



SVENLJUNGA
KOMMUN

rapport

Delårsbokslut 2024 Kommunfullmäktige

Förvaltning/enhet Kommunfullmäktige

Datum 2024-08-31



Innehållsförteckning

Inledning	2
Sammanfattning.....	3
Vision och värdegrund	5
Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen	6
Förvaltningsberättelse	13
Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar	38
Resultaträkning	47
Balansräkning.....	48
Noter	50
Driftredovisning	61
Investeringsredovisning	67
Kommunstyrelsen	73
Samverkansnämnd Arbetsmarknad.....	80
Barn- och utbildningsnämnden.....	84
Socialnämnden.....	92
Samhällsbyggnadsnämnden	99
Koncernens dotterbolag	108
Kommunens revisorer.....	119

Inledning

Delårsbokslutet för kommunen omfattar perioden januari t o m augusti. I delårsbokslutet mäts inte det ekonomiska resultatet lika precist som i årsbokslutet, beroende på att periodisering av kostnader och intäkter inte sker lika noggrant som i bokslutet för helåret. Ambitionen i delårsrapporterna är dock att betydande kostnads- och intäktsposter ska redovisas på rätt redovisningsperiod.

Nämnder och bolag rapporterar hur de 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 både för kommunen totalt och för respektive nämnd och bolag för sig.

Rapportering sker till kommunfullmäktige.

Sammanfattning

Konjunktunedgången i Sverige har bottnat under 2024 och återhämtningen är igång även om det sker långsamt. Ett tydligt tecken är inflationsnedgången, vilken i och för sig inte får bli för djup. Stimulanser i form av räntesänkningar och skattesänkningar i Regeringens budget för 2025 är ämnade att få fart på ekonomin igen.

Både Regeringen och Riksbanken har deklarerat att kampen mot inflationen är vunnen. Per sista augusti uppgick KPI till 1,9 % och enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var låga 1,2 % per sista augusti. Det är detta mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt. Denna notering är långt under Riksbankens mål på 2,0 %, vilket bör säkra flera räntesänkningar under hösten.

Svenljunga kommun prognostiserar ett resultat (balanskravsresultat) om +12,2 miljoner kronor för 2024, vilket innebär ett budgetöverskott med ca 9,0 miljoner kronor. Denna prognos innebär att det finansiella resultatmålet, +4,0 miljoner kronor, uppfylls. De största förklaringarna till budgetavvikelsen är:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +7,3 miljoner kronor.
- Lägre pensionskostnader +6,8 miljoner kronor.
- Bättre finansnetto (främst ränteintäkter) +3,0 miljoner kronor.
- Samlat nämndunderskott -7,8 miljoner kronor.
- Utrangering/nedskrivning tillgångar i balansräkningen -4,4 miljoner kronor.

Investeringsnivåerna för kommunen och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har varit på en mycket hög nivå 2018-2023. De tidigare historiska topparna 2018 respektive 2021 uppgår till ca 96 miljoner kronor vardera år. Nytt rekord sattes för 2023 med investeringar för drygt 123 miljoner kronor. Prognosen för 2024 är nästan dubbelt så hög jämfört med föregående års utfall, ca 238 miljoner kronor. Största orsaken till de höga utfallen 2023 & 2024 är att projektet "Ny skolstruktur i södra kommundelen" kommit in i en intensivare fas. Prognosen för 2024 för enbart detta projekt är ca 114 miljoner kronor. En annan orsak är att genomförandegraden av investeringarna totalt sett bedöms uppgå till ca 93 %, vilket är mycket högt.

SVLAB kommer att öka belåningen ungefär motsvarande för att klara finansieringen av skolstruktur-projektet. Bli prognosen verklighet för kommunen finns en risk att kommunen också behöver öka belåningen inom kort. Kommande belåning blir till relativt höga räntenivåer, jämfört med tidigare bundna räntor. Högre räntekostnader begränsar handlingsutrymmet i driften.

Befolkningsutvecklingen fortsätter vara negativ, senaste noteringen 31 juli 2024 visar 10 736 invånare, 23 personer lägre än årsskiftet. Lägre invånarantal ger sämre planeringsförutsättningar i budgetarbetet för nästkommande år.

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

Vision och värdegrund

Vision

Här skapar vi Det Godaste Livet:

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

Värdegrund

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

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

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






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

Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen

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


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

Bedömning och trend

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

	Ökad
	Minskad
	Oförändrad
	Inget värde angivet

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

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Fortsatt arbete med föräldrastöd och demokratifokus men också insatser för att ge kommuninvånarna kraft och verktyg att själva känna sig trygga i hur de kan hantera situationer som uppkommer; vad man kan hantera själv, när man behöver söka stöd och var man i så fall kan söka stöd. Familjecentralen når fortsatt många vårdnadshavare och "nya" familjer, vilket tyder på en god räckvidd och potentiell påverkan på familjer. ABC-kurser (Alla Barn i Centrum), föräldrastödjande aktiviteter och insatser som YAM-utbildning (Youth Aware of Mental health) för åk 8 stärker föräldrars och elevers förutsättningar. Biblioteksverksamheten

prioriterar läsfrämjande arbete för barn och unga och har genomfört stimulerande aktiviteter för barn varje vecka under sommarlovet.

Samarbetet med lokala föreningar och verksamheter har förbättrats, vilket har lett till ökad inrapportering och bättre uppföljning av föreningsaktiviteter. Det finns behov av att ytterligare stimulera ideella föreningar som trots utökad föreningsbidrag för lovaktiviteter, så har det inte resulterat i fler aktiviteter. "Sports for you" och Fotbollsskolan har haft framgång, men fler och bredare aktivitetsutbud behövs.

Nationella provresultat och meritvärden har försämrats, särskilt inom läsförståelse och matematik. Eleverna i de tidiga stadierna visar framsteg i avkodning mellan mätningar, däremot utmärker sig läsförståelse som något samtliga skolor och stadier behöver utveckla. Analysen som gjorts visar att skolorna har goda rutiner för att screena var eleverna befinner sig, men behöver bli mer trygga i att följa upp resultaten och sätta in adekvata insatser för ökad progression. Åtgärder inkluderar utökade screeningar, stöd till skolorna i form av handlingsplaner och gemensamt kollegialt lärande för att höja måluppfyllelsen.


Skolmiljön förbättras genom tillsyn på förskolor och arbete med skolmatsalar samt utbildning för lokalvårdspersonal. Attraktiva och tillgängliga mötesplatser, som lekplatser, badplatser och bibliotek är viktiga mötesplatser för barn och unga. Dock krävs fortsatt arbete för att utveckla och underhålla dessa platser.

Ungdomsarbetslösheten har ökat till 8,6 procent sedan årsskiftet då den var 5,9 procent. Arbetsmarknadsenheten fortsätter att individanpassa insatser för att möta utmaningen och fler åtgärder kan behövas när höstens verksamhet startar på allvar.

Åtgärder för att nå närmare målet:

- Utökade insatser för att förbättra skolresultat genom screeningar och kompetensutveckling för lärare.
- Förbättrad samordning och prioritering av resurser för fritidsaktiviteter och mötesplatser.
- Bredare samverkan mellan skolor, arbetsmarknad och föreningar för att stödja barn och unga i studier och sysselsättning.
- Fortsatt individanpassning av insatser för arbetslösa unga.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Bedömning	Trend
	→

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

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

Helårsprognosen på +12,2 miljoner kronor innebär att det finansiella målet beräknas uppfyllas med god marginal. Målet har uppfyllts samtliga år i jämförelseperioden nedan.

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

(mnkr)	2020	2021	2022	2023	Prognos
					2024
Enligt resultaträkning	40,1	32,3	51,1	29,9	12,2
Varav extra ordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Varav jämförelsestörande poster	-0,9	0,0	0,5	0,3	0,0
Resultat att utvärdera	39,2	32,2	51,7	30,2	12,2
Krav enligt målformulering	7,9	10,2	14,4	3,8	4,0
Skillnad	31,3	22,0	37,3	26,4	8,2

Kommentar:

Den samlade budgetavvikelsen för nämnderna prognostiseras till -7,8 miljoner kronor, vilket innebär att resultatmålet klaras främst tack vare överskott på skatteintäkter och generella statsbidrag, lägre pensionskostnader samt lägre finansiella kostnader.

De största utmaningarna finns i barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden. Den senare har ökade behov i hemtjänsten, särskilt på grund av en åldrande befolkning. Nämnden arbetar med åtgärder för att minska underskottet, t ex optimering av biståndsbeslut, förändringar i avgiftssystem och bättre schemaläggning.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på 5 miljoner kronor, där främsta orsakerna är ett högt antal barn och elever som kräver särskilt stöd och i övrigt svårt att anpassa kostnaderna till budget.

Mer information från varje nämnd finns längre fram i rapporten.

Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar ska vara delvis självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden). Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 65 %.

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

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


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

I investeringsresultatet ingår även investeringar, resultat och avskrivningar i Svenljunga Verksamhetslokaler AB för att få en rättvisande bild av kommunens verksamhet. Självfinansieringsgraden uppgår till 74 % för 2024. Målet är 65 %, vilket innebär att det uppfylls.

Orsaken till avvikelsen är att investeringarna inte genomförts i samma takt som budgeten (dock är genomförandegraden av investeringarna ovanligt hög i denna rapport) samt att årets resultat i kommunen är på en högre nivå än budgeterat.

(mnkr)	2020	2021	2022	2023	Prognos
					2024
Investeringsutfall kommunen	24,8	24,6	26,6	13,9	29,7
Investeringsutfall SVLAB	26,2	31,5	14,8	78,7	136,0
S:a investeringsutfall	51,0	56,1	41,3	92,6	165,7
Resultat kommunen	40,1	32,3	51,1	29,9	12,2
Resultat SVLAB	0,6	0,7	-1,9	0,8	0,8
Avskrivningar kommunen	8,2	10,3	11,3	14,1	12,5
Avskrivningar SVLAB	14,3	15,2	16,1	15,5	18,5
S:a resultat och avskrivningar	63,3	58,4	76,6	60,3	44,0
Årligt investeringsresultat	12,3	2,3	35,3	-32,4	-121,6
Självfinansieringsgraden senaste femårsperioden					74%
Målet för självfinansieringsgraden senaste femårsperioden					65%

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Den nya skolorganisationen och de nya lokalerna, som invigs under 2024, skapar bättre förutsättningar för elever och stärker kommunens utbildningsverksamhet. I kombination med nöjda vårdnadshavare i förskolan kan det bidra till ökad inflyttning.

Socialförvaltningen arbetar aktivt med systematiskt arbetsmiljöarbete och har infört nya kommunikationskanaler för att informera invånarna, särskilt äldre, om tillgängliga tjänster och mötesplatser. Samarbeten med civilsamhället och projekt som Inkluderande Arbetsliv hjälper till att bryta social isolering bland äldre och integrera personer som står utanför arbetsmarknaden, vilket bidrar till en mer sammanhållen och attraktiv kommun.


Färdigställande av detaljplaner och arbete med VA-lösningar för framtida utveckling, särskilt i nya industriområden, är viktiga insatser för kommunens utveckling. Satsningen på fler planarkitekter börjar ge resultat. Hittills i år har en detaljplan vunnit laga kraft och två till förväntas gå igenom innan årsskiftet. Samtidigt arbetas det med flera detaljplaner parallellt vilket kommer ge en liten ketchupeffekt under 2025.

Förvaltningarna jobbar vidare med att utveckla internutbildningar, prao, sommarjobb och karriärmöjligheter för att öka kommunens attraktionskraft som arbetsgivare.

Åtgärder för att nå närmare målet:

- Förbättra dialog och samarbete med civilsamhället, företag och andra aktörer. Stärk informationsarbetet kring byggnation och förbättra samverkan med företagareföreningar och lokala aktörer för att öka byggaktiviteten.
- Arbeta med att skapa fler attraktiva boenden, särskilt för den växande äldre befolkningen.
- Fortsätt med internutbildningar och kompetensutveckling för att stärka personalens yrkesskicklighet
- Fortsatt utveckling av arbetsmarknadsinsatser med målet att öka deltagarnas möjlighet till egen försörjning.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Genom insamling av hållbarhetsinitiativ från alla förvaltningar och skapandet av en sammanställd rapport kan kommunen identifiera områden för förbättringar och effektivisera resursanvändning.

Arbetet med en gemensam process för dagvattenhantering samt tillsyn av strandskydd och förorenad mark är centrala insatser för att skydda vattenmiljöer och minska risker för översvämningar och föroreningar.

Åtgärder för att minska matsvinn, energi- och kemikalieförbrukning genom ledningssanering, användning av LED-belysning och drift av solcellsanläggningar bidrar till en mer hållbar resursanvändning. Införande av förpackningsinsamling vid fastigheter och solcellsanläggningar som vid Svenljunga avloppsreningsverk minskar klimatavtrycket.

Användning av pedagogiska verktyg som "Sopsamlarmonster" i förskolorna bidrar till att öka barns och invånares medvetenhet om miljö- och klimatfrågor, vilket långsiktigt bygger ett hållbarhetstänk i samhället.

Bolaget har infört sopsortering enligt fyrfacksmetoden till majoriteten av lägenheterna. Arbetet fortsätter tillsammans med kommunen i större områden med flerfamiljshus. Vi arbetar för en ökad sortering även i verksamheterna.

Åtgärder för att nå närmare målet:

- Inför förpackningsinsamling även vid flerfamiljshus och utöka insatser för återvinning och cirkulär ekonomi, som återanvändning av möbler.
- Färdigställ dagvattenprocessen, fortsatt arbetet för att minska mängden ovidkommande vatten i avloppssystemen och fortsatt byta till LED-belysning för minskad energiförbrukning.
- Arrangera föreläsningar och informationsinsatser för att engagera och inspirera kommunens invånare att bidra till minskad klimatbelastning.

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Ekonomisk utveckling under 5 år, för Svenljunga kommun

Verksamhetsår	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Resultat mnkr exkl pension före -98	40,1	32,3	50,4	29,9	12,2
Resultat mnkr inkl pension före -98	45,0	34,3	59,7	26,9	5,3
Pensionsåtagande t.o.m. 971231, mnkr	188,9	186,9	177,5	180,4	187,3
Nettoinvesteringar, mnkr	56,0	59,3	71,4	44,8	101,8
Förändring nettokostnader i %	1%	6%	3%	7%	5%
Förändring skatteintäkter i %	5%	5%	6%	4%	3%
Utdebitering, kr	22,35	22,25	22,05	22,05	22,05
	2020	2021	2022	2023	2024-08-31
Soliditet exkl pensionsåtagande t.o.m. -97*	46%	45%	46%	47%	47%

* fr o m 2020, justerat för rättning av finansiell leasing av fastigheter samt fr o m 2022 för rättning av semesterlöneskuld.

Den kommunala koncernen

Förutom kommunen består koncernen av helägda AB Svenljunga Bostäder (ABSB) och Svenljunga Förvaltning AB där det senare i sin tur äger Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) och Svenljunga Industrifastigheter AB (SIFAB). Förvaltningsbolaget bedriver ingen egen verksamhet. SVLAB bygger, äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Från 2024 sker ingen rapportering för SIFAB då bolaget är vilande.

ABSB och SVLAB redovisar prognoser i enlighet med budget och avkastningskrav.

Gemensamt för båda bolagen är att energikostnaderna beräknas minska tack vare lägre elpriser och mer resurser kan användas till underhåll. Räntekostnaderna för tagna lån är en utmaning för båda bolagen, i synnerhet SVLAB där kostnaderna beräknas överstiga budget med 1,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 16 %. För ABSB är motsvarande siffror ca 0,7 miljoner kronor och 9 %.

Under 2021 har ABSB inkommit med en begäran om en sänkning av avkastningskravet enligt ägardirektivet från 4 % av hyresintäkterna till 0 % under perioden 2021-2024, i syfte att lägga mer resurser på det stora underhållsbehovet. Kommunfullmäktige beviljade 2021-10-11 en sänkning under perioden till 1 % istället (0,4 miljoner kronor för 2022). Detta frigjorde ytterligare ca 1,1 miljoner att lägga på underhåll. År 2025 återgår avkastningskravet till ordinarie nivå.

SVLAB har en mycket stor investeringsbudget 2024, likt 2023. Det enskilt största projektet är skolstrukturen i södra kommundelen, vilket är inne i en intensiv fas. I augusti invigdes den helt nya Högvadskolan och till årsskiftet ska Kindaholmskolan stå klar.

Belopp i tusentals kronor	Resultat före skatt 240831	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Svenljunga Verksamhetslokaler AB	-80	421	421	0
AB Svenljunga Bostäder	2 400	842	842	0

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

I vår omvärld pågår fortfarande kriget i Ukraina, som i skrivande stund varat över två och ett halvt år. Striderna intensifieras till och från medan det mänskliga lidandet fortsätter. Fortsatt inget eldupphör i sikte. Det ett år långa kriget i mellanöstern mellan Israel och Hamas har skördat väldigt många civila liv och antalet fortsätter att öka. FN har sedan länge beskrivit läget som en humanitär katastrof. Många har fått fly flera gånger om. Senaste månaden har kriget eskalerat in i Libanon och på kort tid har landet fått över en miljon internflyktingar. Det är fortsatt mycket osäkert hur krigen utvecklas. Många bedömare menar att risken för större regionalt krig är stor.

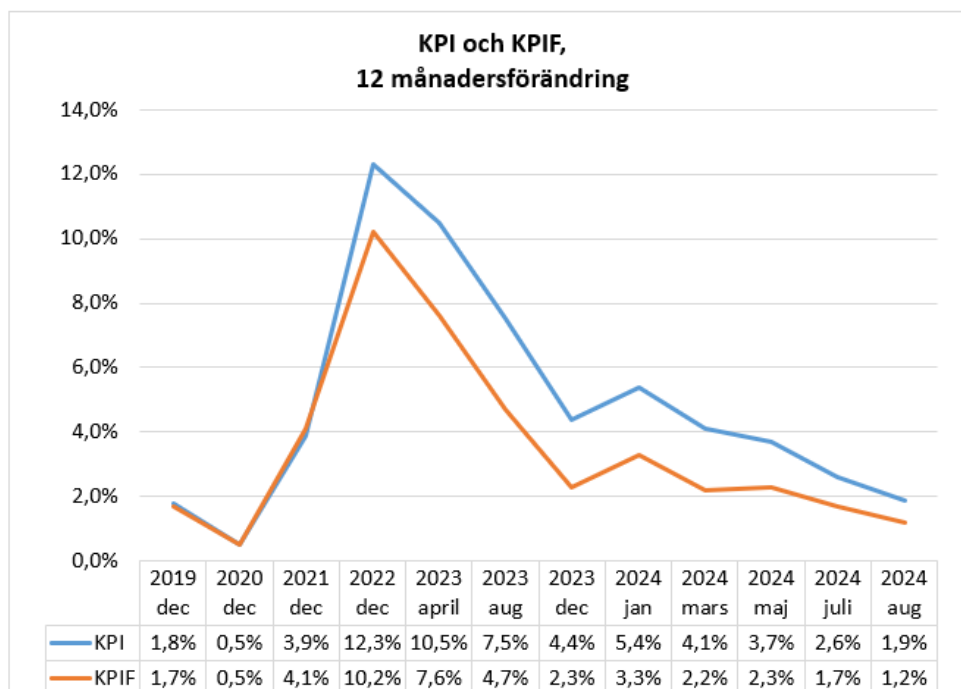
Samhällsekonomin

Konjunktur nedgången har bottenat under 2024 och återhämtningen är igång även om det sker långsamt. Ett tydligt tecken är inflationsnedgången, vilken i och för sig inte får bli för djup. Stimulanser i form av räntesänkningar och skattesänkningar i Regeringens budget för 2025 är ämnade att få fart på ekonomin igen.

Både Regeringen och Riksbanken har deklarerat att kampen mot inflationen är vunnen. Per sista augusti uppgick KPI till 1,9 %, en nedgång från juli då den var 2,6 %. Lägre priser på el, drivmedel och livsmedel bidrog mest till minskningen.

Inflationstakten enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var låga 1,2 % per sista augusti, vilket är en minskning jämfört med april då den var 1,7 %. Det är detta mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt. Denna notering är långt under Riksbankens mål på 2,0 %, vilket bör säkra flera räntesänkningar under hösten.

I diagrammet nedan visas utvecklingen av båda indexen.



Riksbankens motvåpen (räntehöjningar) verkar ha använts färdigt i den gångna inflationscykeln. Riksbanken publicerade 2024-05-08 en mycket efterlängtat första räntesänkning med 0,25 procentenheter till 3,75%. I augusti skedde ytterligare en sänkning till 3,50%. I början av oktober (efter rapportperioden) sänktes räntan till 3,25% och positiva besked lämnades om ytterligare sänkningar under 2024. Reell effekt på ekonomin sker dock med en fördröjning. Hårt drabbade företag och hushåll sätter också press på Riksbanken att lätta på räntetrycket.

De räntesatser som Kommuninvest nu ger på bundna räntor är från ca 2,4 % (tre års bindningstid) och uppåt. Rörlig ränta erbjuds i dagsläget med 3,6 %. Detta att jämföra med Svenljunga kommunkoncerns snittränta senaste 12 månaderna på 2,7 %. I september 2023 var snitträntan knappt 1,5 %.

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

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

För att ytterligare få perspektiv till den samhällsekonomiska utvecklingen följer ett utdrag från SKRs (Sveriges kommuner och regioner) senaste skatteprognos från 22 augusti (Aktuell Ekonomi 24:38):

"Sverige går in i en konjunkturåterhämtning"

- *Inflationen vid målet, Sverige går i täten för räntesänkningar.*
- *Konjunkturåterhämtningen är i sikte, men den blir långsam.*
- *Skatteunderlaget ökar svagt i år, men växlar upp nästa år.*

Utfall och framåtblickande ekonomiska indikatorer visar att botten på den svenska lågkonjunkturen har nåtts och att en återhämtning ligger framför oss. Inflationen är på tydlig tillbakagång, penningpolitiska lättnader både realiserats och förväntas med räntesänkningar på bred front, i Sverige och internationellt. Detta ger en skjuts uppåt för svensk konjunktur, till en början främst drivet av hushållens konsumtion men successivt även genom ökad export. En allt starkare konjunktur smittar av sig på arbetsmarknaden, men med eftersläpning efter att produktiviteten först kommer att stärkas. Därefter ökar antalet arbetade timmar, först via ökad medelarbetstid och sedan via ökad sysselsättning. Först då, i slutet av 2025, påbörjas en nedgång av arbetslösheten.

Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft åter beräknas öka framöver. De exceptionellt svaga åren 2023 och 2024, med ett skatteunderlag som i reala termer minskar, följs av en markant rekyl 2025. Då beräknas en ovanligt stor ökning av det reala skatteunderlaget. Förutom att priser stiger långsammare faller pensionskostnaderna 2025, en stor kontrast mot de stora uppgångarna föregående år. Den viktigaste faktorn är prisbasbeloppet och hur detta slår på värderingen av sektorns pensionsskuld."

Lokala förhållanden

Inflationen

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

Investeringar, låneskuld och ränteutvecklingen

Kommunen har ett lån på endast 15 miljoner kronor, som upptogs 2020 efter flera år av noll i belåning. Lånet är bundet på 5 år till mycket förmånlig ränta på 0,48 %. Lånet upptogs efter några års höga investeringsnivåer. Initialt var lånebehovet större men Regeringens tillskott av generella statsbidrag under 2020 dämpade lånebehovet. Även de höga resultaten 2021-2023 förskjuter lånebehovet något

framåt i tiden. Investeringarna i år och kommande år är dock fortsatt höga vilket gör att lånebehovet kommer att göra sig påmint inom en snar framtid.

