redovisningsprinciperna i LKBR 4 kap. 4 §. Till bokslutet 2022 har någon sådan uppbokning emellertid inte gjorts trots att enheten visar ett underskott. Detta belastar samhällsbyggnadsnämndens resultat.

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

Avskrivningstider

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

Immateriella anläggningstillgångar

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

Exploateringsstillgångar

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 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. Värdesäkringen/indexuppräknning i bokslut 2022 görs med KPI oktober 2022 jämfört med oktober 2021 och redovisas som en finansiell kostnad.

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

Semester- och övertidsskuld

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

VA-bokslut

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

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

Skatteintäkter periodiseras i 12-delar. Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen medan VA-konsumtionsavgifter faktureras kvartalsvis.

Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår.

Investeringsbidrag redovisas i anläggningsregistret och periodiseras under samma tid som investeringen så att det speglar investeringens nyttjande och förbrukning, RKR R2. Anslutningsavgifter för VA periodiseras på 40 år, vilket motsvarar genomsnittlig avskrivningstid på de investeringar som anslutningsavgifterna bidragit till att finansiera.

Leasing

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

Leasingavgifter		
<i>lös egendom</i>	2022-12-31	2021-12-31
Operationell leasing (exkl. personalbilar)		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	3 714 831	4 645 764
Senare än 1 år men inom 5 år	2 740 497	2 201 290
Senare än 5 år	0	0
	6 455 328	6 847 055
Leasing		
<i>lös egendom</i>	2022-12-31	2021-12-31
Finansiella leasingavtal		
Totala minimileaseavgifter	828 371	1 107 864
Framtida finansiella kostnader	-12 706	-14 237
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	815 665	1 093 626
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	325 886	532 097
Senare än 1 år men inom 5 år	489 779	561 530
Senare än 5 år	0	0
	815 665	1 093 626
Leasingavgifter		
<i>lös egendom</i>	2022-12-31	2021-12-31
Operationell leasing : personalbilar		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	317 201	403 783
Senare än 1 år men inom 5 år	115 048	289 461
Senare än 5 år	0	0
	432 249	693 243

Leasing av fast egendom (hyror) följer nedan:

Vi inleder processen med att ta fram en lista på alla pågående hyreskontrakt och dess kontraktstid. Vidare har vi gjort ett antagande om att reducera hyrorna med 17 % för att eliminera el och värme. Denna procentsats har tagits fram av Svenljunga verksamhetslokaler AB utifrån ett schablonperspektiv på hela innehavet. Procentsatsen för ränta som vi har använt oss av för att räkna fram nuvärdet är 0,44 %, vilket är den räntesats som vi lånar till hos Kommuninvest när beräkningen görs. Vi har även tagit hjälp av Leaseright för att kontrollera beräkningen på en övergripande nivå.

Leaseright har valt att justera IB ack avskrivningar och ack amortering och differensen om 0,130 mkr har justerats mot eget kapital vilket visas i not 18.

Leasing	2022-12-31	2021-12-31
Finansiella leasingavtal		
Totala minimileaseavgifter	1 026 124 021	995 532 060
Framtida finansiella kostnader	-38 893 380	-39 027 815
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	987 230 641	956 504 245
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	55 388 388	51 475 471
Senare än 1 år men inom 5 år	221 951 552	205 973 733
Senare än 5 år	709 890 701	699 055 040
	987 230 641	956 504 245

Känslighetsanalys av finansiell leasing fast egendom

Vi har i beräkningen valt att använda räntan som kommunen hade när vi startade beräkningen 2021, vilket då var 0,44%. Merparten av kontrakten startade 2014.01.01 och utifrån rekommendationen skall räntan vid starten av varje enskilt kontrakt användas. Räntan var 2014 1,28 % enligt Kommuninvest och 1,5 % enligt Riksbankens historiska räntelista.

	Ränta 0,44	Ränta 1,44	Ränta 2,44
Tillgång	982 956 105	893 667 469	815 230 891
Skuld	987 230 641	906 041 164	833 818 317
Res. Påverk	-2 013 585	-5 848 113	-8 812 623

I ovanstående tabell visar vi på att högre marginell låneränta innebär att nuvärdet av framtida minimileaseavgifter blir lägre samt har en högre resultatpåverkan.

En framtida strävan att tillfullo följa rekommendationen är en naturlig del av kommunens ekonomirapportering.

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.

Den sammanställda redovisningen avviker från god redovisningssed då bolagen redovisar enligt K2 regler och kommunen enligt kommunala redovisningsprinciper och ingen korrigerigering görs från K2 regler till den sammanställda rapporten. Även avviker kommunen från god redovisningssed då inte koncernnoter lämnas i samma omfattning som kommunens.

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 trafik Korsning i Lockryd samt en GC-tunnel under riksväg 27 i samma område. Arbetet utförs av Trafikverket och delfinansieras av Svenljunga kommun med totalt 9,7 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.

Periodisering av löner

Periodisering har gjorts av löner som tjänats in i december men betalats ut i januari 2023. 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.

Resultaträkning

mkr	KONCERNEN			KOMMUNEN			
	Not	2022-12-31	2021-12-31	Not	Budget		
					2022-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter		232,0	231,9	1, 15	184,0	158,0	185,3
Verksamhetens kostnader		-889,0	-870,0	2, 15	-799,7	-844,7	-789,8
Av- och nedskrivningar		-41,3	-38,8	3, 4	-78,8	-21,2	-72,5
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-698,4	-676,9		-694,5	-707,8	-677,1
Skatteintäkter		519,0	493,7	5	519,0	504,7	493,7
Generella statsbidrag och utjämning		231,6	219,6	5	231,6	218,0	219,6
Extra statsbidrag		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
VERKSAMHETENS RESULTAT		52,2	36,4		56,0	14,9	36,2
Finansiella intäkter		1,1	0,3	6	2,4	1,2	1,6
Finansiella kostnader		-5,6	-2,9	6	-8,0	-1,9	-5,6
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		47,6	33,8		50,4	14,2	32,3
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		47,6	33,8		50,4	14,2	32,3

Balansräkning

mkr	Not	KONCERNEN		Not	KOMMUNEN	
		2022-12-31	2021-12-31		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Immateriella anläggningstillgångar		3,7	4,1	3	3,7	4,1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		785,5	824,2	4	1370,6	1316,9
Maskiner och inventarier		30,6	29,6		24,1	24,6
Övriga materiella anläggningstillgångar		90,6	94,4		77,9	90,1
Finansiella anläggningstillgångar		12,6	15,0	7	29,5	31,9
Summa anläggningstillgångar		922,9	967,3		1505,8	1467,7
<i>Bidrag till infrastruktur</i>						
Summa bidrag Infrastruktur		9,7	10,3		9,7	10,3
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Förråd		47,4	13,2	8	47,4	13,2
Fordringar	19	112,0	86,9	9	106,3	82,0
Kortfristiga placeringar						
Kassa och bank	21	82,2	77,8	20	40,5	44,2
Summa omsättningstillgångar		241,7	177,9		194,3	139,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1174,3	1155,6		1709,8	1617,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
<i>Eget kapital</i>						
Eget kapital		425,0	392,2	18	395,9	362,9
Årets resultat		26,6	33,8		29,4	32,3
Resultatutjämningsreserv		21,0	0,0		21,0	0,0
Övrigt eget kapital		0,0	0,0		0,0	0,0
Summa eget kapital		472,7	426,0		446,3	395,1
<i>Avsättningar</i>						
Avsättningar för pensioner		50,6	56,3	10	50,6	56,3
Andra avsättningar		4,9	5,0	11	4,9	4,9
Avsättningar för deponier		22,0	20,7	12	22,0	20,7
Summa avsättningar		77,5	82,0		77,5	81,9
<i>Skulder</i>						
Långfristiga skulder		463,6	492,7	13	1 049,7	1 015,2
Kortfristiga skulder	20	160,6	154,8	14	136,3	125,3
Summa skulder		624,1	647,6		1 185,9	1 140,4
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 174,3	1 155,6		1 709,8	1 617,4

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER, belopp i tkr	Koncernen		Kommunen		Varav utnyttjat 2022-12-31
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31	

1. Panter och därmed jämförliga säkerheter

AB Svenljunga Bostäder	0	0	180 848	156 048	177 673
Svenljunga Verksamhetslokaler AB	0	0	289 436	293 491	282 658
Svenljunga Industrifastigheter AB	0	0	0	0	0
Stiftelsen Klevs Gästgiveri			600	600	112
Garantiförbindelse Fastigo	199	209	0	0	

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 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 kommun ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Svenljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 551 356 994 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 544 259 600 kronor.

2. Ansvarsförbindelser

a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

Pensionsskuld upplupen före 97-12-31	177 508	186 878	177 508	186 878
Pensionsförplikt. Förtroendevalda	31	211	31	211

b) Övriga ansvarsförbindelser

Boendes medel inom omsorgsverksamhet	0	0	0	0
--------------------------------------	---	---	---	---

Specifikation av 2 a) ovan

Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	186 878	188 890
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4 155	2 604
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	3 384
Nyintjänad pension	52	15
Årets utbetalningar	-9 845	-9 486
Övrig post	-1 902	1 864
Byte av tryggnad	0	0
Förändring av löneskatten	-1 829	-393
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	177 509	186 878

Kassaflödesanalys

mkr	Not	KOMMUNEN	
		221231	211231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Periodens resultat		50,4	32,3
Justering för av- och nedskrivningar	16	78,8	72,5
Justering för gjorda avsättningar	16	5,6	4,5
Pågående arbete till tomtlager (förråd)	16	34,2	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	16	0,8	13,8
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>169,8</i>	<i>123,1</i>
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar	9	-24,3	-32,4
Ökning (-)/Minskning (+) förråd	8	-34,3	-0,6
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder	14	11,2	3,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		122,4	93,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering (-) i matr/immatr anläggningstillgångar	4	-71,4	-59,3
Invest.inkomst / försäljn. (+) matr/immatr anl. tillgångar	16	6,5	2,3
Nettoförändring leasingtillgångar, ökn (-) minskn (+)		-96,6	-1 011,3
Investering (-) i finansiella anläggningstillgångar	7	0	-2,4
Försäljning (+) av finansiella anläggningstillgångar	7	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-161,6	-1 070,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning (+) långfristiga skulder	13	34,5	974,1
Minskning (-) långfristiga skulder	13	0	0,0
Ökning (-) långfristiga fordringar	7	0	-2,4
Minskning (+) långfristiga fordringar	7	0,8	0,0
Aktieägartillskott utbetalt		0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		35,3	971,7
Årets kassaflöde		-3,7	-5,3

Noter

tkr	2022-12-31	2021-12-31
1. Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	8339	8 343
Taxor och avgifter	89457	87 928
Hyror och arrenden	8219	1 997
Bidrag	68612	77 839
Fsg verksamhet och konsulttjänster	2997	4 985
Realisationsintäkter expl. Fastigheter	6760	3 960
Realisationsvinster anläggning	-424	212
Övriga intäkter		
Summa externa intäkter	183 960	185 264
Interna intäkter	47 126	41 712
Summa intäkter	231 086	226 976
2. Verksamhetens kostnader		
Personal	491 086	475 833
Pensioner	27 463	33 161
Varor	47 262	40 165
Tjänster	37 374	39 640
Bidrag	24 112	34 944
Köp av verksamhet	151 721	149 706
Hyror och fastighetservice	20 506	16 182
Räkenskapsrevision	145	150
Summa externa kostnader	799 668	789 781
Interna kostnader	47 126	41 712
Summa kostnader	846 794	831 493
3. Immateriella anläggningstillgångar		
Immateriella tillgångar		
Ingående bokfört värde	3 994	3 955
Omklassificering		
Nyanskaffning	649	1 073
Årets avskrivning	-926	-1 033
Utgående bokfört värde	3 718	3 994
4. Materiella anläggningstillgångar		
Markreserv		
Ingående bokfört värde	36 968	34 533
Nyanskaffning	1 507	2 437
Försäljning		
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-3	-3
Utgående bokfört värde	38 472	36 968

tkr	2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetsfastigheter		
Ingående bokfört värde	15 969	16 873
Nyanskaffning	196	73
Försäljning		
Årets avskrivningar	-981	-977
Utgående bokfört värde	15 184	15 969
Fastigheter för affärsverksamhet		
Ingående bokfört värde	203 544	192 455
Nyanskaffningar	25465	19 142
Årets avskrivningar	-8315	-8 053
Utgående bokfört värde	220 694	203 544
Publika fastigheter		
Ingående bokfört värde	69 485	61 844
Nyanskaffningar	11815	16 846
Omklassificering ansk.värde		-6 000
Omklassificering ack. avskrivning		
Årets avskrivningar	-3981	-3 205
Utgående bokfört värde	77 319	69 485

Övriga fastigheter

Ingående bokfört värde	36 179	36 235
Nyanskaffningar		
Försäljning	-616	
Årets avskrivningar	-55	-55
Utgående bokfört värde	35 508	36 179

Exploateringsmark

Ingående bokfört värde	428	428
Årets nyanskaffning		
Årets avskrivning		
Utgående bokfört värde	428	428

Maskiner, fordon och inventarier

Ingående bokfört värde	23 205	20 364
Nyanskaffningar	4551	8 288
Försäljning		
Omklassificering		
Årets avskrivningar	-4841	-5 447
Utgående bokfört värde	22 915	23 205

Pågående arbete

Ingående bokfört värde	90 133	76 728
Nyanskaffningar	55780	36 063
Slutförda objekt	-68033	-22 658
Utgående bokfört värde	77 880	90 133

tkr	2022-12-31	2021-12-31
Förbättringsutgifter annans fastighet		
Ingående bokfört värde	412	
Nyanskaffningar		414
Årets avskrivningar	-35	-2
Utgående bokfört värde	377	412
Finansiella leasingavtal		
Finansiella leasingavtal lös egendom	1 094	2 249
Förändring under året	-278	-1 155
	816	1 094
Finansiell leasing fastigheter	954 373	1 007 808
Justering IB	91 883	
Förändring under året	-63 300	-53 434
Utgående bokfört värde	982 956	954 373
Summa anl tillgångar	1 476 268	1 435 785

tkr	2022-12-31	2021-12-31
5. Skatteintäkter och statsbidrag		
Kommunalskatt		
Preliminära skatteintäkter	502 844	479 607
Välfärdspengar		
Definitiv avräkning året innan bokslutsår	11 351	7 588
Preliminär avräkning bokslutsår	4 757	6 474
Summa kommunalskatt	518 952	493 670
Statsbidrag och utjämningsbidrag		
Inkomstutjämnning	152 418	141 888
Gen bidrag staten	2 133	6 448
Kostnadsutjämnning	16 688	12 411
Fastighetsavgift	28 068	28 349
Lss-utjämnning	2 369	-1 434
Regleringsbidrag	29 893	31 946
Summa stats- och utjämningsbidrag	231 569	219 607
Summa skatteintäkter och statsbidra	750 522	713 276
6. Finansnetto		
Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	1 074	323
Borgensavgift	1 324	1 317
Summa finansiella intäkter	2 398	1 640
Finansiella kostnader		
Räntekostnader avsättning pensioner	-1 075	-696
Räntekostnader avsättning deponier		
Räntekostnader finansiell leasing fastighete	-4 478	-4 331
Förändring pensionsskuld RIPS ränta		
Övriga finansiella kostnader	-2 471	-576
Summa finansiella kostnader	-8 025	-5 603
Summa finansiella intäkter och kostnader	-5 626	-3 963

tkr	2022-12-31	2021-12-31
7. Finansiella anläggningstillgångar		
Värdepapper, andelar		
Sexdrega medborgarhus	13	13
Insatskapital Södra Skog	23	23
Swedbank Sjuhärad	119	119
Netwest	142	142
Inera AB	43	43
Tolk i väst	11	11
Kommuninvest*	9 267	11 455
Summa värdepapper, andelar	9 617	11 805
<p>* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomiska förening har därefter beslutat om insatsemmissioner om sammanlagt 31 tkr för Svenljunga kommun. Svenljunga kommuns totala andelskapital i kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2021-12-31 till 9 267 tkr. Utöver detta finns en inbetald överinsats om - 950 tkr som är inbetald under 2021, och återjusterad under 2022.</p>		
Aktier/andelar i koncernföretag		
Svenljunga Kommun Förvaltning AB	100	100
AB Svenljunga Bostäder	1	1
Överida Fjärrvärme	0	0
Aktieägartillskott, 2013	16 800	16 800
Summa	16 901	16 901
Långfristiga fordringar		
Svenljunga Kommun Förvaltning AB	200	200
Ånglarp Tranemo kommun	2 801	3 012
Medfinansiering Infrastruktur	9 707	10 334
Summa långfristiga fordringar	12 708	13 546
Summa finansiella anl.tillgångar	39 225	42 252
tkr	2022-12-31	2021-12-31
8. Förråd		
Förråd tekniska enheten	435	460
Livsmedel	465	501
Exploaterade tomter	46 547	12 213
Summa förråd	47 447	13 175
9. Kortfristiga fordringar		
Skatter och statsbidrag	7 095	7356
Övriga kortfristiga fordringar	5 335	4280
Kundfordringar	6 120	6575
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	87 490	61670
Fordringar Migrationsverket	285	2101
Summa kortfristiga fordringar	106 326	81 982

tkr	2022-12-31	2021-12-31
10. Avsättning för pensioner		
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	56 276	51 808
Nyintjänad pension, varav		
- förmånsbestämd ålderspension	2 433	2 019
- särskild avtalspension	0	-68
- efterlevandepension	0	0
- övrigt	0	0
Årets utbetalningar	-1 685	-1 491
Ränte- och basbeloppsuppräkring	930	674
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	2 163
Övrig post	-5 207	299
Byte av tryggande	-1 009	0
Förändring av löneskatt	-1 101	872
Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	50 637	56 276
- därav pensioner till förtroendvalda	8 056	15 468
Antal visstidsförordnanden		
Förtroendevalda	1	2
Tjänstepersoner	0	0
Aktualiseringsgrad	99	99
<hr/>		
tkr	2022-12-31	2021-12-31
11. Andra avsättningar		
Avsättning trafiklösning Lockryd	0	0
Avsättning bidrag infrastruktur RV27	41	41
Avsättning medfinans GC Överlida- Mjögäck	4 850	4 850
Övriga avsättningar	0	0
Summa andra avsättningar	4 891	4 891
Ingående avsättning GC Överlida-Mjögäck	4 850	0
Ny avsättning	0	4 850
Utgifter under året	0	0
Inflationsjustering	0	0
Utgående avsättning GC Överlida-Mjögäck	4 850	4 850
Ingående avsättning infrastruktur RV27	41	41
Ny avsättning	0	0
Utgifter under året	0	0
Inflationsjustering	0	0
Utgående avsättning infrastruktur RV27	41	41

tkr	2022-12-31	2021-12-31
12. Avsättning för deponier		
Avsättning Änglarp deponi	12 587	12 126
Avsättning Moga deponi	9 403	8 585
Summa avsättning för deponier	21 990	20 712
Ingående avsättning Änglarp deponi	12126	1 489
Ny avsättning	0	11 200
Utgifter under året	-502	-562
Inflationsjustering	962	0
Utgående avsättning Änglarp deponi	12 586	12 126
Ingående avsättning Moga deponi	8585	8 741
Ny avsättning	0	0
Utgifter under året	-106	-156
Inflationsjustering	924	
Utgående avsättning Moga deponi	9 403	8 585

Avsättningarna baserades ursprungligen på kostnadskalkyler 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 2022 till ett värde av 0,2 miljoner kronor.

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

Svenljunga kommun har tecknat avtal med Trafikverket 2021 om bidrag för ny GC-väg Överlida-Mjöbäck. Nuvärdet av bidragsbeloppet beräknas uppgå till 4 850 000 kr.

Aktiverade bidraget upplöses på 25 år med start år 2023.

