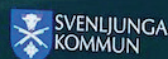




SVENLJUNGA
KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2023

Välkommen till
ÖVERLIDA
FÖRSKOLA



SVENLJUNGA
KOMMUN



Eläjä

I Svenljunga kommun pågår just nu den största enskilda investeringen i kommunens historia! Kort beskrivet kommer den kommunala skolverksamheten (förskoleklass till årskurs 6) som tidigare bedrevs i fem skolor att i framtiden bedrivas i två skolor. En helt ny skola byggs i Överlida och i Östra Frölunda kommer skolan totalrenoveras och byggas till, samt att det byggs en helt ny idrottshall.

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

Bilden på framsidan visar förskolan i Överlida som invigdes efter sommaren 2023.

Innehållsförteckning

Inledning	2
Sammanfattning.....	5
Vision och värdegrund	7
Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen	8
Förvaltningsberättelse	19
Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar	54
Resultaträkning	63
Balansräkning.....	64
Kassaflödesanalys	65
Noter	66
Årsredovisning för VA-verksamheten	77
Driftsredovisning	84
Investeringsredovisning	91
Kommunstyrelsen	97
Samverkansnämnd Arbetsmarknad.....	104
Samverkansnämnd Personal.....	106
Barn- och utbildningsnämnden.....	108
Socialnämnden.....	116
Samhällsbyggnadsnämnden	123
Koncernens dotterbolag	135
Kommunens revisorer.....	146
Revisionsberättelse	147

Inledning

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

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

Rapportering sker till Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens ordförande om förra året

2023 blev mitt första år som ordförande i kommunstyrelsen. Nu skall jag försöka sammanfatta året 2023 på några rader.

Politiskt startade vi året med en majoritet genom samarbete mellan 4 partier, M, Kd, Lbpo och Sd. Vi enades om en gemensam budget som röstades igenom av Fullmäktige på hösten 2022. Tyvärr höll inte samarbetet hela året då Sd i höstas valde att kliva av samarbetet delvis pga stridigheter internt i Sd. Vi tre partier som är kvar kör nu på i minoritet.

Vi gör åter igen ett fantastiskt fint resultat ekonomiskt. Detta beror främst på att våra olika verksamheter har lyckats klara sin verksamhet som planerat. Andra orsaker är de extra och sent beslutade och utdelade statsbidrag som vi fått. Det är glädjande att vi gör ett bra resultat nu när vi har historiskt höga investeringar bla i våra nya skolor men samtidigt är det svårt att förklara att vi gör ett stort obudgeterat överskott när vi har haft ett tufft år. Min bild är att det krisledningsarbete vi har haft under senare år har bidragit till att stärka vi-känslan och att detta även gör oss effektivare på helheten.

När jag tittar framåt känner jag en osäkerhet i vad som händer med krigen i Ukraina och mellanöstern och hur detta kan komma att påverka Sverige och Svenljunga. Det som känns bra framåt är att vi under 2023 har haft en balans och trygghet i våra verksamheter. Denna balans hoppas jag vi kan ta med oss och ha nytta av många år framöver.

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



Johan Björkman (m) Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande om året

När vi nu stänger böckerna för 2023 så väljer jag att fokusera på några positiva saker trots krig, inflation och ränteökningar.

Under våren 2023 intensifierades arbetet med att få fram en detaljplan över området i Lockryd för att möjliggöra en batterifabrik. I september meddelade batteritillverkaren att de drar sig ur med omedelbar verkan då de kommer att prioritera sin etablering i USA. Vi ser att vi fortfarande är oerhört attraktiva för stora etableringar inom den gröna omställningen. Alla inblandade parter var mycket nöjda och imponerade av Svenljunga kommuns arbete och insats. Det känns mycket bra att vi har sådan kompetens hos våra medarbetare i alla led! Arbetet fortsatte utan avbrott och under 2024 räknar vi med att ha en detaljplan klar.

Framtiden finns i Svenljunga!