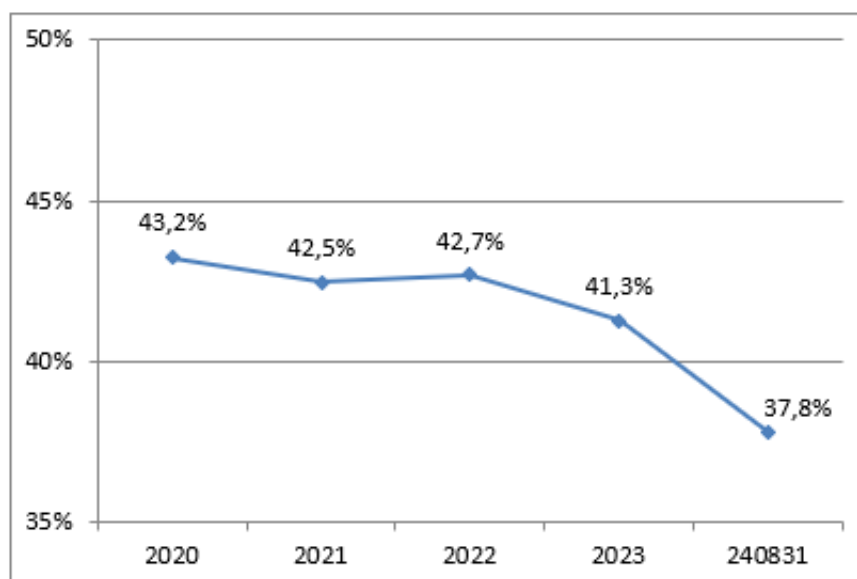
Låneskulden i koncernen är dock hög, de kommunägda bolagen har i skrivande stund en samlad skuld på ca 655 miljoner kronor. Det är främst Svenljunga Verksamhetslokaler ABs (SVLAB) låneskuld som ökar i och med genomförandet av det stora projektet med skolstrukturen i södra kommundelen. Bolagets låneskuld är idag ca 417 miljoner kronor. Ökad låneskuld i kombination med att befintliga lån omsätts visar att räntekostnaderna ökat dramatiskt och kommer att öka ytterligare. Bolaget behöver ha en beredskap för detta. Just nu är bindningstiderna väldigt korta och utsätter bolaget för stora ränterisker.

Investeringsnivån för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (som ansvarar för kommunens lokalförsörjning) slog rekord 2023 med utfallet 123 miljoner kronor. För 2024 är prognosen i denna rapport innebär ett nytt rekord på 238 miljoner kronor.

Soliditet & ekonomisk ställning

I soliditetsmättet i diagrammet nedan har effekten av omräkningen av lokalhyreskontrakt till finansiell leasing exkluderats (till skillnad från uträkningen i avsnittet "ekonomisk utveckling 5 år" ovan).

Soliditeten minskar nu kraftigt för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB, vilket beror på de höga investeringsnivåerna under 2023 och hittills under 2024. Prognosen för resten av 2024 är mycket hög vilket leder till ännu lägre soliditet framöver. Detta är ytterligare ett tecken på att hårdare prioriteringar måste ske i kommande investeringsplaner.



Soliditetsutvecklingen för Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Historiskt beslut om skolstrukturen i södra kommundelen

Den största frågan på lokal nivå har i många år varit den framtida skolstrukturen i södra kommundelen. Utredningen intensifierades kring årsskiftet 2020/2021 och beslutades slutligen på kommunfullmäktige den 14 juni 2021. Detta är troligen den största satsningen i kommunens historia hittills. Kort beskrivet kommer dagens kommunala skolverksamhet (förskoleklass till årskurs 6) som tidigare bedrevs i fem skolor att i framtiden bedrivs i två skolor. En helt ny skola har byggts i Överlida och i Östra Frölunda pågår en totalreovering och tillbyggnad av befintliga skolan, samt att det byggs en helt ny idrottshall där.

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

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

Total budget just nu är 205 miljoner kronor.

Industriområde Lockryd

Arbetet med detaljplanen pågår. Detaljplanen är den viktigaste grundbyggstenen för utvecklingen av industriområdet Lockryd. Detaljerna slutfördes kring årsskiftet och detaljplanen gick ut på samråd den 2 februari 2024. Kommunen har under sensvåren och hösten arbetat med inkomna synpunkter. Målsättningen är nu att ha en detaljplan klar kring skiftet mellan kvartal 1 och 2 2025.

Kommunen har ett pågående avtal (avsiktsförklaring) med fastighetsbolaget Logistea som gäller fram till detaljplanen är antagen men som längst till och med 2024-12-31.

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

Säkerhetsläget

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

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

Årets resultat

Delårsresultatet per 2024-08-31 visar ett överskott totalt i kommunen på 18,9 miljoner kronor. För motsvarande period 2023 var resultatet ett överskott på 18,3 miljoner kronor. Helårsresultatet 2023 blev sedan ca 30 miljoner kronor. Om allt vore linjärt skulle delårsresultatet var 8/12-delar av helårsresultatet. I Driftsredovisningen längre fram i rapporten finns respektive nämnds resultat efter 8 månader.

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

Svenljunga kommun prognostiserar ett resultat om +12,2 miljoner kronor för 2024. Detta är också att betrakta som balanskravsresultatet eftersom inga reavinster/-förluster hittills uppkommit från försäljning av fastigheter (ej exploatering). Prognosen för årets resultat innebär därmed ett budgetöverskott med ca 9,0 miljoner kronor. Den enskilt största orsaken är överskott avseende skatteintäkter och generella statsbidrag med ca 7,3 miljoner kronor. Främsta förklaringen är kopplat till intäkter från kommunal fastighetsavgift och den kommande småhustaxeringen.

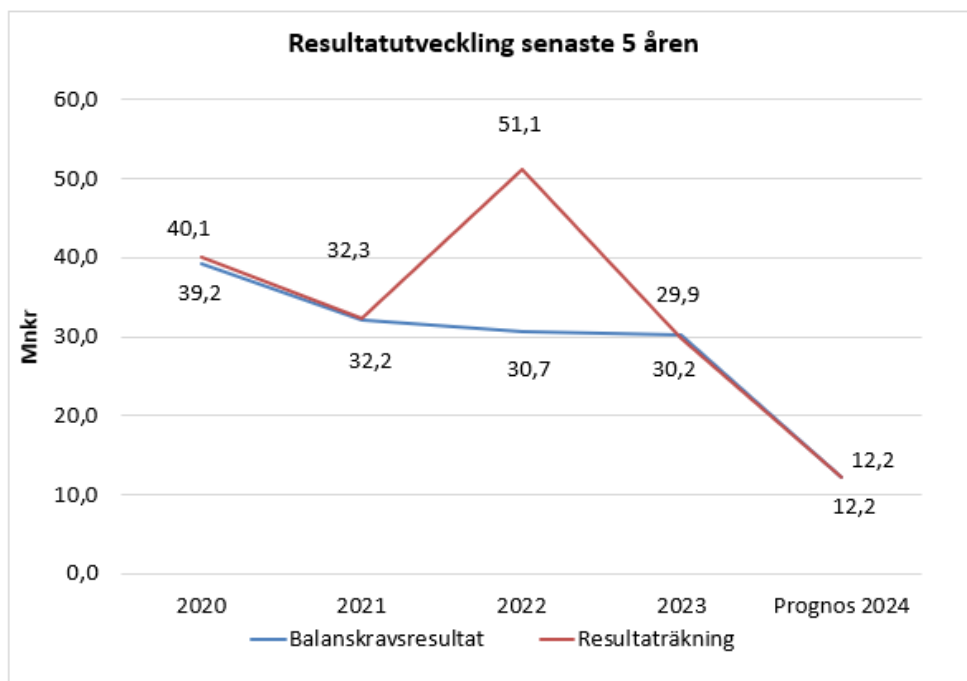
En annan större positiv avvikelse är att pensionskostnaderna just nu beräknas bli 6,8 miljoner kronor lägre än budgeterat, varav 3,4 miljoner härrör från internt debiterat personalomkostnadspålägg (PO) då verksamheternas personalkostnader är höga.

Även för det finansiella nettot prognostiseras ett större överskott, +3,0 miljoner kronor, mestadels på grund av ränteintäkter på en relativt god likviditet under året.

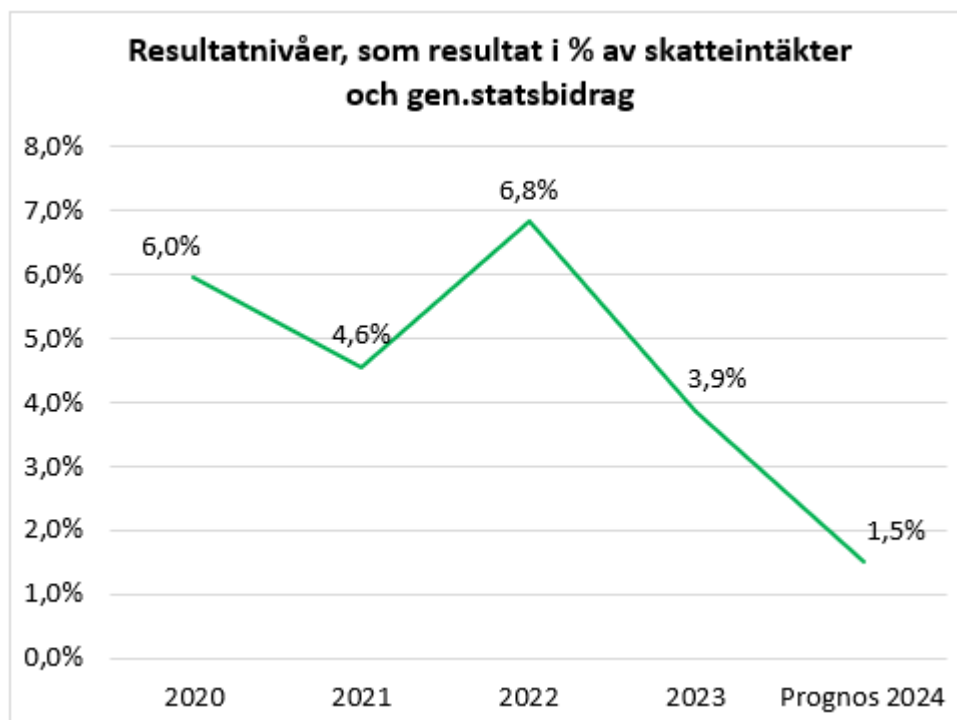
Nämnderna visar en sammanlagd budgetavvikelse på -7,8 miljoner kronor, att jämföra med fjolårets överskott på 3,9 miljoner. Avvikelsen är 1,0 % av nämndernas totala budgetram, vilket är att betrakta som en hög avvikelse. Det är främst de två stora nämnderna som bidrar till underskottet, deras sammanlagda

helårsprognos uppgår till -8,4 miljoner kronor. Gemensam nämnare är att personalkostnaderna ökat markant. Det är områdena grundskola och hemtjänst som berörs mest. Det är viktigt att båda förvaltningarna agerar i syfte att få kontroll på bemanningen och därmed hejda kostnadsstegringen. Mer information från varje nämnd finns längre fram i rapporten.

En annan större belastning på resultatet 2024 härrör från en omprövning av nyttjandeperioden för våra tillgångar i balansräkningen. Resultatet blev utrangering och viss nedskrivning av tillgångar. Total resultatpåverkan 2024 blev ca -4,4 miljoner för skattefinansierad verksamhet och ca -1,7 miljoner kronor för taxefinansierad verksamhet. I redovisningsprinciperna och driftsredovisningen längre fram i rapporten finns mer information om detta.



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



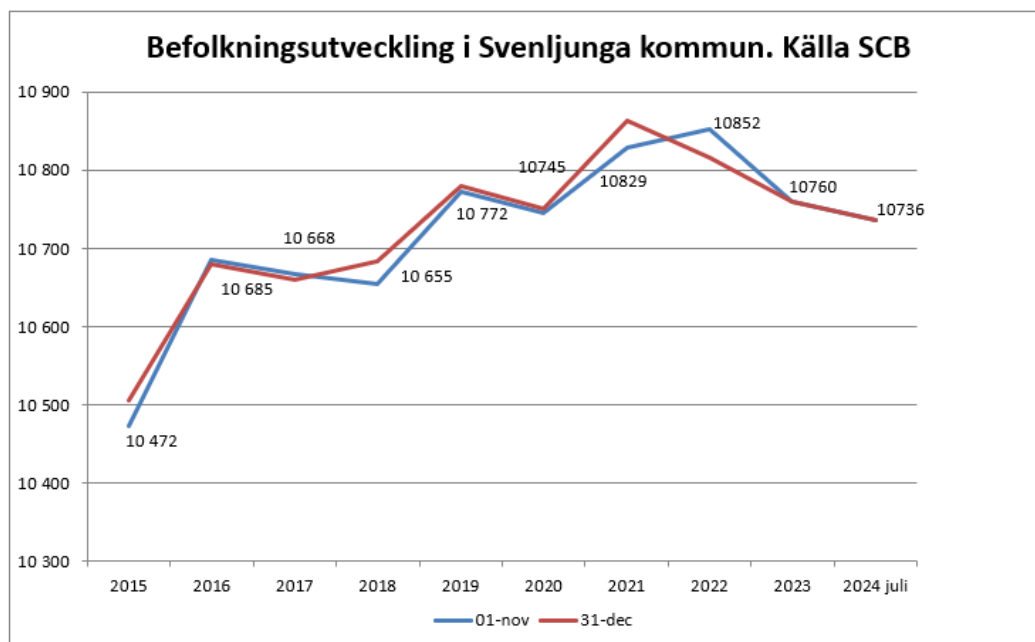
Befolkningsutveckling

Befolkningen i Svenljunga kommun minskade under 2023, -57 personer per 31 dec, till totalt 10 759 invånare. Även 2022 skedde en minskning, då med 48 invånare.

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

Hittills i år har invånarantalet minskat med 23 personer. Noteringen per sista juli uppgår till 10 736 invånare. Minskningen beror på negativt födelsenetto (fler dödsfall än födselar). Antalet födda jan-juli 2024 uppgår till 50 stycken. Under 2023 var motsvarande siffra 78 stycken.

Invånarantal		
2023, 31 dec	10 759	
2024, 31 juli	10 736	
Förändring	-23	
Befolkningsstatistik	Juli 2024	December 2023
Födelsenetto	-32	-17
Flyttningsnetto	8	-37
Justeringar	1	-3
Summa	-23	-57



Från 2012 till 2022 har befolkningsutvecklingen varit väldigt god i Svenljunga kommun. Sedan toppnoteringen på 10 869 invånare per 31 augusti 2022 har befolkningen minskat stadigt. En stabil och/eller växande befolkning ger bättre planeringsförutsättningar för kommande år. I diagrammet ovan 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.

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

"Minskad befolkning i många kommuner

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

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

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

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

Pensionsförpliktelser

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

Pensionsförpliktelser, belopp i miljoner kronor	2024-08-31	2023-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	78,0	62
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	187,3	180
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	0	0
b.) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	265	243
Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde		
Svenljunga kommun har inga placeringar avseende pensionsmedel.		

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

Svenljunga kommun har totala pensionsförpliktelser om 265 miljoner kronor per 2024-08-31. Den största andelen avser den delen som redovisas som ansvarsförbindelse, pensioner intjänade före 1998. Det sker inget nytt intjänande till den delen utan är endast föremål för utbetalning. Allt annat lika innebär att den minskar varje år. Dock har de senaste årens höga inflation inneburit ökad skuld trots att utbetalning skett.

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. Statistiken per 31 augusti jämförs med samma mät punkt föregående år och senaste årsskiftet.

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

Statistiken nedan hämtas från Arbetsförmedlingen.

Arbetslöshet totalt

Vi ser att nya metoder och processer gjort att AME får fler i arbete och studier. Det har blivit svårare att få ut deltagare till privata näringslivet då flera företag uppger att de har anställningsstopp.

Arbetslösheten ökar i Svenljunga kommun, både jämfört med föregående år och årsskiftet. Samtliga kommuner (förutom en) och snittjämförelserna har en ökad arbetslöshet jämfört med föregående år. Svenljunga och Vårgårda kommuner visar nästhögst notering i Sjuhärad men lägre än snittet i regionen och riket.

Arbetslöshet (totalt)	231231	230831	240831	Mellanskillnad 230831-240831
Riket	6,60%	6,30%	6,80%	0,50%
Västra Götaland	5,80%	5,50%	6,20%	0,70%
Svenljunga	5,00%	4,70%	5,20%	0,50%
Tranemo	4,30%	4,20%	4,30%	0,10%
Borås	6,90%	6,60%	7,50%	0,90%
Herrljunga	4,10%	3,90%	3,80%	-0,10%
Vårgårda	4,80%	4,10%	5,20%	1,10%
Ulricehamn	4,50%	4,30%	4,60%	0,10%
Mark	4,80%	4,30%	4,90%	0,60%
Bollebygd	3,10%	3,30%	4,00%	0,70%

Ungdomsarbetslöshet 18-24 år

Vi ser att unga vuxna 18-24 år behöver mer anpassningar i sitt arbete. Det kan vara psykisk ohälsa, NPF, sociala anpassningar vilket också kan kräva extra handledning. Ungdomscoacher ser att arbeten som finns att söka kräver körkort, utbildning eller erfarenhet även om bil inte ska köras i tjänst. Stor del av ungdomar har inte körkort eller ekonomin att ta det, vilket gör situationen svårare att skaffa sig arbete. CSN tog även bort körkortslånet i januari 2024.

Arbetslösheten ökar i Svenljunga kommun, både jämfört med föregående år och årsskiftet. Samtliga kommuner (förutom en) och snittjämförelserna har en ökad arbetslöshet jämfört med föregående år. Svenljunga kommun visar nästhögst notering i Sjuhärad. Svenljungas notering är högre än både snittet i regionen och riket.

Ungdomsarbetslöshet	231231	230831	240831	Mellanskillnad 230831-240831
Riket	7,70%	7,30%	8,40%	1,10%
Västra Götaland	6,60%	6,20%	7,80%	1,60%
Svenljunga	5,90%	7,30%	8,60%	1,30%
Tranemo	7,20%	7,40%	8,20%	0,80%
Borås	7,50%	7,50%	9,00%	1,50%
Herrljunga	5,80%	6,70%	5,90%	-0,80%
Vårgårda	6,80%	6,40%	7,90%	1,60%
Ulricehamn	4,40%	5,50%	5,70%	0,20%
Mark	6,80%	6,50%	8,20%	1,70%
Bollebygd	5,80%	7,30%	7,90%	0,60%

Arbetslöshet bland utrikesfödda

Vi ser att arbetslösheten fortsätter att minska även om det går långsamt.

Ökad samverkan med AME, IFO, AF och skola har upptagits vilket gett resultat. Där vi tillsammans jobbar aktivt för utrikesfödda att bli utbildade och anställningsbara genom projektet Inkluderande arbetsliv.

Arbetslösheten bland utrikesfödda minskar glädjande i Svenljunga kommun och placerar sig i mittenskiktet i Sjuhärad men är betydligt lägre än snittet i regionen och riket.

Utrikesfödda	231231	230831	240831	Mellanskillnad 230831–240831
Riket	15,20%	14,90%	15,20%	-0,30%
Västra Götaland	13,30%	13,10%	13,90%	0,80%
Svenljunga	12,20%	12,30%	11,10%	-1,20%
Tranemo	8,30%	8,90%	9,50%	0,60%
Borås	14,30%	14,10%	15,00%	0,90%
Herrljunga	10,30%	10,60%	8,30%	-2,30%
Vårgårda	12,90%	11,80%	13,40%	1,30%
Ulricehamn	11,50%	11,90%	12,50%	0,80%
Mark	12,70%	11,90%	12,40%	0,50%
Bollebygd	8,10%	9,00%	10,80%	1,80%

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisning 2024-01-01 – 2024-07-31

Samtliga uppgifter är daterade 31 juli. Nyckeltal och val av redovisningssätt ligger i linje med SKL: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 (per 240731). Antalet i båda dessa anställningsformer summeras och redovisas i vänster i tabellen.

Tabell 2 fokuserar på antalet timmar som timanställda arbetat under perioden 240101-240731 samt hur många årsarbetare detta motsvarar.

Nyckeltalen beskriver tillsammans hur helheten för anställningsformer fördelas mellan de olika grupperna. Tabellerna utgår från de aktiva anställningsavtal som finns upprättade vid mättidpunkten.

Totalt i Svenljunga kommun har antalet medarbetare ökat vid mättidpunkten 2024-07-31. Det är bland tillsvidareanställd personal som antalet medarbetare ökat och vi har gått från att ha varit 874,0 årsarbetare (230731) till 888,9 årsarbetare (240731).

Inom Barn och utbildningsförvaltningen har visstidsanställd personal främst minskat, de har gått från att ha varit 328,5 årsarbetare (230731) till 322,3 årsarbetare (240731).

Inom kommunstyrelseförvaltningen totalt har antalet månadsavlönade minskat och detta bland visstidsanställd personal. Omräknat till årsarbetare innebär det en minskning totalt sett från 61,9 årsarbetare 2023 till 59,1 årsarbetare 2024.

Antalet månadsavlönade inom samhällsbyggnadsförvaltningen har totalt sett ökat från 114,4 årsarbetare 2023 till 120,4 årsarbetare 2024. Ökningen inom förvaltningen är bland tillsvidareanställd personal och detta främst inom kosten. Det gjordes en omorganisation hösten 2023 som innebär en gemensam kost- och lokalvårdsorganisation, vilket gjort att det blir fler medarbetare inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Inom socialförvaltningen har främst antalet visstidsanställd personal ökat med 14 personer vid mättidpunkten (240731). Omräknat till årsarbetare innebär det en ökning totalt sett från 369,2 årsarbetare 2023 till 387,1 årsarbetare 2024.

	Antal personer		Månadsav. tillsvid.		Månadsav. visstid.		Motsvar. antal årsarbetare	
Förvaltning	240731	230731	240731	230731	240731	230731	240731	230731
BUF	332	341	298	296	34	45	322,3	328,5
KSF	60	63	60	60	0	3	59,1	61,9
SBF	124	120	121	114	3	6	120,4	114,4
SOF	391	372	356	351	35	21	387,1	369,2
Total	907	896	835	821	72	75	888,9	874,0

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

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. Att vara timavlönad är en vanlig väg in i kommunal sektor.

Totalt sett i Svenljunga kommun har behovet av timavlönad personal ökat från 74,5 årsarbetare 2023 till 79,3 årsarbetare 2024, ökningen har inneburit 5782 fler arbetade timmar utfört av timavlönad personal. Under perioden 240101-240731.

Barn och utbildningsförvaltningen har ett fortsatt ökat behov av timavlönad personal i jämförelse med samma period föregående år, ett behov som motsvarar 24,6 årsarbetare under perioden 240101-2407031 med 28 435 arbetade timmar utfört av timavlönad personal. En ökning som motsvarar 4,7 årsarbetare.

Kommunstyrelseförvaltningen har haft ett minskat behov av timavlönad personal under perioden 240101-240731, där behovet motsvarat 1 248 färre arbetade timmar av timavlönad personal.

Samhällsbyggnadsförvaltningens behov av timavlönad personal har under perioden minskat något, ett behov som motsvarar 5,0 årsarbetare.

Socialförvaltningen har jobbat intensivt med att ha en bemanning i paritet med budget. Ökning har därför skett gällande timvikarier, behovet motsvarar 37,0 årsarbetare.