I samband med bokslut 2021 har konstaterats att färdigställandetidpunkten förskjutits med två år till 2023.

tkr	2022-12-31	2021-12-31
13. Långfristiga skulder		
Lån Kommuninvest	15 000	15 000
Finansiell leasing, långfristig del	987 720	957 066
Periodiserade anslutningsavgifter VA	25 352	24 340
VA - fond för framtida nyinvestering	14 016	13 516
Övriga långfristiga skulder	7 566	5 240
Summa långfristiga skulder	1 049 655	1 015 163
Offentliga investeringsbidrag		
Ingående värde	5 250	1 744
Nya bidrag under året	2 516	3 565
Årets resultatförda bidrag	-190	-160
Summa offentliga investeringsbidrag	7 576	5 149
Återstående antal år (vägt snitt)	18,67	9,37

tkr	2022-12-31	2021-12-31
14. Kortfristiga skulder		
Personalkostnader		
Kälskatt	7 875	7 510
Arbetsgivaravgifter	9 061	8 729
Semesterlöneskuld	22 448	23 975
Övertidsskuld	805	858
Pensionskostnad individuell del	15 001	14 531
Löneskuld vid bokslutet	6 554	
Löneskatt	3 949	3 216
Summa personalkostnader	65 694	58 819
Leverantörsskulder	46 899	48 334
Övriga kortfristiga skulder	3 510	4 393
Finansiell leasing, kortfristig del	326	532
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	17 173	13 174
Resultatreglering VA och renhållning	2 675	0
Summa kortfristiga skulder	136 275	125 251
tkr	2022-12-31	2021-12-31
15. Jämförelsestörande post		
Reavinst/förlust försäljning anläggningstillgångar	-425	212
Omräkn. pensionavs. fr o m 1998 p g a ränteändring	0	0
Summa jämförelsestörande poster	-425	212
16. Ej likviditetspåverkande poster		
Avsättning pensioner	5 640	4 467
Avsättning deponier	396	10 482
Övr avsättningar	0	4 850
Avskrivningar / Nedskrivningar	78 827	72 543
Pågående arbete till tomtlager (förråd)	34 211	0
Reavinst / reaförlust exploateringsanläggningar	387	-1 493
Summa ej likviditetspåverkande poster	119 462	90 849
17. Extraordinära kostnader		
Extraordinära kostnader/intäkter	0	0
Summa extraordinära poster	0	0

	Årets resultat	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
18. Förändring eget kapital			
Utgående balans enligt 2021- års årsredovisning	32 256	362 856	395 112
Justering IB finansiell leasing		-130	-130
Justering ändrade redovisningsprinciper			
-återföring finansiella anläggningstillgångar		964	964
Årets resultat	50 360		29 360
Reservering RUR			21 000
Belopp vid årets utgång	82 616	363 690	446 306

Noter koncernen

tkr	2022-12-31	2021-12-31
19. Kortfristiga fordringar		
Skatter och statsbidrag	7 379	5 540
Kundfordringar	8 547	4 625
Övriga kortfristiga fordringar	8 622	46 508
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	87 493	6 375
Summa kortfristiga fordringar	112 041	63 048

tkr	2022-12-31	2021-12-31
20. Kortfristiga skulder		
Personalkostnader		
Uppplupna personalkostnader	23 253	24 833
Pensionskostnad individuell del	25 504	14 531
Löneskatt	16 936	19 455
Summa personalkostnader	65 693	58 819
Skulder till kreditinstitut	326	532
Skatter och statsbidrag		0
Övriga kortfristiga skulder	19 297	18 025
Leverantörsskulder	55 426	49 537
Förutbetalda intäkter/uppplupna kostnader	17 173	27 931
Resultatreglering VA och renhållning	2 675	0
Summa kortfristiga skulder	160 589	154 844

tkr	2022-12-31	2021-12-31
21. Likvida medel		
Svenljunga kommun	40 487	44 212
AB Svenljunga Bostäder	19 067	10 839
Svenljunga kommun Förvaltning AB	22 648	22 231
Donationsfonder		0
Sociala Samfonden		0
Stiftelsen Klevs Gästgiveri		275
Summa likvida medel	82 202	77 557

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 avskiljning av järn och mangan kan förekomma. Totalt producerades 603 709 kubikmeter renvatten 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-chef 100 %
- VA ingenjör 2 st á 100 %
- Projektledare 2 st á 100 %
- Arbetsledare drift 100 %

- Styr- och reglertekniker 100 %
- Drifttekniker 3 st á 100 %
- Rör-och anläggningstekniker 2 st á 100 %

VA-kundtjänst delas med avfallsenheten.

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 drifva och underhålla VA:s alla anläggningar så effektivt och optimalt som möjligt.

Årets resultat

VA-enheten hade budgeterat att göra ett överuttag på 1,7 miljoner kronor 2022/21 inklusive 0,5 miljoner kronor som skulle flyttas till fonden enligt kommunfullmäktiges beslut. Vid årets slut uppgick överuttaget till cirka 1,9 miljoner kronor. Anledningen till det ökade överuttaget beror framförallt på lägre personalkostnader. 0,5 miljoner kronor av överuttaget läggs i en fond för framtida nyinvestering i ett projekt för VA-försörjning till norra kommunen. Resterande föras över till 2023 vilket enligt principen 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 2022.

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.

Några större lyckade projekt är dagvattenhanteringen runt Boråsvägen med installation av ett fördröjningsmagasin som ska klara av att möta framtida

klimatförändringar med mer nederbörd. Ett liknande arbete med dagvatten har gjorts då Blåkläder bygger ut sin anläggning i Svenljunga. Här drog man om dagvattenledningarna och dubblerade volymen i dagvattendammen nedanför Blåkläder.

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

För att få ett ökat juridiskt skydd av våra grundvattenuttag så har VA ansökt om vattendomar för Håcksvik och Östra Frölundas råvattentäkter.

För att säkra tillgången till Östra Frölundas grundvattentäkt har man anlagt en väg så att man kommer åt täkten även om Ätran har höga flöden.

Vattnet från lakvattendammen för Moga deponi, som pumpades till Svenljunga avloppsreningsverk är nu så rent att vi efter ombyggnad kan släppa det direkt via en dagvattendamm till recipient.

För att försvåra för obehöriga att komma in på Svenljunga avloppsreningsverk så har man monterat ett staket runt hela området och monterat en grind som alltid är stängd.

Ett antal av våra vattenverk har fått nya tak.

Framtid

Utmaningar framöver är att restaurera eller ersätta våra äldre vatten- och avloppsreningsverk samt öka förnyelsetakten på ledningsnätet.

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

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

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

	2022	2021	2020	2019
Producerad mängd vatten i m3	603709	637656	640641	641768
Debiterad mängd vatten m3	467427	470375	484893	475366
Odebiterad mängd vatten i % (Läckor, spolning av nätet, Uttag från brandposter etc)	23 %	26 %	24 %	26 %

Nyckeltal: Dricksvatten de senaste fyra åren

	2022	2021	2020	2019
Antal vattenläckor	9	8	11	9
Antal vattenläckor/km ledning	0,071	0,063	0,087	0,071

Nyckeltal: Vattenläckor de fyra senaste åren

	2022	2021	2020	2019
Mottaget mängd vatten i m3	979388	1251440	1325735	1073151
Ovidkommande vatten i m3	511961	787281	840842	600844
Ovidkommande vatten i %	52 %	62 %	63 %	56 %

Nyckeltal: Avlopp de fyra senaste åren

RESULTATRÄKNING miljoner kronor	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter			
Brukningsavgifter	1	29,1	28,5
Anslutningsavgifter	1	1,8	1,8
Periodisering av anslutningsavgifter		-1,0	-1,1
Förutbetalda intäkter (överuttag)	8	-2,6	-2,0
Övriga externa intäkter		0,2	0,4
Interna intäkter (inom kommunen)	2	2,9	2,4
Summa intäkter		30,4	30,0
Verksamhetens kostnader			
Entreprenader		2,8	3,3

Personalkostnader	3	8,6	8,9
Övriga kostnader		9,4	9,7
Avskrivningar	4	6,3	6,0
Interna kostnader (inom kommunen)	5	2,3	2,1
Summa kostnader		29,4	29,0
Ränta (extern)		0,0	0,0
Ränta (intern)	6	1,0	1,0
Årets resultat		0,0	0,0

Resultaträkning 2022

BALANSRÄKNING miljoner kronor	Not	2022-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	7		
Byggnader, mark och markanläggningar		174,8	154,7
Inventarier		3,6	4,1
Pågående arbeten		31,6	18,9
Summa anläggningstillgångar		210,0	177,7
Omsättningstillgångar			
Förråd		0,4	0,5
Kundfordringar		0,9	0,7
Övriga kortfristiga fordringar		0,0	0,1
Summa omsättningstillgångar		1,3	1,3
SUMMA TILLGÅNGAR		211,3	179,0
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Periodiserade anslutningsavgifter	1	25,4	24,4
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1,3	2,0
Skuld till VA abonnenter	8	14,0	13,5
Övriga skulder		1,4	1,2
Upplupna kostnader och förutb intäkter		1,5	2,0
Skuld Svenljunga kommun	9	167,3	136,0
SUMMA SKULDER		211,3	179,0

Balansräkning 2022

Noter

Not 1 Taxor bruks- och anläggningsavgifter

Den rörliga VA-avgiften syftar till att täcka kostnader i samband med vattenproduktion och spillvattenrening.

Den fasta avgiften skall täcka alla övriga kostnader, såsom underhåll på ledningsnätet och administration.

Anslutningsavgifterna har tidigare intäktsföras helt inbetalningsåret, men fr o m 2008 periodiseras de på 40 år.

Not 2 Interna intäkter

Denna post innefattar interna konsumtionsavgifter samt interna intäkter för arbeten som VA-verksamhetens

personal utfört åt andra enheter inom kommunen.

Not 3 Personalkostnader

Personalkostnaderna har fördelats till VA-verksamheten efter uppskattad tid.

Not 4 Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan med hänsyn till förväntad nyttjandeperiod.

För diverse komponenter se kommunens redovisningsprinciper.

Not 5 Interna kostnader

Interna arbetskostnader består av lönekostnader för servicemän från andra enheter, t ex gata/park som utför

VA-jobb. Timpriset innefattar kostnader för lön, arbetsledning, bilar, maskiner, telefon m m.

OH-kostnaden uppgår till 2% av VA:s bruttoomslutning enligt beslut i Kf 1999-04-12. Denna avgift skall

täcka VA-kollektivets andel av administrationskostnader hänförliga till kommunledningsförvaltningen.

Not 6 Räntekostnad

VA-kollektivet betalar internränta om 0,8 % i enlighet med kommunens verksamhetsplan. Räntan är baserad

på kommunens totala kapitalkostnad. Underlaget för ränteberäkningen är fr o m 2009 genomsnittligt lån från

kommunen under året.

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	Miljoner kronor	Miljoner kronor
Verksamhetsfastigheter	2022	2021
Ingående bokfört värde	154,7	140,9
Nyanskaffningar	21,4	18,6
Årets avskrivning	-1,3	-4,8
Utgående bokfört värde	174,8	154,7
Inventarier		
Ingående bokfört värde	4,1	4,0
Nyanskaffningar	0,0	0,5
Årets avskrivning	-0,5	-0,5
Utgående bokfört värde	3,6	4,1

Not 8 Skuld till VA-abonenter

Skuld till VA-abonenter består av tidigare års överskott som uppstått p g a överuttag från abonnenterna.

Dessa medel skall intäktsföras och återföras till avgiftskollektivet inom en treårsperiod och kommer

således att leda till reducerad brukningsavgift.

Nuvarande överuttag kommer emellertid inte att återställas, utan i enlighet med politiskt beslut användas till

täcka avskrivningskostnader för framtida nyinvesteringar (lag om allmänna vattentjänster § 30).

Skuld till VA-abonenter (miljoner kronor)	2022	2021
Ackumulerade överuttag		
Ingående skuld	13,5	11,4
Överuttag	0,5	2,1
Återföring av överuttag	0,0	-0,0
Utgående ackumulerad skuld avseende överuttag	14,0	13,5

Not 9 Skuld Svenljunga kommun

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

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

Driftsredovisning

Nämnd (mnkr)	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Utfall 2021	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Utfall 2022	Budget 2022	Budget Avvikelse
Kommunstyrelsen	30,8	-101,85	-71,0	25,9	-99,8	-73,8	-77,6	3,8
Barn- & utbildningsnämnden	38,6	-318,6	-280,0	35,7	-332,2	-296,6	-299,3	2,7
Socialnämnden	54,9	-307,3	-252,4	56,7	-325,0	-268,3	-267,0	-1,3
Samhällsbyggnadsnämnden	88,8	-131,9	-43,2	95,8	-142,6	-46,7	-46,1	-0,6
Nämndernas nettokostnader	213,1	-859,7	-646,6	214,1	-899,6	-685,4	-689,9	4,5
Gem. intäkter/kostnader*	43,6	-73,7	-30,0	37,5	-50,7	-13,2	-21,3	8,1
Intern debiterad ränta	3,5	0,0	3,5	3,2	0,0	3,2	3,0	0,2
Verksamhetens nettokostnader	260,2	-933,3	-673,1	254,9	-950,3	-695,4	-708,2	12,8
Skatteintäkter	493,6	0,0	493,6	519,0	0,0	519,0	504,7	14,3
Generella statsbidrag	213,2	0,0	213,2	229,6	0,0	229,6	217,0	12,5
Finansnetto	1,6	-3,0	-1,4	2,4	-5,2	-2,8	-0,3	-2,5
Resultat före extraordinära poster	968,5	-936,3	32,3	1 005,8	-955,4	50,4	13,2	37,2
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	968,5	-936,3	32,3	1 005,8	-955,4	50,4	13,2	37,2
Varav jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5
Resultat exkl. jämförelsestörande poster	968,5	-936,3	32,2	1 005,8	-954,9	50,9	13,2	37,7

Tilläggsanslag och ramjusteringar

Ursprungligt budgeterat resultat för 2022 var 15,2 miljoner kronor, men efter ett tilläggsanslag till barn- och utbildningsnämnden om 1,0 miljoner kronor samt ett ytterligare till samhällsbyggnadsnämnden på 1,0 miljoner kronor sänktes det budgeterade resultatet till nuvarande 13,2 miljoner kronor.

Barn- och utbildningsnämndens tilläggsanslag tillkom i syfte att bibehålla barngruppernas storlek i förskolan när riktade statsbidrag görs om och minskas.

Samhällsbyggnadsnämnden lämnade in en begäran om tilläggsanslag för att få till de förstärkningarna som nämnden ansåg nödvändiga för att möta den samhällsutveckling kommunen står inför. En miljon kronor beslutades i juni för att täcka kostnaderna sista kvartalet innevarande år och frågan om framtida finansiering (av helårskostnaden) beslutades av kommunfullmäktige i november som en del av Verksamhetsplan 2023-2025.

En flyttning av budget för kapitaltjänstkostnader för ramjusterande ("stjärnmarkerade") investeringar har gjorts till samhällsbyggnadsnämnden från Gemensamma kostnader och intäkter om ca 0,5 miljoner kronor.

Under hösten har kommunfullmäktige beslutat om en budgetminskning för barn- och utbildningsnämnden med 1,0 miljon kronor. Nämnden hade i uppdrag att genomföra åtgärder för att minska tiden mellan skolans start och slut. En utredning presenterades för fullmäktige med innebörden att det inte är möjligt att genomföra uppdraget eftersom det pågår en stor omstrukturering av skolorganisationen i södra kommundelen.

Socialnämnden lämnade in en begäran om tilläggsanslag i syfte att möta den stora kostnadsökningen inom äldreomsorgen. Nämnden begärde 3 miljoner kronor men beviljades 1 miljon kronor.

Ytterligare ett tilläggsanslag har skett till samhällsbyggnadsnämndens enhet med 1,0 miljon kronor för att möta den stora kostnadsökningen på livsmedel som varit under året. Dock har detta skett på driften, dvs inte som justering av budgeten, eftersom enheten är en köp- och säljverksamhet och har därmed inget budgetanslag.

(mnkr)	Ursprunglig budget	Budget-reglering	Total budget
Kommunstyrelsen	-79,6	2,0	-77,6
Barn- och utbildningsnämnden	-299,3	0,0	-299,3
Socialnämnden	-264,6	-2,4	-267,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-44,6	-1,4	-46,1
Gemensamma intäkter/kostnader	-21,1	-0,2	-21,3
Intern debiterad ränta	3,0	0,0	3,0
Verksamhetens nettokostnad	-706,2	-2,0	-708,2
Skattintäkter	721,7	0,0	721,7
Finansnetto	-0,3	0,0	-0,3
Resultat	15,2	-2,0	13,2

Specifikation budgetreglering

KS beslut 2021-11-15, § 183	0,627	KS: Medfinansiering RV 27, flytt av budgetram
KS beslut 2021-11-15, § 183	-0,627	GEM: Medfinansiering RV 27, flytt av budgetram
KF beslut 2022-02-07, § 8	1,394	KS: Flytt av budgetram för Bemanningseenheten
KF beslut 2022-02-07, § 8	-1,394	SN: Flytt av budgetram för Bemanningseenheten
KF beslut 2022-03-14, § 43	-1,000	BUN: Tilläggsanslag Mindre barngrupper i förskolan.
2021 sept-dec	-0,016	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2021 sept-dec	0,016	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2021 sept-dec	-0,292	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2021 sept-dec	0,292	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2022 jan-april	-0,005	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2022 jan-april	0,005	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2022 maj-juli	-0,014	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2022 maj-juli	0,014	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2022 maj-juli	-0,122	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2022 maj-juli	0,122	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
KF beslut 2022-06-15, § 93	-1,000	SBN: Tilläggsanslag behovsökning samhällsutveckling
KF beslut 2022-09-05 § 117	1,000	BUN: Minskad budget för ej genomförd åtgärd "minska tiden mellan skolans start och slut".
KF beslut 2022-10-10, § 139	-1,000	SN: Tilläggsanslag, generellt
Summa	-2,000	

Nämnder

Nämnderna har sammanlagt ett överskott om 4,5 miljoner kronor jämfört med budget, vilket fördelar sig enligt följande:

Kommunstyrelsen redovisar ett budgetöverskott med 3,8 miljoner kronor. De största enskilda posterna är överskott inom Arbetsmarknadsenheten med anledning av personalvakanser och lägre kostnader för sommarens feriearbete, lägre färdtjänstkostnader, vakant tjänst för översiktlig planering samt medel för oförutsedda händelser som inte förbrukats.

Resultatet för Barn- och utbildningsnämnden innebär ett överskott med 2,7 miljoner kronor. Detta är en stor förbättring jämfört med prognosen som presenterades i Delårsbokslutet per 31/8. Då var prognosen -1,3 miljoner kronor. Under året har det varit större positiva och negativa avvikelser. Det främsta underskottet avser högre kostnader (fler elever och dyrare platser) för skol-, barnomsorgs- och gymnasieplatser som nämnden köper av andra kommuner och fristående enheter, totalt -4,8 miljoner kronor. På plussidan finns ersättning för sjuklönekostnader under coronapandemin, överskott avseende driftkostnader för moduler mm i samband med införandet av ny skolstruktur i södra kommundelen och bidrag från Migrationsverket för asylsökande elever. Utöver detta har åtgärder för tidiga insatser på centralorten inte genomförts, vilka förvaltningen fick ramökning för inför 2022.

Socialnämnden redovisar en budgetavvikelse motsvarande -1,3 miljoner kronor. Underskotten inom äldreomsorgens enheter har varit stora under året, delvis en eftersläng av coronapandemin och delvis av ineffektiv personalbemanning. Underskottet är hela 14,5 miljoner kronor. Förvaltningsledningen har under hösten vidtagit åtgärder men dessa har inte hunnit få effekt under 2022. Det är av mycket stor vikt att följa utvecklingen noga under inledningen av 2023 för att bekräfta att åtgärderna ger avsedd effekt.