	Antal personer		Antalet timmar		Motsv. antalet årsarbetare	
Förvaltning	240731	230731	240731	230731	240731	230731
BUF	34	37	28 435	22 936	24,6	19,9
KSF	3	4	14 654	15 902	12,7	13,8
SBF	36	48	5 801	6 292	5,0	5,5
SOF	204	188	42 730	40 708	37,0	35,3
Total	277	289	91 620	85 838	79,3	74,5

Frisktal

Nyckeltalen i tabell 3 - beskriver andelen friska medarbetare. Vi kan mäta andelen medarbetare som inte har någon sjukfrånvaro under perioden, vi mäter andelen medarbetare som har 1-5 dagar sjukfrånvaro och andelen medarbetare som har fler än 5 sjukfrånvarodagar.

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

1. En rättvis och transparent organisation

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

2. Ett närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap

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

3. Delaktighet och inflytande

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

4. En välutvecklad kommunikation och återkoppling

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

5. Prioritering av arbetsuppgifter

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

6. Kompetensutveckling hela arbetslivet

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

7. Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) i vardagen

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

8. Tidiga insatser och arbetsanpassning

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

Svenljunga kommun har ett frisktal på 68,2 procent som motsvarar den andel medarbetare som inte bär en enda sjukdag under perioden 240101-240731. I kommunen har vi 14,7 procent av våra medarbetare som har 1-5 sjukfrånvarodagar och 17,1 procent som har fler än 5 sjukfrånvarodagar.

Under första delen av året har vi främst haft fokus på två av friskfaktorerna, vi har haft genomgång av samtliga rehabiliteringsärenden (8) Inkluderat SAM i Hypergene

för implementering och uppföljning av kommungemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete (7).

	0 dagar		1-5 dagar		Mer än 5 dagar	
Förvaltning	Kvartal 1+2 2024	Kvartal 1+2 2023	Kvartal 1+2 2024	Kvartal 1+2 2023	Kvartal 1+2 2024	Kvartal 1+2 2023
BUF	59,2%	53,7%	17,9%	19,9%	22,9%	26,4%
KSF	85,2%	58,9%	8,1%	26,0%	6,7%	15,1%
SBF	55,9%	47,6%	21,5%	30,5%	22,6%	21,9%
SOF	57,1%	37,8%	19,8%	22,3%	23,0%	39,9%
Total	68,2%	46,4%	14,7%	22,8%	17,1%	30,8%

Sjukfrånvaro (månads- och timavlönade)

Nyckeltalen i tabell 4 beskriver sjukfrånvaro. Resultatet presenteras totalt och uppdelat på korttidssjukfrånvaro och långtidssjukfrånvaro.

Den totala sjukfrånvaron i Svenljunga kommun under perioden 240101-240731 är 9,0 procent jämfört med föregående år 8,5 procent. Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent. Det är långtidssjukfrånvaron som under perioden har ökat från 4,1 % (2023) till 4,7% (2024) och detta främst inom barn och utbildningsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen.

Barn och utbildningsförvaltningen har korttidssjukfrånvaron minskat från 4,5 procent till 3,9 procent medans långtidssjukfrånvaron har ökat från 2,3 procent till 4,2 procent.

Kommunstyrelseförvaltningens korttidssjukfrånvaro har minskat något från 1,7 procent till 1,4 procent och långtidssjukfrånvaro har ökat något.

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen har både kort -långtidssjukfrånvaron minskat, där långtidssjukfrånvaron minskat från 3,6 procent till 2,4 procent där förvaltningen jobbat aktivt med sitt rehabiliteringsarbete och flexibilitet rörande placering och arbetsuppgifter. Korttidssjukfrånvaron har minskat från 3,2 procent till 3,1 procent inom förvaltningen.

Socialförvaltningen har fortsatt hög sjukfrånvaro på 11,9 procent under perioden 240101-240731. Korttidssjukfrånvaron har ökat från 5,0 procent till 5,6 procent medans socialförvaltningens långtidssjukfrånvaro har minskat något från 6,5 procent till 6,3 procent.

För att utveckla arbetet med prerehab och förbättra rehabarbetet har förvaltningen inlett ett samarbete mellan AME, HR och samordningsförbundet.

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.

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)	
Förvaltning	240101- 240731	230101- 230731	240101- 240731	230101- 230731	240101- 240731	230101- 230731
BUF	8,1%	6,8%	3,9%	4,5%	4,2%	2,3%
KSF	4,2%	3,7%	1,4%	1,7%	2,8%	2,0%
SBF	5,5%	6,8%	3,1%	3,2%	2,4%	3,6%
SOF	11,9%	11,5%	5,6%	5,0%	6,3%	6,5%
Total	9,0%	8,5%	4,3%	4,4%	4,7%	4,1%

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen anger att kommuner ska besluta om finansiella mål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Svenljunga kommun har ett fullmäktigemål om god ekonomisk hushållning, med två underliggande mål. Ett som styr resultatnivån och därmed begränsar konsumtionsutrymmet det enskilda året och ett mål som styr graden av självfinansiering av investeringar. En utvärdering av respektive mål görs i början av denna rapport under avsnittet "Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen".

Nämnda avsnitt innehåller förutom det finansiella målet även tre verksamhetsmål. Samtliga dessa mål bedöms just nu vara "Delvis uppfyllda".

Det finansiella målet uppfylls helt.

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

Samtliga koncernbolag uppfyller sitt finansiella resultatmål (avkastningskravet).

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

Balanskravsresultat

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

Reavinster/-förluster från försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter) skall avräknas vid utvärdering av balanskravet, enligt tabellen nedan. Under året hittills inga sådana vinster/förluster uppstått. Kommunen redovisar därmed ett balanskravsresultat om 12,2 miljoner kronor. Balanskravet enligt lagen är således uppfyllt med mycket god marginal.

Kommunen har inget tidigare underskott att återställa.

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

Balanskravsresultat (mnkr)

	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	40,1	32,3	51,1	29,9	12,2
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-0,9	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0,0	0,0	0,6	0,4	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39,2	32,2	51,7	30,2	12,2
Reservering av medel till RUR*	0,0	0,0	-21,0	0,0	0,0
Användning av medel från RUR*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	39,2	32,2	30,7	30,2	12,2
<i>Balanskravsresultat att återställa</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

* Resultatutjämningsreserv

Väsentliga poster under året

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

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

Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsperiodens slut

I skrivande stund har inget sådant inträffat.

Förväntad utveckling

Händelseutvecklingen under 2022 och 2023 har inneburit en kraftig urholkning av kommunsektorns köpkraft, vilket bedöms fortsätta 2024. Vändningen spås komma 2025 då tillväxten ökar. Riksbanken stimulerar ekonomin med fortsatta räntesänkningar och Regeringen med bland annat skattesänkningar.

För att ytterligare få perspektiv till den samhällsekonomiska utvecklingen följer nedan ett utdrag från SKR:s senaste skatteprognos från 22 augusti (Aktuell Ekonomi 24:38):

"BNP är svagt uppreviderad 2024, men under ytan ser vi något svagare hushållskonsumtion, lagerinvesteringar och nettoexport men högre investeringar som kompenserar mer än så. Denna upprevidering vägs upp av en nedrevidering 2025. Att BNP-utvecklingen 2026 och 2027 är något uppreviderad hänger ihop med att vi bedömer den potentiella BNP-nivån vara något högre än i tidigare bedömningar. Ny information tyder på en starkare arbetsmarknad. Antal sysselsatta, arbetade timmar och lönesummor var första halvåret något bättre än förväntat. Därmed är arbetslösheten nedreviderad alla år.

I år ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,5 procent innan det växlar upp nästa år. Som genomsnitt under perioden 2024–2027 beräknas skatteunderlaget

öka med 4,1 procent per år, något lägre än den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).

Skatteunderlagets ökningstakt bromsas i år till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Detta utgör den viktigaste faktorn till nedgången för skatteunderlagstillväxten 2024 jämfört med 2023. Lönesumman ökar alltså särdeles svagt i år. En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxlingen av skatteunderlagstillväxten 2025."

Utvecklingen för Svenljunga kommun

Förutsättningarna för kommunen för 2024 som helhet är just nu goda på totalen, enligt denna rapport och de nuvarande underlag som finns till den. Planeringsförutsättningarna för 2025 och framåt ljusnar när konjunkturen vänder uppåt och pensionskostnaderna vänder neråt. Med det sagt innebär det inte att stora satsningar kan genomföras. Kommunens budgeterade resultat måste åter upp till fullmäktiges målsättning om minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, främst för att klara kommande investeringar och inte öka låneskulden. En ökad låneskuld innebär högre räntekostnader, vilket tynger kommunens ekonomiska utrymme.

Investeringsnivåerna (kommunen inklusive kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB) har de senaste 5 åren varit på en mycket hög nivå årligen. 2023 blev investeringsutfallet rekordstort, ca 124 miljoner kronor, där merparten ägt rum i bolaget och projektet "Skolstruktur södra kommundelen". 2024 blir ett nytt rekordår då investeringsprognosen visar 238 miljoner kronor. Investeringsbudget 2025-2027 är på väg till kommunfullmäktige för beslut, den visar fortsatt stora behov.

Befolkningsutvecklingen är oroande, för tredje året i rad syns en befolkningsminskning (enligt noteringen per sista augusti 2024). Sedan 2016 har befolkningen ökat med knappt 40 personer. Under 2024 ser vi också ett negativt trendbrott i att antal nyfödda beräknas bli betydligt lägre än tidigare år. Lägre invånarantal ger sämre planeringsförutsättningar i budgetarbetet för nästkommande år. Förutom lägre invånarantal påverkas kommunen av utvecklingen av demografin, där det mest kännbara i närtid är att volymerna inom hemtjänsten ökar.

För 2024 har verksamheterna inom barnomsorg, skola samt vård och omsorg utmaningar att hålla budget i balans. Utmaningarna verkar hålla i sig kommande år. Det är viktigt att verksamheterna löpande har god uppsikt över kostnadsutvecklingen. Effektiviseringar som ger långsiktiga och bestående resultat

är att föredra framför besparingar under en kort period under ett enskilt år. Kommunens planering av ekonomin måste bygga på att beslutad budget kan följas.

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

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Allmänt

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

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

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

Periodiseringar

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

Anläggningstillgångar

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

Lägsta investeringsbelopp är 1,5 prisbasbelopp, för 2024 innebär det 85 950 kr. Inköp av varaktiga inventarier under gränsen, redovisas i sin helhet mot årets resultat.

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

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

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

totalt 85 317,32 kr skrivits ned och 5 938 629,87 kr utrangerats från kommunens anläggningstillgångar.

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

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

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

Immateriella anläggningstillgångar

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

Exploateringstillgångar

Kommunen har inlett en viss exploatering och iakttar rådande anvisningar för redovisningen i den mån sådana finns. Anslutningsavgifter redovisas i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning som en intäkt och

periodiseras över 40 år, vilket motsvarar den genomsnittliga avskrivningstiden för anläggningstillgångarna. Kommunens investeringsutgifter avseende VA bruttoredovisas och skrivs av enligt plan. Den del av markexploateringen som avser tomter redovisas som en omsättningstillgång och värderas till lägst anskaffnings- eller försäljningsvärde.

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

Avfallsdeponier

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

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

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

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

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

Rättelser av fel

Efter delårsbokslutet 2023 har korrigerings av finansiella leasingen på fastigheter gjorts.

Kommunen har tillsammans med Leaseright samt Svenljunga verksamhetslokaler AB tagit ett omtag ang. den finansiella leasingen av fastigheter vid 20231231. Genomgång av varje kontrakt har gjorts för att se vilka som skall klassas som operationella eller finansiella utifrån RKR R5. Tidigare redovisades alla som finansiella. Vi har även justerat hur stor del starthyran som avser kapitaliserad del utifrån faktiska uppgifter. Detta arbete har resulterat i en stor justering på BR tillgångs och skuldsida men även mot eget kapital. Se not 22. Vid delår 20230831 är jämförbara avskrivningskostnader väsentligt mycket högre för finansiell leasing än vid delår 20240831.

Även semesterlöneskulden korrigerades vid bokslut 20231231. Detta syns då inte på RR där det jämförs med 20230831. Korrigeringen syns i BR där jämförelse är mot helår. Vidare har semesterlöneskulden rättats då det konstaterats vid kontroll att det har saknats tre lönegrupper historiskt. 2023 bär sin del av korrigeringen, men sedan finns bara UB 2022 då listor från lönesystemet inte kan erhållas bakåt. Den stora korrigeringen har då lagts på UB 2022 för att få så korrekta jämförelsesiffror som möjligt ska kunna presenteras.

Presenterat resultat i delårsrapporten 20230831 om 18 296 tkr har i denna delårsrapport ett resultat om 18 419 tkr. Differensen om 123 tkr har uppstått pga. av periodiseringskorrigeringar under tertial 3, 2023. Resultatet per 20231231 är oförändrat.

Övriga korrigeringar

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

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Löner har belastats med individuellt personalomkostnadspålägg (beroende på ålder och lön) som inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar har belastats med verklig avskrivningstid samt en internränta på 2,5 %.

Semester- och övertidsskuld

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

VA-bokslut

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

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

Kommunens redovisade skatteintäkter består av de preliminära skattebetalningar som kommunen erhållit under året men också av utfallet av den definitiva slutavräkningen för föregående år samt preliminär slutavräkning innevarande år. Preliminär slutavräkning baseras på SKR:s prognos från augusti 2024.

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Balansposter för finansiell leasing återfinns under not 26,27 och 31

<i>Fast egendom</i>	2024 (per 240831)	2023 (per 231231)
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	146 671	246 025
Senare än 1 år men inom 5 år	231 655	329 461
Senare än 5 år	0	0
	378 325	575 486
<i>Fast egendom</i>	2024 (per 240831)	2023 (per 231231)
Varav kommunkoncerninterna operationella leasingavtal		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	146 671	246 025
Senare än 1 år men inom 5 år	231 655	329 461
Senare än 5 år	0	0
	378 325	575 486

<i>lös egendom</i>	2024-08-31	2023-12-31
Operationell leasing (exkl. personalbilar)		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	5 475 498	4 810 642
Senare än 1 år men inom 5 år	4 396 807	4 128 440
Senare än 5 år	0	0
	9 872 305	8 939 082
<i>lös egendom</i>	2024-08-31	2023-12-31
Operationell leasing : personalbilar		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	353 558	298 976
Senare än 1 år men inom 5 år	226 304	260 949
Senare än 5 år	0	0
	579 862	559 926

Finansiell leasing

Efter delårsbokslut 2023 har den korrekta beräkningen av finansiell leasing av fastigheter tillämpats. (se även avsnitt, rättelse av fel ovan). Detta arbete har gjorts tillsammans med Svenljunga verksamhetslokaler och Leaseright. (tidigare klassades alla som operationella och hade en felaktig kapitaliserad kostnad)

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

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

Ett styrdokument har också tagits fram.

<i>lös egendom</i>	2024-08-31	2023-12-31
Finansiella leasingavtal		
Totala minimileaseavgifter	3 346 937	2 336 957
Framtida finansiella kostnader	-362 111	-233 529
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	2 984 826	2 103 427
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	652 027	571 174
Senare än 1 år men inom 5 år	2 332 799	1 532 253
Senare än 5 år	0	0
	2 984 826	2 103 427

<i>Fast egendom</i>	2024 (per 240831)	2023 (per 231231)
Finansiell leasing		
Totala minimileaseavgifter	231 909 090	241 759 331
Framtida finansiella kostnader	-34 874 478	-37 783 150
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	197 034 612	203 976 181
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	10 578 390	10 420 610
Senare än 1 år men inom 5 år	44 354 175	43 777 328
Senare än 5 år	142 102 046	149 778 243
	197 034 612	203 976 181
<i>Fast egendom</i>	2024 (per 240831)	2023 (per 231231)
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal		
Totala minimileaseavgifter	231 909 090	241 759 331
Framtida finansiella kostnader	-34 874 478	-37 783 150
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	197 034 612	203 976 181
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	10 578 390	10 420 610
Senare än 1 år men inom 5 år	44 354 175	43 777 328
Senare än 5 år	142 102 046	149 778 243
	197 034 612	203 976 181

Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper har inte gjorts till delårsrapporten. Dock återfinns information om koncernens övriga företag i slutet av delårsrapporten.

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

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

Sammanställd redovisning innebär att kommunens, bolagens och stiftelsens redovisning läggs samman och därefter elimineras koncerninterna poster. Detta kallas konsolidering och gör att interna mellanhavanden mellan kommunen, bolagen och stiftelsen räknas bort från den sammanslagna resultat- och

balansräkningen. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Bidrag statlig infrastruktur

Enligt lagen om kommunal redovisning kan belopp med vilket kommunen har beslutat att bidra till statlig infrastruktur tas upp i balansräkningen under posten Bidrag till statlig infrastruktur. Kommunfullmäktige fattade 2011 beslut om medfinansiering av riksväg 27 med 5 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.

Ombyggnationen av gång- och cykelbana på Boråsvägen är klar 2023. Projektkostnaden aktiverat och bidraget upplöses under 33 år i samma takt som avskrivningen. Slutkostnader blev 6 181 982 kr. Beloppet för statlig medfinansiering uppgår till 3 090 991 kr.

Under 2021 beslutade kommunfullmäktige att medfinansiera GC-väg Överlida-Mjöbäck. Trafikverket är huvudman och arbetet ska delfinansieras av Svenljunga kommun med totalt 4,85 mnkr som kostnadsförs i sin helhet under 2021.

Genomgång av projektet startats av Trafikverket och kan vara aktuellt att gå i produktion under 2024. Detta är att betrakta som bidrag till statlig infrastruktur och har tagits upp i balansräkningen för 2021 då gällande avtalet skrevs.

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

Periodisering av löner

Periodisering har gjorts av löner som tjänats in augusti men betalats ut i september 2024. Kommunen har använt augusti lönen från 2023 som periodiseringspost, då tiden för lönekörning för aug 2024 ligger försent i rapportprocessen.

Periodisering har gjorts av följande lönesorter: arvoden, timlöner, ob-tillägg, övertid, fyllnadstid, beredskap- & jourersättning, uppdragstagare, familjehemavtal 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

miljoner kronor	Noter	Kommun 2308	Kommun 2408	Prognos 2412	Budget 2412
Verksamhetens intäkter	1, 2	116,2	121,6	219,4	216,5
Verksamhetens kostnader	3	-553,4	-604,0	-970,0	-982,3
Avskrivningar	4	-49,7	-26,8	-35,0	-23,5
Verksamhetens nettokostnader		-487,0	-509,2	-785,6	-789,3
Skatteintäkter	5	357,7	364,6	547,8	546,7
Generella statsbidrag och utjämning	6	160,0	171,2	252,8	251,5
Finansiella intäkter	7	1,0	3,5	4,0	1,4
Finansiella kostnader	8	-13,2	-11,3	-6,8	-7,2
Resultat före extraordinära poster		18,4	18,9	12,2	3,1
Extraordinära intäkter och kostnader	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		18,4	18,9	12,2	3,1

Balansräkning

Tillgångar (miljoner kronor)	Kommun 2312	Kommun 2408
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	3,7	2,8
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	594,3	568,8
Övriga materiella anläggningstillgångar	78,2	98,0
Maskiner och inventarier	23,2	22,6
Finansiella anläggningstillgångar	30,0	30,0
Summa Anläggningstillgångar	729,3	722,2
Bidrag till statlig infrastruktur	9,1	8,7
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m	50,0	50,0
Fordringar	114,1	104,0
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Kassa, bank	62,7	128,0
Summa Omsättningstillgångar	226,8	282,0
Summa Tillgångar	965,2	1 012,8
Eget Kapital, Avsättningar och Skulder	Kommun 2312	Kommun 2408
Eget kapital	452,1	471,0
-varav resultatutjämningsreserv	21,0	21,0
-varav årets resultat	29,9	18,9
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	62,3	78,0
Andra avsättningar	5,9	5,8
Avsättning deponier	23,4	23,4
Summa Avsättningar	91,6	107,2
Skulder		
Långfristiga skulder	270,2	260,7
Kortfristiga skulder	151,3	173,9
Summa Skulder	421,5	434,6
Summa Eget Kapital, Avsättningar och Skulder	965,2	1 012,8

Panter och ansvarsförbindelser	Kommun 2312	Kommun 2408
Panter och därmed jämförliga säkerheter	550,9	656,8
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	180,4	187,3
Övriga ansvarsförbindelser	0,0	0,0
Leasing (del av långfristig skuld)	205,0	197,0

Noter

	Kommun 2308	Kommun 2408
1 - Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	5,2	6,0
Taxor och avgifter	60,6	56,5
Hyror och arrenden	5,7	6,3
Bidrag	39,6	39,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,7	13,4
Exploateringsintäkter	3,1	0,0
Realisationsvinster	0,3	0,1
Försäkringsersättningar	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,2
Summa verksamhetens intäkter	116,2	121,6
Interna intäkter	35,5	44,0
2 - Jämförelsestörande post (till not 1 och 2)	Kommun 2308	Kommun 2408
Reavinst/förlust försäljning anläggningstillgångar	0,0	0,0
Omräkning pensionsavs. from 1998 p g a ränteändring	0,0	0,0
3 - Verksamhetens kostnader	Kommun 2308	Kommun 2408
Löner och sociala avgifter	-340,5	-354,8
Pensionskostnader	-35,6	-36,6
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-9,8	-2,7
Bränsle, energi och vatten	-2,2	-2,9
Köp av huvudverksamhet	-84,9	-93,3
Lokal- och markhyror samt fastighetservice	-18,7	-46,9
Övriga tjänster	-18,7	-19,9
Varav räkenskapsrevision*	-0,2	-0,4
Lämnade bidrag	-17,0	-15,9
Realisationsförluster och utrangeringar	0,2	-5,9
Övriga kostnader	-26,2	-25,2
Summa verksamhetens kostnader	-553,4	-604,0
Interna kostnader	-35,5	-44,0
*räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträde	0,0	0,0
Förtroendevalda	0,0	0,0

Bolagsrevision	0,0	0,0
Kostnad övrig revision		
Sakkunnigt biträde	-0,1	-0,2
Förtroendevalda revisorer	-0,1	-0,1
Lekmannas revision	0,0	0,0
Total kostnad räkenskapsrevision och övrig revision	-0,2	-0,4

4 - Avskrivningar	Kommun 2308	Kommun 2408
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,7	-0,7
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-49,1	-26,0
Nedskrivningar	0,0	-0,1
Summa avskrivningar	-49,7	-26,8
Avskrivningar för finansiell leasing lägre 2408 mot 2308 då korrigerigering skedde till helår.		
5 - Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	351,4	364,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	3,9	1,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,3	-1,8
Övriga skatter	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	357,7	364,6
6 - Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	112,0	112,7
Kommunal fastighetsavgift	19,0	23,7
Bidrag för LSS-utjämning	0,0	-1,9
Kostnadsutjämningsbidrag	11,7	13,8
Regleringsbidrag	16,9	21,9
Övriga bidrag och utjämning*	0,4	1,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	160,0	171,2

* Bidrag- Prestationsbaserat statsbidrag till kommunerna i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden: Totalt erhållet 1 480 289 kr varav 740145 kr kvar att intäktsföra.