Underskottet inom äldreomsorgen har kunnat mötas av överskott inom nämndens övriga ansvarsområden; myndighetsutövningen inom individ- och familjeomsorgen (+7,6 miljoner), verkställigheten för IFO, Funktionshinder och Socialpsykiatri (+2,1 miljoner) samt övergripande (+2,5 miljoner). Främsta orsakerna är högre bidrag från Migrationsverket, lägre kostnader för försörjningsstöd, planerad verksamhet inte kommit igång i tid som beräknat, delvis vakanta tjänster, ersättning för sjuklönekostnader under coronapandemin samt högre statsbidrag.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett budgetunderskott med 0,6 miljoner kronor. Verksamheten för skogsverksamheten visar underskott då stor del av skogsuttaget för 2022 var planerat till skogsmark som har bytts bort mot mark i Lockryd. Utöver detta beräknas ett underskott avseende snöröjning och kostenheten främst på grund av kraftigt höjda livsmedelspriser. Nämnden har också erhållit till kompensation för delar av dessa kostnader (1 miljon).

Underskotten uppvägs av överskott inom Miljö- och byggenheten med 0,4 miljoner kronor (främst personalvakanser) och inom fritidsenheten med 0,5 miljoner kronor.

Gemensamma och finansiella poster

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter, generella statsbidrag (inklusive kommunalteknisk utjämning) och kommunal fastighetsavgift för 2022 blev sammanlagt 26,8 miljoner kronor högre än budgeterat, vilket förklaras nedan.

Grunden för skatteintäkterna 2022 är invånarantalet den 1 november 2021. I budgeten som är beslutad i KF 29 november 2021 finns 10 730 personer och verklig befolkningssiffra 1 november var 10 829 personer, en ökning med hela 99 personer. Kalkylmässigt ger detta ett överskott om ca 5,0 miljoner kronor.

Intäkterna från kommunal fastighetsavgift överstiger budget med ca 5,0 miljoner kronor. En ny taxering av småhus genomfördes under 2021. Redan inför denna gjorde SKR en prognos som visade på en mycket stor ökning av intäkterna från denna taxering. Diskussioner fördes med SKR under hösten, som också tyckte att ökningen denna gång var mycket större än tidigare taxeringar av småhus (dessa genomförs var tredje år). En ny beräkning för kommunal fastighetsavgift publicerades omkring 20 dec 2021 som dock bekräftade tidigare prognos. Detta fick stor effekt både 2021 och 2022.

Enbart skatteintäkterna blev 14,3 miljoner kronor högre än i budgeten. Detta beror främst på en starkare återhämtning i sysselsättning och konjunktur än prognosen från 30 september 2021 som ligger till grund för budgeten 2022. En del av detta överskott härrör från 2021. Slutavräkningen av skatteintäkterna för 2021 slutfördes under 2022 och innebar ett överskott om ca 3,4 miljoner kronor.

Det kan konstateras att trots Ukrainakrigets varaktighet har den ekonomiska situationen för de flesta kommuner varit mycket god, i alla fall för 2022. Dock är effekterna mycket kännbara i form av kraftigt ökad inflation, främst genom högre energi- och råvarupriser, vilket lett till att Riksbankens botemedel fått användas kraftigt, dvs. räntehöjningar.

Finansnetto

Här återfinns t ex borgensavgifter som de helägda bolagen betalar till kommunen, som går i borgen för bolagens externa lån. Avgiften är för närvarande 0,3 % av aktuellt borgensåtagande vid årets början, vilket innebär intäkter på 1,3 miljoner kronor och är i linje med budgeten.

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 det höga resultatet 2022 hjälper till förskjuta lånebehovet fram i tiden. Investeringarna i år och kommande år är dock fortsatt höga vilket gör att lånebehovet kommer att göra sig påmint inom en snar framtid.

Ränteläget är dock inte lika gynnsamt längre. Riksbanken har under året kraftigt höjt räntan från noll till 2,5 %. I ett försök att summera händelseutvecklingen, räntan har rekordhöjts på rekordkort tid.

Kommunen har gjort 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 1,9 miljoner kronor.

En annan betydande finansiell kostnad har belastat årets resultat med 2,0 miljoner kronor. Det avser kravet på att redovisa objekt som innehas enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen. De lokaler vi hyr av det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler stämmer in på den definitionen.

Gemensamma intäkter och kostnader

*Specifikation gemensamma intäkter och kostnader

(mnkr)	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Utfall 2021	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Utfall 2022	Budget 2022	Budget Avvikelse
Utbetalda pensioner	0,0	-14,0	-14,0	0,0	-14,5	-14,5	-13,8	-0,7
Årets nya pensioner	0,0	-27,5	-27,5	0,0	-19,7	-19,7	-26,8	7,1
Återföring sociala avgifter	29,7	0,0	29,7	29,5	0,0	29,5	28,0	1,5
Delsumma gemensamt	29,7	-41,4	-11,7	29,5	-34,2	-4,7	-12,6	7,9
Reavinst/-förlust fsg av fastighet	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5
Reavinst/-förlust fsg av expl.mark	4,0	-2,5	1,5	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-0,6
Lokalkostnader	4,4	-9,2	-4,8	4,6	-9,2	-4,6	-5,3	0,6
Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri	0,3	-0,5	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Integration	4,0	-2,5	1,5	3,5	-2,5	1,0	0,0	1,0
Ramjusterande investeringar Gata/Park	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,7	0,7
Ramjusterande driftsatt exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,7	0,7
Ramjusterande investeringar KS, nytt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,4
Åtgärder Coronapandemin, utfall	1,3	-3,4	-2,1	0,0	-0,3	-0,3		-0,3
Medfinansiering statlig infrastruktur	0,0	-5,4	-5,4	0,0	-0,6	-0,6	-0,6	0,0
Avsättning Änglarp deponi	0,0	-8,0	-8,0	0,0	0,0	0,0		
Övrigt gemensamt	0,0	-0,8	-0,8	0,0	-2,5	-2,5	-0,9	-1,7
Summa gemensamt	43,6	-73,7	-30,0	37,5	-50,7	-13,2	-21,3	8,1

Pensionskostnader

Skandia är kommunens avtalade pensionsadministratör. Pensionskostnaderna samt uppgift om ansvarsförbindelsens storlek är baserade på en beräkning från Skandia

per 2022-12-31. Kommunen redovisar pensionsavsättningar intjänade till och med 1997-12-31 som en ansvarsförbindelse vilket följer gällande lagstiftning. Förändringen på ansvarsförbindelsen påverkar inte årets resultat.

Senaste beräkningen pekar på att kostnaderna för nyintjänad pension är betydligt lägre än prognosen från 2021-08-31 som låg till grund för budget 2022.

Realisationsvinster/förluster

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

Under 2022 har det skett försäljningar i båda kategorierna. Avseende exploateringsfastigheter kan nämnas försäljningar i Lockryds industriområde och i Torstorps-området i Svenljunga tätort. Nettot av samtliga försäljningar innebär en reaförlust på drygt 0,6 miljoner kronor.

Avseende annan mark är det främst försäljningen av en fastighet i Mjögback till Svenljunga Verksamhetslokaler AB som ger effekt. Även här blev det reaförlust, drygt 0,5 miljoner kronor.

Lokalkostnader

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

I budgeten finns en halvårskostnad medtagen avseende vakanshyra för fd Toftalyckan i Överlida, men arbetet med ändring av detaljplan drog ut på tiden. Budgeten för denna del överskrids med ca 0,7 miljoner kronor. Försäljningen av fastigheten kunde dock fullbordas i december. I övrigt finns ett överskott på ca 0,6 miljoner kronor avseende verksamhetsservice. Men ytterligare några mindre plusposter blir slutavvikelsen +0,6 miljoner kronor.

Integration

Integrationsverksamheten visar ett budgetöverskott med ca 1,0 miljoner kronor. Budgeten är medvetet satt till noll eftersom det beräknade mottagandet är väldigt lågt och därmed också beräknade bidragen från Migrationsverket. hälften av överskottet härrör från att bidrag för mottagande av flyktingar från Ukraina blev större än de faktiska kostnaderna.

Övrigt gemensamt

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

Här redovisas också beslut tagna under året av kommunfullmäktige som belastar årets resultat (centralt). Det avser ersättning för ökade livsmedelskostnader inom kostenheten (1,0 miljoner), VA-utredningar Lockryd (0,8 miljoner) och kostnader för äldre nedlagda deponier (0,2 miljoner).

Investeringsredovisning

Investeringsbudget 2022 för kommunen omfattar 73,2 miljoner kronor. Dessutom finns kvarstående investeringsmedel från tidigare år om totalt 11,3 miljoner samt tilläggsanslag om totalt 36,4 miljoner, vilket innebär att total budget för året uppgick till 120,9 miljoner. Utfallet för genomförda investeringar uppgår till 71,4 miljoner och genomförandegraden landar på 59 %, vilket är lägre senaste två åren. Genomförandegraden 2020 var 64 % och 2021 84,4 %.

Av kommunens totala investeringsutfall 2022 är 26,6 miljoner kronor inom skattefinansierad verksamhet och resterande 44,9 miljoner kronor inom avgiftsfinansierad verksamhet.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har en total investeringsbudget om ca 22,0 miljoner kronor inklusive kvarstående medel och tilläggsanslag och ett utfall på 14,8 miljoner. Detta räknas som skattefinansierad investering då bolaget endast ansvarar för kommunens lokalförsörjning. Majoriteten av kommunerna i Sverige har denna verksamhet i egen regi.

Inräknat SVLAB uppgår årets budget till 143,0 miljoner kronor och utfallet till 86,2 miljoner kronor. Genomförandegraden uppgår då till 60,3 %

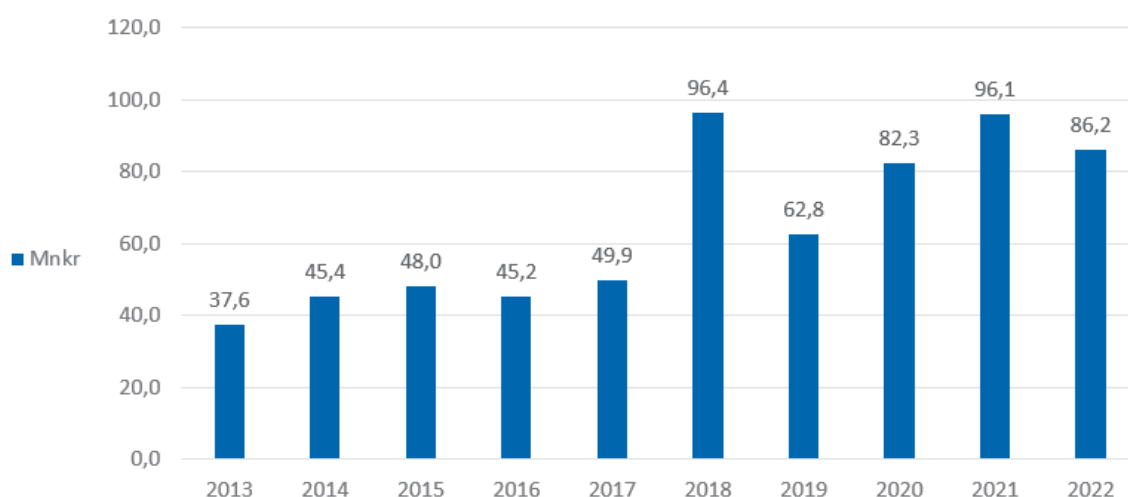
Belopp i tusentals kronor	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022	Outnyttjad ack budget
Kommunstyrelsen	6 525	848	-1 121	6 252	3 291	2 961	47%	24 549	6 011	18 538
Barn- och utbildningsnämnden	3 140	1 134	0	4 274	3 393	881	21%	13 981	8 375	5 606
Socialnämnden	1 400	374	850	2 624	1 708	916	35%	15 389	6 144	9 245
Samhällsbyggnadsnämnden	57 402	8 800	2 751	68 953	36 112	32 841	48%	334 976	114 547	220 429
Markförvärv					0	0				
Exploatering	4 750	155	33 900	38 805	26 943	11 862	31%	233 759	92 115	141 644
Totalt kommunen	73 217	11 311	36 380	120 908	71 447	49 461	41%	622 654	227 192	395 462
<i>I bolaget på uppdrag av Svenljunga k</i>	18 850	2 195	1 000	22 045	14 759	7 286	33%	23 145	15 564	7 581
S:A KOMMUNEN O SVENLJUNGA	92 067	13 506	37 380	142 953	86 206	56 747	40%	645 799	242 756	403 043
Varav										
Skattefinansierad verksamhet	39 779	7 488	-5 050	42 217	26 569	15 648	37%	123 121	60 525	62 596
Avgiftsfinansierad verksamhet	33 438	3 823	41 430	78 691	44 878	33 813	43%	499 533	166 667	332 866
Skattefinansierad verksamhet, inkl S	58 629	9 683	-4 050	64 262	41 328	22 934	36%	146 266	76 089	70 177

Investeringsutveckling senaste 10 åren

Diagrammet nedan visar investeringar i kommunen (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet) samt SVLAB. Investeringsnivåerna har varit på en mycket hög nivå 2018-2022. Detta sätter ett tryck på kommunens och Svenljunga Verksamhetslokalers likviditet. Kommunen har under 2020 tagit ett lån på 15 miljoner kronor efter flera år av noll i belåning. Tack vare regeringens stöd under

pandemin och god budgetföljsamhet i nämnderna har kommunen inte behövt öka belåningen hittills. Belåningen i kommunen kommer dock troligen öka då investeringsplanerna framåt är på en fortsatt hög nivå.

Investeringsutveckling senaste 10 åren



Kortfattad beskrivning av nämndernas genomförda investeringar

Kommunstyrelsen

Majoritet av projekten har varit IT-relaterade, både hårdvara och mjukvara. Ny grundutrustning har installerats i Svenljungasalen under 2022. Medel för oförutsedda investeringar har använts i relativt stor utsträckning, 0,6 av 1,0 miljoner har nyttjats.

Barn- och utbildningsnämnden

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

Socialnämnden

Socialnämnden satsade främst på utbyte av datorer inom förvaltningen samt ett nyckelfritt låssystem.

Samhällsbyggnadsnämnden

Av kommunens totala investeringsbudget på cirka 121 miljoner kronor står samhällsbyggnadsnämnden för cirka 69 miljoner, exklusive exploatering. Samhällsbyggnadsnämnden investerar i så olika saker som reservvattentäcker för att tillgodose vattenbehovet för kommunens invånare och bokbil för att nå ut med litteratur och annan media till kommunens alla delar. Samhällsbyggnadsnämnden

har haft en genomförandegrad på 52 procent av sina budgeterade investeringsmedel.

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

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 en batterifabrik.

På miljö- och bygg enheten finns ett pågående projekt för att dels säkerställa effektiv handläggning och god tillgänglighet för kunder samt för att säkerställa bevarande av existerande material.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Bolaget har under året, samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen, inlett den stora omstruktureringen av skolorganisationen i södra kommundelen. Investeringsutfallet är i princip i nivå med budget och från 2023 ökar budget mycket då flera delar kommer in i byggfasen.

Projektredovisning Svenljunga kommun

Belopp i tusentals kronor	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
KOMMUNSTYRELSEN										
Oforutsett	2 000	0	-1 581	419	0	419	100%	9 770	389	9 381
Digital plattform	0	189	0	189	0	189	100%	8 376	2 289	6 087
Brandvägg 2022	400	0	260	660	649	11	2%	660	649	11
Fiberring 2022, övrigt	1 700	0	0	1 700	445	1 255	74%	1 700	445	1 255
Modernisering Svenlj sal	500	0	0	500	437	63	13%	500	437	63
Låsbara arkivskåp	300	0	0	300	284	16	5%	300	284	16
Utökn. digital plattform	0	59	0	59	0	59	100%	218	42	176
Läsplattor till politiker	125	0	0	125	0	125	100%	125	0	125
Lic Windows server 2019	0	600	0	600	553	47	8%	1 200	553	647
Fiberring 2022, kabel mm	1 500	0	0	1 500	727	773	52%	1 500	727	773
Flytt av fiber Boråsv 5	0	0	200	200	196	4	2%	200	196	4
Summa Kommunstyrelsen	6 525	848	-1 121	6 252	3 291	2 961	47%	24 549	6 011	18 538

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN										
Inventarier	400	0	0	400	346	54	14%	4 700	2 163	2 537
Tekn lösön för integration	100	0	0	100	0	100	100%	100	0	100
Infrastruktur IT BUN	700	538	0	1 238	1 159	79	6%	5 145	3 244	1 901
PERS DIGITALA VERKTYG BUN	1 740	295	0	2 035	1 613	422	21%	2 785	2 243	542
Server BUN 2022	200	0	0	200	0	200	100%	200	0	200
Inventarier Svedjans frsk	0	301	0	301	275	26	9%	1 051	725	326
				0						
Summa Barn- och utbildningsnämnden	3 140	1 134	0	4 274	3 393	881	21%	13 981	8 375	5 606
<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2022 KF 211129 ^F	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
SOCIALNÄMNDEN										
Kontorsmöbler	200	0	0	200	83	117	59%	4 000	1 807	2 193
Datorer	400	299	0	699	702	-3	0%	4 299	2 985	1 314
Nyckelfritt låssystem SOF	0	0	850	850	838	12	1%	850	838	12
Digitala verktyg	400	0	0	400	85	315	79%	5 590	514	5 076
Pedag. hjälpmedl lss/daggl	0	75	0	75	0	75	100%	150	0	150
Liftar	400	0	0	400	0	400	100%	500	0	500
Summa Socialnämnden	1 400	374	850	2 624	1 708	916	35%	15 389	6 144	9 245
<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN										
Biblioteksystem	200	0	0	200	0	200	100%	200	0	200
<i>Summa kultur- och fritid</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>200</i>	<i>100%</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>200</i>
Restaurangstolar	525	0	0	525	496	29	6%	525	496	29
Värmeskåp kostenheten 22	0	0	121	121	122	-1	-1%	121	122	-1
<i>Summa kostenheten</i>	<i>525</i>	<i>0</i>	<i>121</i>	<i>646</i>	<i>618</i>	<i>28^F</i>	<i>4%</i>	<i>646</i>	<i>618</i>	<i>28</i>
Digitalt bygglovsarkiv	500	694	0	1 194	0	1 194	100%	2 488	24	2 464
<i>Summa miljö- och byggheten</i>	<i>500</i>	<i>694</i>	<i>0</i>	<i>1 194</i>	<i>0</i>	<i>1 194</i>	<i>100%</i>	<i>2 488</i>	<i>24</i>	<i>2 464</i>
Bryggor utbyte tillgångl	300	33	0	333	195	138	41%	1 355	1 058	297
Lekplatser renov tillgång	300	272	0	572	237	335	59%	5 131	2 464	2 667
Reinvestering gata	3 700	1 054	0	4 754	5 453	-699	-15%	21 794	18 998	2 796
Toaletter kanotläger badp	150	144	0	294	92	202	69%	1 608	839	769
Sandsjön asfaltering	149	601	0	750	750	0	0%	750	750	0
Trafikmiljö Boråsvägen	8 000	-3 765	2 000	6 235	4 820	1 415	23%	6 235	5 081	1 154
Ombyggnad kinsdvägen	1 250	0	0	1 250	0	1 250	100%	1 250	0	1 250
Rensning dagvattendamm Br	150	0	0	150	189	-39	-26%	150	189	-39
Maskiner och utrustning	300	0	0	300	164	136	45%	300	164	136
Utbyte väg o gatuskyltar	0	160	0	160	28	132	83%	447	68	379
Renov. elant. gatubelysn.	1 500	2 522	0	4 022	1 769	2 253	56%	8 041	2 998	5 043
Garvareleden renov bro	0	700	0	700	327	373	53%	1 400	327	1 073
GC-led Risa-Ångtarp-Svenljunga	3 590	358	0	3 948	630	3 318	84%	4 849	1 271	3 578
Bro över Åtran, klockaregårdsparken (exk)	8 000	0	-8 000	0	0	0				
Vägöverf GC-led Holsljunga-Överlida	100	200	0	300	73	227	76%	500	73	427
Akuta vägbelysningsåtg	0	2 159	1 100	3 259	2 832	427	13%	12 058	5 073	6 985
<i>Summa gata/park</i>	<i>27 489</i>	<i>4 438</i>	<i>-4 900</i>	<i>27 027</i>	<i>17 559</i>	<i>9 468</i>	<i>35%</i>	<i>65 868</i>	<i>39 353</i>	<i>26 515</i>
Insamling hushållsavfall										
ÅVS trädgårdsavfall	350	440	0	790	159	631	80%	2 120	208	1 912
Contain. lastxl-flak ÅVC	400	0	0	400	0	400	100%	1 200	394	806
FNI-kärl	300	0	0	300	575	-275	-92%	600	603	-3
Mushroom-verktyg för kran	0	150	0	150	0	150	100%	300	0	300
<i>Summa renhållning</i>	<i>1 050</i>	<i>590</i>	<i>0</i>	<i>1 640</i>	<i>734</i>	<i>906</i>	<i>55%</i>	<i>4 220</i>	<i>1 205</i>	<i>3 015</i>

Belopp i tusentals kronor	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Utbyte kranflak lastbil										
Relining VA Kindsvägen	600	0	0	600	609	-9	-2%	600	627	-27
Reningsdamm Moga deponi	1 400	0	0	1 400	99	1 301	93%	1 400	99	1 301
Expl. Lockryd/sandsjön VA	0	0	0	0	30	-30	-100%	600	30	570
Maskiner och utrustning	240	0	0	240	93	147	61%	240	93	147
Dagvattenledn t Sve 5:474	0	0	2 900	2 900	1 342	1 558	54%	2 900	1 342	1 558
Utbyte undercentral övervakning	500	-11	0	489	189	300	61%	3 826	2 089	1 737
Fördröjmag dagvled Boråsv	0	0	4 130	4 130	3 529	601	15%	4 130	3 529	601
VA-försörj norra kommunen	7 880	-1 240	0	6 640	658	5 982	90%	91 648	10 964	80 684
VA-utbyggn Faxhult, Holsljunga	0	1 851	0	1 851	1 176	475	29%	56 434	2 528	53 906
Säkerhetsåtg i vattenverk	220	-12	0	208	181	27	13%	2 413	1 738	675
Sexdrega av kap.ökning	2 300	-263	0	2 037	34	2 003	98%	10 649	2 217	8 432
Vattendomar vattentäkter	600	-121	0	479	812	-333	-70%	6 926	2 022	4 904
Ledningsåtg ovdik vatten	6 020	0	0	6 020	3 919	2 101	35%	32 140	26 945	5 195
Reningsutr. Holsljunga, VV	1 608	-1 054	0	554	85	469	85%	13 326	1 731	11 595
Renov Svenljunga ARV	300	0	0	300	298	2	1%	4 668	2 357	2 311
Ny råvattentäkt Åxelfors	0	119	0	119	172	-53	-45%	1 977	1 052	925
Byte distr.pumpar	0	145	0	145	3	142	98%	743	308	435
Omb Sexdrega ledningsnät	0	3 500	0	3 500	0	3 500	100%	7 000	0	7 000
Reningsverk Håcksvik	0	140	0	140	35	105	75%	7 279	6 896	383
Provtagningsutr. 4 st ARV	300	0	0	300	198	102	34%	300	198	102
Ledn.sanering Borås vägen	2 300	-294	500	2 506	1 715	791	32%	5 899	3 709	2 190
Arbetsfordon	540	0	0	540	0	540	100%	540	0	540
Utb.pump, pstr Slakteriet	750	-149	0	601	31	570	95%	1 101	680	421
Mårdaklev VV detaljplan	125	0	0	125	20	105	84%	214	99	115
Råvatten Ö Frölunda väg mm	0	793	0	793	786	7	1%	1 793	993	800
Takbeläggning vattenverk	630	0	0	630	318	312	50%	630	318	312
Snödroppsv. Ledningssanering	0	530	0	530	0	530	100%	1 060	0	1 060
Anslutningspunkter VA	300	0	0	300	204	96	32%	500	0	500
Utbyte automatik Håcksvik	0	-181	0	-181	0	-181	100%	-181	0	-181
Slamförtjockare Ö Frölunda ARV	0	110	0	110	56	54	49%	460	296	164
Distr.pumpar Hillared VV	0	0	0	0	101	-101	-100%	-101	0	-101
Holsljung ARV fasad o tak	800	-287	0	513	285	228	44%	513	572	-59
Ökad kap. holsljunga avr	0	-227	0	-227	76	-303	133%	-227	-303	76
Renov pump-ftryckstegr	225	-71	0	154	147	7	5%	154	218	-64
Summa vatten och avlopp	27 638	3 078	7 530	38 246	17 201	21 045	55%	261 554	73 347	188 207
Summa SBN	57 402	8 800	2 751	68 953	36 112	32 841	350%	334 976	114 547	220 429

Belopp i tusentals kronor	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Lockryd etapp 1 : va	0	3 000	0	3 000	0	3 000	100%	45 210	0	45 210
Sandsjön/lvsjön: va	0	764	0	764	0	764	100%	6 112	95	6 017
Lockryd etapp 3	0	3 776	0	3 776	0	3 776	100%	113 030	37 960	75 070
VA-ledn Hillared-Lockryd	0	183	0	183	0	183	100%	3 749	0	3 749
Expl. Stråvik, exkl va	0	-1 684	1 400	-284	2 363	-2 647	932%	5 738	7 019	-1 281
Expl. Stråvik, VA	0	3 679	0	3 679	1 324	2 355	64%	11 406	1 545	9 861
Bostadsomr källered ex va	1 000	1 000	0	2 000	267	1 733	87%	3 000	267	2 733
Bostadsomr Källered VA	1 550	1 550	0	3 100	0	3 100	100%	4 650	0	4 650
Lockryd Nordöst DP	800	0	0	800	0	800	100%	800	0	800
Planprogram Åtrastrand	200	0	0	200	0	200	100%	200	0	200
Planarbete Lockryd	0	0	6 000	6 000	3 531	2 469	41%	6 000	1 781	4 219
Lockryd etapp 5	0	-13 314	25 300	11 986	17 935	-5 949	-50%	20 487	39 686	-19 199
Hårdgjord yta, Bergsåter	100	0	0	100	69	31	31%	6 680	2 627	4 053
Exploatering Åtrastrand	0	0	1 000	1 000	1 076	-76	-8%	1 000	1 076	-76
Planprogram sågviken, hil	0	100	200	300	92	208	69%	700	0	700
Planläggning bakom Klockaregården	0	96	0	96	0	96	100%	1 401	0	1 401
Bost.omr Viseberg.dp+fp	350	305	0	655	286	369	56%	1 296	59	1 237
Bost.omr Överlida-Mjöback dp	300	100	0	400	0	400	100%	500	0	500
DP Brokvarn Svenljunga	100	300	0	400	0	400	100%	700	0	700
Bost omr Sågviken dp+plpr	200	300	0	500	0	500	100%	800	0	800
Reinvest obeigd tomter	150	0	0	150	0	150	100%	300	0	300
Summa exploatering	4 750	155	33 900	38 805	26 943	11 862	31%	233 759	92 115	141 644

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Belopp i tusentals kronor	Budget 2022 KF 211129	Kvarstående medel fr 2022	Budget-justeringar 2022	Total budget 2022	Total Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2022 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Sprinkler Hedegatan	800	0	0	800	754	-46	6%	800	754	-46
Sprinkler BGT	900	0	0	900	867	-33	4%	1 000	867	-133
Utemiljö skolor	300	0	0	300	387	+87	0%	300	387	+87
Ombyggnad kök Klockaregården	400	0	0	400	16	-384	96%	400	16	-384
Anpassning kök boenden	0	2 000	0	2 000	0	-2 000	100%	2 000	0	-2 000
Reservkraft omsorgsboenden	600	0	0	600	620	+20	0%	600	620	+20
Byte värmepanna Sexdrega	6 000	0	0	6 000	3 027	-2 973	50%	6 000	3 027	-2 973
Solcellsanläggningar	1 000	0	0	1 000	815	-185	19%	1 000	815	-185
Laddinfrastruktur	1 600	0	0	1 600	619	-981	61%	1 600	619	-981
Ny skolstruktur i söder	7 250	195	0	7 445	6 916	-529	7%	8 445	7 722	-723
Fiberinstallation i boenden	0	0	1 000	1 000	739	-261	26%	1 000	739	-261
Summa	18 850	2 195	1 000	22 045	14 759	-7 286	34%	23 145	15 564	-7 581

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Året började med fortsatt stabsarbete runt pandemin som sedan gick över till stabsarbete runt flyktingsituationen kopplat till kriget i Ukraina. Kommunstyrelseförvaltningen håller samman samordningsgruppen runt eventuell etablering i Lockryd. Kommunstyrelseförvaltningen har också i stor omfattning stöttat Barn- och utbildningsförvaltningen kring renovering och ombyggnation av förskola och skola i Överlida och Östra Frölunda. Vidare har året till stor del präglats av intensiv kris- och kontinuitetsplanering, till viss del enligt plan men även utifrån ett mer spånt världsläge med ett krig i vår geografiska närhet.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument		↗


Kommentar:

Förvaltningens arbete har starkt drivits framåt genom folkhälsofunktionen. Vi har genomfört utbildningsinsatser för kommunal ledning och föräldrar. Lovverksamheten är etablerad och utvärderas löpande. Det finns ett stort engagemang i arbetet med enheten Barn- och unga i Svenljunga (BUS), att Träffpunkt Hammarlind används samt etableringen av föreningssamordnare. Samverkan och samarbete över förvaltningsgränser har varit ledstjärnor under 2022.

Alla ungdomar 16-18 år har erbjudits feriearbete inom kommunal verksamhet eller på företag inom kommunen. Vi använder verktyget Praktikplatsen.se. Överenskommelsen med Arbetsförmedlingen och sjuhäradskommunerna gällande samverkan och vad vi kan erbjuda varandra är klar.

Arbetsmarknadsenheten har skapat rutiner i samverkan med alla verksamheter i kommunen som jobbar med KAA/UVAS (unga som varken arbetar eller studerar) för åldersspannet upp till 24 år, eftersom vi ser att antalet hemmasittare ökar i åldern 20-24 år.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument		↗

Kommentar:

Kansliet har laborerat med lämpliga rapporteringsmodeller med anledning av ökat distansarbete. Vi testade en temperaturmätare men utfallet blev inte som förväntat och kanslienheten går från modellen med detaljrapportering i Hypergene till förmån för en "storytellingmodell" på förvaltningsnivå. Andra modeller kommer att prövas framöver. Ekonomienheten strävar kontinuerligt för att ha en bra sammanhållning. Att vi arbetar mer på plats upplevs som mycket positivt.

En modell för övergripande uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet är sjösatt och kommer att utvecklas ytterligare under 2023. Vi använder kommunens uppföljningssystem Hypergene. HR-funktionen har tagit fram en mall för förvaltningsspecifika kompetensförsörjningsplaner. Under 2023 har verksamheterna ansvar för att genomföra de åtgärder de prioriterat under året.

HR-funktionen har haft en hög personalomsättning, vilket påverkat det stöd funktionen kunnat ge cheferna initialt under året. Både HR-funktionen och Arbetsmarknadsenheten upplever att det är en utmaning att arbeta mot två kommuner. Det finns synergieffekter men kommunerna är också olika på flera sätt vilket skapar dubbelarbete.

HR-funktionen organiseras för att kunna ge chefer ett verksamhetsnära HR-stöd från och med 2022 men det finns flera strategiskt viktiga utvecklingsområden, som kommungemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete, arbete med styrdokument, kompetensförsörjning och marknadsföring av kommunen som arbetsgivare, som också behöver utrymme. Arbetet är idag eftersatt på grund av personalomsättning och låg grundbemanning, vilket gör att det strategiska utvecklingsarbetet tar tid att genomföra även i framtiden.

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

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

Kommentar:

Det finns en stor vilja att samverka, vilket underlättar arbetet på flera sätt.

Förvaltningen har ökat sin robusthet i den politiska administrationen samt ökat förmågan att stötta andra förvaltningar vid kortare frånvaro. Vi har även skapat både en politiker- och tjänstepersonshandbok för att öka förutsättningarna att arbeta effektivt och rättssäkert. Genom att arbeta med verktyget DH-helpdesk som ärende- och arbetsfördelningssystem har förvaltningen ökat förmågan att följa upp genomförandedelarna i arbetet.


Poststrukturen har arbetats om till mer digitala lösningar för att kostnadseffektivisera. SEFOS är kommunens system för att kunna skicka känslig information digitalt och det har varit en förutsättning för den ändrade poststrukturen. Förvaltningen har etablerat god förmåga att stötta förvaltningarna inom områden som Informationssäkerhet och nyttokalkylering.

Arbetet med att skapa en digitaliserad förtroendemannarutin har fortsatt, men är inte klar. Samtliga nya politiker har fått sina konton skapade från en ny standard. Det återstår manuell uppdatering av tidigare politikerkonton och kopplingar i systemet Neptune.

Stora insatser har genomförts under året i syfte att kvalitetssäkra ekonomienhetens arbete. Största projektet var att göra en stor revidering av kontoplanen, ta fram informationsmaterial och hålla utbildningar för samtliga som attesterar fakturor. För användare utanför enheten finns guider på Medarbetarwebben i Infocaption.

Arbetsmarknadsenheten arbetar kontinuerligt att utveckla och strukturera verksamheten. Arbetet har fördröjts på grund av att vi haft flera vakanta tjänster under året.


Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument		→

Kommentar:

Kommunstyrelsen redovisar ett stort överskott beroende på flera orsaker.

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

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

Kommentar:

Förvaltningen arbetar aktivt med i krissamordningsarbete och civilt försvar i linje med de överenskommelser som finns träffade mellan Sveriges kommuner och regioner (SKR) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Utrymmet för oss i planeringen av krigsorganisation är friare än vad som först kom fram. I planeringen tar vi hänsyn till tidsperspektiv och servicenivå för våra samhällsviktiga verksamheter.


Under perioden har vi lagt fokus på det systematiska brandskyddsarbetet med uppdaterade dokument samt modell för central uppföljning. Arbetet med "Trygg och Säkermodellen" pågår. Det finns svårigheter i att löpande få in rapporter, vilket motiverar till att inventera ett digitalt verktyg. Delar av trygghetsarbetet genomförs av enheten Barn och Unga i Svenljunga och förvaltningen bevakar intresset "flexibel närvaro i ungdomsmiljöerna" samt användningen av arbetsmodellen "(Skola, Socialtjänst, Polis, Fritid) SSPF".

Inom området kommunikation pågår en systematisk kvalitetsuppföljning med inriktning på våra webbplatser. Det sker inte minst inom området digital tillgänglighet där kraven systematiskt ökar och kräver resurser både i arbetstid och ekonomiska medel. Antalet följare i våra sociala medier ökar.

Kommunikationsområdet är ett strategiskt viktigt område som inte ska underskattas.

Tidigare genomförd kommunkompass visar att vi bör öka vår verksamhetsexponering för medborgarna. Arbetet pågår och går att följa i våra sociala medier samt på våra webbplatser.

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet.

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument		↗

Kommentar:


Näringslivsutvecklingen har lagt stort fokus på arbetet med området Lockryd. Dialogen med både lokala och regionalt förankrade näringslivsföreträdare har ökat och förbättrats. Ett område värt att reflektera över är Svenljungas kommuns övergripande näringslivsstrategi med koppling till översiktsplanen och efterföljande genomförandeplaner.

Arbetet med handlingsplan för besöksnäring samt arbete med turistisk infrastruktur och friluftsliv har tagit kliv framåt. Det är rimligt att övergången från införande till förvaltning också innebär ett överlämnande till en förvaltande part. Externt kan det röra sig om idéburet offentligt partnerskap. Internt kan det röra sig

om ett överlämnande till samhällsbyggnadsförvaltningen för drift. Exempel på drift är vandringsleder, kanotlägerplatser, övernattningsplatser. Inom besöksnäringen bedöms övergången och utveckling av det digitala vara av betydelse. Inför 2023 avser förvaltningen att fortsatt trycka på hållbarhetsperspektiv inom besöksnäringen men även vidga det perspektivet till övrigt näringsliv.

Förvaltningen har utvecklat interaktionen gällande upphandlingsfrågor med Svenljunga Företagarförening. I december 2022 deltog upphandlare, ekonomichef och VD på bolagen i en träff med Svenljunga Företagarförening. Det blev positiv respons från företagen och dialogträffar bör genomföras årligen.

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


Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Öka antalet åtgärder i förvaltningen enligt Länsstyrelsens klimatlöften och Agenda 2030		↗

Kommentar:

Förvaltningen har bytt ut samtliga fordon i Bilpoolen till elfordon, vilket bidrar till minskad av fossila bränslen. En farhåga som visat sig under perioden gäller den elbrist som kan inträffa och risken i att endast förlita sig på el som drivmedel. Slutsatsen blir att eventuellt medverka till att inköpen framöver innehåller blandning av elfordon och pluginhybrider.

Bedömningen är att digitala möten och utbildningar är här för att stanna. I många fall upplevs de effektivare och minskad miljöpåverkan blir en bonus. I övrigt tänker vi miljömedvetet även i det lilla. Uppföljning av resekostnaderna i kommunen visar också att kostnaderna minskat jämfört med 2021 trots att 2021 var ett år med pandemipåverkan.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument		↗

Kommentar:

Vi har bidragit till fler giftfria miljöer genom saneringen av området kring Ätran, även benämnt som Skanskatomten. Arbetet har slutrapporterats sånär som på en ekonomisk slutrapport. Under perioden har vi ansökt hos Länsstyrelsen om att få rådighet över och kunna sanera ytterligare ett område i Sexdrega.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2020	2021	2022	2022	
Politisk Verksamhet	-5,1	-5,9	-6,9	-6,8	-0,1
Kansli	-22,2	-21,9	-23,6	-24,9	1,2
Ekonomi	-7,0	-6,7	-7,4	-7,4	0,0
IT	-8,9	-10,2	-11,2	-10,9	-0,3
Arbetsmarknadsenheten	-6,5	-7,3	-7,3	-8,3	1,0
Personalenheten	-7,4	-7,6	-6,0	-6,8	0,9
Räddningstjänst	-10,6	-10,9	-11,2	-11,3	0,1
Oförutsett KSF	-0,4	-0,1	0,0	-0,4	0,4
Oförutsett	-1,2	-0,4	-0,4	-1,0	0,6
Nettokostnad	-69,4	-71,0	-73,8	-77,6	3,8

Bruttokostnad- / intäkt	Intäkter 2022	Intäkter 2022	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Kostnader 2022	Kostnader 2022
miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Politisk Verksamhet	0,3	0,0	0,3	-7,2	-6,8	-0,4
Kansli	3,2	2,2	1,0	-26,8	-27,1	0,3
Ekonomi	0,7	0,5	0,1	-8,0	-7,9	-0,1
IT	0,7	0,4	0,3	-11,8	-11,2	-0,6
Arbetsmarknadsenheten	20,4	14,2	6,1	-27,7	-22,5	-5,1
Personalenheten	0,7	0,1	0,6	-6,7	-7,0	0,2
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	-11,2	-11,3	0,1
Oförutsett KSF	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,4
Oförutsett	0,0	0,0	0,0	-0,4	-1,0	0,6
Summa	25,9	17,5	8,4	-99,8	-95,1	-4,7

Inom Kommunstyrelsen arbetar alla verksamheter med för att ge anställda och kommuninnevånare god service.

Den politiska verksamheten visar underskott om 0,1 miljoner kronor, detta då utrustning köpts in till nya politiker.

Under kanslienheten finns flera verksamheter. Det finns både över och underskott bland dessa men totalt sett redovisar de ett överskott om 1,2 miljoner koner. Detta hänför sig till övervägande del från verksamheterna översiktsplan och färdtjänst samt ej realiserad medfinansiering till renovering av en föreningsbyggnad.

IT-enheten redovisar ett underskott om 0,3 miljoner kronor, då verksamheten tagit kostnader åt andra förvaltningar och kostnader som tidigare varit investeringsprojekt.