7 - Finansiella intäkter	Kommun 2308	Kommun 2408
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,0
Ränteintäkter	0,0	2,4
Övriga finansiella intäkter	0,9	1,1
Summa finansiella intäkter	1,0	3,5

8 - Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-9,0	-4,4
Ränta på pensionsavsättningar	-4,3	-6,9
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-13,2	-11,3
9 - Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0
Summa extra ordinära poster	0,0	0,0
10 - Bokslutsdispositioner		
Upplösning av periodiseringsfond	0,0	0,0
11 - Skatt		
Upplupen skatt	0,0	0,0

12 - Immateriella anläggningstillgångar	Kommun 2312	Kommun 2408
Immateriella tillgångar		
Redovisat värde vid årets början	3,7	3,7
Årets investeringar	1,1	0,0
Årets avskrivningar	1,5	0,8
Övriga ändringar	0,4	0,0
Årets utrangeringar	0,0	0,1
Bokfört värde Immateriella tillgångar	3,7	2,8
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	3 år	3 år
Utrangering av anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.		
13 - Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Kommun 2312	Kommun 2408
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Markreserv		
Redovisat värde vid årets ingång	38,5	36,4
Årets investeringar	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttrat eller utrangerat	1,6	0,0
Justering av klassificering	0,5	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0
Redovisat värde markreserv	36,4	36,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år

Verksamhetsfastigheter		
Redovisat värde vid årets ingång	15,2	16,0
Varav årets investering	1,8	0,0
Årets avskrivningar	1,0	0,9
Redovisat värde verksamhetsfastigheter	16,0	15,1
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	24 år	24 år
Finansiell leasing fastigheter		
Redovisat värde vid årets ingång	196,2	185,6
Justering IB	0,6	0,0
Årets avskrivningar	11,2	11,2
Redovisat värde finansiell leasing fastigheter	185,6	174,4
Förändring av värde på finansiell leasing 20231231 av fastigheter beror på förändrad beräkningsgrund vid kontraktens början. Detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.		
Fastigheter för affärsverksamhet		
Redovisat värde vid årets ingång	220,7	233,0
Årets investeringar	21,1	0,0
Årets avskrivningar	8,7	6,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,5
Redovisat värde fastigheter för affärsverksamhet	233,0	226,6
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	35 år	35 år
"Utrangering av anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831 med 458,9 tkr. Nedskrivning har skett under året av takbeläggning vattenverk med 0,9 tkr efter att en omprövning av nyttjandeperioden gjordes per 20240831. I denna beräkning har bokförda värdet beräknat utifrån bedömda omprövat nyttjandeperioden. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna."		
Publika fastigheter		
Redovisat värde vid årets ingång	77,3	87,3
Årets investeringar	15,5	0,4
Årets avskrivningar	5,5	3,3
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	4,0
Redovisat värde publika fastigheter	87,3	80,4
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	25 år	25 år
"Utrangering av anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna."		
Fastigheter annan verksamhet		

Redovisat värde vid årets ingång	0,1	0,4
Årets investeringar	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttrat eller utrangerat	0,0	0,0
Justering av klassificering	0,5	0,0
Årets avskrivningar	0,1	0,0
Redovisat värde annan verksamhet	0,4	0,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	25 år	25 år
Skogsmark		
Skogsmark	35,6	35,6
Årets investeringar	0,1	0,0
Redovisat värde på avyttrat	0,0	0,0
Skogsmark	35,6	35,6
Exploateringsmark		
Redovisat värde vid årets ingång	0,4	0,0
Justering av klassificering	0,4	0,0
Redovisat värde exploateringsmark	0,0	0,0
Totalt redovisat värde materiella anläggningstillgångar vid årets slut	594,3	568,8

14 - Övriga materiella anläggningstillgångar	Kommun 2312	Kommun 2408
Övriga materiella anläggningstillgångar		
Redovisat värde vid årets ingång (Pågående investeringar)	77,9	78,2
Årets pågående investeringar	25,6	20,7
Årets slutförda objekt från pågående investeringar	25,3	0,8
Redovisat värde vid årets slut	78,2	98,0
15 - Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	23,3	23,2
Årets Investeringar	3,2	3,9
Årets avskrivningar	5,5	4,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	1,3
Finansiell leasing lös egendom	2,1	0,9
Redovisat värde vid årets slut	23,2	22,6
Bedömd nyttjande period	9,8 år	9,8 år
"Utrangering av maskin anläggningar som inte finns kvar gjordes per 20240831 med 1 335,9 tkr. Mer information om detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna."		

16 - Finansiella anläggningstillgångar		
Värdepapper, andelar		
Sexdrega medborgarhus	0,0	0,0
Insatskapital Södra skog	0,0	0,0
Swedbank Sjuhärad	0,1	0,1
Netwest	0,1	0,1
Inera AB	0,0	0,0
Tolk i väst	0,0	0,0
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening*	9,4	9,4
Summa värdepapper, andelar	9,7	9,7
Aktier/andelar i koncernföretag		
Svenljunga kommun förvaltning AB	0,1	0,1
AB Svenljunga Bostäder	0,0	0,0
Överlida Fjärrvärme	0,0	0,0
Aktieägartillskott, 2013	16,8	16,8
Summa aktier och andelar i kommunens koncernföretag	16,9	16,9
Långfristiga fodringar		
Svenljunga Kommun Förvaltning AB	0,2	0,2
Änglarp Tranemo	3,2	3,2
Totalt redovisat värde för andelar och aktier vid årets slut	30,0	30,0

17 - Bidrag till statlig infrastruktur	Kommun 2312	Kommun 2408
Bidrag	20,6	20,6
Ackumulerad upplösning	11,5	11,9
Redovisat värde vid årets slut	9,1	8,7
18 - Förråd m.m		
Förråd och lager	1,3	1,2
Exploateringsfastigheter	48,7	48,7
Tomträttsmark m.m.	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	50,0	50,0
19 - Fordringar		
Kundfordringar	8,8	7,0
Statsbidragsfordringar	0,1	0,1
Skattefordringar	8,7	3,1
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	93,0	92,4
Övriga kortfristiga fordringar	3,5	1,5
Redovisat värde vid årets slut	114,1	104,0

20 - Kortfristiga placeringar		
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0
21 - Kassa, bank		
Kassa	0,1	0,1
Bank	62,6	127,9
Koncernkonton	0,0	47,0
Redovisat värde vid årets slut	62,7	128,0
I delår 2024 redovisas koncernkonton under bank innehav samt motbokas under kortfristiga skulder		

22 - Eget kapital		
Ingående balans eget kapital	423,3	452,1
resultatutjämningsreserv	21,0	21,0
Effekt av byte av redovisningsprincip/rättelse	24,1	0,0
Årets avsättning till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets resultat	29,9	18,9
Utgående eget kapital	474,2	492,0
23 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Specifikation - Avsatt till Pensioner		
Ingående avsättning till pension inkl. löneskatt	50,6	62,3
Nya förpliktelser under året	6,9	9,0
varav förmånsbestämd ålderspension	6,9	9,1
varav särskild avtalspension	0,0	0,2
varav efterlevandepension	0,0	0,0
varav övrigt	0,0	0,0
Årets utbetalningar	2,0	1,4
Ränte och basbeloppsuppräknig	3,6	4,9
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	0,8	0,2
Byte av tryggande	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	2,3	3,1
Summa avsatt till pensioner	62,3	78,0
därav pensioner till förtroendevalda	8,5	8,8
Antal visstidsförordnanden		
Tjänstemän	0,0	0,0
Politiker	0,0	0,0
Aktualiseringsgrad	99 %	99 %

24 - Andra avsättningar	Kommun 2312	Kommun 2408
Avsatt för bidrag infrastruktur		
Avsättning trafiklösning Lockryd	0,0	0,0
Avsättning bidrag infrastruktur RV 27	0,0	0,0
Avsättning medfinansiering GC Överlida-Mjöbäck	5,9	5,8
Övriga avsättningar	0,0	0,0
Summa övriga avsättningar	5,9	5,8
Ingående avsättning GC Överlida -Mjöbäck	4,9	5,9
Ny avsättning	1,6	0,0
Utgifter under året	0,8	0,1
Inflationsjustering	0,6	0,0
Rättelse*	0,4	0,0
Utgående avsättning GC Överlida- Mjöbäck	5,9	5,8
"* se information om rättelse under redovisningsprinciper 231231.		
Fel inmatade värde vid årsskiftet 2023. Värdet på bidrag infrastruktur RV 27 var 41 250 kr och GC Överlida-Mjöbäck var 5 898 072 kr."		
Ingående avsättning infrastruktur RV 27	0,0	0,0
Ny avsättning	0,0	0,0
Utgifter under året	0,0	0,0
Inflationsjustering	0,0	0,0
Utgående avsättning infrastruktur RV 27	0,0	0,0

Svenljunga kommun har tecknat avtal med Trafikverket 2021 om bidrag för ny GC-väg Överlida-Mjöbäck. Nuvärdet av bidragsbeloppet beräknas uppgå till 5 791 230 kr. Aktiverade bidrag Kostnadsförs direkt året 2021 och 2023. I samband med bokslut 2023 har konstaterats att färdigställandepunkten har förskjutit.

25 - Avsättning deponier		
Avsättning Änglarp Deponi	13,3	13,3
Avsättning Moga Deponi	10,0	10,0
Summa avsättning för deponier	23,4	23,4
Ingående avsättning Änglarp deponi	12,6	13,3
Ny avsättning	0,0	0,0
Intäkt/ utgifter under året	0,4	0,0
Inflationsjustering	1,1	0,0
Utgående avsättning Änglarp deponi	14,1	13,3
Ingående avsättning avsättning Moga deponi	9,4	10,0
Ny avsättning	0,0	0,0
Utgifter under året	0,0	0,0
Inflationsjustering	0,6	0,0
Utgående avsättning Moga deponi	10,0	10,0

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 2023 till ett värde av 136 tkr. Sluttäckningen Moga deponi är avslutad, men lakvattenrening och provtagning kommer att orsaka utbetalningar under 30 år.

26 - Långfristiga skulder	Kommun 2312	Kommun 2408
Lån i banker och kreditinstitut	15,0	15,0
Långfristig del finansiell leasing lös egendom	1,5	2,3
Långfristig finansiell leasing fast egendom	204,0	193,6
Periodiserade anslutningsavgifter VA	27,2	27,3
VA-fond för framtida nyinvestering	14,5	14,5
Offentliga investeringsbidrag	8,0	7,9
Summa långfristiga skulder	270,2	260,7
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Investeringsbidrag	0,0	0,0
återstående antal år (vägt snitt)	x år	x år
Gatukostnadsersättningar	0,0	0,0
återstående antal år (vägt snitt)	x år	x år
Anslutningsavgifter	0,0	0,0
återstående antal år (vägt snitt)	x år	x år
Summa förutbetalda intäkter	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	270,2	260,7
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut		
Genomsnittlig räntebindningstid	1,44 år	0,6 år
Genomsnittlig ränta	0,48 %	0,48 %
Lån som förfaller inom		
1 år	15 000 000	15 000 000
2-3 år	0	0
3-5 år	0	0

27 - Kortfristiga skulder	Kommun 2312	Kommun 2408
Kortfristig del leasing lös egendom	0,6	47,7
Kortfristig skuld koncernkonton	0,0	47,0
Leverantörsskulder	36,1	9,7
Moms och punktskatter	1,7	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	58,3	59,1
Pensionskostnad individuell del	20,4	15,6
Resultatreglering VA och renhållning	6,6	4,8
Övriga kortfristiga skulder	1,0	4,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26,7	32,9
Summa kortfristiga skulder	151,3	173,9

28 - Panter och därmed jämförliga säkerheter		
AB Svenljunga Bostäder	211,0	223,5
Varav utnyttjad	207,2	218,4
Svenljunga verksamhetslokaler AB	339,3	432,7
Varav utnyttjad	327,3	418,0
Stiftelsen Klevs Gästgiveri	0,6	0,6
Varav utnyttjad	0,0	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 295 kommuner och regioner som per 2024-06-30 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt 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 2024-06-30 (Kommuninvest lämnar enbart noteringar per halvår och helår) uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 624 188 263 400 kronor och totala tillgångar till 630 304 972 567 kronor.

Svenljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 737 421 140 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 744 496 153 kronor.

29 - Pensionsförpliktelser	Kommun 2312	Kommun 2408
Ingående ansvarsförbindelser inkl. löneskatt	177,5	180,4
Ränte- och beloppsuppräknig	11,8	11,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Nyintjänad pension	0,0	0,0
Årets utbetalningar	10,9	7,5
Övrig post	1,4	1,7
Byte av tryggande	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser	179,9	186,0
Löneskatt	0,6	1,3
Utgående ansvarsförbindelse	180,4	187,3

30 - Övriga ansvarsförbindelser		
Garantiförbindelse Fastigo	0,0	0,0

31 - Leasing		
Finansiella leasingavtal över 3 år		
Fastigheter		
Totala minimileasingavgifter	241,8	231,9
Framtida finansiella kostnader	37,8	34,9
Nuvärde minimileasingavgifter	204,0	197,0
Därav förfall inom 1 år	10,4	10,6
Därav förfall inom 1-5 år	43,8	44,4
Därav förfall senare än 5 år	149,8	142,1
Maskiner och inventarier		
Totala minimileasingavgifter	2,3	3,4
Nuvärde minimileasingavgifter	0,2	0,4
Därav förfall inom 1 år	0,4	0,2
Därav förfall inom 1-5 år	1,5	2,3
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0
Operationella leasingavtal (exkl. personbilar)		
Minimileasingavgifter	8,9	9,9
Med förfall inom 1 år	4,8	5,5
Med förfall inom 1-5 år	4,1	4,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0
Operationell leasing: personbilar		
Minimileasingavgifter	0,6	0,6
Därav förfall inom 1 år	0,3	0,4
Därav förfall inom 1-5 år	0,3	0,2
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0
Operationell leasing: fast egendom (alla är koncerninterna)		
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:		
Inom ett år:	246 025	146 671
Senare än 1 år men inom 5 år	329 461	231 655
Senare än 5 år	0	0

Driftredovisning

(mkr)	Utfall 2023	Utfall 202308	Utfall 202408	Prognos 2024	Budget 2024	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	-78,4	-49,3	-55,4	-85,1	-85,9	0,8
Barn- och utbildningsnämnden	-316,9	-205,2	-217,8	-336,3	-331,3	-5,0
Socialnämnden	-272,5	-184,1	-198,8	-297,2	-293,8	-3,4
Samhällsbyggnadsnämnden	-53,5	-35,3	-39,3	-59,6	-59,3	-0,3
Nämndernas nettokostnader	-721,3	-474,0	-511,3	-778,2	-770,3	-7,8
Gemensamma intäkter/kostnader*	-30,7	-20,8	-7,4	-18,0	-21,9	3,9
Intern debiterad ränta	5,4	3,6	7,1	10,6	8,0	2,6
Verksamhetens nettokostnader	-746,7	-491,2	-511,6	-785,6	-784,3	-1,3
Skatteintäkter	538,5	357,7	364,6	547,8	546,7	1,1
Generella statsbidrag	241,4	159,7	170,2	252,8	246,5	6,3
Finansnetto	-3,3	-7,8	-4,3	-2,8	-5,8	3,0
Resultat före extraordinära poster	29,9	18,3	18,9	12,2	3,1	9,0
Extraordinära poster						
Årets resultat	29,9	18,3	18,9	12,2	3,1	9,0
Varav jämförelsestörande poster	-0,3	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,2
Resultat exkl jämförelsestörande po:	30,2	18,7	18,9	12,2	3,1	8,8

Tilläggsanslag och budgetjusteringar

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

Utöver detta har en flyttning av budget för kapitaltjänstkostnader, för ramjusterande ("stjärnmarkerade") investeringar, främst gjorts till Samhällsbyggnadsnämnden med ca 3,1 miljoner kronor.

(mnr)	Ursprunglig budget	Budget-reglering	Total budget
Kommunstyrelsen	-85,2	-0,6	-85,9
Barn- och utbildningsnämnden	-331,3	0,0	-331,3
Socialnämnden	-293,8	0,0	-293,8
Samhällsbyggnadsnämnden	-56,3	-3,1	-59,3
Gemensamma intäkter/kostnader	-25,5	3,5	-22,0
Intern debiterad ränta	8,0	0,0	8,0
Verksamhetens nettokostnad	-784,2	-0,2	-784,3
Skatteintäkter	546,7	0,0	546,7
Generella statsbidrag	246,5	0,0	246,5
Finansnetto	-5,8	0,0	-5,8
Resultat	3,2	-0,2	3,1

Nämnder

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

Kommunstyrelsen prognosticerar en budgetavvikelse med +0,8 miljoner kronor med anledning av ett förmodat överskott inom Arbetsmarknadsenheten och samverkan med Tranemo kommun, vilken pågick till och med 2024-08-31. Från 1 september kommer Svenljunga kommun att bedriva verksamheten i egen regi och Tranemo likaså. Under hösten kommer resultatet från avvecklingen att slutligt beräknas och regleras mellan kommunerna.

Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar en budgetavvikelse med -5,0 miljoner kronor. Nämnden har ungefär samma utmaningar som föregående år, högre kostnader än budgeterat för personal inom grundskolan och för interkommunal ersättning inom förskola och grundskola. Inom enbart grundskolan avviker personalkostnaderna med hela drygt 8 miljoner kronor, men har vägts upp av bidrag från Migrationsverket och andra statsbidrag. Nämnden presenterade under våren en handlingsplan med åtgärder för att minska underskottet men det har istället ökat.

Socialnämndens prognos visar också ett större underskott, -3,4 miljoner kronor. Ökat antal brukare och insatser inom hemtjänsten och dyrt ärende inom funktionshinder och socialpsykiatri tynger nämndens ekonomi. Trenden med låga kostnader inom ekonomiskt bistånd håller i sig och väger tillsammans med personalvakanser inom myndighetsutövningen upp övriga underskott. På den negativa sidan ses de demografiska förändringarna som ett orosmoln framöver då vårdtyngden ökar inom äldreomsorgen och funktionshinderverksamheten. Antalet

äldre är den grupp som kommer att växa mest i många år framöver och behöver studeras noggrant av nämnden.

Samhällsbyggnadsnämnden prognosticerar en budgetavvikelse med -0,3 miljoner kronor. Högre kostnader inom miljö- och byggenheten avseende personal samt inom Gata/park avseende snö- och halkbekämpning. Dessa vägs delvis upp av mindre överskott i andra verksamheter.

Det är viktigt att både barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden agerar i syfte att få kontroll på bemanningen och därmed hejda kostnadsstegringen.

Mer information från varje nämnd finns längre fram i rapporten.

Gemensamma finansiella poster

Skatteintäkter och generella statsbidrag

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

Årets tredje skatteprognos från augusti innebar en förbättring av skatteintäkterna med 1,8 miljoner kronor jämfört med föregående prognos. Skatteintäkter och generella statsbidrag visar i dagsläget på ett sammanlagt överskott med 7,3 miljoner kronor. Enbart skatteintäkterna prognostiseras nu med ett överskott motsvarande 1,1 miljoner kronor trots att slutavräkningen för 2023 beräknas uppgå till -1,8 miljoner kronor. Utjämningsystemen visar +1,7 miljoner. Resterande överskott på 4,5 miljoner är kopplat till intäkter från fastighetsavgiften och den kommande småhustaxeringen.

Finansnetto

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

Hyreskontrakt för lokaler ska redovisas som ett finansiellt leasingavtal och tas upp som en anläggningstillgång i balansräkningen. De lokaler vi hyr av det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB stämmer in på den definitionen. Prognosen är -1,0 miljoner kronor.

Kommunens räntekostnader beräknas understiga budget då antagandet i budgetunderlaget, om ökad belåning, inte infriats än. Kommunen beräknas erhålla ränteintäkter om drygt två miljoner kronor.

Totalt är prognosen för finansnettot +3,0 miljoner kronor.

Gemensamma intäkter och kostnader

*Specifikation av gemensamma intäkter / kostnader

(mnkr)	Utfall 2023	Utfall 202308	Utfall 202408	Prognos 2024	Budget 2024	Budget- avvikelse
Utbetalda pensioner	-16,1	-8,6	-11,4	-17,0	-15,7	-1,3
Årets nya pensioner	-46,8	-36,7	-30,3	-49,0	-53,7	4,7
Överskott av internt debiterat PO	36,5	24,4	38,0	54,0	50,6	3,4
Delsumma gemensamt	-26,3	-20,9	-3,7	-12,0	-18,8	6,8
Reavinst försäljning av fastighet	-0,3	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst fsg av exploateringsmark	0,5	0,3	0,2	0,2	0,0	0,2
Lokalkostnader	-2,6	-1,4	-0,5	-1,9	-2,9	1,0
Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Integration	2,7	2,5	1,4	1,5	0,0	1,5
Ramjusterande investeringar Gata/P	0,0	0,0	-4,2	0,2	0,5	-0,4
Ramjusterande driftsatt exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	-0,8
Ramjusterande investeringar KS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medfinansiering statlig infrastruktur	-2,8	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6	0,0
Övrigt gemensamt	-1,7	-0,3	-0,1	-5,2	-0,8	-4,4
Summa gemensamt	-30,7	-20,8	-7,4	-18,0	-21,9	3,9

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna är på en högre nivå 2024 än 2023, på grund av nytt pensionsavtal (AKAP-KR) samt att den fortsatt höga inflationen innebär en större ökning av de parametrar som ligger till grund för pensionsprognoserna. Det avser parametrar som t ex KPI, prisbasbelopp och inkomstbasbelopp. Sammantaget prognosticeras dock just nu ett budgetöverskott med 3,4 miljoner kronor.

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

Realisationsvinster/förluster

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

Hittills prognosticeras marginella reavinster.

Lokalkostnader

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

Överskottet beror på att kostnaderna för verksamhetservice inte ökat som befarat samt att mindre anslag för vakanshyror och rivning av byggnader inte beräknas förbrukas.

Integration

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

Internt debiterad ränta och ramjusterande investeringar

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

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

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

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

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

Övrigt gemensamt

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

Under året har samhällsbyggnadsförvaltningen och ekonomienheten genomfört en omprövning av nyttjandeperioden för våra tillgångar i balansräkningen.

Omprövningen visade att några tillgångar ska ha en kortare avskrivningstid än först beräknat samt att några tillgångar inte existerar i verkligheten och kvarvarande bokfört värde har utrangerats. Tillgången "Utbyte av kvicksilverarmaturer" utrangeras i sin helhet då dessa är helt utbytta, vilket innebär en resultatpåverkan 2024 med -3,8 miljoner kronor. Det finns också några projekt inom taxefinansierad verksamhet (VA och Avfall) som berörs av omprövningen. Total resultatpåverkan 2024 blev ca -4,4 miljoner för skattefinansierad verksamhet och ca -1,7 miljoner kronor för taxefinansierad verksamhet.

Investeringsredovisning

Svenljunga kommun har en total investeringsbudget på 106,2 miljoner kronor, varav cirka 48,3 miljoner kronor är kvarstående investeringsmedel från tidigare år. Dessutom ingår tilläggsanslag som beslutats under året med cirka 4,3 miljoner kronor, varav cirka 3,0 miljoner kronor avser tilläggsanslag för ökade kostnader kopplat till planarbete i Lockryd.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har en total investeringsbudget om cirka 148,1 miljoner kronor inklusive kvarstående medel och tilläggsanslag. 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 historiskt höga 254,4 miljoner kronor och prognosticerade utfallet till 237,8 miljoner kronor. Genomförandegraden uppgår då till 93,5 %, något högre än 2023 nivå som var på cirka 81,1 % vid delåret, augusti, 2023.

Prognosen för genomförda investeringar enbart i kommunen uppgår till 101,8 miljoner kronor och genomförandegraden landar på 95,8 % vilket är mycket högt. Genomförandegraden per helår 2021 var 77 %, 2022 59 % och 2023 55 %.