Arbetsmarknadsenheten som är en samverkansnämnd tillsammans med Tranemo avslutar året med ett överskott. Svenljungas andel av nämnden är 48 %, vilket motsvarar 0,5 miljoner kronor. Detta kommer från lägre hyres- och lönekostnader och lägre kostnader på ej utförd verksamhet p.g.a. tidigare nämnda vakanser. Svenljungas feriearbetare har en separat budget, men redovisar överskott om 0,4 miljoner kronor. Svenljungas andel av överskottet på integrationen redovisas centralt.

Personalenheten har ett överskott om 0,8 miljoner kronor. Detta hänför sig från Svenljungas egna verksamheter då nämndsamverkan tillsammans med Tranemo som gav ett litet underskott.

Oförutsett och räddningstjänst avslutar året med 1,1 miljoner kronor i icke förbrukade medel.

Totalt för kommunstyrelseförvaltningen är överskottet 3,8 miljoner kronor.

Svenljungas totala verksamhet för integration redovisar överskott om 1,0 miljoner kronor centralt.

Personal

Sjukfrånvaron i kommunstyrelseförvaltningen har ökat mot motsvarande period föregående år. Gällande långtidssjukfrånvaron påverkar enstaka nya sjukdomsfall statistiken negativt då förvaltningen är liten. Vidare slog pandemins fjärde våg hårt mot sjukfrånvaron i hela kommunen och så också mot kommunstyrelseförvaltningen.

Anställda per anställnings- och löneform

	221231				211231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
KSF	57	52	5	56,8	68	56	12	66,6

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	220101-	221231	210101-	211231
	Antal timmar	Motsv. antal årsarb	Antal timmar	Motsv. antal årsarb
KSF	15 849	8,0	17 558	8,9

Frånvaro

	220101-	221231		210101-	211231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
KSF	3,9%	1,9%	2,0%	3,9%	2,8%	1,1%

Samverkansnämnd Arbetsmarknad



Sammanfattning

Arbetsmarknadsenheten har ett konstant inflöde till verksamheten och det kommer många ansökningar från samtliga myndigheter. Enheten möter allteftersom deltagare som står allt längre ifrån arbetsmarknaden. Trots detta lyckas enheten få allt fler ut i arbete och studier. Projektet Nytank är avslutat och metoden har implementerats i verksamheten. Prao via Praktikplatsen har utvecklats under 2022.

Verksamhet - rapport på Verksamhetsmål


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

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Arbetsmarknadsenheten: Öka samverkan med alla verksamheter som möter ungdomar.		↗
Kommentar: Aktiviteter för ungdomarna är gjorda. Överenskommelsen med AF och sjuhäradskommunerna är klar.		
Arbetsmarknadsenheten: Erbjudna alla ungdomar (16-18 år) feriearbete		↗

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

Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Arbetsmarknadsenheten: Förbättrat arbetssätt och rutiner		↗
Kommentar: Vi är inte klara med strukturen av våra stationer i verksamheterna på grund av att vi haft flera vakanta tjänster under året. Vi jobbar kontinuerligt med värdegrundsarbetet på AME men just Medkänsla har inte utvecklats i den takt vi önskat på grund av både oro och vakanta tjänster. Rutinerna för Svenljunga är klara och sysselsättningsteamet i Tranemo är igång.		

Ekonomi

		NÄMND	
AME 2022-2024		Slutligt utfall 20221231	Budget 2022
Totalt administration		8 575	8 260
Totalt arbetsmarknadsåtgärder		1 170	2 102
Totalt verksamheter, Integration		6 151	6 930
		15 896	17 293
Svenljunga 48%		7 630	8 301
Tranemo 52%		8 266	8 992
		15 896	17 293
52134 Feriearbetare Svenljunga	Ink bidrag	649	1 073
52162 Feriearbetare Tranemo	EXL bidrag	868	1 073
Totalt Svenljunga		8 279	9 373
Totalt Tranemo		9 134	10 065

Arbetsmarknadsenheten redovisar som helhet i sitt samarbete med Tranemo ett överskott om 1.397 mkr inkluderat integrationen. Svenljungas andel är 48% grundat på invånarantalet 1/11 2020. Svenljunga redovisar integration centralt men 0,541 mkr kommer från AME:s verksamheter. Det hänförs sig från vakanta tjänster, lägre hyra i Tranemo och kostnader från verksamheter som inte kunnat utföras till fullo p.g.a. vakanta tjänster. AME har även hand om feriearbetarna men här har kommunerna separata budgetar. Denna verksamhet gjorde ett överskott om 0,424 mkr.

Personal

Arbetsmarknadsenheten arbetar kontinuerligt att utveckla och strukturera verksamheten. Arbetet har fördröjts på grund av att vi haft flera vakanta tjänster under året på en aviserad besparing som aldrig blev av.

Samverkansnämnd Personal

Sammanfattning

HR-funktionen ger idag stöd till två kommuner; Svenljunga och Tranemo med totalt sett ca 90 chefer och 2500 medarbetare. HR-funktionen har en gemensam HR-chef. Lön består av två lönekonsulter, en löneadministratör och två systemförvaltare. HR består av fyra HR-strateger och en Hr-administratör. I december fattades beslut om att förstärka enheten med en lönekonsult på grund av långvarig hög arbetsbelastning. Tjänsten kommer att tillsättas under våren 2023.




Kontinuitet och stabilitet i bemanningen är en förutsättning för kvalitet och effektivitet i all verksamhet. Det är ett viktigt arbete både nu och framgent att fortsätta arbetet med att skapa ett effektivt team med tydliga roller och arbetsfördelning likväl som identifiera enhetsöverskridande samarbeten mellan lön och HR.

HR-funktionen organiseras för att kunna ge chefer ett verksamhetsnära HR-stöd, men det finns flera strategiskt viktiga utvecklingsområden, såsom t ex kommungemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete, arbete med styrdokument, kompetensförsörjning och marknadsföring av kommunen som arbetsgivare, som också behöver ges utrymme. Arbetet är idag eftersatt på grund av personalomsättningen men på grund av låg grundbemanning kommer det strategiska utvecklingsarbetet ta tid att genomföra även framgent.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Enhetsmål	Bedömning	Trend
HR-strategerna ska vara ett verksamhetsnära stöd utifrån chefernas behov		-
Förankra en kommungemensam modell för arbetsmiljöarbetet		-
Kommentar: Modellen är sjösatt och kommer att utvecklas ytterligare under 2023.		
Ge stöd åt förvaltningarna för att ta fram förvaltningsspecifika kompetensförsörjningsplaner		↗

Kommentar:

Mall för förvaltningsspecifika kompetensförsörjningsplaner är framtagen. Planerna har arbetats fram under hösten och under 2023 har verksamheterna ansvar för att genomföra de åtgärder de prioriterat att genomföra under året. Kompetensförsörjningsplanerna kommer att följas upp årligen.

Fortsätta arbetet med heltidsresan



-

Kommentar:

Ofrivilliga deltidsanställningar har inte inventerats under 2022. Under chefsdagar har samtal förts om hur verksamheter kan samverka över organisatoriska verksamhetsgränser för att möjliggöra heltidstjänster för fler medarbetare. Under våren 2023 kommer statistik på individ nivå gås igenom för att se antalet medarbetare som ofrivilligt arbetar deltid.

Ekonomi

HR Samverkan mellan Tranemo och Svenljunga gör ett litet underskott men övriga verksamheter i Svenljunga under personalenheten ger ett totalt överskott om 0,860 mkr.

Personal

HR-funktionen har haft en hög personalomsättning vilket påverkat det stöd funktionen kunnat ge cheferna initialt under året. Några tjänster tillsattes i slutet av 2021 och övriga tjänster har rekryterats i början av 2022. Enheten var fullt bemannad from 1 maj 2022. Eftersom en av tjänsterna var tillsatta med en vikarie uppstod en vakans under en kort period i slutet av året innan ordinarie befattningshavare var åter i tjänst.


Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

2022 har präglats av positiva och strategiska händelser. Skolororganisation söder börjar ta fart där Överlida skola och förskola är först ut med renovering och nybyggnation. Från hösten 2022 går samtliga grundskoleelever från Högvadsområdet i Mjöbäckskola i väntan på att ny skola är på plats i Överlida. Förskolebarnen är tillfälligt i Toftalyckan. Nämnden har också beslutat att skolorna i söder ska heta Högvadskolan och Kindaholmskolan. En ny gemensam organisation med socialförvaltningen startades för att jobba med barn och unga i Svenljunga. Det beviljades medel från Europeiska socialfonden (ESF) på 10,7 miljoner kronor som tilldelades barn och unga i Svenljunga.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

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

Kommentar:

Delmål: I våra verksamheter möts alla barn, elever och personal av ett gott förhållningssätt med goda relationer och höga förväntningar. Där sätts barnet/eleven i centrum och individens unika behov styr planeringen av undervisningen. Detta skapar en trygg och tillgänglig inlärningsmiljö med god studiero som gynnar alla barn/elever. Vi verkar för en positiv pluggkultur.

Barn- och utbildningsförvaltningen har arbetat fram en verksamhetsidé som grundar sig i att våra förskolor, fritidshem och skolor bidrar till att våra barn och unga får framtidstro som byggs på tillit och kunskaper. Kommunens förskolor och skolor arbetar löpande och systematiskt med att förstärka och utveckla relationer och förhållningssätt. Varje enhet tar inför läsåret fram en likabehandlingsplan och elevhälsoplan. Skolorna har olika former av trygghetsteam som arbetar för att skapa en trygg inlärningsmiljö med god studiero. Elevhälsoarbetet med lokala elevhälsoarbetares har under föregående läsår arbetat systematiskt med att utveckla det främjande och förebyggande arbetet. För de enheter som under läsåret haft

ett elevhälsoteam med alla professioner på plats, syns positiva resultat i förutsättningar att möta elevers unika behov. Den elevenkät som genomfördes under våren 2022 visar att 9 av 10 elever i årskurs 3-6 samt 8 av 10 elever i årskurs 7-9, trivs och känner sig trygga i skolan.

Delmål: Alla verksamheter har behörig och kompetent personal för att säkerställa en rättssäker och likvärdig undervisning.

Det råder nationell brist på behöriga förskollärare, fritidshemspedagoger och lärare, vilket under de senaste åren inneburit utmaningar i att rekrytera behöriga pedagoger till våra verksamheter. Brist på behöriga pedagoger innebär en tyngre arbetsbelastning på den behöriga personal som finns i verksamheten, då det är de som utifrån sin profession ska planera undervisningen och vara en drivande kraft i utvecklingsarbetet. Analys av behörighetsläget har visat att ett systematiskt arbete med att utveckla verksamheten, en god arbetsmiljö, en stabil organisation med ett gott ledarskap innebär att attraktiviteten för att arbeta som förskollärare, fritidspedagog och lärare ökar.

Förskola

Kommunens 11 förskolor har de senaste åren lyckats vända en negativ trend och i våra förskolor syns en ökad andel behöriga förskollärare (47 %, kommunens egen statistik). Behörigheten i kommunens förskolor har inför läsåret 2022/2023 ökat jämfört med tidigare läsår. Alla kommunens förskolor har minst en behörig förskollärare. Förskoleavdelningarna har också i högre utsträckning fler än en behörig förskollärare än tidigare läsår.

Fritidshem

Behörigheten på kommunens fritidshem är fortsatt låg (24 %, kommunens egen statistik), men jämfört med tidigare år ser vi ett trendbrott. Inför läsåret 2022/2023 har antalet behöriga fritidspedagoger ökat från fyra till sex stycken. Som tidigare analys visat så är det fritidshem där det redan arbetar behörig personal som har kunnat rekrytera fler behöriga pedagoger. Det innebär att trots att vi har ökat vår behörighet så är det fortfarande samma antal fritidshem som saknar behörig personal. Våra analyser visar att vikten av att det finns kollegor att samverka med i arbetslag, som dessutom är erfarna och har en god kompetens i uppdraget, är viktiga faktorer för att söka utannonserade tjänster på våra fritidshem.

Grundskola

När det gäller grundskolan hade 74,5 % (82,4 % i Sverige) av lärarna som undervisade i årskurs 1-9 pedagogisk högskoleexamen läsåret 2021/2022, vilket stämmer överens med jämförbara kommuner. Egen uppföljning inför läsåret

2022/2023 visar på en ökning av behöriga lärare jämfört med tidigare läsår. Av de obehöriga lärare som är anställda, finns det ett antal verksamma pedagoger med akademisk bakgrund som läser ett pedagogiskt snabbspår. Detta för att bli behöriga i de ämnen de undervisar. Även om dessa pedagoger inte har en formell kompetens, har de en god kunskap i de ämnen de undervisar. På sikt kommer valideringsutbildningen av akademiker innebära en högre behörighet. Vid anställning av nya pedagoger arbetar rektor för att personalen ska ha en så god behörighet som möjligt i undervisande ämne.

Grundsärskola

Grundsärskolan som tidigare haft bekymmer med att rekrytera behörig personal har lyckats anställa behöriga lärare till både träningsklass och grundskola 1-6. De saknar fortfarande behörig lärare till årskurs 7-9.

Vuxenutbildning

Andelen behöriga lärare med legitimation inom vuxenutbildningen och introduktionsprogrammet är god. Andelen behöriga lärare med legitimation inom svenska för invandrare är däremot något lägre. De flesta obehöriga lärarna har dock en betydande erfarenhet av undervisning i svenska som andraspråk.

Delmål: En hög måluppfyllelse innebär att våra barn/elever ska kunna nå sin fulla potential. För Svenljunga kommun innebär det att uppnå ett resultat som minst är högre än jämförbara kommuner. *Språkutvecklande arbetssätt genomsyrar verksamheten för att gynna alla barns och elevers progression mot målen.

*Matematik används i alla verksamheter och är en naturlig del av arbetet för att gynna alla barns och elevers matematiska förmåga.

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

Läsåret 2021/2022 visar fortfarande på att det finns skillnader mellan skolor, klasser, grupper samt pojkars och flickors resultat, då flickor som grupp generellt lyckas bättre än pojkarna. Det är också en hög andel elever i årskurs sex till åtta som inte når målen i alla ämnen där bland annat matematik och svenska är ämnen där en hög andel elever inte når målen. De senaste läsåren har årskurs sju till nio arbetat aktivt med att stärka matematikundervisningen. Detta har bidragit till att elever som tidigare inte haft tillräckliga kunskaper under årskurs nio, nu nått målen i matematik. Mogaskolan 7-9 har under senare år observerat att alltför många elever har en svag läsförmåga då de börjar årskurs sju. Att sakna ett läsflyt eller ha en låg läsförståelse har stor påverkan på kunskapsinhämtningen i alla ämnen och är en

grundförutsättning för att lyckas i skolan. Under läsåret 2022/2023 införs i kommunens alla skolor kartläggning av alla elevers språkutveckling, för att möjliggöra tidiga insatser.

Resultatet för årets årskurs nio visar på en positiv utveckling för elevgruppen jämfört med de resultat de hade då de började sjuan. Meritvärdet för årskurs nio var 209 poäng, vilket är marginellt bättre än förra årets nior, däremot är resultatet fortfarande cirka 20 poäng under riksnittet. Resultatet för jämförbara kommuner är ännu inte publicerat. Drygt 80 % av eleverna var behöriga till ett nationellt program på gymnasiet, vilket är lägre än föregående år.

Bilaga: Barn- och utbildningsförvaltningens preliminära resultatrapport för läsåret 2021/2022

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2020	2021	2022	2022	
Politisk verksamhet	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6	0,0
Ledning och administration	-20,0	-21,7	-23,5	-23,4	-0,1
Förskola och fritidshem	-66,5	-69,1	-71,9	-73,4	1,5
Grundskola	-109,7	-118,3	-125,7	-126,4	0,6
Särskola	-8,8	-8,2	-8,5	-8,4	-0,2
Gymnasieskola	-44,2	-40,8	-41,3	-41,5	0,2
Vuxenutbildning	-7,7	-7,8	-9,2	-9,5	0,3
Kulturskolan	-3,3	-3,0	-3,7	-3,9	0,2
Skolskjutsar	-12,1	-10,5	-12,2	-12,4	0,2
Nettokostnad	-272,7	-280,0	-296,6	-299,3	2,7

Bruttokostnad-/ intäkt	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,6	0,0
Ledning och administration	0,0	0,0	0,0	-23,5	-23,4	-0,2
Förskola och fritidshem	14,5	12,0	2,5	-86,4	-85,4	-1,0
Grundskola	18,3	15,3	3,0	-144,0	-141,7	-2,3
Särskola	0,1	0,0	0,1	-8,6	-8,4	-0,2
Gymnasieskola	1,2	1,2	0,0	-42,5	-42,7	0,1
Vuxenutbildning	1,1	1,4	-0,4	-10,3	-11,0	0,7
Kulturskolan	0,5	0,1	0,4	-4,1	-3,9	-0,2
Skolskjutsar	0,0	0,0	0,0	-12,2	-12,4	0,2
Summa	35,7	30,0	5,6	-332,2	-329,3	-2,9

Nedan följer avvikelser som har varit mest betydelsefulla under året:

- Kostnader för interkommunala ersättningar inom skola, barnomsorg och gymnasiet spräcker budgeten med sammanlagt 4,8 miljoner kronor (1,1 miljoner kronor för barnomsorg, 2,7 miljoner kronor för skola och en miljon kronor för gymnasiet).
- Förvaltning har erhållit mer intäkter än vad som fanns i budgeten. 1,4 miljoner kronor för asylsökande elever från Migrationsverket och 1,8 miljoner kronor för ersättning för sjuklönekostnader under pandemin.
- I budgeten har förvaltningen fått tre miljoner kronor för att bekosta projektet för en ny skolorganisation i söder. Det har under året enbart förbrukats 1,9 miljoner kronor, vilket gör att förvaltning lämnar överskott på 1,1 miljoner kronor.
- För att minska det prognostiserade underskottet har förvaltningen valt att inte använda pengar som varit avsatta för tidiga insatser på centralorten (cirka 0,9 miljoner kronor).

Verksamheten *Ledning och administration* visar ett underskott på 0,1 miljoner kronor. Lönekostnader överstiger budgeten med cirka en miljon kronor. Detta beror på förändringar i tjänstebemanningen under året. Även licenskostnader samt kostnader för telefoni har överskridit budgeten med 0,5 miljoner kronor. Detta vägs upp med medel på kontot för oförutsedda kostnader som inte har förbrukats.

Verksamheten *Förskola och fritidshem* visar ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Föräldraavgifter har genererat cirka en miljon kronor mer än budgeterat. Det finns flera faktorer som påverkar avgiftens storlek: hushållens inkomstnivå, antal barn i familjerna, totalt antal betalande familjer, schemalagd tid på förskola och fritidshem. Förvaltningens analys visar på att de högre intäkterna beror på att det är fler fakturor som är utskickade där medelfakturabeloppet är högre än vad som var beräknat vid budgeteringen. Förvaltningen har även fått in intäkter från Migrationsverket avseende asylsökande barn (0,4 miljoner kronor). Det har även kommit in bidrag från staten gällande sjuklöneersättning under pandemin (0,4 miljoner kronor).

Lönekostnader inom barnomsorgen visar ett underskott på 0,2 miljoner kronor. Förvaltningen har under år 2022 haft en buffertpost på en miljon kronor. Bufferten blev kvar vid årets slut.

Kostnader för köpta platser inom barnomsorgen visar på ett underskott på drygt en miljon kronor. Antalet barn som går på förskola/fritidshem hos annan utförare och

i annan kommun har ökat jämfört med vad som var budgeterat (-1,1 miljoner kronor).

Verksamheten *Grundskola* visar ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Grundskoleverksamheten har erhållit bidrag från Migrationsverket motsvarande 1 miljon kronor. En del av medel avser år 2021. Det har även kommit in bidrag från staten gällande sjuklöneersättning underpandemin (1,4 miljoner kronor).

Lönekostnader för undervisning visar underskott på 0,9 miljoner kronor. Detta motverkas av att tidigare beslutade satsningar (tidiga insatser på centralorten motsvarande 0,9 miljoner kronor) inte genomförs.

Kostnader på verksamheten *inventarier och drift* överskrider budgeten med en miljon kronor. Kostnaderna beror på att trasiga eller behövande inventarier åtgärdas skyndsamt av rektor för att det inte ska påverka verksamheten negativt.

Verksamheten *annan utförare grundskola* visar underskott på 2,7 miljoner kronor. Antal elever inom grundskola i en annan kommun ser ut att fortsätta stiga, vilket medför högre kostnader. Det har även tillkommit några dyrare placeringar.

Verksamheten *Särskola* visar ett underskott på cirka 0,2 miljoner kronor. Det har anställts mer personal i verksamheten eftersom antalet elever på särskolan successivt ökat under året.

Verksamheten *Gymnasieskolan* visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor.

Kostnader för interkommunala ersättningar har överskridit budgeten med en miljon kronor. Detta beror på prishöjningar under året samt ökat antal elever jämfört med budgeten. Till viss del vägs detta upp av minskade kostnader för inackorderingar och skolresekostnader motsvarande 0,45 miljoner kronor.

Verksamheten visar även ett överskott på lönekostnader (0,7 miljoner kronor). Detta är en följd av att introduktionsprogrammet på lärcentrum har lagts vilande på grund av för få elever.

Verksamheten *Vuxenutbildning* redovisar ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Det har varit färre elever som ansökt till vuxenutbildningen, vilket innebär att både inköp och försäljning av distansutbildningar har minskat markant under året. Detta innebär en negativ nettoavvikelse på cirka 0,2 miljoner kronor, vilket har kompenserats med återhållsamhet på personalkostnader. Verksamheten har heller inte behövt bidra till finansiering av yrkesvuxenutbildning inom Boråsregionen.

Verksamheten *Skolskjutsar* visar ett överskott på cirka 0,2 miljoner kronor.

Förvaltningen har lämnat en buffert i budgeten för skolskjutsar av försiktighets skull. Därför klarar verksamheten sin budget trots de kraftiga prishöjningarna under höstterminen.

Personal

Det är fortfarande en låg sjukfrånvaro på barn-och utbildningsnämnden och marginella skillnader från 2021. Dock har andelen korttidssjukfrånvaro ökat. Många var sjuka under hösten. Antalet anställda visar en ögonblicksbild respektive år. Antalet timavlönade har ökat något och kan förklaras med många vikarier under hösten då antalet sjukskrivningar var hög.

Anställda per anställnings- och löneform

	221231				211231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
BUF	367	305	62	351,5	379	295	84	356,5

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	220101-	221231	210101-	211231
	Antal timmar	Motsv. antal årsarb	Antal timmar	Motsv. antal årsarb
BUF	36 852	18,6	32 204	16,2

Frånvaro

	220101-	221231		210101-	211231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv.långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
BUF	7,0%	5,0%	2,0%	6,6%	4,3%	2,3%

Socialnämnden

Sammanfattning

2022 har präglats av arbetet att minska personalkostnader och att få budget i balans. Främst genom att få verksamheterna att förhålla sig till tilldelad budget och beräknat antal årsarbetare. Detta arbete har skapat oro och missnöje hos medarbetare inom förvaltningen. Mycket handlar om att hitta andra arbetsätt, se över beslut etc. Arbetet har försvårats genom fortsatt hög och stigande frånvaro. Detta beror bland annat på att restriktionerna utifrån pandemin kvarstått inom vård och omsorg men har upphört i samhället i stort.

Demografin påvisar en allt mer åldrande befolkning och allt mindre arbetsföra personer. Samtidigt som vi ser en procentuell stor ökning av beslut inom LSS. En svår ekvation att lösa och därmed är kompetensförsörjningsfrågan är den viktigaste frågan att arbeta med nu och framöver.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 1: Kvalitetssäkrad vård och omsorg		→

Kommentar:

Sammanfattning av kvalitetsberättelse

Årshjul och process för ledning och styrning har etablerats och implementerats. Alla ansvariga som ska rapportera i Hypergene gör det systematiskt vilket utmynnar i en månadsrapport gällande kvalitet till nämnd 8 gånger per år. Kvalitetsberättelsen blir en översiktsbild då nämnden redan får en månadsgammal rapport om kvalitet. Arbetet har lett till att förvaltningen alltid har en uppdaterad bild av kvaliteten i verksamheterna.

Fokusområden för kvalitet för 2022 har i stora delar fått stå tillbaka för att den ekonomiska situationen har varit prioriterat. Det har framförallt berört Vård och omsorg. Brukarundersökning för 2022 visar på en nedåtgående trend av upplevd god kvalitet inom vissa områden. Det som ses som positivt är att de övergripande

indikatorerna (total nöjdhet, bemötande och förtroende för personal) är som tidigare.

Organisationen har stått inför stora ekonomiska utmaningar både utifrån sjukfrånvaro och rätt bemanningskrav. Detta har i sin tur påverkat arbetet med att genomförandeplaner inte har upprättats eller uppdaterats. Deltagande på träffar för dokumentationsombud har minskat då verksamheten har behövt prioritera att täcka luckor.

Avvikelsehanteringen bidrar till att visa hur vårt arbete påverkas av rådande omständigheter, en ökning med 33 %, 123 st 2021 och 180st har visat sig 2022 som gäller rapporteringen av uteblivna insatser.

Förvaltningens arbete med digitalisering är väl utformat både att det finns teknik och att det finns ett systematiskt arbetssätt – Digitaliseringsprocessen – utmaningarna består av att använda den teknik som finns. Utifrån socialstyrelsens enkät har vi ett minskat resultat på grund av att nya indikatorer har tillkommit vilket är bra då det gör att våra mål blir tydligare mot vad man anser nationellt som vi ska styra mot.

Bemanningen för socialförvaltningens ledningsgrupp har varit minskad 20-40% ledningsgrupp under en stor del av 2022, från mars till december 2022. Det påverkar på olika sätt, dels så får uppdrag stå tillbaka vilket bromsar kvalitet och utvecklingsarbete och dels blir det en hög arbetsbelastning på vissa funktioner med dubbla uppdrag och de frågor som hanteras sker med ett mer övergripande perspektiv och tid för reflektion minskar. Reflektion är en viktig del i analysarbete med allt arbete som pågår oavsett vilket område det gäller.

Vår vision behöver synliggöras för förvaltningens uppdrag för kvalitet och patientsäkerhet då stort fokus finns att hålla en budget i balans.

Utifrån förutsättningarna 2022 har förvaltningen en god kvalitet och har identifierat fortsatt arbete med fokusområden.

Resultat; Processkvalitet: Förvaltningens arbetssätt med uppföljning av kvalitet har bidragit till att det finns en gedigen kunskap om vilka styrkor och svagheter som finns inom förvaltningen och att det kan skilja sig mellan enheterna. Åtgärder identifieras och följs upp för de förbättringsområden som uppmärksammas.

Under året har det förebyggande arbetet successivt bortprioriterats. Arbetet med Senior alert och nattfasta har inte följts i den omfattning som planerats. Under 2023 bör detta prioriteras och arbetas aktivt med. Arbetsgrupper har haft en mindre prioritet exempelvis dokumentationsgruppen. Det påverkar i sin tur arbetet med genomförandeplaner och det är ett fortsatt lågt antal genomförandeplaner.

Brukarkvalitet: Ser god ut vad det gäller rapportering för avvikelser, klagomål och synpunkter. I brukarundersökningar kan man se en sjunkande trend, analysen för detta är att på grund av det budget arbete som utförts så ser resultatet annorlunda ut. Dock är de tre viktigaste indikatorerna fortfarande på samma nivå som föregående år. Med de tre viktigaste avses nöjdhet i helhet av socialtjänstens insatser, att man känner förtroende för personalen och att man får ett bra bemötande. Det har inkommit en Lex Sarah anmälan under året. En lex Maria har inkommit gällande läkemedel som lett till en vårdskada orsakad av att man inte har följt rutin.

Strukturkvalitet: Kompetensförsörjningen är en av våra största utmaningar. Det kommer inte finnas tillräckligt många personer som kan jobba i våra verksamheter om vi fortsätter arbeta på samma sätt som vi gör idag. Ett uppdrag att utföra en kompetenskartläggning av förvaltningens resurser har genomförts. Det vill säga vilken kompetens kan vi ta till vara på hos våra medarbetare och nyttja på olika sätt där det behövs.

Fokus på förändrade arbetssätt med bland annat ökad digitalisering pågår ständigt. Organisation för att öka det digitala arbetssätten och teknik finns.

Sammanfattning patientsäkerhetsberättelse

Början av årets präglades fortsatt av pandemins effekter på den kommunala vården och omsorgen, under året har arbetet successivt riktats mot att försöka hitta tillbaka till tidigare arbetssätt mot utveckling och aktiv prevention. Dock har detta försenats på grund av vakanser, organisatoriska förändringar hos såväl ledning som ute på enheterna samt ekonomiska utmaningar i förvaltningen.

Avvikelserrna inom lagrummet HSL har ökat under 2022 och det är fortsatt läkemedelsavvikelser och fallavvikelser som dominerar. Trots detta kan vi se att patientsäkerhet och kvalitet har fortsatt varit god jämfört med nationella mått, vilket kan ses i patientsäkerhetsberättelsen.

Förvaltningen står redan inför en svårighet i att rekrytera rätt kompetens, framförallt när det kommer till tjänster som kräver viss utbildning såsom de legitimerade yrkena. Arbetet med att differentiera arbetsuppgifter har påbörjats men behöver intensifieras under 2023.


De fokusområden som fanns för 2021 var;

- ☑ Kvalitetssäkra Hälsoplaner inom hälso- och sjukvårdsdokumentation
- ☑ Forum för hygienombud och hygiensjuksköterska
- ☑ Utveckla arbetet kring demensvård

☒ Förbättringsarbete kring preventivt arbete som palliativ vård och senior alert

Dessa har det arbetats med och viss förbättring och utveckling har skett, dock har förvaltningen ett fortsatt arbete att göra under kommande år.

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

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


Kommentar:

Resultatkvalitet: Budget i balans har inte uppfyllts.

Analys: Över tid har pandemin påverkat via statliga ersättningar som har syns ge förvaltningen respit, underskott har inte syns på sista raden, att vissa enheter inte hållit sin budget. Rutinen för Bemanningprocessen har varit en tydlig aktivitet under sommaren, hösten och vintern och som ska följas.

Åtgärd: Bemanningsskrav och därmed årsarbetare ska följa verksamhetens behov, ex att om det finns färre brukare så minskas antal timmar på enheten. Att se till att insatser/timmar och bemanning stämmer överens. En förskjutning av ekonomiska resurser kommer med stor sannolikhet att behöva ske från personal till att exempelvis hitta andra arbetssätt, ökad rörlighet av personal och ökad digitalisering.


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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 3: Medarbetarna ska vara delaktiga i arbetssättet med mål- och resultatstyrning		↗

Kommentar:

Målet har uppfyllts och organisationen har ett systematiskt mål och resultatarbete. Verksamheten uppmanas att boka in planerings- och utvecklingsdagar även om det är en ökad kostnad då det kan ses som en vinst i det långa perspektivet.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Socialnämndens mål 4: Minska miljöpåverkan inom verksamheten		↗

Kommentar:

Arbete som pågår i förvaltningen för att minska påverkan på miljön kan utvecklas till att bli mer omfattande. Det finns ett behov av mer specifik styrning på vad förvaltningen menar med att verksamheten ska arbeta mot. Klimatmålen och avfallsplanen kommer att bidra till en positiv utveckling.

Arbete med att öka antalet miljöbilar i förvaltningen pågår dock måste detta ske parallellt med införandet av laddplatser.

Någon enhet har kunnat påbörja sopsortering med 4-kärlsfack, andra inväntar att detta ska införas.

Inom daglig verksamhet lagas en del arbetskläder för återanvändning.

Undersöker möjlighet att, inom AME, tillverka olika produkter som kan ersätta engångsartiklar inom vård och omsorg ex haklappar.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2020	2021	2022	2022	
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	-11,7	-1,0	-9,9	-13,4	3,5
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	-53,3	-59,2	-52,9	-54,9	2,1
Vård & Omsorg & Bostadsanpassning	-124,9	-128,5	-144,7	-130,2	-14,5
Myndighetsutövning	-60,1	-63,7	-60,8	-68,4	7,6
Nettokostnad	-250,0	-252,4	-268,3	-267,0	-1,3

Bruttokostnad-/intäkt	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	6,9	6,0	0,8	-16,8	-19,5	2,7
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	11,0	11,8	-0,7	-63,9	-66,7	2,8
Vård & Omsorg & Bostadsanpassning	29,2	25,5	3,6	-173,8	-155,7	-18,1
Myndighetsutövning	9,7	5,5	4,2	-70,5	-73,9	3,4
Summa	56,7	48,8	7,9	-325,0	-315,8	-9,2

Förvaltningen redovisar ett underskott om -1,3 miljoner kronor på helåret.

Årets har i väldigt stor utsträckning präglats av hög frånvaro, vilket har drabbat verksamheterna hårt. Även om smittspridning och restriktioner i samhället har lättat står Vård och Omsorg kvar med fortsatta restriktioner, som fortfarande påverkar verksamheterna i hög grad. Det resulterar i svårigheter att hålla personalbudgeten på helår, vilket visas i prognosen. Förvaltningen har till liten del kompenseras med statligt stöd för ökade sjuklönekostnader, ca 1,5 miljoner kronor.

Under Ledning och administration har potten för "oförutsett" använts i samband med den negativa kostnadsutvecklingen inom Vård och Omsorg. Här visas även ett budgetöverskott tack vare upphandling av låssystem i slutet av 2021 som resulterat i lägre driftskostnad än vad som budgeterats för 2022. Ihop med vakanta tjänster, beviljat tilläggsanslag om 1 miljon samt ett oförutsett statsbidrag blev resultatet +3,5 miljoner kronor under Ledning och administration.

Utöver fortsatta restriktioner och en "post covid"-effekt med ökad vårdtyngd har förvaltningen även identifierat att man inom Vård & Omsorg har svårigheter att bemanna utefter budgetramar. Här har ett omtag gjorts för att komma till rätta med problemet. Bland annat har bemanningskrav genomlysts, schemaändringar har setts över och samtliga enhetschefer inom Socialförvaltningen har blivit uppmanade att kostnadsminimera under året i den mån det gått samtidigt som kvalitén bibehålls. Parallellt med detta ses personalbestånd och samplanering över för att få till en bättre rotation på personal och på så vis kunna nyttja resurserna mer effektivt mellan verksamheter. Detta har varit med förhoppning att bromsa minuset 2022 och skapa bättre ekonomisk förutsättning för 2023. Tyvärr har man inom förvaltningen inte nått den önskade effekt man varit ute efter under 2022. Dock ser vi större förbättringar inför 2023. Avvikelsen mot budget på helår för Vård & Omsorg landar på -14,5 miljoner kronor. Utöver att jobba med bemanningen detta har man från förvaltningen även haft inne hjälp för att få ett oberoende utlåtande kring beviljade timmar inom Vård och Omsorg. Genomlysningen har visat att det beviljas delar som brukare ej har rätt till, det beviljas mer tid än vad brukaren har rätt till och det beviljas i för hög frekvens, dvs antal gånger en insats ska genomföras, än vad som är brukligt. Det skapar ett fundamentalt fel i grunden då besluten är vad Vård och Omsorg behöver förhålla sig till och bemanna utefter. För att utförarverksamheterna ska kunna förhålla sig till budget behöver även besluten vara adekvata och därmed stramas åt för ekonomiska resultat. Biståndshandläggare har fått i uppdrag att göra omprövningar av samtliga beslut (185 st i dagsläget) samtidigt som bemanningsjusteringar görs. Förvaltningen måste jobba med båda delarna för att få helheten att gå ihop. Förvaltningens fokus har förflyttats mot 2023 och där har enhetschefer fått tydliga och konkreta handlings- och åtgärdsplaner. Dessa verktyg ska tillämpas omgående.

Vad gäller verkställigheten (IFO, Funktionshinder och Socialpsykiatri) landar förvaltningen med ett överskott kontra budget på helår på +2,1 miljoner kronor. Överskottet grundar sig dels på att planerad verksamhet inte kommit igång i tid som beräknat, dels på vakanta tjänster. Därmed är överskottet på dessa verksamheter motiverat.

Inom individ- och familjeomsorgen (myndighetsutövning) har försörjningsstödet minskat. Vidare förekommer vakanser i personalstyrkan. Utöver det fortsätter man att jobba aktivt med att omplacera beslut till bättre alternativ för individen, som även oftare är bättre ur ett ekonomiskt perspektiv. Förvaltningen har dessutom fått kompensation från Migrationsverket för alla tidigare kostnader som eftersökts inom området för 2021. Förvaltningen räknar nu med att man även kommer kunna tillgodoräkna sig ansökta medel för 2022 och dessa effekter är inkluderade i prognosen. Det gör att resultatet blev ett budgetöverskott om +7,6 miljoner kronor. Dock kvarstår fortfarande en risk för att Migrationsverket bedömer vissa ärenden annorlunda år 2022 än hur man gjort under 2021. Om Migrationsverket ändrar sin bedömning kommer detta att belasta 2023.

Framtid:

En oro finns inför 2023 för hur kostnadsnivån ska kunna minskas samtidigt som kostnadsökningarna i samhället går uppåt i rask takt. Vissa delar ses över och är möjliga att påverka, andra anses svårare. Redan under 2022 kan förvaltningen exempelvis se tendenser av pris- och kostnadsökning för bland annat drivmedel, livsmedel och förbrukningsmaterial. Dessa prisökningar är utefter rådande situation svårparerade inom förvaltningen. Under 2023 vet vi även nu att ökningen av normen inom försörjningsstöd blir mycket högre än budgeterat samtidigt som lågkonjunkturen kan innebära att fler kommer ansöka om ekonomiskt bistånd.

Utöver detta har förvaltningen de senaste åren haft volymökningar inom LSS och ökade kostnader för öppnande och utökning av fler LSS-bostäder. Trots detta ser förvaltningen ytterligare volymökningar inom LSS och behov av platser kvarstår. Detta i kombination med en åldrande befolkning och kommande brist på arbetskraft gör att socialförvaltningen har stora utmaningar med både kostnadsutvecklingen, effektiviseringsarbetet samt kompetensförsörjningen framöver.

Personal

Under året har sjukskrivningstalen ökat jämfört med föregående år. Detta beror till största del på Covid-19 då medarbetare med lätta symptom på sjukdomen, i väldigt stor utsträckning har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och, stannat

hemma. Restriktionerna som tagits bort i samhället i stort har kvarstått inom vård och omsorg. Långtidssjukskrivningarna har ökat något jämfört med samma period föregående år. HR kommer tillsammans med förvaltningen göra en genomlysning gällande sjukfrånvaro och orsaker till detta. Antalet anställda minskat i mindre skala sedan samma period föregående år, dock är fler personer tillsvidareanställda och antalet visstidsanställda har minskat. Minskning har även skett gällande timvikarier. Förvaltningen har under 2022 jobbat intensivt med att ha en bemanning i paritet med budget.

Anställda per anställnings- och löneform

	221231				211231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
SOF	392	371	21	387,9	396	363	33	390,9

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	220101-	221231	210101-	211231
	Antal timmar	Motsv. antal årsarb	Antal timmar	Motsv. antal årsarb
SOF	73 131	36,9	76 885	38,8

Frånvaro

	220101-	221231		210101-	211231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
SOF	11,6%	6,2%	5,4%	9,9%	5,3%	4,6%

Samhällsbyggnadsnämnden

Sammanfattning

Samhällsbyggnadsnämndens arbete har under 2022 präglats till stor del av den etablering av battericellsfabrik i Lockryd som offentliggjordes i december 2021. Etableringen förutsätter att en detaljplan upprättas för området och Boråsregionen och framför allt Borås stad samt Marks kommun hjälper till med sin expertis på området men många uppgifter får prioriteras på förvaltningen för att driva arbetet framåt.