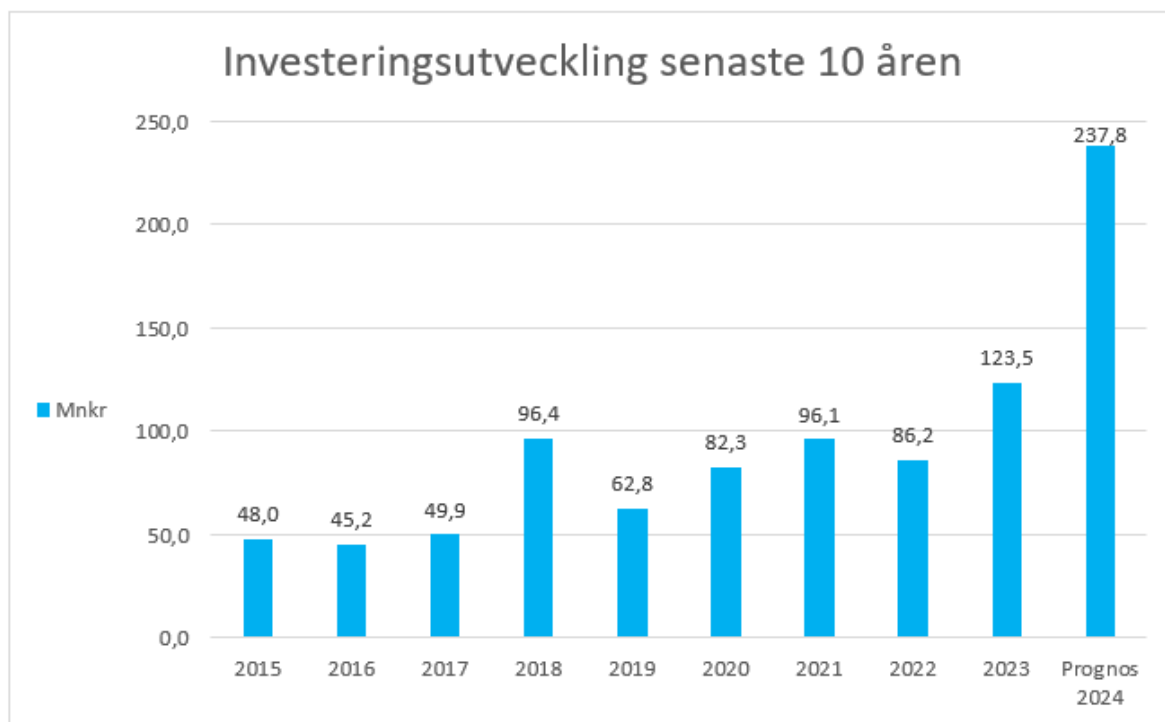
Av kommunens totala prognos för 2024 är cirka 165,8 miljoner kronor inom skattefinansierad verksamhet, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB och resterande cirka 72,1 miljoner kronor inom avgiftsfinansierad verksamhet.

Investeringsredovisning Svenljunga kommun 20240831

Belopp i tusentals kronor	Budget			20240831				Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	enligt VP - 24	Kvarstående från fg år	Årets budget- justering	Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %				
Kommunstyrelsen	3 280	361	-1 124	2 517	623	1 894	75%	2 262	6 005	4 919	1 086
Socialnämnden	1 500	0	0	1 500	477	1 023	68%	1 427	11 615	5 513	6 102
Barn- och utbildningsnämnden	6 352	-134	0	6 218	2 946	3 272	53%	6 528	18 676	14 369	4 307
Samhällsbyggnadsnämnden	15 070	8 940	0	24 010	6 454	17 556	73%	19 486	59 975	43 677	16 298
Avfall	2 110	933	0	3 043	418	2 625	86%	3 043	6 510	2 763	3 747
Vatten och Avlopp	25 065	21 432	0	46 497	6 767	39 730	85%	46 497	191 348	90 539	100 809
Exploatering	1 600	16 762	4 124	22 486	6 983	15 503	69%	22 527	175 541	107 152	68 389
TOTALT kommunen	54 977	48 294	3 000	106 271	24 668	81 603	77%	101 770	469 670	268 932	200 738
<i>Svenljunga Verksamhets-lokaler AB (SVLAB)</i>	111 650	31 945	4 500	148 095	80 120	67 975	46%	135 986	233 100	166 051	67 049
Kommun & SVLAB	166 627	80 239	7 500	254 366	104 788	149 578	59%	237 756	702 770	434 983	267 787
Varav											
Skattefinansierad verksamhet	26 202	9 167	-1 124	34 245	10 500	23 745	69%	29 703	96 271	68 478	27 793
Avgiftsfinansierad verksamhet	28 775	39 127	4 124	72 026	14 168	57 858	80%	72 067	373 399	200 454	172 945
Skattefinansierad verksamhet, inkl SVLAB	137 852	41 112	3 376	182 340	90 620	91 720	50%	165 689	329 371	234 529	94 842

Diagrammet nedan visar investeringar i kommunen (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet) samt SVLAB. Investeringarnivåerna har varit på en mycket hög nivå 2018-2023. Under 2024 fördubblas investeringsutfallet med anledning av att det stora projektet avseende skolstrukturen i södra kommundelen nu kommit in i en intensivare fas. Högvadskolan är klar och är i bruk från och med augusti 2024 och Kindaholmskolan tas i bruk i januari 2025. Investeringen sker i SVLAB.

Dessa höga investeringarnivåer sätter ett tryck på kommunens och SVLAB:s likviditet. SVLAB behöver öka belåningen i takt med investeringens storlek. 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 budget följsamhet 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.



Projektredovisning Svenljunga kommun

Belopp i tusentals kronor	Budget enligt VP - Kvarstående			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	24	från fg år	Årets budget-justering	budget	240831	240831					
Kommunstyrelsen											
OFÖRUTSETT	2 000	0	-1 324	676	0	676	100%	676	Medel att söka. Inget utfall här.		
Läsplattor till politiker	230	0	0	230	227	3	1%	230	355	352	3
Fiberring 2022, kabel mm	0	201	102	303	138	165	54%	303	1 602	1 569	33
Fiberring 2022, övrigt	0	-81	98	17	17	0	0%	17	1 798	1 798	0
Cisco ISE	0	95	0	95	95	0	0%	95	600	600	0
Dataportar verk fastighet	0	146	0	146	146	0	0%	146	600	600	0
Ny core SW	850	0	0	850	0	850	100%	595	850	0	850
MS SQL	200	0	0	200	0	200	100%	200	200	0	200
Summa	3 280	361	-1 124	2 517	623	1 894	75%	2 262	6 005	4 919	1 086

Belopp i tusentals kronor	Budget enligt VP - Kvarstående			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	24	från fg år	Årets budget-justering	budget	240831	240831					
Socialnämnden											
KONTORSMÖBLER SOF	100	0	0	100	27	73	73%	27	2 650	1 330	1 320
MÖBLER TILL AVD. SOF	240	0	0	240	0	240	100%	240	515	0	515
Nätverksutrustning SOF	360	0	0	360	246	114	32%	360	360	246	114
DATORER SOF	400	0	0	400	204	196	49%	400	4 150	3 368	782
DIGITALA VERKTYG	200	0	0	200	0	200	100%	200	3 040	569	2 471
INVENTARIER GRUNDTRUSTN.	200	0	0	200	0	200	100%	200	900	0	900
Summa	1 500	0	0	1 500	477	1 023	68%	1 427	11 615	5 513	6 102

Belopp i tusentals kronor	Budget enligt VP - Kvarstående			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	24	från fg år	Årets budget-justering	budget	240831	240831					
Barn- och utbildningsnämnden											
INVENTARIER BUN	400	0	0	400	149	251	63%	400	3 300	2 412	888
Infrastruktur IT BUN	750	-69	0	681	718	-37	-5%	750	5 300	4 687	613
PERS DIGITALA VERKTYG BUN	1 224	-65	0	1 159	768	391	34%	1 224	5 628	5 186	442
Inventarier Södra kommun	3 000	0	0	3 000	869	2 131	71%	3 000	3 000	1 642	1 358
Ny skolorg. Söder nätverk	266	0	0	266	442	-176	-66%	442	736	442	294
Ny skolorg IT-utrustning	712	0	0	712	0	712	100%	712	712	0	712
Summa	6 352	-134	0	6 218	2 946	3 272	53%	6 528	18 676	14 369	4 307

Belopp i tusentals kronor	Budget enligt VP - Kvarstående			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	24	från fg år	Årets budget-justering	budget	240831	240831					
Samhällsbyggnadsnämnden											
Bibliotekssystem	0	184	0	184	93	91	49%	130	200	108	92
Möbler Moga fritid	300	0	0	300	0	300	100%	300	300	298	2
Summa Kultur och Fritid	300	184	0	484	93	391	81%	430	500	406	94
Skärmtak Bostadsanpassning	0	90	0	90	55	35	39%	90	90	55	35
Summa Miljö- och byggenheten	0	90	0	90	55	35	39%	90	90	55	35
Köksutrustning Kost	300	0	0	300	0	300	100%	300	300	0	300
Köksmöbler Kost	100	0	0	100	0	100	100%	100	100	0	100
Inventarier Kost	200	0	0	200	0	200	100%	90	200	0	200
Summa Kost- och lokalvårdsenheten	600	0	0	600	0	600	100%	490	600	0	600
Digitala verktyg SBF	230	0	0	230	11	219	95%	230	330	111	219
Summa SBF Chef	230	0	0	230	11	219	95%	230	330	111	219

Belopp i tusentals kronor	Budget			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	enligt VP - 24	Kvarstående från fg år	Årets budget-justering								
Samhällsbyggnadsnämnden											
Bryggor utbyte inkl tillgänglighetsanpassn	100	0	0	100	5	95	95%	100	1 227	1 037	190
Lekplatser renovering inkl tillgänglighetsanp	100	175	0	275	58	217	79%	60	2 841	2 473	368
Toaletter	0	139	0	139	91	48	35%	100	1 050	838	212
kanotlägerplatser+badplatser											
Reinvestering Gata	1 900	0	0	1 900	1 050	850	45%	1 900	23 026	21 116	1 910
GC-LED Sandsjön	500	0	0	500	318	182	36%	350	3 300	2 734	566
Utbyte väg- och gatuskyltar	200	93	0	293	2	291	99%	50	500	137	363
Renovering elanläggning gatubelysning	3 600	1 816	0	5 416	3 163	2 253	42%	5 416	10 850	9 743	1 107
*Trafikmiljö Mogaskolan (exkl 50% medfinans)	6 540	0	0	6 540	616	5 924	91%	6 540	6 540	674	5 866
GC-led Risa-Ånglarp-Svenljunga	0	3 632	0	3 632	0	3 632	100%	0	4 990	1 359	3 631
Maskiner och utrustning	0	246	0	246	21	225	91%	246	550	325	225
Arbetsfordon (utb MYN088)	200	350	0	550	0	550	100%	550	550	0	550
Ny pump föntan Ätran	100	0	0	100	47	53	53%	50	100	47	53
Skogskärra Gata- och park	300	0	0	300	287	13	4%	300	300	287	13
Hårdgjord Yta, Bergsäter	0	31	0	31	0	31	100%	0	31	0	31
Gata Svedjan-Bergsäter	400	2 184	0	2 584	637	1 947	75%	2 584	2 600	2 335	265
Summa Gata/park	13 940	8 666	0	22 606	6 295	16 311	72%	18 246	58 455	43 105	15 350
Summa	15 070	8 940	0	24 010	6 454	17 556	387%	19 486	59 975	43 677	16 298

Avgiftsfinansierad verksamhet

Belopp i tusentals kronor	Budget			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	enligt VP - 24	Kvarstående från fg år	Årets budget-justering								
Containers, lastväxlarflak ÅVC	0	314	0	314	0	314	100%	314	1 200	480	720
ÅVS trädgårdsavfall, upprustning	0	631	0	631	0	631	100%	631	1 290	209	1 081
FNI-kärl	1 700	-682	0	1 018	122	896	88%	1 018	2 600	1 730	870
KÄRLTÖMMARE F LASTMASKIN	0	140	0	140	0	140	100%	140	230	0	230
FRÄRRÖVERVAKNING VENTIL	0	120	0	120	0	120	100%	120	120	0	120
MOGA RETUREN SOLCELLER	50	100	0	150	0	150	100%	150	150	0	150
INSAMLINGSBEHÅLLARE FTI	360	50	0	410	296	114	28%	410	660	344	316
VÄRMEVÄXLARE FA-HUSET	0	260	0	260	0	260	100%	260	260	0	260
Summa Avfallsenheten	2 110	933	0	3 043	418	2 625	86%	3 043	6 510	2 763	3 747
Utbyte av undercentraler, övervakn. system	250	724	0	974	762	212	22%	974	3 066	2 550	516
Renov. Arv. Svenljunga	2 700	0	0	2 700	790	1 910	71%	2 700	5 000	3 330	1 670
Ledningssanering & åtg. ovidkommande vatten	6 850	0	0	6 850	2 743	4 107	60%	6 850	40 018	32 231	7 787
Säkerhetshöjande åtgärder i vattenverk	240	63	0	303	57	246	81%	303	2 200	1 749	451
Renovering pump- och tryckstegringsstationer	245	-94	0	151	0	151	100%	151	705	547	158
Vattendomar vattentäkter	600	228	0	828	31	797	96%	828	5 800	2 307	3 493
Anslutningspunkter VA	300	0	0	300	11	289	96%	300	1 100	796	304
VA-försörjning norra kommunen (utredning pågår)	0	15 721	0	15 721	204	15 517	99%	15 721	72 174	10 836	61 338
Mårdaklev VV markköp inkl. detaljplan	0	105	0	105	0	105	100%	105	250	122	128

Belopp i tusentals kronor	Budget			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	enligt VP - 24	Kvarstående från fg år	Årets budget-justering								
VA-utbyggn Fäxhult inkl överf.ledn. (utredning pågå)	0	471	0	471	0	471	100%	471	28 329	25 204	3 125
Ökad kap. Holsljunga ARV	1 500	-339	0	1 161	0	1 161	100%	1 161	1 500	339	1 161
Takbeläggning vattenverk	0	241	0	241	0	241	100%	241	630	389	241
Sexdrega ARV Kap. ökning	0	2 002	0	2 002	19	1 983	99%	2 002	8 646	2 237	6 409
Pumpstation Slakteriet (finns 500 tkr 2021)	0	305	0	305	36	269	88%	305	1 250	981	269
Automatiskåp Holsljunga	550	133	0	683	0	683	100%	683	800	131	669
Renovering Holsljunga HR	0	550	0	550	72	478	87%	550	550	225	325
Nytt filter Axelfors VV	0	241	0	241	93	148	61%	241	700	552	148
Solcellanl. ARV	0	1 400	0	1 400	1 143	257	18%	1 400	1 400	1 235	165
Vattenskyddsomr. Axelfors	0	200	0	200	0	200	100%	200	200	0	200
Ledningsrätt Mårdaklev	250	247	0	497	31	466	94%	497	500	34	466
Distr. Pumpar Hillared VV	0	20	0	20	0	20	100%	20	250	230	20
Expl. Lockryd/Sandsjön VA	0	-30	0	-30	0	-30	100%	-30	1 800	30	1 770
Asfaltering 4 st. ARV	700	-391	0	309	0	309	100%	309	700	391	309
Utbyte lastbil	2 000	0	0	2 000	0	2 000	100%	2 000	2 000	0	2 000
Blåsmaskin Ö Frölunda ARV	155	0	0	155	0	155	100%	155	155	0	155
Dagvattenledn t Sve 5:474	0	1 558	0	1 558	0	1 558	100%	1 558	2 900	1 342	1 558
Fiberanslutning Va-anlägg	500	-67	0	433	199	234	54%	433	500	266	234
Nytt inkom reng. Mårdaklev	600	0	0	600	0	600	100%	600	600	0	600
Byte av fasad på Hillared	525	0	0	525	0	525	100%	525	525	0	525
Korrelator Läcksökningsut	250	0	0	250	0	250	100%	250	250	0	250
Utbyte GIS-platt, VA-mod	350	0	0	350	0	350	100%	350	350	0	350
Ledningssanering Skolgata	2 000	0	0	2 000	287	1 713	86%	2 000	2 000	340	1 660
Ledningsbyt G:a v och Ekv	2 200	-1 856	0	344	289	55	16%	344	2 200	2 145	55
Ledningsbyte PSTN Åkeriet	2 300	0	0	2 300	0	2 300	100%	2 300	2 300	0	2 300
Summa VA-enheten	25 065	21 432	0	46 497	6 767	39 730	85%	46 497	191 348	90 539	100 809

Belopp i tusentals kronor	Budget			Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
	enligt VP - 24	Kvarstående från fg år	Årets budget-justering								
Reinvestering obebyggda tomter	150	300	0	450	0	450	100%	450	600	15	585
Gata Svedjan-Bergsäter	0	0	0	0	1 682	-1 682	0%	0	2 600	2 335	265
Lockryd etapp 1 VA	0	7 542	0	7 542	0	7 542	100%	7 542	21 126	0	21 126
Sansjön/Lysjön: VA	0	764	0	764	0	764	100%	764	2 292	0	2 292
Lockryd etapp 3	0	3 776	0	3 776	0	3 776	100%	3 776	53 437	27 896	25 541
Lockryd etapp 5	0	-5 190	0	-5 190	33	-5 223	101%	-5 223	52 549	49 220	3 329
VA-ledn Hillared-Lockryd	0	145	0	145	0	145	100%	145	3 383	1 456	1 927
Planprogram Sågviken, Hillared	0	95	0	95	169	-74	-78%	169	1 000	480	520
Bostadsområde Sågviken, DP+förproj	0	480	0	480	49	431	90%	480	500	69	431
Bostadsområde Viseberg, DP+förproj	0	369	0	369	77	292	79%	369	1 250	686	564
Bostadsområde Överlida-Mjöbäck DP	0	400	0	400	0	400	100%	400	400	0	400
DP Brokvarn Svenljunga	0	400	0	400	0	400	100%	400	400	0	400
Planläggning bakom Klockaregården	0	44	0	44	5	39	89%	44	800	761	39
Exploatering bost. omr.Källered, Sexdrega, exkl VA	0	1 692	0	1 692	0	1 692	100%	1 692	2 000	307	1 693
Exploatering bost. omr. Källered, Sexdrega VA	0	3 100	0	3 100	0	3 100	100%	3 100	3 100	0	3 100
Expl. Stråvik, exkl VA	0	62	0	62	46	16	26%	62	4 755	4 661	94
Planarbete Lockryd	0	886	3 000	3 886	2 015	1 871	48%	3 886	13 200	11 781	1 419
Utbyte GIS-plattform	350	0	0	350	0	350	100%	350	350	0	350
Detaljplan (DP) Sexdrega Smedsåsen	0	400	0	400	0	400	100%	400	400	0	400
Markinköp	1 000	0	1 124	2 124	1 108	1 016	48%	2 124	3 124	1 924	1 200
Hårdgjord YTA, Bergsäter	100	0	0	100	0	100	100%	100	5 675	2 660	3 015
Färdigställande Bergsätervägen	0	1 573	0	1 573	1 799	-226	-14%	1 573	1 600	1 825	-225
Exploatering Åtrastrand	0	-76	0	-76	0	-76	100%	-76	1 000	1 076	-76
Summa Exploatering	1 600	16 762	4 124	22 486	6 983	15 503	69%	22 527	175 541	107 152	68 389

Projektredovisning Svenljunga Verksamhetslokaler

AB

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget enligt VP -24	Kvarstående från fg år	Årets budget justering	Årets totala budget	Utfall tom 240831	Återstår 240831	Återstår 240831, %	Prognos 2024	Total budget senaste 10 åren	Totalt utfall senaste 10 åren	Återstår av total budget
Sprinkler BGT	1 100	175	0	1 275	158	1 117	88%	158	4 700	4 637	63
Utemiljöer skolor	300	0	0	300	75	225	75%	300	300	75	225
Byte värmepannor Östra Frölunda	0	4 587	4 500	9 087	4 387	4 700	52%	9 087	10 500	5 800	4 700
Solcellsanläggningar	2 500	536	0	3 036	847	2 189	72%	3 000	6 000	3 625	2 375
Laddinfrastruktur kommunal vhet	1 000	1 981	0	2 981	4	2 977	100%	1 000	3 600	491	3 109
Fiberinstallation boenden	1 000	110	0	1 110	28	1 082	97%	28	3 000	2 185	815
Ny skolstruktur i södra kommundel	97 250	24 556	0	121 806	73 913	47 893	39%	113 913	196 500	148 530	47 970
Kommunal ledningsplats	2 000	0	0	2 000	32	1 968	98%	2 000	2 000	32	1 968
Ej hyresgrundande investeringar	6 500	0	0	6 500	676	5 824	90%	6 500	6 500	676	5 824
<i>Summa</i>	<i>111 650</i>	<i>31 945</i>	<i>4 500</i>	<i>148 095</i>	<i>80 120</i>	<i>67 975</i>	<i>46%</i>	<i>135 986</i>	<i>233 100</i>	<i>166 051</i>	<i>67 049</i>

Kommunstyrelsen


Sammanfattning

Under året har det intensiva arbetet kring Lockrydsområdet fortsatt. Detaljplaneringsarbetet går in i slutskedet och samarbetet fortsätter med Business Sweden och Business Region Borås. I övrigt jobbar förvaltningen på med förbättrad kontinuitetsplanering på grund av omvärldsläget. En omorganisation genomfördes i maj där Kansli och IT/säkerhet delades till två enheter. Det har också jobbats intensivt med hur vi ska formera oss för att bäst arbeta med de nya fullmäktigemålen.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål 1:1 Skapa förutsättningar för en meningsfull fritid.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Arbetsmarknadsenheten arbetar med att förbättra och kvalitetssäkra dokumentation i verksamhetssystemet AMEA och arbetet fortsätter för att individanpassa insatserna. Ungdomsarbetslösheten har ökat till 7,9 procent, vilket är en utmaning. Det finns för närvarande ingen kö till Arbetsmarknadsenhetens verksamhet, men det brukar förändras när övriga myndigheter kommer igång efter sommaren.


Trots möjlighet till utökat föreningsbidrag och intresse från ungdomar, går det trögt med föreningsaktiviteter under loven. Det finns behov av ytterligare insatser för att öka engagemanget och deltagandet hos ideella föreningar.

Ökad inrapportering av föreningsaktiviteter tyder på en förbättrad uppföljning. På sikt kan inrapporteringen också visa om aktiviteten ökar. Dialog och samarbete med Barn och Unga i Svenljunga (BUS) och Svenljunga köping och handel har förbättrats för att samordna arrangemangen bättre.

Sammanfattningsvis är det viktigt att fortsätta arbetet med att förbättra dokumentationen, identifiera riskgrupper, och öka tillgången till meningsfulla

fritidsaktiviteter för att möta utmaningar som hög ungdomsarbetslöshet och bristande föreningsengagemang.

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

Bedömning	Trend
	↗


Kommentar:

"Sports for you" har genomfört lovaktiviteter under sex veckor med cirka 20 deltagande barn per aktivitet. Fotbollsskolan som arrangerades tillsammans med Svenljunga IK och Lions hade rekorddeltagande med 150 barn. Ung i Svenljunga och Biblioteket har också haft aktiviteter. Familjecentralen når fortsatt många vårdnadshavare och "nya" familjer, vilket tyder på en god räckvidd och potentiell påverkan på familjer. ABC-kurserna (föräldrastöd) har haft 29 föräldrar hittills som fullföljt olika kurser under året.

Det har gjorts framsteg i att öka mångfalden av aktiviteter och mötesplatser, särskilt genom framgångsrika evenemang och nya initiativ som engagerar barn och unga vuxna. Det finns dock behov av att ytterligare bredda aktiviteterna och öka samarbetet med fler föreningar för att uppnå målet.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:


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

Kommunen behöver förbättra kontrollen över systeminköp via direktupphandling, vilket kan leda till effektivare användning av resurser och kvalitetssäkring. Bristen på systemförvaltarplaner för viktiga system leder till kontinuitetsbrister och ökad sårbarhet. Ungefär hälften av våra femton viktigaste system saknade systemförvaltarplaner vid inventeringen.