Från årsskiftet har Svenljunga i likhet med Sveriges övriga kommuner tagit över ansvaret för insamling av returpapper vilket hittills har fungerat bra men medför ökade kostnader.

Verksamheterna har också påverkats till viss del av ökade energi- och drivmedelspriser samt allmän prisuppgång och brist på vissa varor. Störst ekonomisk påverkan har synts på livsmedel.


Verksamheterna förberedde för att vara behjälpliga vid mottagandet av flyktingar från Ukraina under våren men detta behövde inte aktiveras.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål: Attraktiv arbetsgivare

Samhällsbyggnadsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiv arbetsmiljö

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

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

Vid rekrytering och anställningsintervjuer verkar Svenljunga kommun ha ett gott rykte som bra arbetsgivare. I medarbetarundersökningen för samhällsbyggnadsförvaltningen angav 92,8 procent av de anställda att de skulle rekommendera Svenljunga kommun som arbetsgivare. Förvaltningen har tagit

emot flera praktikanter under hösten och har färdigställt en kompetensförsörjningsplan. En annons för praktikplatser har lagts ut offentligt.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Förvaltningen har kommit fram till att inte genomföra planerad enkät av vad de anställda anser är en attraktiv arbetsgivare.

Förvaltningen ska jobba med målen i kompetensförsörjningsplanen som beslutades i december 2022.

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

Nämndmål: Snabb och kvalitetssäkrad service

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

Förvaltningen utvecklar de interna processerna för projekt, daglig drift och handläggning för effektivare samarbeten och flöde. Genom långsiktig planering kan vi bibehålla leveranssäkerhet och kvalitet på till exempel dricksvatten. Personalförsörjningen till framför allt de delar av verksamheten som arbetar med etableringen i Lockryd och bostadsbyggnationen har delvis säkrats under slutet av 2022 och fortsatt rekrytering pågår.

Vid senaste kundnöjdhetsundersökningen inom avfall fick Svenljunga kommun plats 11 av 60 i samlat medelindex. Personal på återvinningscentralen får högt betyg för kunskap och servicekänsla. Svenljungas återvinningscentral Moga Returen får också högst betyg av alla deltagande kommuner i undersökningen.

Användning av digitala hjälpmedel och e-tjänster är viktiga verktyg för snabb kvalitetssäkrad service och uppföljning. En inventering har utförts för att bedöma behov av e-tjänster på förvaltningen och förutsättningarna för att digitalisera respektive process ska bedömas. Kostverksamheten har bland annat infört kostdatasystem under 2022.

Bokbilen turnerar runt i hela kommunen med två veckors intervall och önskemål om hållplatser har kunnat tillgodoses.

Samverkan med Bollebygds kommun inom miljö- och byggenhetens myndighetsutövning kopplat till interna myndighetsnämnden har tagit många steg framåt och förutsättningarna för att upprätta samverkansavtal har utretts. Även

samverkan med Marks och Bollebygds kommuner inom tillståndsgivning och kontroll av efterlevnaden av tobaks- och alkohollagstiftning är under framtagande.

Nämndens enheter har en hög grad av snabb återkoppling på inkomna ärenden, synpunkter och felanmälningar.

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

Som liten kommun bygger många processer på samverkan och att hjälpa varandra mellan enheter eller förvaltningar vilket i sig är positivt men försvårar planering av tid till de egna projekten. Bland annat tar planeringen av stora etableringar i Lockryd och nya bostäder i Hillared, Sexdrega och Svenljunga mycket resurser från en redan ansträngd verksamhet.

Det finns risk för störningar i avfallsinsamlingen och den gemensamma förbättringsprocessen då den lokala driftledningen har haft stor personalomsättning.

Delar av digitaliseringsarbetet har fått stå tillbaka dels på grund av att tiden inte räckt till i aktuella tjänster och dels i avvaktan på val av plattform.

Kostdatasystemet har varit låst på grund av tidigare felaktig användning.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Övriga enheter förutom plan- och exploateringsenheten behöver komma in tidigt i planläggningsprocessen och det är viktigt att vara noggrann och prioritera rätt bland projekten.

Tillförlitligheten i leverans av avfallstjänster har varit bättre över en längre period och detta behöver fortgå för att våra kunder ska få ännu bättre förtroende för oss.

Mängden färdigprodukter kan följas upp när kostdatasystemet är i full drift.

Kockarna ska få stöttning i att laga mat från grunden och grön mat.

Vi behöver arbeta mer med hembygdsföreningarna och byalagen för att kunna planera tillsammans och nå ut till invånarna. Vi behöver hitta ett sätt att få bättre underlag om vilka aktiviteter som invånarna önskar.

Inom kultur har vi inte lyckats nå ut särskilt bra med arrangemang och aktiviteter. Då covid-restriktioner fortfarande var aktiva under planeringen för våren påverkade detta planeringen. Vi behöver också nå ut med fler aktiviteter utanför centralorten.

Kommunens system för felanmälningar behöver byggas upp på nytt då dagens e-tjänsteplattform ska bytas ut under 2023.

Nämndmål: Digital kompetens

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

En ny e-tjänstplattform är installerad under hösten för att på sikt uppnå e-tjänster för alla ansökningar. Administrationen har avlastats för att kunna jobba riktat med den nya plattformen och utbildningsinsatser är planerade.

En inventering har utförts för att bedöma behov av e-tjänster på förvaltningen. En mall har tagits fram för respektive enhet för att bedöma enhetens digitala utveckling kopplat till de processer man äger. Förutsättningarna för att digitalisera respektive process ska bedömas enligt mallen.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Förvaltningen behöver genomföra en kartläggning av de anställdas digitala kompetens med fokus på de olika systemen inom respektive arbetsområden. I kombination med kartläggning av processer kan därefter en riktad utbildningsplan upprättas för att höja den digitala kompetensen.

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

Nämndmål: Attraktiva miljöer

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa, underhålla och tillhandahålla attraktiva miljöer

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

I kundundersökningen 2021 var det återvinningscentralen Moga Returen i Svenljunga som hade bäst resultat på framkomlighet av alla 60 kommuner som deltog i undersökningen. Inom avfall upplever vi att helheten är viktig med en ny anläggning och tillräckliga personalresurser för att ge kunderna gott bemötande och en bra upplevelse vid besöket. Anläggningen är väl dimensionerad för mängden kunder och det råder sällan trängsel. Det råder även god ordning på anläggningen vilket är viktigt för kundernas upplevelse.

Inom kulturverksamheten har vi kunnat erbjuda ett attraktivt samlat vårprogram med aktiviteter för barn och vuxna, till större delen riktat till våra prioriterade målgrupper. Vi har uppmärksammat nationella minoriteters högtidsdagar med utställningar eller program.

Vi har gemensam matsedel och menyerna ser likadana ut i samtliga skolor och förskolor där två rätter med ett grönt alternativ serveras varje dag i skolorna. Flera kök har lagat mer grön mat och testat på flera nya baljväxter, vegetariska biffar och man även har börjat panera fisken själva. Personalen "skryter" om att maten lagas mer från grunden nu! Matsalarna har setts över för att mer skapa trygghet. Menyerna är uppdaterade och tydliggjorda med färgkoder och bilder för att var tydliga för alla inklusive de med behov av specialkost.

Fritidsverksamheten för ungdomar ser stora fördelar i den utveckling som sker i ungdomsproducerade aktiviteter där ungdomarna själva planerar och genomför aktiviteter med stöttning från fritidsledare.

Arbetet med "Gestaltad livsmiljö" är påbörjat i samarbete med Boråsregionen och andra kommunala parter.

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

Avsaknad av timanställda till fritidsverksamheten har påverkat möjligheten att jobba med ungdomsproducerade aktiviteter eller planering av dessa.

Arbetsättet för området "Gestaltad livsmiljö" är inte klart ännu men arbetet fortsätter under 2023.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Inom kosten behövs det fler matråd och mer samverkan med skolan för att få ett optimalt matsalsklimat. Det behövs fördjupad utbildning om specialkost och inspiration i grön matlagning.


Inom avfall behöver arbetet med bemötande och service bibehållas för att besökarna ska känna sig välkomna och rutiner för städning och underhåll behöver utvecklas för att bibehålla trivseln.

Vi har kunnat erbjuda programpunkter utanför centralorten såsom barnteatrar, författarbesök och kulturworkshops är nära att nå vårt uppsatta mål med att ha minst 25 procent av verksamheten utanför tätorten.

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

Nämndmål: Minskad påverkan på den globala miljön

Samhällsbyggnadsnämnden ska arbeta för en minskad påverkan på den globala miljön och bibehålla den naturresurs vi har lokalt.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

Kostenheten mäter numera sina nyckeltal och kökspersonalen är mer medveten om resultaten. Verksamheten lagar mer mat från grunden och matsvinnet har minskat. Ett klimatprojekt inom skolkosten, Klimatoxarna, har lanserats under hösten. Matsedeln är klimatsmart med mer grönt och klimatpåverkan har minskat under perioden.

Kulturenheten har arbetat med att inspirera till återbruk för både barn och vuxna genom aktiviteter och föreläsningar samt medverkat i höstens Hållbarhetsfestival.

Insamlingen av plastförpackningar har ökat konsekvent genom våra två insamlingsystem sedan kommunen införde fastighetsnära insamling 2019.

Anläggningarna inom VA är stora energi- och kemikalieförbrukare och med hjälp av kunskap och driven personal arbetar VA-enheten hela tiden med att optimera driften för att minska förbrukningen. Fortsatt automatisering av VA-anläggningarna minskar personalens bilkörning och ger en säkrare drift. Aktivt arbete med läcksökning och inläckage i ledningsnätet ger minskad förbrukning av energi och kemikalier förutom att det kan spara grundvatten.

LONA-bidrag har beviljats till ett initiativ för att skapa våtmark för biologisk mångfald i en av kommunens skogar.

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

Det kan vara svårt att få de personella resurserna att räcka för att driva olika projekt inom området vilket påverkar resultatet negativt.

Livsmedelsbudgeten gör det ibland svårt att välja ekologisk och svenska livsmedel på grund av priset.

Det uppstår relativt mycket matsvinn i kommunens hushåll. Vid senaste plockanalysen av avfall för småhus uppdagades det att en hel del matsvinn i form av förpackat matavfall slängs i restavfallet som går till förbränning.

Det är svårare att nå fram med information till vuxna i klimat och miljöfrågor, vi har inte så många besökare på våra aktiviteter inom området där.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Vi behöver öka kompetensen hos egen personal genom utbildningar och genomföra informationskampanjer till allmänheten via olika kanaler. Vi behöver hitta rätt aktiviteter som lockar vuxna besökare till våra arrangemang inom området.

Ytterligare utbyggnad av fastighetsnära insamling av förpackningar och tidningar i linje med regeringens beslut. Ett kommunalt ansvar innebär också att det finns möjlighet att utveckla 4-fackssystemet genom att ändra i vilket fack som vi samlar in de olika fraktionerna i. Vi fortsätter att omvärldsbevaka och vara kreativa för att hitta avsättning för att kunna sortera ut nya fraktioner på återvinningscentralen.

Matsedeln behöver anpassas mer mot klimatsmarta alternativ och det är viktigt att kunna följa upp rätt klimattal på ett enkelt sätt. Matsvinnsvågar behövs för att underlätta vägning och därmed uppföljning varje dag.

Förutom information om fördelarna med minskat matsvinn så skulle obligatorisk matavfallssortering för hushållen kunna minska mängden matavfall i restavfallet och då även svinnet. Stigande matpriser kan också ha effekt i ett minskande matsvinn.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2020	2021	2022	2022	2022
Fritid	-9,2	-9,5	-9,0	9,4	0,4
Kultur	-6,4	-6,9	-7,2	7,2	0,0
Samhällsbyggn. chef	-5,4	-4,3	-5,9	5,5	-0,4
Gata & park	-13,1	-16,0	-16,7	16,3	-0,4
Kost	-0,7	-1,1	-0,6	0,0	-0,6
Miljö o bygg	-4,6	-5,5	-7,3	7,7	0,4
Nettokostnad	-39,3	-43,2	-46,7	-46,1	-0,6
Nettokostnad exkl. kost			-46,1	-46,1	0,0
Taxefinansierade verksamheter före resultatreglering					
Avfall	-5,6	-2,8	-3,5	-3,0	-0,5
VA- enheten	0,5	2,1	2,6	1,7	0,9

Bruttokostnad- /intäkt	Intäkter Utfall	Intäkter Budget	Intäkter Avvikelse	Kostnader Utfall	Kostnader Budget	Kostnader Avvikelse
miljoner kronor	2022	2022	2022	2022	2022	2022
Fritid	3,8	-3,8	0,0	-12,8	13,2	0,4
Kultur	0,9	-0,9	0,0	-8,2	8,2	0,0
Samhällsbyggn. chef	1,0	-2,0	-1,0	-6,9	7,5	0,6
Gata & park	1,1	-1,0	0,1	-17,8	17,3	-0,5
Kost	28,2	-24,7	3,5	-28,7	24,6	-4,1
Miljö o bygg	6,5	-7,4	-0,9	-13,8	15,1	1,3
Summa	41,5	-39,8	1,7	-88,2	86,0	-2,3
Taxefinansierade verksamhet före resultatreglering						
Avfall	18,1	-22,6	-4,5	-21,6	22,6	1,0
VA- enheten	33,0	-33,2	-0,2	-30,4	33,2	2,8

Skattefinansierade verksamheter

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett budgetunderskott med 0,6 miljoner kronor.

Ledning och utveckling, markreserven och nämndens arbete.

Skogsintäkterna är lägre än budgeterad belopp. Stor del av skogsuttaget för 2022 var planerat till skogsmark som nu har bytts bort mot mark i Lockryd. En del andra åtgärder (gallring och avverkning) har stoppats eller fördröjts av hårdare tillämpning av artskyddsförordningen efter domslut i EU-domstolen. Detta härleda till ett underskott under 2022 på cirka 0,4 miljoner kronor.

Kulturenheten.

Kulturenheten har bedrivit verksamheten i princip enligt budget, bortsett från något högre driftkostnader än planerat, främst fordonsskatt och drivmedel, för boken.

Fritidsenheten.

Trots få förfrågningar om hyra av badhus samt träningsläger är intäkterna för badhuset förbättrat och närmare före pandemin. Resultatet är bättre än prognosticerade med ett överskott om cirka 0,5 miljoner kronor.

Miljö och bygg.

Enheten gör ett större överskott men främst beroende på svårigheter att hitta personal i tid för att minimera vakanser. Resultatet på personalbudget är ett överskott om 1,3 miljoner kronor. Lägre intäkter på grund av minskade

bygglovsansökningar samt högre kostnader kopplat till köp av konsulttjänster vid framförallt detaljplaner dämpade dock effekten av överskottet.

Gatuenheten.

Under årets första månader har det snöat mycket. Kostnader för snöröjningsinsatser och framförallt halkbekämpningen (november och december månader) är dyrare än förväntade med ett underskott om cirka 0,9 miljoner kronor jämfört med budgeten för perioden. Årets resultat är ett underskott på cirka 0,4 miljoner kronor.

Kostenheten.

Underskottet från inköp av livsmedel under 2022 blev 2,0 miljoner kronor jämfört med budgeten. Avvikelse under november-december 2022 är cirka 0,6 miljoner kronor. Vi har upptäckt att vi inte följer den av fullmäktige beslutade debiteringsmodellen som anger att verkligt utfall av livsmedel ska debiteras i efterskott. Förvaltningen behöver uppdatera debiteringsmodellen i samverkan med beställande förvaltningar.

Verksamheten fick tillskott om 1,0 miljon kronor för 2022 för de oförutsedda kostnaderna kopplat till ökningen av livsmedelskostnader.

Enhetens samlade resultat är ett underskott på cirka 0,6 miljoner kronor.

Taxefinansierade verksamheter

Avfallsenheten

Enheten har ett ackumulerad underskott på cirka 3,5 miljoner kronor jämfört med prognosticerade underskottet på 3,0 miljoner kronor. Det är framförallt oförutsedda kostnaden kopplat till entreprenader som kan utläsas. Budgeterade underskottet för 2022 är 3,5 miljoner kronor och utifrån det håller verksamheten sin budget.

VA-enheten

Årets resultat för enheten är ett överskott om cirka 2,6 miljoner kronor inklusive det reglerade överskottet (1,2 miljoner kronor) som tas med från 2021. Det är framförallt lägre personalkostnader på cirka 0,9 miljoner kronor som kan utläsas.

Personal

Antalet anställda är något högre än vid samma tidpunkt föregående år bland annat på grund av utökning kopplat till samhällsutveckling. Under 2022 har det fortsatt varit svårt att tillsätta tjänster inom vissa områden eller specialistyrken.

Antal arbetade timmar har ökat med cirka 16 procent motsvarande 0,7 tjänst vilket är naturligt med tanke på att fler verksamheter är i drift nu jämfört med förra årets pandemirestriktioner. Även behovet av timvikarier kopplat till sjukdom, främst inom kosten, påverkar.

Sjuktalen har ökat något jämfört med 2021. Många var korttidssjuka i covid-19 främst under januari och februari men sett till helår var korttidssjukskrivning något lägre. Förvaltningen upplever att en del planerade operationer som blivit framskjutna på grund av pandemin nu genomförts vilket till viss del påverkar långtidssjukskrivning.

Anställda per anställnings- och löneform

	221231				211231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv.antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
SBF	100	91	9	94,7	98	88	10	90,1

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	220101-	221231	210101-	211231
	Antal timmar	Motsv.antal årsarb	Antal timmar	Motsv.antal årsarb
SBF	10 228	5,2	8 825	4,5

Frånvaro

	220101-	221231		210101-	211231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
SBF	5,8%	3,1%	2,7%	5,7%	3,8%	1,9%

Koncernens dotterbolag

Inledning

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

Svenljunga Bostäder AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

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

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

Större projekt under 2022:

- Ett större takarbete inkluderat tilläggsisolering och installation av ventilation med värmeåtervinning

på Karlsbergsområdet. Projektet omfattar ett flertal hus i området och planeras att pågå i flera år.

- Lägenhetsrenoveringar; fyra lägenhetsrenoveringar
- Arbete med fasader, balkonger och utvändiga trappor
- Påbörjat installation av laddstolpar på parkeringsplats Lindgatan
- Påbörjat nybyggnation av 11 lägenheter i tätorten
- Arbete med yttre miljö runt våra fastigheter

Ekonomi

AB Svenljunga Bostäder redovisar ett resultat med ett underskott om -0,5 mkr, vilket inte uppfyller ägarens krav om 1 % av hyresintäkten. Enligt ägardirektiven är kravet ett överskott om 4 % av hyresintäkterna men efter beslut i Svenljunga kommunfullmäktige 2021-10-11 §110 sänktes kravet till 1 % mellan 2021 och 2024 med anledning av bolagets stora underhållsbehov, vilket motsvarar ett överskott om 0,38 mkr. Årets resultat är därmed 0,86 mkr under ägarens krav.

Sänkningen av ägarens krav motsvarar 1,1 mkr, vilket visas i tabellen nedan. De extra resurserna har främst använts till underhåll utomhus, fasader och balkonger samt markarbeten.

Förutom ökade underhållskostnader visar bolaget ökade driftkostnader. Detta beror främst på höjda priser på många avtal, såväl snöröjning och markskötsel som bevakning har ökade kostnader. Elkostnaderna har varit ca 0,5 mkr högre än budget. Fastighetsskatten har höjts med ca 0,25 mkr jämfört med tidigare år. Räntor på fastighetslånen har stigit kraftigt under året och kostnaderna förväntas stiga än mer under 2023, eftersom bolaget har haft flera lån som omsatts under året samt även nyupptagit lån.

Personalkostnader har minskat med 0,5 mkr jämfört med föregående år. Främst beror det på en pensionsavgång som inte ersattes men även ett par långtidssjukskrivningar under hösten minskar personalkostnaderna. Tyvärr ökar belastningen på övrig personal.

Hyresförhandlingen 2022 innebar en genomsnittlig höjning om 2,15 %, För 2023 färdigställs förhandlingen med Hyresgästföreningen i mars.

AB Svenljunga Bostäder

Belopp i tkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Hysesintäkter	37 738	36 923	38 142	37 704	438
Övr intäkter	8 765	16 385	10 192	10 312	-120
S:a intäkter	46 503	53 308	48 334	48 016	318
Driftkostnader	-4 619	-6 327	-5 098	-5 065	-33
Underhåll	-5 957	-11 543	-7 500	-7 100	-400
<i>varav pga sänkt ägarkrav 1%</i>		-1 138	-1 138	-1 138	
Energi, VA, Sopor	-9 876	-11 382	-11 164	-10 800	-364
Övriga kostnader	-4 573	-3 984	-4 105	-3 867	-238
Personalkostnader	-15 601	-15 823	-15 329	-15 579	250
Avskrivningar	-4 302	-4 293	-4 437	-4 320	-117
Finansiella kostnader	-985	-854	-1 183	-905	-278
S:a kostnader	-45 913	-54 207	-48 817	-47 636	-1 181
Resultat före skatt	590	-899	-483	380	-863

UPPFÖLJNINGEN AV DE EKONOMISKA MÅLEN FÖR AB SVENLJUNGA BOSTÄDER				
	Bokslut 2022	Måluppfyllelse	Bokslut 2021	Måluppfyllelse
På sikt lämna utdelning till ägaren motsvarande de villkorade aktieägartillskott bolaget erhållit. Bolagets soliditet skall därefter på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.	7,1%	undantaget 2021-2024	8,1%	Uppnås ej
Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 4 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Vid beräkning av avkastning på totalt kapital beräknas årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.	2,6%	undantaget 2021-2024	2,4%	Uppnås ej
I genomsnitt årligen från 2017 generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4 % av hyresintäkterna. <i>OBS! Reducerat till 1 % för åren 2021-2024</i>	-1,3%	Uppnås ej	-2,4%	Uppnås ej
Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltd yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslut.	Ej utfört	Uppnås ej	Ej utfört	Uppnås ej
	Tkr		Tkr	
Eget kapital	14 202		14 685	
Totalt kapital	200 176		180 759	
Årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostn.	5 138		4 248	
Årets resultat efter avskrivningar och finansiella poster	-483		-899	
Hyresintäkter	38 142		36 923	

	Kr / kvm	Nyckeltal enl Allmännyttan
Nyckeltal för driftskostnader (2021)		
Ej, kr / kvm	46	50
Värme	125	120
VA	110	57
Avfall	42	26
Total kostnad kr/kvm media	323	253
Tillsyn och skötsel	123	113
Hyresintäkter	1 082	1146

	Kr / kvm	Nyckeltal enl Repab
Nyckeltal för driftskostnader (2020)		
Ej, kr / kvm	30	32
Värme	100	139
VA	108	85
Avfall	38	21
Total kostnad kr/kvm media	276	276,8
Tillsyn och skötsel	66	67
Hyresintäkter	1 048	1093

Energiförbrukning

El kWh per kvm

2022	2021	2020
18,4 kWh	19,4 kWh	18,9 kWh

Fjärrvärme kWh per kvm

2022	2021	2020
113,0 kWh	122,6 kWh	117,2 kWh

Personal

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

En anställd avslutade sin anställning 2022-12-31, så antal anställda i dagsläget är 25 personer.

Antal anställda

2021-12-31: 26 personer

2022-12-31: 26 personer

Sjukfrånvaro	2022-12	2021-12
Sjukfrånvaro korttid	2,4%	2,3%
Sjukfrånvaro mer än 60 dagar	3,8%	2,9%
Sjukfrånvaro totalt	6,2%	5,2%

Sjukfrånvaro, kön och ålder

Åldersintervall	Total sjukfrånvaro		Kvinnor, sjukfrånvaro		Män, sjukfrånvaro	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
<=29 år	0,0 %	1,4 %	0,0 %	1,5 %	0,0 %	0,0 %
30-49 år	6,0 %	9,2 %	4,3 %	13,1 %	6,4 %	8,5 %
>=50 år	6,3 %	1,8 %	1,2 %	0,4 %	8,0 %	2,2 %
Totalt	6,2 %	5,2 %	2,6 %	4,6 %	7,2 %	5,4 %

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.

Ekonomi

Företaget har inga intäkter men däremot vissa förvaltningskostnader, därför redovisas ett resultat om -11 tkr. Svenljunga kommun Förvaltning AB erhöll ett koncernbidrag från Svenljunga Industrifastigheter AB om 2 315 tkr, som skickades vidare till det andra dotterbolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB, enligt styrelsebeslut daterat 2022-12-01 §16.

Svenljunga Industrifastigheter AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

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

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

Ekonomi

Svenljunga Industrifastigheter AB redovisar ett resultat med ett överskott om +52 tkr före bokslutsdispositioner och skatt, vilket uppfyller ägarens krav om 4 % av hyresintäkten, motsvarande 15 tkr. Efter beslut hos moderbolaget 2022-12-01 §16 ger Svenljunga Industrifastigheter AB ett koncernbidrag till Svenljunga kommun Förvaltning AB om 2 315 tkr. Bolaget upplöser även periodiseringsfonden från 2020 om 550 tkr. Resultatet efter bokslutsdispositioner är då underskott om -1 713 tkr.

Svenljunga Industrifastigheter AB

Belopp i tkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Hysesintäkter	2 930	356	369	340	29
Övr intäkter	1 751	12	13	12	1
S:a intäkter	4 681	368	382	352	30
					0
Drift och övr rörelsekostnader	-612	-130	-103	-97	-6
Avskrivningar	-1 516	-227	-227	-231	4
Finansiella kostnader	-268	-9	0	0	0
S:a kostnader	-2 396	-366	-330	-328	-2
Resultat före bokslutsdisp.	2 285	2	52	24	28
Koncernbidrag			-2 315		
Periodiseringsfond	-550		550		
Resultat före skatt	1 735	2	-1 713		
Skatt	-375				
Resultat efter skatt	1 360				

UPPFÖLJNINGEN AV DE EKONOMISKA MÅLEN FÖR SVENLJUNGA INDUSTRIFASTIGHETER AB				
	Bokslut 2022	Målupp- fyllelse	Bokslut 2021	Målupp- fyllelse
Bolagets soliditet skall på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.	65,1%	Uppnås	93,1%	Uppnås
Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 4 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Vid beräkning av avkastning på totalt kapital beräknas årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.	4,8%	Uppnås	4,0%	Uppnås
I genomsnitt årligen från 2017 generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4 % av hyresintäkterna.	14,0%	Uppnås	0,6%	Uppnås
	Tkr		Tkr	
Eget kapital	3756		5473	
Totalt kapital	5767		5881	
Årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostn.	278		238	
Årets resultat efter avskrivningar och finansiella poster	52		2	
Årets resultat efter bokslutsdispositioner	-1713		2	
Hyresintäkter	369		356	

Personal

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

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

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

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

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

Större projekt under 2022:

- Uppstart av ny skolstruktur i söder, med till- och ombyggnation av förskolan i Överlida och projektering av Överlida skola. Arbetet fortsätter under flera år med skolor och förskolor i söder.
- Byte pelletspanna i Sexdrega
- Invändig målning och byte av mattor i Hillareds och Sexdrega skolor
- Målning fasader på idrottshallar i Hillared och Sexdrega
- Byte tak Sexdrega skola
- Installation av solceller på idrottshall i Sexdrega
- Byte takkupor på Klockaregården

Dessutom arbetar man fortlöpande med installation av sprinkler samt installation av fiber på omsorgsboenden. Bolaget har under året även utfört löpande underhåll, reparationer och en hel del verksamhetsanpassningar.

Ekonomi

Företaget redovisar ett underskott om -4,2 mkr före bokslutsdispositioner och skatt, vilket inte uppfyller ägarens krav om avkastning om 1 % av hyresintäkterna. Efter beslut hos moderbolaget 2022-12-01 §16 ger Svenljunga kommun Förvaltning AB ett koncernbidrag till Svenljunga Verksamhetslokaler om 2 315 tkr för att täcka reaförlusten vid försäljningen av Holsjunga skola. Resultatet före skatt blir då -1,9 mkr.

Främsta orsaken till förlusten är att elstödet inte fullt ut är beslutat för företag, som vi trodde under hösten. För SVLAB innebär det en återbetalning runt 1,6 mkr som inte kunnat bokas upp under 2022, men som troligtvis kommer att utbetalas under 2023. Till detta kommer att kostnaden för el blev 3,9 mkr över budget och dessutom högre i slutet av året än vi räknade med i prognosen.

Förutom ökade kostnader för löpande underhåll visar bolaget även ökade driftkostnader. Detta beror främst på höjda priser på många avtal, såväl snöröjning och markskötsel som bevakning har ökade kostnader. Bolaget har även haft stora kostnader för ändrade detaljplaner, kostnader som har överstigit både budget och kostnadsförslag.

På grund av uteblivna leveranser av pellets har vi varit tvungna att köpa in och elda olja i våra närvärmeverk till ett mycket högre pris, ca 1 mkr över budget.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Belopp i tkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Hysesintäkter	69 532	71 061	74 345	71 181	3 164
Övr intäkter	5 939	7 771	6 652	2 750	3 902
S:a intäkter	75 471	78 832	80 998	73 931	7 067
Driftkostnader	-14 829	-17 767	-17 219	-15 748	-1 471
Underhåll	-21 529	-19 830	-16 873	-14 786	-2 087
Energi, VA, Sopor	-12 978	-14 505	-19 551	-15 644	-3 907
Övriga kostnader	-8 881	-8 741	-9 108	-8 832	-276
Avskrivningar	-14 306	-15 191	-16 136	-15 782	-354
Förluster vid avyttring	0	0	-4 182	0	-4 182
Finansiella kostnader	-2 330	-2 086	-2 190	-2 427	237
S:a kostnader	-74 853	-78 120	-85 258	-73 219	-12 039
Resultat före bokslutsdisp.	618	712	-4 260	712	-4 972
Koncernbidrag			2 315		
Periodiseringsfond					
Resultat före skatt	618	712	-1 945		
Skatt	-14				
Resultat efter skatt	604				

Väsentliga händelser

Skolplan söder har nu startats upp med renovering och tillbyggnad av Överlida förskola, näst på tur är Överlida skola. Hela skolplans-projektet är budgeterat till 194 500 000 kr och beräknas pågå fram till 2026. Projektet är det största som Svenljunga Verksamhetslokaler AB har stått inför och vi följer noggrant ekonomiska utfall, tider, hur organisationen hanterar projekten, hur organisationen mår och hur vi lyckas sköta den löpande förvaltningen.

Det har varit ett speciellt år på många vis, vi har gått från pandemi till hög inflation och Europa har drabbats av krig. Ett påtagligt resultat av kriget är att Sverige drabbats av pelletsbrist. Efter sommaren genomförde SVLAB en ny upphandling av ramavtal för pellets men ingen leverantör lämnade anbud, pelletsbolagen valde att sälja till andra länder och till ett helt annat pris än vad som gällde i Sverige.

Fram till december fick vi inga leveranser av pellets och vi tvingades att lösa situationen med olja, till ett ca 50 % högre pris. Under året köptes 136 m3 olja (85 m3 2021). SVLAB har i februari 2023 genomfört en ny upphandling och har nu tecknat nytt avtal på pellets. SVLAB räknar nu med en total oljeavveckling inom 3–4 år.

I december såldes Holsljunga skola för 1 551 000 kr, detta gav bolaget en reaförlust på 2 315 352 kr. Bolaget har blivit kompenserade för förlusten av dess ägare med ett koncernbidrag. Utöver Holsljunga slutfördes också försäljningen av Toftalyckan i december för 3 600 000 kr, försäljningen gav en reaförlust på 1 414 572 kr plus kostnader för ändrad detaljplan.

	Kr / kvm	Nyckeltal enl SKR
Nyckeltal för driftskostnader (2021)		
El, kr / kvm	94	85
Värme	71	58
VA	21	12
Tillsyn och skötsel	179	129
Hysesintäkter (från kolada)	986	1088

	Kr / kvm	Nyckeltal enl SKR
Nyckeltal för driftskostnader (2020)		
El, kr / kvm	66	78
Värme	66	50
VA	21	12
Tillsyn och skötsel	123	129
Hysesintäkter (från kolada)	935	1088

UPPFÖLJNINGEN AV DE EKONOMISKA MÅLEN FÖR SVENLJUNGA VERKSAMHETSLOKALER AB				
	Bokslut 2022	Måluppfyllelse	Bokslut 2021	Måluppfyllelse
Bolagets soliditet skall över tid vara minst 5 % vilket skall uppnås via egen finansiering.	7,2%	Uppnås	7,7%	Uppnås
Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 0,2 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Med avkastning på totalt kapital avses årets resultat, efter ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.	-0,6%	Uppnås ej	0,2%	Uppnås
I genomsnitt årligen från 2017 generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 1 % av hyresintäkterna.	-5,7%	Uppnås ej	1,0%	Uppnås ej
Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltd yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslut.	Ej utfört	Uppnås ej	Ej utfört	Uppnås ej
	Tkr		Tkr	
Eget kapital	23 060		25 005	
Totalt kapital	319 014		323 378	
Årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostn.	18 248		17 989	
Årets resultat efter avskrivningar och finansiella poster	-4 260		712	
Årets resultat efter bokslutsdispositioner	-1 945		712	
Hyresintäkter	74 901		71 869	

Energiförbrukning

Fjärrvärme kWh per kvm

2022	2021	2020
73,4 kWh	77,1 kWh	69,5 kWh

El kWh per kvm

2022	2021	2020
48,7 kWh	49,2 kWh	48,3 kWh

Egenproducerad el kWh, solceller

	2022	2021
Moga Fritid	49 100	55 600
Svedjans förskola	30 600	15 900

Personal

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

Stiftelsen Klevs Gästgiveri

Styrelsen för stiftelsen Klevs Gästgiveri har även under verksamhetsåret 2022 hållit en låg profil med så få fysiska sammanträden som möjligt för att kunna lägga så mycket ekonomi som möjligt på verksamheten. Två sammanträden har hållits övrigt har hållits via mail eller teams, detta har varit möjligt då verksamhet och styrelse fungerat utomordentligt väl och med stor enighet.

Styrelsen har under året gjort en stadgeändring vilken innebär att länsstyrelsens representanter, en ordinarie ledamot och suppleant, entledigats i samförstånd med länsstyrelsen. Samarbetet med länsantikvarie fortsätter oförändrat och fungerar utmärkt.

Byte av värmepump och borrning av ytterligare en energibrunn är slutförd. Södra halvan av huvudbyggnadens tak har fått nytt tegel och även nytt underlag. I samband med tak bytet gjordes även en justering av köksfläktens imkanal som underkänts vid brandsyn.

Arrendatorerna har haft en bra säsong och deras verksamhet fungerar väl.

Styrelsens arbete har nu mynnat i en mer planerad underhålls och förvaltande roll för Klevs fortsatta utveckling.

Resultaträkning	Not	2022	2021
Intäkter			
Nettoomsättning		96 000	96 000
Övriga intäkter		360 000	556 282
Summa intäkter		456 000	652 282
Kostnader			
Övr externa kostnader		-439 356	-336 397
Personalkostnader		-23 164	-24 805
Avskrivningar materiella anläggningstillg	2, 3	-25 908	-15 014
Summa		-488 428	-376 216
Rörelseresultat		-32 428	276 066
Finansiella poster			
Ränteintäkter		5	0
Räntekostnader		-1 266	-1 624
Summa finansiella poster		-1 261	-1 624
Resultat efter finansiella poster före skatt		-33 688,88	274 441
Resultat före skatt		-33 689	274 441
Skattekostnad			
Årets resultat		-33 689 0	274 441

Hysesintäkter för 2022 uppgår till 96 tkr. Övriga intäkter är bidrag på 360 tkr från kommun och Länsstyrelsen.

Värmeanläggningen har färdigställts och är bruk.

Fortsatt renovering med kostnader på 353 tkr har i år inneburit ett underskott om 34 tkr.

Styrelsen har i slutet av året delvis bytts ut men även den nya planerar att fortsätta med renoveringen.

Den 31/12 2022 har checkkrediten utnyttjats med 112 271 kr

Kommunens revisorer

Ordf: Thomas Mellqvist (C)

Vice ordf: Gerhard Johansson (S)

Övriga ledamöter: Erik Johansson (C), Jan Axell (S), Carina Gullander(LPo) och Nils-Gösta Sjørén (M).

Valda revisorers uppgifter

Uppdraget som vald revisor är självständigt och oberoende i förhållande till medrevisorerna (regleras i KL kap 12). "Revisionen" utgör alltså inte en kommunal nämnd. Vi granskar i den omfattning som följer av god revisionsred verksamhet som bedrivs inom nämnder och styrelsens verksamhetsområden. Vi prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Årets resultat

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

Ekonomisk översikt (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Konsulter	780	740	625	630	5
Arvoden	196	248	315	370	55
Nettokostnader	976	988	940	1 000	60

Årets verksamhet

Kommunrevisionen biträds av sakkunniga från revisionsbyrån PwC. Årets verksamhet har normaliserat efter pandemin.

Årets ekonomiska utfall följer i stort sett tilldelad budgetram

Vi har låtit genomföra en riskbedömning för att identifiera riskområden.

Följande fördjupade granskningar avser revisionsår 2022:

- Grundläggande granskning av nämnderna och bolagsstyrelser
- Granskning av samhällsplanering
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av vuxenutbildningen

- Uppföljande granskning av styrning och uppföljning inom ramen för kommunens beställar-utförarorganisation (former för beställning och utförande av åtgärder)
- Granskning Intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor
- Granskning årsredovisning
- Granskning av god ekonomisk hushållning

Revisionsberättelse



Kommunfullmäktige i Svenljunga kommun
Organisationsnummer 212000-1512

Revisionsberättelse för år 2022

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

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

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

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

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 2022.

Svenljunga kommun
dag enligt signering

Thomas Mellqvist

Gerhard Johansson
Vald med undantag barn- och
utbildningsnämnden

Nils Gösta Sjören

Erik Johansson
Vald revisor from 2022-06-13

Carina Gullander
Vald revisor from 2022-02-07

Jan Axell
Vald revisor from 2022-03-14

Bilagor

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

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av god ekonomisk hushållning, delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Granskning av god ekonomisk hushållning, årsredovisning
- Granskning av vuxenutbildningen
- Uppföljning av tidigare granskningar Granskning av kommunens beställarutförarorganisation samt Granskning av genomförande, förvärv och ombyggnad Hantverkshuset
- Granskning av intern kontroll i hanteringen av anställdas bisysslor
- Granskning av bisysslor och styrelseledamöternas/ersättarnas engagemang
- Granskning samhällsplanering
- Grundläggande granskning styrelser och nämnder
- Grundläggande granskning, AB Svenljungabostäder och Svenljunga verksamhetslokaler AB
- Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna för de kommunala bolagen
- Revisionsberättelser för de kommunala bolagen

SVENLJUNGA KOMMUN
Ankom: 2023-04-04
Diariennr: KSF-2023-114-1 (042)

Deltagare

SVENLJUNGA KOMMUN 212000-1512 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 12:32:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Sixten Thomas Mellqvist

Datum

Thomas Mellqvist

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 12:55:53 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rune Gerhard Johansson

Datum

Gerhard Johansson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 12:17:24 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: NILS GÖSTA SJÖRÉN

Datum

Nils Gösta Sjören

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 20:38:05 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK JOHANSSON

Datum

Erik Johansson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 20:04:26 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CARINA GULLANDER

Datum

Carina Gullander

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 15:01:44 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN AXELL

Datum

Jan Axell

Leveranskanal: E-post



*låt tanken vakna
och själen njuta*

Svenljunga kommun • Boråsvägen 13 • 512 80 Svenljunga • vx 0325-180 00

••• svenljunga.se