Slutsats: Bristerna i samband med direktupphandlingar bör följas upp i kommande internkontroll. Det är avgörande att nyttokalkyler regelbundet används tillsammans med förbättrad kontroll över inköps- och upphandlingsprocesser för att optimera kvaliteten. Implementering av systemförvaltarplaner och användning av låsta priser

är positiva steg, men det krävs en mer systematisk och kontinuerlig uppföljning för att säkerställa att målet uppnås.

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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


E-tjänster för debiteringsunderlag för kostenheten och tidsredovisning för egen personal som jobbar mot investeringsprojekt är klara. Vinsterna är högre kvalitet på underlaget och processen, bättre redovisning samt sammantaget ganska stora tidsvinster. Digitalisering av semesterväxling och registrering av bisyssla är andra exempel på digitala lösningar som har tillkommit.

I juni påbörjades ett samarbete med AI Sweden för att utveckla en svensk AI-tjänst kopplad till offentliga myndigheter.

Slutsats: Det finns tydliga framsteg i att använda digitala verktyg och genomföra effektiviseringar. För att maximera effekterna av dessa förändringar, behöver arbetet fortsätta. En systematisk prioritering och gemensam kraftsamling på egna förvaltningen runt nya verktyg och processer kan förbättra utveckling och effektivitet inom förvaltningarna.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål 3:1 Öka delaktighet och inflytande i kommunen.


Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Arbetsmarknadsenheten gör en nystart från den 1 september, vilket innebär förbättrade möjligheter för att anpassa verksamheten efter deltagarnas behov.

Slutsats: Genom att utöka KomJobb, stärka ungas inflytande via kommunutvecklargruppen och skapa digitala plattformar för evenemang, gör kommunen framsteg mot att öka delaktighet och inflytande bland invånarna. Fortsatt fokus på att inkludera fler perspektiv och skapa tillgängliga plattformar för engagemang kommer att vara avgörande för att uppnå målet.

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

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:


IT arbetar vidare med att automatisera manuella och repetitiva uppgifter. En digital version av HR-verktyget "Mätstickan" testas. Arbete återstår för att automatisera sammanställning och återföring till respektive chef.

IT och kanslienheten arbetar tillsammans med att strukturera data, förbättra informationshantering och förbereda för framtida AI-implementeringar. Rensning och överflyttning av data är nödvändigt för att skapa en fungerande plattform. För att komma vidare i arbetet krävs en förvaltningsövergripande arbetsgrupp. Samarbetet med upphandlarfunktionen har blivit tätare runt informationssäkerhet och dataskydd.

Slutsats: Det finns tydliga framsteg i att använda digitala verktyg och genomföra effektiviseringar. För att maximera effekterna av dessa förändringar behöver arbetet fortsätta och slutföras. En systematisk prioritering, tydligare mandat och gemensam kraftsamling på egna förvaltningen runt nya verktyg och processer kan förbättra utveckling och effektivitet för övriga förvaltningar.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

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


Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Under våren 2024 har en insamling av hållbarhetsinitiativ från samtliga förvaltningar genomförts, vilket kommer resultera i en sammanställd rapport. Detta steg är viktigt för att kartlägga och utvärdera hållbarhetsarbetet inom kommunen och identifiera områden för framtida förbättringar.

Genom att effektivisera förvaltningen av resurser, förbättra ekonomisk kontroll och främja utbildning och intern resursanvändning rör vi oss närmare målet. Fortsatt fokus på dessa områden kommer att bidra till långsiktig hållbarhet och effektivitet inom kommunens verksamheter.

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

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

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

Arbetsutskotten för samtliga nämnder får information om pågående hållbarhetsarbete via Hållbarhetsrådet. Formerna för Hållbarhetsrådet har utvecklats med ett breddat perspektiv och inslag av goda exempel från andra.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2023	202308	202408	2 024	2024	
Politisk Verksamhet	-7,1	-4,5	-4,8	-7,7	-7,5	-0,2
Kansli	-23,9	-15,1	-15,8	-23,1	-24,1	1,0
Ekonomi	-7,6	-4,9	-5,7	-8,7	-8,6	-0,1
IT och säkerhet	-11,0	-7,1	-8,4	-11,9	-11,6	-0,3
Arbetsmarknadsenhet	-9,5	-5,3	-7,0	-12,3	-12,5	0,2
Personal	-6,2	-4,2	-4,9	-7,4	-7,5	0,1
Räddningstjänsten	-12,1	-8,9	-8,4	-12,6	-12,6	0,0
Oförutsett KSF	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Oförutsett KS	-0,9	-0,2	-0,2	-1,0	-1,0	0,0
Nettokostnad	-78,5	-50,3	-55,4	-85,1	-85,9	0,8

	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
miljoner kronor	2024	2024	202408	2024	2024	202408
	Prognos	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Utfall
Politisk Verksamhet	0,3	0,0	0,3	-8,0	-7,5	-5,2
Kansli	2,0	1,0	1,9	-25,1	-25,1	-17,7
Ekonomi	0,6	0,6	0,3	-9,3	-9,2	-6,0
IT och säkerhet	0,4	0,4	0,1	-12,3	-12,0	-8,5
Arbetsmarknadsenhet	15,2	16,2	15,0	-27,5	-28,7	-22,0
Personal	0,3	0,1	0,3	-7,7	-7,6	-5,2
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	-12,6	-12,6	-8,4
Oförutsett KSF	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Oförutsett KS	0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0	-0,2
Summa	18,8	18,3	17,9	-103,8	-104,1	-73,3

Den politiska verksamheten beräknas avsluta året med ett underskott på om 0,2 mkr på grund av kostnader i samband med årets EU val.

Kansli har intäkter för uthyrning av personal samt en prognos om överskott på färdtjänst, överförmyndare, turism och folkhälsa som väger upp det underskott som KSF inledde året med.

HR har högre kostnader för HR samverkan samt för inköp av personalenkät samt ombyggnad av kontor ovanför biografen. Det beräknas överskott i den fackliga verksamheten och totalt sett beräknas ett överskott om 0,1 mkr.

IT och säkerhet har erhållit högre kostnader för säkerhet och licenser än budgeterat samt lägre kostnader för personal pga. av tjänstledighet men beräknar ett underskott om 0,3 mkr.

Bilpoolen som finns under ekonomi beräknas lämna ett underskott om 0,1 mkr.

AME:s delning (ansvar 2026) prognostiseras ge ett överskott om 1,5 mkr per sista augusti på hela samverkan. Av det är Svenljungas andel 48% samt att integrationens överskott hos AME om 0,2 miljoner för Svenljunga redovisas centralt. I delårsbokslutet finns det parametrar som inte kunnat bokas slutgiltigt, där det då kan ske justering av resultatet i efterhand. Sista tertialet för AME:s samverkan utan Tranemo prognostiseras lämna ett underskott.

AME Svenljunga (Ansvar 2027) beräknas få ett underskott om 0,2 mkr.

KSF lämnar en prognos med ett överskott om 0,8 mkr med en liten parentes runt hur utfallet för AME:s delningen med Tranemo kommer att gå samt hur slutet av året går men då är inte oförutsett inkluderat.

Per sista augusti har KS oförutsett kvarstår medel om 0,8 mkr och KSF oförutsett 0,4 mkr.

Personal

Personalmässigt har förvaltningen minskat några årsarbetare sedan motsvarande tid föregående år helt i linje med de ekonomiska förutsättningarna. Antal utförda timmar av timanställda ligger kvar på samma låga nivå som 2023. Vidare har sjuktalen ökat något men ligger fortfarande på en förhållandevis låg nivå som inte föranleder några generella åtgärder.

Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Månadsavl. visstid		Motsv. antal årsarbetare	
	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
KSF	60	63	60	60	0	3	59,1	61,9

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal personer		Antal timmar		Motsv. antal årsarbetare	
	240731	230731	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
KSF	3	4	14 654	15 902	12,7	13,8

Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid	
	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731
KSF	4,2%	3,7%	1,4%	1,7%	2,8%	2,0%

Samverkansnämnd Arbetsmarknad

Sammanfattning

Arbetet har fortsatt inför kommande uppdelning av enheten mellan Svenljunga och Tranemo kommun. Delningen sker den 1 september.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål 1:1 Skapa förutsättningar för en meningsfull fritid.

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Skapa tydligare strukturer och processer för att ungdomar i våra verksamheter ska utvecklas.		↗
Analysera och identifiera målgruppen som riskerar att bli hemmasittare.		↗

Kommentar:


För att skapa tydligare strukturer och processer för ungdomar i våra verksamheter följer Arbetsmarknadsenheten upp dokumentationen i verksamhetssystemet AMEA (internkontrollen). En stickprovskontroll genomförd. Det finns fortfarande brister i dokumentationen och arbetet fortsätter även för att öka kvaliteten i dokumentationen. En ny stickprovskontroll genomförs i oktober.

Kommentar:

För tillfället finns ingen kö för att komma in i verksamheten, vilket är ett av målen. Det kan förändras framöver, eftersom det brukar ta lite tid för myndigheterna att komma igång efter sommaren. Ungdomsarbetslösheten har ökat ytterligare och ligger nu i nivå med riket och bland de högsta i sjuhärad (från 6;3 procent till 7,9 procent). Arbetsmarknadsenheten får inte in så många ungdomar från Arbetsförmedlingen och de kommer undersöka orsakerna till detta.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål 3:1 Öka delaktighet och inflytande i kommunen.



Enhetsmål	Bedömning	Trend
Öka den sociala hållbarheten genom meningsfulla arbetsuppgifter via KomJobb och andra insatser.		→

Kommentar:

KomJobb är till för dem som inte platsar på reguljära arbetsmarknaden. Arbetsuppgifterna syftar till att avlasta ordinarie personal från enklare arbetsuppgifter och skapa meningsfullhet. Arbetsmarknadsenheten hyr nu ytterligare en lokal för att kunna ta emot fler deltagare och utöka arbetsuppgifterna.

Arbetsmarknadsenheten gör nystart from 1 september där de utvecklat verksamheten och kan ta emot fler personer. Den bidrar till ännu större möjlighet till anpassningar framöver.

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

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Bibehålla kompetent personal under kommande omorganisation.		-
Förbättra kommunikationen med deltagare och mellan samverkanspartners via digitala system		-

Kommentar:

Målet är uppnått.

Kommentar:

Arbetsmarknadsenheten undersöker flera system för att effektivisera flöden, samverkan och öka delaktigheten för deltagarna. Arbetet fortsätter tillsammans funktioner inom IT och informationssäkerhet (nyttokalkyl).

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

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


Enhetsmål	Bedömning	Trend
Öka hållbarheten för kommunens bilpark		↗

Kommentar:

Fordonssamordnaren får numera samtliga fakturor och kan granska dem på ett bättre sätt. Det har lett till att felaktigheter i fakturering och försäkringsärenden kunnat rättas till.

Fordonssamordningen har också avlastat anställda (till exempel undersköterskor) från att lämna bilar till besiktning och eventuell reparation eller bärgning. Användningen av hyrbilar har minskat markant genom att de lånar ut bilar ur den egna verksamheten istället, vilket även snabbat upp processen. De genomför mindre reparationer på gamla bilar som ska säljas vidare. men det sker i utbildningssyfte. Det finns projektnummer på varje bil från och med 2024. Då blir det enklare att följa upp kostnaderna för däckskifte och förvaring för Socialförvaltningens bilar.

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

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Ökad kännedom och användning av cirkulära möbler och minskad användningen av engångsartiklar		-

Kommentar:

Arbetsmarknadsenheten kommer lägga ut fler cirkulära artiklar på Medarbetarwebben, för att förbättra informationen och öka kännedomen. Cirkulära möbler finns där redan. De arbetar även med fler idéer för att minska användning av engångsartiklar.

Ekonomi

AME:s samverkan med Tranemo avslutas preliminärt med ett överskott om 1,5 mkr. Där Svenljunga har 48% och Tranemo 52%. Detta hänförs ifrån inbromsning av kostnader inför delning, inlösen av bilar samt högre intäkter. Efter delårsbokslut kommer det ske ytterligare avstämning av resultatet göras genom kontroll av upplupna intäkter och kostnader. I Svenljunga redovisas överskottet för integrationen centralt. I bägge kommunerna beräknas utfallet för feriearbetarna enligt budget.

AME 2024	NÄMND		
	Prognos 2024 8 månader	Budget 2024 8 månader	Beräknat överskott 8 månader
Totalt administration	6 017	6 348	331
Totalt arbetsmarknadsåtgärder	1 333	1 499	166
Totalt integration och verksamheter	3 825	4 845	1 020
	11 175	12 691	1 516
			-
Svenljunga 48%	5 364	6 092	728
Tranemo 52%	5 811	6 599	789
(ny fördelning from 2020)	11 175	12 691	1 516
			-
			-
52134 Feriearbetare Svenljunga	1 153	1 146	7
52162 Feriearbetare Tranemo	1 141	1 146	5
Totalt Svenljunga	6 517	7 238	720
Totalt Tranemo	6 952	7 745	793

Personal

Ingår i kommunstyrelsens personalsiffror.



Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Förvaltningen har under våren 2024 förändrat sin ledningsorganisation med två verksamhetschefer, med tydlig inriktning mot utveckling. Tillsammans med högskolan i Kristianstad har förvaltningen skrivit ett avtal om uppdragsutbildning till grundlärautbildning mot fritidshem, där vi har en låg behörighet. Första kandidaterna började i augusti. Skolorganisationen i söder fortlöper enligt plan och i samband med skolstart invigdes nya Högvadskolan. Årets skolresultat pekar tyvärr i fel riktning. Relativt låg progression mellan årskurserna och gymnasiebehörigheten sjunker. Familjecentralen är en väldigt lyckad satsning som har många nöjda barn och vårdnadshavare.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

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

Kommentar:

En hög måluppfyllelse innebär att våra barn och elever ska få förutsättningar att nå sin fulla potential. För några år sedan fick skolorna i kommunen i en gemensam satsning utbildning i språkutvecklande arbetssätt, som ska genomsyra all undervisning för att gynna barns och elevers progression mot målen. Detta arbete har under föregående läsår följts upp, och där läsning inom ramen för språkutvecklande arbetssätt särskilt identifierats som något hela kommunen behöver utveckla.

Eleverna i de tidiga stadierna visar framsteg i avkodning mellan mätningar, däremot utmärker sig läsförståelse som något samtliga skolor och stadier behöver utveckla.

Resultat nationella prov årskurs 3

Elevernas resultat på nationella prov i svenska och svenska som andraspråk sjönk för årskurs 3. I juni 2023 var det 85 av 124 elever som klarade samtliga delprov,

under samma period 2024 var det 59 av 130 elever. Mindre än hälften av eleverna i årskurs 3 klarade godkänd nivå på nationella proven i svenska och svenska som andraspråk.

Även resultaten för godkänt i samtliga delprov på nationella prov för årskurs 3 i matematik har sjunkit. I juni 2023 klarade 76 av 124 elever samtliga delprov till 62 av 130 juni 2024. Även i matematik klarade mindre än hälften samtliga delprov. En förklaring är att eleverna har svårt för matematiska begrepp.

Resultat kunskaper årskurs 6

Läsåret 2023-2024 visar att 49, 2% av eleverna i årskurs 6, når målen i alla ämnen, alltså minst kunskapskraven för E. Mer än fem av tio elever som slutade 6 årskurs 13 juni 2024 saknade betyg i minst ett ämne.

Läsåret 2023-2024 visar också minskning av meritvärdena, från 203,22 (läsår 2022-2023) till 197,11 meritpoäng. I huvudsak visar årets resultat att flickor når målen i större utsträckning än pojkar, även om flickornas meritvärden sjunker något. Pojkarnas meritvärden sjunker markant mer än flickornas, från 194,47 till 179,19. En förklaring till den låga måluppfyllelsen är andelen elever som inte klarar av kunskapskraven för E i svenska och svenska som andraspråk, och då framförallt läsförståelse. Även i matematik är måluppfyllelsen låg.

Läsåret 2023-2024 var 62, 5% av eleverna i årskurs 6 behöriga till ett nationellt yrkesprogram, en minskning från läsår 2022-2023 då behörigheten var 69,35%.

Av de elever som valt att gå kvar Svenljunga kommun inför starten i årskurs 7 når 42, 6% betyg i alla ämnen.

Resultat kunskaper årskurs 9

Läsårets nior visade lägre andel behöriga elever till ett nationellt yrkesprogram än föregående läsår, från 79,9% 2023 till 72,2% juni 2024.

59 % av eleverna nådde minst kunskapskraven för E i alla ämnen. Andelen elever som minst har ett E i slutbetyg är detsamma som årskullen vårterminen 2021 hade i slutbetyg från årskurs 6.

Meritvärdena sjönk från 203,3 till 188,54. Framförallt flickornas meritvärden sjunker 2024, från 203,3 meritpoäng vårterminen 2023 till 183,5. Ämnen där flest elever inte nådde kunskapskraven för E var i matematik, ett ämne som kräver minst ett E för gymnasiebehörighet.


En analys som redan gjorts är att skolorna har goda rutiner för att screena var eleverna befinner sig, men behöver bli mer trygga i att följa upp resultaten och sätta in adekvata insatser för ökad progression. Förvaltningen hade läsåret

2022-2023 en kompetensutvecklingsinsats för hela grundskolan kring "tillgängliga lärmiljöer" med syftet att skapa en mer inkluderande lärmiljö. Mot bakgrund av de dalande resultaten kommer förvaltningen närmare behöva utreda hur undervisningen utformas på skolorna, samt utreda den om generellt uteblivna progressionen genom alla stadier har fler bakomliggande orsaker än brisande läsförståelse.

Åtgärder:

- Prognosuppföljning mellan terminsbetygen kommer att innefatta även Mogaskolan 7-9.
- Screeningar i svenska utökas att omfatta även årskurserna 4-6.
- Screeningar kommer genomföras även i Matematik.
- Enheten för kvalitet och utveckling åker till skolorna och följer skolornas arbete med handlingsplaner för ökad måluppfyllelse i syfte att stötta och stärka kvalitén i skolans processer.
- Gemensamma tillfällen då alla skolors utvecklingsgrupper möts för att utbyta erfarenheter med syftet att stärka det kollegiala lärandet.
- Verksamhetschef har enhetsuppföljning tillsammans med rektor.


Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

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

Kommentar:

Barn- och utbildningsnämnden beräknar ett underskott på 5 miljoner kronor vid årets slut. Detaljerad information finns under ekonomavsnittet.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

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

Kommentar:

Januari 2024 gick barn- och utbildningsförvaltningen in i en ny organisering och anställde två nya verksamhetschefer, en för förskola och en för grundskola. Detta ska på sikt leda till en tydligare utbildningsorganisation med barns- och elevers upplevelse och delaktighet i fokus. Det centrala i arbetet kommer att stärka det goda bemötandet och hur vi pratar om våra barn och elever.

Augusti 2024 kunde verksamheten från Mjöbäck flytta in i nya lokaler på Högvadskolan som ett första färdigställt led av ny skolorganisation i söder. Till årsskiftet 2024-2025 kommer Mårdaklevskola att kunna göra likaså, flytta in i det som blir nya Kindaholmskolan. En effekt av den nya skolstrukturen har inneburit en ökad tillfrågan om lediga arbetstillfällen samt att elever har återvänt till skolan.


Förskolor med gott renommé höjer attraktionskraften hos en kommun. Då nyblivna föräldrar är mer benägna att flytta på sig än när barnen kommit upp i skolåldern och familjen etablerat kontaktnät, har förskolan en viktig funktion för att öka inflyttning till kommunen. Att vid nyetablering planera in för förskola kan öka inflyttningen till kommunen. Enligt föräldraenkäten så har vi en hög nöjdhet hos våra vårdnadshavare. Vi ser vidare i enkäten att utemiljöerna får kritik och detta främst i södra delen, där stor ny- och ombyggnation pågår.

Lärcentrum: Vi ser ett minskat antal studerande på våra distansutbildningar. En orsak skulle kunna vara att det fortfarande är enkelt att få jobb i vår kommun. Vi ser också ett ökat antal avhopp från distansutbildningarna. För att stötta våra elever i studierna och minska avhoppet kommer vi att fokusera på uppstarterna av varje 10-veckorperiod med tydlig information och erbjudande om extra kurs i studieteknik.

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

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Nämndmål: Vi bidrar till minskad miljö-och klimatbelastning.

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Förskolorna har under året använt "Sopsamlarmonster", ett pedagogiskt material som lär barn om avfallshantering och återvinning på ett roligt och lärorikt sätt. Genom färgglada monster som representerar olika typer av skräp får barnen en praktisk förståelse för miljöansvar. Målet är att inspirera barnen till att engagera sig i hållbar utveckling och skapa en grundläggande miljömedvetenhet som de kan bära med sig i framtiden.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
Miljoner kronor	2023	202308	202408	2024	2024	
Politisk verksamhet	-0,6	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6	0,0
Ledning och administration	-24,6	-16,0	-17,2	-25,1	-26,5	1,4
Förskola	-65,6	-44,1	-49,1	-75,7	-76,2	0,5
Grundskola	-145,0	-95,1	-99,3	-149,4	-142,1	-7,3
Anpassad skola	-10,2	-5,9	-5,9	-10,5	-10,5	0,0
Gymnasieskola	-44,4	-27,3	-29,2	-47,0	-47,0	0,0
Vuxenutbildning	-9,7	-7,2	-7,2	-10,4	-10,8	0,4
Kulturskolan	-3,8	-2,4	-2,5	-4,2	-4,2	0,0
Skolskjutsar	-12,9	-6,8	-7,1	-13,5	-13,5	0,0
Nettokostnad	-316,9	-205,2	-217,8	-336,3	-331,3	-5,0

miljoner kronor	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
	2024	2024	202408	2024	2024	202408
	Prognos	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Utfall
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,4
Ledning och administration	2,1	2,1	1,4	-27,2	-28,6	-18,6
Förskola	16,3	15,9	11,4	-92,0	-92,1	-60,4
Grundskola	17,1	14,8	12,1	-166,5	-156,9	-111,4
Anpassad grundskola	0,0	0,0	0,0	-10,5	-10,5	-5,9
Gymnasieskola	1,1	1,1	0,5	-48,1	-48,1	-29,7
Vuxenutbildning	0,7	0,6	0,4	-11,1	-11,4	-7,6
Kulturskolan	0,2	0,2	0,5	-4,4	-4,4	-2,9
Skolskjutsar	0,0	0,0	0,0	-13,5	-13,5	-7,1
Summa	37,6	34,8	26,2	-373,9	-366,1	-244,0

Barn- och utbildningsnämnden lämnar en årsprognos på minus 5 miljoner kronor.

1. Kommentarer på aggregerad nivå.

Följande faktorer har störst påverkan på årets prognos:

- högre lönekostnader främst inom skolverksamheterna

De ekonomiska uppföljningarna med förvaltningens rektorer visar att budgeten för lönekostnader gällande grundskoleverksamheter troligen kommer att överskridas. Främst är detta kopplat till att flera verksamheter har ett högt antal barn eller elever som kräver särskilt stöd. Av de elever som började i årskurs ett höstterminen 2024 är det relativt fler barn än tidigare år som har betydande stödbehov. Detta innebär att det är fler barn som kräver fler vuxna som stöd.

I kommunens södra del har det skett en hel del förändringar mellan år 2023 till 2024. Antal skolor och antal barn i skolor har förändrats vilket har lett till

budgetförändring. Det tar tid att anpassa den befintliga personalorganisationen till de nya förutsättningarna enligt gällande budget.

Förskoleverksamheter lämnar en positiv prognos för lönekostnaderna. För att nämnden ska kunna hålla den totala budgeten inom organisationen, uppmanas våra förskoleverksamheter att inte förbruka det förväntade överskottet.

Gällande elevhälsoverksamheten finns det fortfarande vakanta tjänster, vilket troligtvis kommer att innebära att lönekostnaderna i slutet av året blir lägre än vad som är budgeterat. Även personalkostnader inom Kvalitets- och utvecklingsenheten kan visa ett överskott vid slutet av året.

- högre kostnader för interkommunala ersättningar

Sammanlagt beräknas kostnaderna för interkommunala ersättningar överskrida budgeten med 1,7 miljoner kronor. Underskottet gäller både förskola och grundskola. När det gäller de köpta platserna inom verksamheten anpassad grundskola beräknas ge ett överskott. Detta eftersom kommunen köper färre platser än vad som är budgeterat.

- högre intäkter

Barn- och utbildningsnämnden beräknas att få mer intäkter än vad som är budgeterat. Överskottet består av 0,4 miljoner kronor från Migrationsverket för asylsökande och cirka 1,7 miljoner kronor i andra bidrag. Även intäkter för föräldraavgifter inom förskola och fritidshem förväntas bli 0,4 miljoner kronor högre än budget.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsstyrning för att komma på ram:

- Tätare ekonomiska uppföljningar med rektor, verksamhetschef, HR och ekonom
- Dialog med verksamhetschef ska ske inför nyanställningar
- Se över resursfördelning av pengar till verksamheterna
- Ej tillsättning av naturliga avslut där det finns en övertalighet i kommunen.

Restriktiviteten i anställningarna kan leda till att vissa barn eller elever inte kommer att uppnå de uppsatta målen samt att arbetsmiljön för personalen på skolor och förskolor blir tuffare.

2. Kommentarer på detaljerad nivå.

Verksamhet Ledning och administration beräknas visa överskott på cirka 1,4 miljoner kronor. Förvaltningens oförutsedda medel är inte utdelade och balanserar underskott på andra verksamheter vilket motsvarar 1,7 miljoner. Kostnader för

licenser samt köpt stöd från IT-konsulter beräknas överskrida budgeten med cirka 0,3 miljoner kronor.

I verksamheten Förskola förväntas ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Följande avvikelser finns inom verksamheten: verksamheten förväntar sig ett underskott på 1,4 miljoner kronor när det gäller interkommunala ersättningar. Vi räknar med att inte dela ut buffertmedel som är avsedda för höstterminen vilket motsvarar 1,3 miljoner kronor. Dessa pengar väger upp underskott på andra delar inom förvaltningen. Lönekostnaderna inom förskolan beräknas bli 0,7 miljoner kronor lägre än budgeterat. Intäkter från barnomsorgen förväntas bli cirka 0,4 miljoner kronor högre än budgeterat. Rörliga kostnader för kostverksamheten beräknas överstiga vår budget med cirka 0,5 miljoner kronor.

Inom verksamheten Grundskola beräknas ett underskott på 7,3 miljoner kronor. Den största avvikelsen inom verksamheten ligger på lönekostnader. Detta ger ett underskott på 8,4 miljoner kronor. Avvikelsen ligger både inom grundskola och fritidshem. Verksamheten elevhälsa beräknas ha lägre lönekostnader på grund av vakanser vilket motsvarar 0,7 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen vägs till viss del upp av högre intäkter i form av bidrag från Migrationsverket vilket motsvarar 0,6 miljoner kronor samt statsbidrag på 1,8 miljoner kronor. Interkommunala ersättningar för grundskola samt fritidshem beräknas överskrida budgeten med cirka 1,6 miljoner kronor. Kostnaderna för inventarier och drift beräknas överskrida budgeten med cirka 0,1 miljoner kronor. Rörliga kostnader för kostverksamheten beräknas överstiga budgeten med cirka 0,5 miljoner kronor.

Verksamhet Anpassad skola beräknas hålla anvisad budget trots budgetavvikelser. Lönekostnaderna för Anpassad grundskola i kommunens egen regi överskrider budgeten med cirka 0,9 miljoner kronor. Detta beror på att antal elever i vår egen verksamhet har ökat från vårtermin 2024 till hösttermin 2024. (från 14 elever på vårtermin till 18 elever) Verksamheten förväntas köpa färre platser än vad som var budgeterat för elever som går i en annan kommun på anpassad grund- och gymnasieskola. Detta bidrar med 0,9 miljoner kronor.

Verksamheten Vuxenutbildning beräknas visa ett överskott på cirka 0,4 miljoner kronor beroende på ökade bidrag från Migrationsverket på 0,1 miljoner kronor. Verksamheten räknar även med att budgetposten som är avsatt för finansiering av yrkesvuxenutbildning inom Boråsregionen kommer inte att behöva användas under år 2024.

Personal

Det är små skillnader i anställningar mellan åren 2023 och 2024. Sjukskrivningarna fortsätter att öka förutom den korta frånvaron som har minskat något från samma period 2023. Förvaltningen har tillsammans med HR, i samverkan med de fackliga representanterna, satt igång ett arbete med att analysera på verksamhetsområde vad som sticker ut och hur vi ska arbeta framåt för att bryta en negativ trend.

Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Månadsavl. visstid		Motsv. antal årsarbetare	
	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
BUF	332	341	298	296	34	45	322,3	328,5

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal personer		Antal timmar		Motsv. antal årsarbetare	
	240731	230731	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
BUF	34	37	28 435	22 936	24,6	19,9

Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid	
	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731
BUF	8,1%	6,8%	3,9%	4,5%	4,2%	2,3%

Socialnämnden

Sammanfattning

Förvaltningen prognosticerar ett underskott om -3,4 miljoner kronor för året. Prognosen har försämrats till ett underskott främst beroende på ökning av vårdtagare men främst antalet insatser inom hemtjänst. Vi har ett fortsatt stort arbete med att minska kostnaderna inom verksamheterna.


De demografiska förändringarna slår igenom i form av ökat antal beslut inom både äldreomsorgen och funktionshinder. Förvaltningen ser ett behov av en ny LSS-bostad med ny utformning inom kort samt ökat antal boendeplatser inom äldreomsorgen, främst inom demensvården, för att lösa vårt uppdrag. Vi har allt svårare att rekrytera personer med rätt kompetens. Ny socialtjänstlag är tänkt att börja gälla 1 juli 2025, vilket bland annat kommer ställa högre krav på att jobba mer förebyggande, ha en ökad tillgänglighet samt jobba mer evidens och kunskapsbaserat än idag. Allt detta gör att förvaltningen jobbar intensivt med förändringsarbete i syfte att effektivisera (exempelvis resursplanering, organisation och struktur samt nivån för skälig levnadsnivå), förebygga behovet av vårt stöd, minska sjukskrivningstalen, öka vår attraktionskraft, kompetenshöjande åtgärder, öka arbetsglädjen och möjliggöra för våra medarbetare att jobba längre och i högre omfattning samt möjliggöra arbete för personer som står utanför arbetsmarknaden idag. Vår stora utmaning är att färre personer ska göra mer för fler. Vi behöver tänka om i vad vi måste göra kontra vad vi inte ska göra för att klara vårt uppdrag med de resurser vi har. Samt skapa rätt förväntningar på vårt stöd hos kommunens invånare.

Året har präglats av samverkansfrågor, både inom förvaltningen men även mellan förvaltningar. Vi har ett fokus gällande det förebyggande arbetet inom barn och unga men även för äldre och övriga målgrupper. Utifrån målgruppen unga/unga vuxna ser vi ett stort behov av att starta en barn- och ungdomscentral för att kunna bygga på det förebyggande arbetet mot vissa ålderskategorier där ett samlat stöd idag till stor del saknas.

Förvaltningen jobbar även med miljöfrågor, främst genom att minska användandet av engångsartiklar. Dock är vårt största fokus den sociala hållbarheten. Att få personer ur bidragsberoende, stötta individer till arbete samt minska social isolering.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

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

Kommentar:

Samtliga verksamheter har arbetat aktivt med målområde 1 under året.

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


Verksamheterna har på ett tydligare och mer offensivt sätt än tidigare vänt sig till arenor där de vanligtvis inte har agerat på. Flera verksamheter har exempelvis marknadsfört sig på Texasdagarna, verksamheterna har tillsammans med Svenbo, föreningsliv och civilsamhälle arrangerat Familjedagen och familjehemssekreterare har även varit ute på privata företag för att berätta om sitt arbete och väcka intresse för att bli uppdragstagare för socialförvaltningen. Syftet med dessa aktiviteter har varit att nå ut med en positiv bild av socialtjänsten och skapa goda relationer redan innan problem har uppstått, så att den mentala tröskeln att ta kontakt med socialtjänsten när det behövs ska minska för våra kommuninvånare.

Ett tydligt fokus har varit på demokrati- och värdegrundsarbete, men också på att insatserna ska ge kommuninvånarna kraft och verktyg att själva känna sig trygga i hur de kan hantera situationer som uppkommer; vad man kan hantera själv, när man behöver söka stöd och var man i så fall kan söka stöd. Socialförvaltningen har framför allt haft fokus på breda satsningar som kommer ett stort antal kommuninvånare till del, exempelvis kan nämnas YAM-utbildningen för alla elever i årskurs 8, föräldraskapsstödande insatser för samtliga åldersgrupper 0-18 år samt försöksverksamhet med Ungvuxlots för att förenkla för kommuninvånarna att "hitta rätt" bland det stöd som finns. Gemensamt för samtliga dessa aktiviteter är att de har bedrivits i samverkan mellan flera enheter i förvaltningen eller med andra förvaltningar och vårdgivare.

Även de verksamheter i socialförvaltningen som inte direkt vänder sig till målgruppen 0-29 har bedrivit ett omfattande arbete gentemot målområdet. Fokus har då legat på att skapa en positiv bild av socialförvaltningens många olika yrken

och socialförvaltningen som arbetsgivare. Flera aktiviteter har därför genomförts för att bereda platser för att ta emot prao-elever, praktikanter, feriearbetare VFU-studenter och andra former av sysselsättning. Fokus har varit att ge en bra introduktion i arbetslivet, kännedom om vilka regler och förväntningar som finns men också att skapa ett intresse för socialförvaltningens verksamhetsområden.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

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

Kommentar:

Förvaltningen prognosticerar med ett underskott om -3,4 miljoner kronor för året. Den negativa förändringen har till absolut största delen att göra med ökat antal ärenden men framförallt ökat antal insatser inom hemtjänsten. Hemtjänsten på totalen beräknas göra ett underskott om -6,5 miljoner kronor.


De demografiska förändringarna med en allt mer åldrande befolkning har börjat slå igenom rejält och kommer fortsätta öka. Utöver ökat antal individer med hemtjänstbeslut där besluten är mer omfattande än tidigare kan vi också se att vi har alldeles för många beslut på över 100 timmar i månaden inom hemtjänsten, något förvaltningen jobbar på att förändra. Det ökade behovet inom hemtjänsten gör att vi måste jobba mer motiverande till att ansöka om BGT för att så mycket som möjligt samla individer med hemtjänstbeslut inom ett mindre område för effektivare arbetsinsats samt ökad social stimulans för den enskilde. Det innebär även ett stort behov av att det byggs centrala flerfamiljshus då förväntan är att det är äldre som kommer att bo dessa fastigheter. I perioder finns behov av att överbelägga korttidsenheten då en boendekö uppstår. Förändringen märks också genom att det blir allt svårare att rekrytera medarbetare med rätt kompetens. Detta kommer innebära att vi måste ha en alltmer kompenserande roll gällande att tillgodose att våra medarbetare har rätt kompetens för sitt uppdrag.

Förvaltningen jobbar med både förutsättningar för verksamheten till exempel i form av nyttokalkyler och kvalitetssäkring av biståndsbeslut, men även organisatoriska förutsättningar som ihopslagning av verksamheter i effektivitetssyfte och förändringar i bemanningsprocessen för att optimera schemaplanering och minska tid för schemaläggning. Ett uppdrag att gå igenom nivån för skälig levnadsnivå är pågående samt att titta på stödet för våra biståndshandläggare. Förvaltningen ser över möjligheten att komma bort från tidsschabloner i beslut och istället utgå ifrån insatser och då även ändra avgiftssystemet efter detta.

Förvaltningen ser ett behov av ny LSS-bostad med annan utformning än de som finns idag. Antalet boendeplatser inom äldreomsorgen behöver bli fler och då främst inom demensvården. Det finns även behov av att starta en barn- och ungdomscentral för att möta upp behovet hos den yngre målgruppen.

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

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

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

Kommentar:


Kommentar:

Bryta isolering är en inriktning som äldreomsorgens aktivitetsamordnare arbetar med. Syftet är att skapa olika mötesplatser i kommundelarna för att möta den nya socialtjänstlagens krav på att bryta äldres isolering och erbjuda uppsökande, förebyggande och hälsofrämjande insatser. Där får vi hjälp av bygdegårdar, föreningsliv och frivilliga för att få det hela att gå ihop. Äldreomsorgens personal utför grunduppdraget genom tex. hälsosamtal, rehabiliterande vardagsträning och information. Civilsamhället stöttar med lokaler, socialt innehåll och frivilliga. Detta är under uppbyggnad men har hittills välkomnats med stor entusiasm från samhället.

Kommunikation har varit en stor del av förberedelserna av arbetet. För att nå ut med information har vi öppnat upp nya kanaler. En sms-tjänst har öppnats där vi skickar information och månadsblad. En flik på hemsidan är under uppbyggnad som enbart riktar sig till äldre och regelbundet har information från äldreomsorgen delats i kommunens Facebookflöde.

Inkluderande Arbetsliv är det projekt som görs tillsammans med AME, Vårgårda och VGR samt Lärcentrum. Det är ett projekt som syftar till att erbjuda personer som står utanför arbetsmarknaden med både praktik och utbildning kopplat till någon form av ersättning. Efter avslutad tid (max tre år) får de titeln servicebiträden i äldreomsorgen och kan söka jobb för att därmed komma till egen försörjning. På så vis lyfts enskilda personer samtidigt som nya medarbetare fylls på inom det område vi ser att det blir stora luckor i kompetensförsörjningen framöver. Vi hoppas att en del av deltagarna fortsätter till högre utbildningar som till exempel undersköterska.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

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

Kommentar:

Alla verksamheter arbetar för att öka medvetenheten om att minska klimatavtryck på olika sätt. Cirkulär återvinning av möbler istället för nyinköp, cykel istället för bil när det är möjligt.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2023	202308	202408	2024	2024	
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	-9,5	-7,4	-4,9	-7,7	-10,3	2,6
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	-54,8	-35,8	-39,7	-60,3	-56,1	-4,2
Vård & Omsorg	-145,0	-97,7	-106,2	-156,9	-153,0	-3,9
Myndighetsutövning	-63,2	-43,5	-48,0	-72,4	-74,5	2,2
Nettokostnad	-272,5	-184,4	-198,8	-297,2	-293,8	-3,4

miljoner kronor	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
	2024	2024	202408	2024	2024	202408
	Prognos	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Utfall
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	6,2	5,2	4,2	-14,0	-15,5	-9,1
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	9,6	8,7	6,4	-69,9	-64,8	-46,1
Vård & Omsorg	30,9	29,4	20,7	-187,8	-182,4	-126,9
Myndighetsutövning	3,9	3,3	2,7	-76,3	-77,8	-50,7
Summa	50,7	46,6	34,0	-347,9	-340,4	-232,9

Socialförvaltningen prognostiserar ett resultat på -3,4 miljoner kronor efter augusti.

Förvaltningen visar ett underskott efter augusti. Den största förändringen sedan föregående prognos beror på hemtjänstens ökade brukarantal samt ökad omfattning av insatser. Bara detta motsvarar en försämring med ca 3 miljoner kronor.

Politisk verksamhet, ledning och administration prognostiserar ett överskott beroende på att övergripande statsbidrag redovisas på denna rad. Dessa intäkter täcker kostnader som uppkommer ute i verksamheterna.

Funktionshinder och socialpsykiatri prognostiserar ett underskott på 4,2 miljoner kronor vilket till största del beror på ett individärende där vi behövt göra en speciallösning. Detta har en beräknad kostnad om 3 miljoner kronor för året. Övriga underskott härrör från ett boende med för höga personalkostnader samt personlig assistans där vi har för låga intäkter mot beräknad budget.

Vård och omsorg prognostiserar ett underskott på 3,9 miljoner kronor vilket främst beror på utökningar inom hemtjänsten. Den andra stora delen av underskottet kommer från korttiden där vi på grund av överbeläggning har behövt bemanna upp mer än budgeterat.

Myndighetsutövningen prognostiserar ett överskott på 2,2 miljoner kronor. Överskottet beror främst på vakanser på handläggarsidan samt ekonomiskt bistånd.

Personal

Socialförvaltningen har ökat antalet medarbetare under 2024 jämfört med 2023. Förvaltningen har tidigare haft en trend av att ha minskat bemanningen både gällande tillsvidareanställda, visstidsanställda och intermittenta. Den delen som ökat mest är visstidsanställda vilket beror främst på förvaltningens höga sjukskrivningstal och då främst långtidssjukskrivna, där vi måste ta in vikarier. Ökningen i övrigt härleder vi till främst ökad vårdtyngd inom äldreomsorgen med både fler brukare men framförallt väldigt mycket fler beslutade insatser än tidigare. Vi har under året även öppnat en korttidsavdelning på Lysjölid där vi säljer dessa platser till Borås.

Sjukfrånvaron är fortsatt hög inom förvaltningen. Förhoppningen är att satsningen på prerehab ska kunna ge effekt, dock är satsningen nyss påbörjad så vi förväntar oss inte att se några större resultat förrän längre fram. Vi hoppas kunna se en minskning av främst korttidsfrånvaron under våren 2025. Just nu går HR tillsammans med aktuell chef igenom alla sjukskrivningar av medarbetare för att få bättre överblick och jobba mer med plan för återgång till arbete. Vår förhoppning är att även denna insats ska ge effekt på sjuktalen.

Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvid.		Månadsav. visstid		Motsv. antal årsarbetare	
	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
SOF	391	372	356	351	35	21	387,1	369,2

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal personer		Antal timmar		Motsv. antal årsarbetare	
	240731	230731	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
SOF	204	188	42 730	40 708	37,0	35,3

Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro långtid	
	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731
SOF	11,9%	11,5%	5,6%	5,0%	6,3%	6,5%

Samhällsbyggnadsnämnden

Sammanfattning

Samhällsbyggnadsnämnden har fortsatt påverkas mycket av arbetet med större etableringar i Lockryd, främst gällande detaljplan och lösningar för vatten och avlopp. Att möjliggöra framtida exploatering av bostäder samt tillmötesgå olika former av privata initiativ till planläggning har också stort fokus.

Kostnadsökningar kopplat till inflationen påverkar många verksamheters möjlighet till inköp av material och tjänster även om inflationstakten börjar sjunka. Dessutom påverkas främst gata och VA av kostnadsökningar för elkraft.

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

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Verksamheten har arbetat med attraktiva mötesplatser såsom lek och badplatser, badhus och bibliotek.

Läsfrämjande arbete med fokus på barn och unga har prioriterats och biblioteket har haft många aktiviteter för sommarlovslediga barn varje vecka.

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

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

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

Tyvärr utsätts vår mest populära lekplats i Thilanderska parken för skadegörelse och toaletten får hållas stängd under perioder vilket är dåligt för tillgängligheten.

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

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

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

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

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

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

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

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

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

Ansvars- och resursfördelning är utmanande att hantera för verksamheterna och det är svårt att komma framåt i stora strategiska frågor.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?


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

Ta fram en gemensam process för att göra insatser som minskar risken för att dagvatten påverkar samhällsviktiga funktioner och kommuninvånare.

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

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Systematiskt kvalitetsarbete, ibland ihop med externa utförare, ger bättre service för invånare och kunder och bidrar till attraktiviteten.

Aktiviteter förläggs utanför tätort för att bidra till en levande landsbygd och hela kommunen har tillgång till boken.

Detaljplanen för byggnation bakom Klockaregården är färdigställd och ses som positivt för tätortens utveckling.

Genomfört utvecklingsarbete kopplat till resultaten i Insiktsmätningen, fokus har främst lagts på information på hemsidan kring kontrollplaner utifrån Plan- och bygglagen, ett arbete som har uppmärksammats av Boverket som nu vill komma på studiebesök i Svenljunga. Samverkan inom Sjuhärad för att ta fram stöd i arbetet med kontrollplaner är påbörjat.

Genom kompetent och drivande personal så har verksamheten tagit fram ett antal VA-lösningar utefter olika scenarier vad som kan hända i Lockryds nya industriområde och framtida eventuella bostadsbyggande i den norra delen av kommunen. Detaljplanen för nya industriområdet i Lockryd har varit på samråd och förbereds nu för granskning under hösten.

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

Lågkonjunkturen och ränteläget har gjort att få vågat bygga nytt vilket bidragit till att tillväxten är låg, både inom och utom detaljplan. Dock ser vi en svag uppgång i dagsläget gällande bygglov.


Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Träffpunktsdialogerna som genomförts på försök har varit värdefulla för förvaltningen i arbetet att fånga in synpunkter, både vad det gäller verksamhet och planering. Förhoppningsvis återkommer denna dialogform efter utvärdering.

Fortsatt arbete med information på hemsidan rörande byggnation i samverkan med företagarföreningen och Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Förfina processerna kring utvecklande dialoger inom systematiskt kvalitetsarbete med våra externa utförare.

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

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

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

Uppfattningen är att de flesta anställda känner att de har meningsfulla tjänster och bidrar till kommunens utveckling.

Genomförda internutbildningar ger möjlighet till utveckling och en värdefull gemensam kunskapsgrund.

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

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

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

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

Lokalerna för vissa verksamheter är mindre attraktiva och trångbodda.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?


Fortsatt arbete med utbildning av medarbetare samt planerad stängning av den verksamhet som går vid ett par tillfällen per år för att möjliggöra fortbildning.

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

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

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Nämndmål 4.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska värna om kommunens vatten.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Påbörjat arbete med gemensam process för hantering av dagvatten för att minska påverkan på vattendrag samt påverkan från översvämning.

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

Genom att göra bedömningar i Vattentjänstplanen kring var kommunen bör utreda påverkan på yt- och grundvatten från små avlopp kan ett underlag för eventuell framtida utbyggnad av vattentjänster skapas.

Projekt att sluttäcka sista etappen av Änglarpsdeponin har startats.

Strandskyddstillsyn genomförs i syfte att skydda naturmiljö i strandzon och säkerställa allmänhetens tillträde till stränder.

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


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

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Färdigställa arbetet med gemensam process för hantering av dagvatten.

Ett arbetssätt behöver skapas för hur vi ska jobba med Vattentjänstplanen fram till revidering om fyra år. Det behövs bland annat mer provtagningsdata för att göra bedömning av vilka vattendrag som är känsliga för utsläpp.

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Matsvinnet minskar i kostverksamheten på grund av genomförda insatser. Samtidigt minskar matsvinnet i insamlat hushållsavfall enligt plockanalys.

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

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

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

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

Ett förändrat klimat med mer intensiva regn och skyfall gör det svårare att minska mängden ovidkommande vatten och ökar risken för bräddning. Det ovidkommande vattnet kräver energi och kemikalier för behandling.

Vilka åtgärder behöva för att nå målet?

Fortsatt arbete mot ovidkommande vatten samt utbyte av gatubelysning.

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

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

Inspirerande föreläsningar för kommunens invånare inom miljö- och klimatfrågor ska genomföras under hösten.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2023	202308	202408	2024	2024	2024
Fritidsenheten	-9,0	-5,9	-6,4	-9,7	-9,9	0,2
Kulturenheten	-7,0	-4,8	-5,0	-7,5	-7,5	0,0
Centrala administration	-3,5	-2,9	-2,9	-4,5	-4,8	0,3
Gatuenheten	-18,5	-11,3	-12,5	-19,7	-19,2	-0,5
Kostenheten (köp- och sälj)	-0,6	-1,4	-0,3	0,0	0,0	0,0
Lokalvårdsenheten (köp- och sälj)	0,0	-0,1	-0,7	0,0	0,0	0,0
Miljö- och byggenheten	-6,7	-3,9	-5,0	-7,9	-7,4	-0,5
Plan- och exploateringsenheten	-8,2	-5,0	-6,5	-10,3	-10,5	0,2
Skattefinansierade Verksamheter inkl. köp- och sälj.	-53,5	-35,3	-39,3	-59,6	-59,3	-0,3
VA-enheten	-4,4	-2,0	2,7	2,0	1,7	-0,3
Avfallsenheten	3,3	1,5	-0,9	-3,8	-3,8	0,0
Taxefinansierade verksamheter	-1,1	-0,5	1,1	-1,8	-2,1	-0,3

	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
miljoner kronor	2024	2024	202408	2024	2024	202408
	Prognos	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Utfall
Fritidsenheten	3,2	3,9	1,8	-13,0	-13,9	-8,2
Kulturenheten	0,9	0,7	0,7	-8,4	-8,2	-5,7
Centrala administration	0,8	1,4	0,4	-5,1	-6,2	-3,3
Gatuenheten	1,2	1,0	0,6	-20,9	-20,2	-13,0
Miljö- och byggenheten	4,5	5,7	2,7	-11,4	-13,1	-7,7
Plan- och exploateringsenheten	3,5	3,5	1,7	-13,7	-13,9	-8,2
Kostenheten (köp- och sälj)	27,3	27,3	18,9	-27,6	-27,3	-19,2
Lokalvårdsenheten (köp och sälj)	13,2	13,2	8,3	-13,2	-13,2	-9,1
Summa Skattefinansierade verksamheter inkl. köp- och sälj)	54,6	56,7	35,1	-113,3	-116,0	-74,4
VA-enheten	35,0	35,0	22,4	-36,7	-35,0	-25,1
Avfallsenheten	22,7	22,7	17,4	-19,9	-19,9	-16,5
Summa Taxefinansierade verksamheter	57,7	57,7	39,8	-56,6	-54,9	-41,6

Samhällbyggnadsförvaltningen prognosticerar totalt ett underskott om 0,3 miljoner kronor för helåret 2024, för de skattefinansierade verksamheter exklusive kostenheten. Det är framförallt högre driftkostnader kopplat till snö- och halkbekämpning som kan utläsas samt lägre personalkostnader på de flesta enheterna som jämnar ut stora del av övriga högre driftkostnader.

Samhällbyggnadsförvaltningen prognosticerar även en avvikelse mot planerat underskott på VA-enheten. Det har gjorts en satsning under 2024 att ompröva nyttjandeperioden på anläggningen i Svenljunga kommun inklusive anläggningar som inte finns kvar i verkligheten och som bör utrangeras från anläggningsregistret. Detta har lett till ett sämre resultat med cirka 1,6 miljoner kronor för VA-enheten jämfört med budgeterat resultatet. Detta kommer dock inte att leda till ett behov av taxehöjning.

Kostenheten prognosticerade ett underskott på cirka 0,3 miljoner kronor före samhällsbyggnadsnämndens delårsboksluts möte. Det är framförallt högre personalkostnader kopplat till låg budgeterat timvikarier som kan utläsas.

Rättelse efter nämndsmöte: Samhällsbyggnadsnämnden gav kostenheten ett uppdrag att åtgärder underskottet för en budget i balans.

Lokalvårdsenheten redovisar ett underskott om cirka 0,7 miljoner kronor. Prognosen är dock noll för helåret. Intäktsbortfall och även ej periodiserat personalbudgeten mot utfall under semesterperioden är orsak till avvikelsen.

Del av kost- och lokalvårdsenhetens överskott/underskott ska till viss del hanteras ihop med köpande verksamheter enligt den nya principen. I detta fall handlar det om personalkostnader, vilket belastar samhällsbyggnadsnämnden direkt.

Det har varit mild vinter under våren som gått, men ändå en stor avvikelse mot budgeten för snö- och halkbekämpningen, dels på grund av entreprenadens högre uppräkningsfaktorer samt att budgeten för snöröjning är för låg. Det är dock svårt att prognosticera för helår då det finns osäkerheter kring höstens väder men prognosen läggs utifrån ett realistiskt scenario baserat på senaste åren. Prognosen för snöröjningsbudgetavvikelse just nu är ett underskott om cirka 1 miljon kronor.

Intäkter, främst från bygg, har visat sig bättre än föregående perioden och har förbättrat miljö- och byggenhetens prognos för 2024. Med fler bygglovsansökningar som genererar mer intäkter, samt inkomst från tillsynsavgifter, har framtiden visat sig ljusare för enhetens ekonomi, åtminstone att kunna driva en budget i balans. Verksamheten anpassar sig och arbetar för att få ett resultat med mindre underskott, dels från lägre personalkostnader samt eventuella överskottet från bostadsanpassning.

Övriga enheter inom samhällbyggnadsförvaltningen samt avfallsenheten kommer att kunna hålla en budget i balans.

Personal

Förvaltningen upplevde en ökning av sjukskrivning i samband med bildandet av lokalvårdsorganisation och övertagande av personal 2023 men sjukskrivningstalen har fortsatt sjunka mot föregående års motsvarande period. Det är en positiv utveckling som följd av aktivt arbete med arbetsmiljö och trivsel. Kommunens förvaltningschefer har också fått i uppdrag att försöka minska sjukskrivningarna.

Rekryteringsläget är relativt gott med få rekryteringar så här långt på året men vissa tjänster är fortsatt svårare att rekrytera än andra. Timvikarier kan också vara svårt att rekrytera.

Anställda per anställnings- och löneform

	Antal personer		Månadsavl. tillsvidare		Månadsavl. visstid		Motsv. antal årsarbetare	
	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
SBF	124	120	121	114	3	6	120,4	114,4

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	Antal personer		Antal timmar		Motsv. antal årsarbetare	
	240731	230731	Halvår 2024	Halvår 2023	Halvår 2024	Halvår 2023
SBF	36	48	5 801	6 292	5,0	5,5

Frånvaro

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro korttid		Sjukfrånvaro lång	
	240101-240731	230101-230731	240101-240731	230101-230731	24010-240731	230101-230731
SBF	5,5%	6,8%	3,1%	3,2%	2,4%	3,6%

Koncernens dotterbolag

Inledning

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

AB Svenljunga Bostäder

Ordförande: Thomas Carlsson

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

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

Lägenhetsbeståndet består av traditionella hyreslägenheter i två-våningshus samt radhuslägenheter. Den 31 augusti 2024 ägde och förvaltade företaget 569 lägenheter omfattande en total yta om 37 788 kvm, varav 387 lägenheter finns i centralorten och resterande 182 lägenheter är belägna på sex övriga orter inom kommunen.

Från i år sköter bolaget grönytor med egen personal. Inför vintern 2024/2025 planeras att även sköta snöröjning i Svenljunga tätort med egen personal, medan kransorterna fortsatt snöröjs på entreprenad.

Projekt

Takreovering pågår för fastigheterna på Syrégatan och Lindgatan. I arbetet ingår tilläggsisolering och nytt ventilationssystem mm. Arbetena startade under 2020 och är tänkta att slutföras under året. Under 2024 planeras åtgärder på fyra hus.

På Bäckemad-området har tak-och fasadarbeten på två fastigheter slutförts under april. En påbyggd trappuppgång till loftgångarna har rivits och ersatts av öppna trappor, räcken och takbeläggning har bytts ut och taken har tilläggsisolerats.

På Karlbergsområdet kommer entrépartier att bytas ut och på Bäckemad kommer vi under hösten att börja byta fönster. Detta kommer att pågå under flera år.

Ett utrymme som tidigare har använts som torkrum på Klintvägen i Sexdrega byggs om till en lägenhet med 1 rum och kök, den var klar för inflyttning i somras.

Övriga arbeten enligt underhållsplanen 2024 avses utföras. Vi följer löpande om något projekt drar iväg, sker detta minskas eller skjuts något annat projekt framåt i tiden.

Med det tillfälligt sänkta avkastningskrav som Svenljunga kommunfullmäktige beviljat, planerar bolaget att lägga mer pengar på energibesparande projekt samt på underhåll, främst på yttre underhåll såsom fasader, balkonger, utebelysning mm.

Ekonomi

AB Svenljunga Bostäder visar en prognos om ett överskott med 0,4 mkr, vilket motsvarar ägarens avkastningskrav om 1 % av hyresintäkterna.

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

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

I mars fastställdes i förhandling med Hyresgästföreningen en hyreshöjning om genomsnittligt 5,25 % för 2024, vilket är något mer än budgeterat.

Övriga intäkter är fakturering av personalkostnader till Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Efter att budgeten för 2024 lades har elpriset stabiliserats. Därför ser vi möjlighet att sänka prognosen för energikostnader och använda de resurserna till underhåll, med oförändrad prognos på resultatet. Däremot ser kostnaden för fjärrvärme ut att stiga mer än budget efter en kall inledning på året.

Arbetet med yttre skötsel samt till viss del snöröjning kommer från och med i år att utföras i egen regi gemensamt med Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Nyanställningar har genomförts och inköp av fordon och maskiner genomfördes under våren. Prognosen för personalkostnader höjs något då bolaget inte var klara med personalsituationen för yttre skötsel när budgeten fastslogs. Kostnaderna kommer delvis att omföras till andra konton än tidigare men förhoppningen är att båda bolagen kommer att få mindre kostnader och en effektivare markskötsel.

AB Svenljunga Bostäder kommer även i år at få kraftigt höjda räntekostnader, dels beroende på att stora lån förfaller under året och måste läggas om, dels beroende på att bolaget måste ta nya lån för att täcka investeringar som planeras under året om ca 20 mkr. Bolaget går från en räntenivå kring 0,5% till att nu ligga på ca 3,5%, detta ger en ökad räntekostnad om ca 2,8 mkr mot 2023.

Kommunen har gått i borgen för samtliga lån.

Belopp i tusentalskronor	Utfall 202308	Utfall 202408	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse
Hysesintäkter	26 116	28 279	39 694	42 416	42 116	300
Övr intäkter	6 533	7 549	9 673	11 118	11 118	0
S:a intäkter	32 649	35 829	49 367	53 534	53 234	300
Driftkostnader	-3 014	-3 560	-5 540	-4 660	-4 660	0
Underhåll	-2 111	-2 388	-3 332	-3 008	-2 608	-400
-varav pga sänkt ägarkrav till 1%	-783	-848	-1 191	-1 272	-1 263	
Energi, VA, Avfall	-6 698	-6 987	-11 182	-11 800	-12 850	1 050
Övriga kostnader	-2 849	-2 871	-4 507	-3 982	-4 182	200
Personalkostnader	-8 930	-11 175	-14 378	-16 158	-15 958	-200
Avskrivningar	-2 975	-3 724	-4 819	-5 590	-5 290	-300
Finansiella kostnader	-3 175	-5 204	-5 109	-7 915	-7 265	-650
S:a kostnader	-29 752	-35 909	-48 867	-53 113	-52 813	-300
Resultat före skatt	2 897	-80	500	421	421	0

Personal

All personal i de kommunala bolagen är anställda i AB Svenljunga Bostäder, som fakturerar vidare arbetskostnader till övriga bolag. Bolaget har under 2024 anställt ytterligare två personer på heltid samt två personer till säsonganställning. Detta för att bolaget nu i egen regi tar hand om markskötsel.

2024-08-31 hade bolaget 28 anställda varav två säsonganställda.

	2024-08	2023-08
Sjukfrånvaro korttid	1,9 %	2,1 %
Sjukfrånvaro mer än 60 dagar	3,6 %	4,6 %
Sjukfrånvaro totalt	5,5 %	6,7 %

Åldersintervall	Total	Sjukfrånvaro	Kvinnor	Sjukfrånvaro	Män	Sjukfrånvaro
	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08	2024-08	2023-08
Upp till 29 år	1,0 %	0 %	1,0 %	0 %	0 %	0 %
30-49 år	1,9 %	2,3 %	2,1 %	2,8 %	1,8 %	2,0 %
Över 50 år	8,0 %	10,2 %	0 %	1,6 %	9,8 %	12,8 %
Totalt	5,5 %	6,7 %	1,0 %	2,2 %	6,9 %	8,3 %

Svenljunga Kommunförvaltning AB

Ordförande: Johan Björkman

VD: Sebastian Nydén

Verksamhet

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

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

Svenljunga Industrifastigheter AB

Ordförande: Per Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

Företagets fastigheter

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

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Per Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

Fastigheter

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

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

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

Underhållsprojekt

Under året fortsätter underhållsarbetet på simhallen. Utredning pågår om en framtida renovering av bassänger och omklädningsrum.

Arbetet med att måla invändigt och byta mattor på Landboskolan fortsätter och även utvändiga markarbeten kommer att utföras där. Tvättstugor på våra stora omsorgsboenden kommer att ses över.

På Mogaskolan kommer fasadarbeten att utföras. Syllbyte har gjorts på Sexdrega idrottshall.

Övriga arbeten enligt underhållsplanen 2024 avses genomföras. Vi följer löpande om något projekt drar iväg, sker detta minskas eller skjuts något annat projekt framåt i tiden.

Energiåtgärder, asfaltering och markarbeten satsas det på även i år.

Ekonomi

Bolaget prognosticerar ett överskott om 0,8 mkr, vilket motsvarar ägarens avkastningskrav på bolaget om 1 % av hyresintäkter.

Hyresintäkter följer ingångna hyresavtal med främst Svenljunga kommuns verksamheter. Övriga intäkter är främst verksamhetsservice och verksamhetsanpassningar som vi utför åt våra hyresgäster.

Efter att budgeten för 2024 lades har elpriset stabiliserats. Därför ser vi möjlighet att sänka prognosen för energikostnader och använda de resurserna till underhåll, med oförändrad prognos på resultatet. Däremot ser kostnaden för fjärrvärme ut att stiga mer än budget efter en kall inledning på året. Vi höjer även prognosen något för övriga kostnader.

Arbetet med yttre skötsel samt till viss del snöröjning kommer från och med i år att utföras i egen regi gemensamt med AB Svenljunga Bostäder. Nyanställningar har genomförts och inköp av fordon och maskiner genomförs under våren.

Kostnaderna kommer delvis att omföras till andra konton än tidigare men förhoppningen är att båda bolagen kommer att få mindre kostnader och en effektivare markskötsel.

För Svenljunga Verksamhetslokaler AB är beräknad höjning av räntekostnaden stor för 2024 jämfört med föregående år, närmare 5,5 mkr högre. Under året är det flera gamla lån med låg ränta som ska läggas om och även stora nya lån som måste läggas upp för att finansiera främst stora investeringar i skolprojekten i södra delen av kommunen.

Kommunen har gått i borgen för samtliga lån.

Belopp i tusentalskronor	Utfall 202308	Utfall 202408	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse
Hysesintäkter	52 900	56 721	79 445	84 297	84 297	0
Övr intäkter	6 039	3 404	11 309	4 408	3 408	1 000
S:a intäkter	58 939	60 125	90 754	88 705	87 705	1 000
Driftkostnader	-11 793	-12 330	-18 976	-18 224	-18 224	0
Underhåll	-10 573	-8 635	-23 152	-13 239	-11 089	-2 150
-varav planerat underhåll	-6 486	-4 859	-16 269	-7 289	-5 789	-1 500
Energi, VA, Avfall	-11 477	-10 830	-15 870	-17 488	-20 438	2 950
Övriga kostnader	-5 810	-7 251	-9 240	-9 722	-9 422	-300
Avskrivningar	-10 282	-12 317	-15 539	-18 475	-18 475	0
Förlust vid avyttring	-710	0	-1 244	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 437	-6 362	-5 196	-10 714	-9 214	-1 500
S:a kostnader	-53 082	-57 725	-89 217	-87 863	-86 863	-1 000
Bokslutsdispositioner			-745			
Resultat före skatt	5 857	2 400	792	842	842	0

Personal

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

Investeringar

Svenljunga Verksamhetslokaler AB har ett flertal investeringsprojekt men arbetet domineras av den nya skolstrukturen i söder med ny-, om- och tillbyggnader av förskolor, skolor och idrottshall i södra delen av kommunen. Totalt är investeringsbudgeten 205 mkr inklusive tilläggsbeslutet om tillagningskök i

Kindaholmskolan och ett beslut om höjd ram. Allt beräknas vara klart december 2025.

I samband med skolprojektet i Östra Frölunda byter man pellets pannor i vårt närvärmeverk till mer effektiva pannor, men det hanteras i ett eget projekt.

Även solceller på skolor och förskolor hanteras i eget projekt.

Arbetet med att installera sprinkler i våra BGT-lägenheter har färdigställts i början av 2024. Arbetet med solcellsanläggningar, laddstolpar till våra verksamheter och installation av fiber till lägenheter i våra omsorgsboenden fortsätter även i år.

I samband med att bolaget från och med 2024 ska redovisa enligt K3-regelverket så kommer större åtgärder som tidigare har bokförts som underhåll nu att aktiveras som investering. Detta gör att bolaget har lagt in en post för ej hyresgrundande investeringar om 6,5 mkr.

Belopp i tusentals kronor	Budget enligt VP -24	Kvarstående från fg år	Årets budget-justering	Årets totala budget	Utfall	Återstår	Återstår	Total budget			Återstår av
					240831	240831	240831, %	Prognos 2024	senaste 10 åren	senaste 10 åren	total budget
Sprinkler BGT	1 100	175	0	1 275	158	1 117	88%	158	4 700	4 637	63
Utemiljöer skolor	300	0	0	300	75	225	75%	300	300	75	225
Byte värmepannor Östra Frölur	0	4 587	4500	9 087	4 387	4 700	52%	9 087	10 500	5 800	4 700
Solcellsanläggningar	2 500	536	0	3 036	847	2 189	72%	3 000	6 000	3 625	2 375
Laddinfrastruktur kommunal vt	1 000	1 981	0	2 981	4	2 977	100%	1 000	3 600	491	3 109
Fiberinstallation boenden	1 000	110	0	1 110	28	1 082	97%	28	3 000	2 185	815
Ny skolstruktur i södra kommu	97 250	24 556	0	121 806	73 913	47 893	39%	113 913	196 500	148 530	47 970
Kommunal ledningsplats	2 000	0	0	2 000	32	1 968	98%	2 000	2 000	32	1 968
Ej hyresgrundande investering	6 500	0	0	6 500	676	5 824	90%	6500	6500	676	5 824
Summa	111 650	31 945	4 500	148 095	80 120	67 975	46%	135 986	233 100	166 051	67 049

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Vi erbjuder lärande miljöer för förskola, skola och fritidsverksamhet

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

I skolprojektsöder utvecklar vi lärande miljöer tillsammans med verksamheten, våra arkitekter och byggare.

Vi prioriterar snabb åtgärd på uppkomna brister i våra skollokaler.

Vi erbjuder praktikplatser för elever från gymnasium och yrkesutbildningar


Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Vi tar löpande emot praktikanter.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning


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

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Båda bolagen prognostiserar årets resultat enligt budget.

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


Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

I samband med skolprojektet i söder så är investeringarna höga.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla


Vi skapar attraktiva boenden och lekplatser

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Bostadsbolaget vill påbörja byggnation på Dalsåkersgatan.

Vi skapar mötesplatser i kommunen

Bedömning	Trend
	-

Vi välkomnar mångfald och arbetar för ökad delaktighet

Bedömning	Trend
	-

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning


Vi installerar solceller varje år

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Vi färdigställer i år solcellsanläggningar på Högvadskolan, Hedégatan och Hillared skola.


Vi minskar vår energianvändning

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Vi arbetar löpande med energiåtgärder i bägge bolagen.


Vi ökar kompetensen om åtgärder som minskar spridning av farliga ämnen

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

Vi arbetar mot en ökad och förbättrad sopsortering

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Vi arbetar aktivt i bägge bolagen för att möjliggöra sopsortering.

Stiftelsen Klevs Gästgiveri

Stiftelsen Klevs Gästgiveri 2024-09-08

Stiftelsens styrelse har 6 ordinarie ledamöter, varav 3 är nyvalda denna mandatperiod.

3 ersättare som också är nyvalda och den ena platsen är vakant.

Styrelsen hade årsmöte den 22 februari.

Ordförande Ann Wallnedal och vice ordförande Lone Holm-Olesén.

Styrelsen har möten efter behov, däremellan uppdateringar per mejl.

Arrendatorerna har sagt upp sitt femårsavtal, det löper ut 2025-02-28.

Styrelsen har sedan denna uppsägning jobbat på att hitta en ny arrendator.

Vi är nästan i hamn med en ny, mycket lovande, arrendator som är väl informerad om betydelsen av öppenhet och samarbete runt vårt kulturarv.

Styrelsen har en femårsplan att arbeta efter. Gällande underhåll mm.

Tre olika arbeten under 2024 har fått beviljat 75 % i bidrag från länsstyrelsen.

Slutfasen på sista projektet är i gång just nu.

Styrelsen har konstaterat att det halverade bidraget i budget inte täcker utgifter för diverse behov av skötsel och förutsedda och oförutsedda utgifter.

Styrelsen har varskott om att budget kanske inte håller, innan juli månad innevarande år.

År 2023 hände inte så mycket eftersom bidrag inte söktes av förra styrelsen under 2022.

Alla vet hur snabbt ett förfall går när man inte underhåller, renoverar eller restaurerar.

Klev har som kulturarv ett mycket gott anseende hos Länsstyrelsen i Västra Götaland och Stiftelsen har därigenom fått stora bidrag som förut täckte 90 % av kostnader, vilket är sänkt till 75 % innevarande år.

Det är ändå ett stort bidrag enligt Karin Lundberg kulturantikvarie på Lst.

Många ansökningar får avslag eller mindre.

Innevarande år har det behövts fler möten med prio att söka ny arrendator.

Pågående avslut med nuvarande arrendator är en lång process eftersom de har att betala hyra och se till lokaler och utemiljö ända fram till 2025-02-28 eller om nästa kan tillträda lite tidigare.

Styrelsen är mycket aktsamma om de medel vi har att förfoga över.

Ambitionen är att styrelsemöten ändå sker några gånger per år.

För Stiftelsen Klevs Gästgiveri

Ann Wallnedal

ordförande

Kommunens revisorer

Ordf: Thomas Mellqvist (C)

Vice ordf: Nils Gösta Sjören (M)

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

Valda revisorers uppgifter

Uppdraget som vald revisor är självständigt och oberoende i förhållande till medrevisorerna (regleras i KL kap 9). "Revisionen" utgör alltså inte en kommunal nämnd. Vi granskar i den omfattning som följer av god 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 prognos

Årets verksamhet beräknas överensstämma med budgeterad ram.

Ekonomisk översikt (tkr)	Utfall aug 23	Utfall aug 24	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse
Konsulter	156	198	662	780	780	0
Arvoden	157	143	313	355	370	0
Övrigt	0	13	25	15	0	0
Nettokostnader	387	354	1 000	1 150	1 150	0

Årets verksamhet

Kommunrevisionen biträds av sakkunniga från revisionsbyrån PwC.

Prognosen är att årets budgetram kommer att hållas utan väsentlig avvikelse.

Vi har låtit genomföra en riskbedömning för att identifiera riskområden.

Följande fördjupade granskningar avser revisionsår 2024:

- Grundläggande granskning av nämnderna och bolagsstyrelser
- Granskning av delårsrapport
- Granskning god ekonomisk hushållning delårsrapport
- Granskning den goda arbetsgivaren - arbetet med hälsofrämjande insatser
- Granskning årsredovisning
- Granskning god ekonomisk hushållning årsredovisning