Högvadsskolan i Överlida går enligt plan och under 2023 har det mesta av byggnationen gjorts och höstterminen 2024 är det dags för elever och personal att flytta in. Härligt! Samtidigt har om- och tillbyggnad startats i Östra Frölunda på det som kommer att bli Kindaholmsskolan. Det är fantastiskt roligt att se vår vision om två skolor i de södra delarna bli verklighet och jag är stolt och glad över detta. Det kommer att bli fantastiskt bra för våra barn och vår personal!

Trots otroligt tuffa tider lyckades vi uppnå ett riktigt bra resultat för 2023. Främst beror det på ett starkare skatteunderlag och sena statsbidrag. Vid ingången till 2023 uppmanade vi till sparsamhet, då vi inte kunde förutse denna utveckling. Det är ändå viktigt för att vi inte ska behöva genomföra ytterligare besparingar de närmaste åren.

Tack för ordet!



Patrik Harrysson (s) Kommunstyrelsens vice ordförande

Sammanfattning

I vår omvärld pågår fortfarande kriget i Ukraina, som i skrivande stund varat i över två år. Striderna intensifieras till och från medan det mänskliga lidandet blir allt större. Fortsatt inget eldupphör i sikte. Det drygt sex månader långa kriget i mellanöstern mellan Israel och Hamas har skördat väldigt många civila liv och antalet fortsätter att öka för varje dag. FN har sedan länge beskrivit läget som en humanitär katastrof. I skrivande stund är det fortsatt mycket osäkert hur kriget utvecklas.

Trots lågkonjunktur, stor oro i arbetsmarknaden och samhällsekonomin i stort har den befarande inbromsning av arbetsmarknaden inte skett i någon större utsträckningen vilket hållit skatteunderlaget på en relativt hög nivå.

Svenljunga kommun redovisar 2023 ett resultat om +29,9 miljoner kronor, i jämförelse med +51,1 miljoner föregående år. Årets resultat utgör 6,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Denna höga nivå var inte planen inför 2023. Kommunens budgeterade resultat var +1,0 miljoner kronor och resultatmålet sattes till 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Överskottet gentemot det budgeterade resultatet uppgår till 28,9 miljoner kronor. De största orsakerna är några enstaka och mestadels är av engångskaraktär:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag (inklusive kommunal fastighetsavgift) +25,4 miljoner kronor
- Samlat nämndöverskott +3,9 miljoner kronor

Förklaringen till det stora överskottet på skatter och bidrag är helt enkelt ett positivare konjunkturläge än vad prognosen visade hösten 2022. Budgeten är baserad på en prognos från början av oktober 2022. Då prognosticerade SKR att det skulle bli sämre konjunktur än vad det faktiskt blev. Detta trots kriget och inflationen.

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

Generellt är det dock svårt att dra slutsatser av resultatet som kan användas för 2024. Högre skatteintäkter och bidrag samt lägre pensionskostnader är sådant vi inte kan påverka, däremot är verksamheternas samlade resultat positivt, även om det finns enskilda större utmaningar. Totalt sett har vi dock ett bra utgångsläge

samt är stärkta av en medvetenhet om att vi klarar av de flesta utmaningarna mycket bra genom att ha helhetsperspektivet i fokus.

Investeringsnivåerna för kommunen och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har varit på en mycket hög nivå 2018-2023. De tidigare historiska topparna 2018 respektive 2021 uppgår till ca 96 miljoner kronor vardera år. Nytt rekord sätts för 2023 med investeringar för drygt 123 miljoner kronor. Största enskilda investeringen under året skedde i SVLAB och avsåg ny skolstruktur i södra kommundelen. Projektet fortsätter under 2024 och 2025.

Den 9 september meddelade den norska batteritillverkaren Freyr att de avslutar sitt samarbete med fastighetsbolaget Logistea. För oss kom beslutet plötsligt, även om vi var från start medvetna om att etableringen inte var hugget i sten. Arbetet fortsätter dock för utveckling av området, både internt och tillsammans med bland andra Boråsregionen. Både vi och externa intressenter tror på denna plats, som är unik i Sverige!

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, företagens och organisationers bästa. Arbetet kännetecknas av respekt, prestigelöshet och ett ödmjukt förhållningssätt. "Tillsammans utvecklar vi Svenljunga kommun."

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

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

Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen

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

Från 2024 sker en större revidering av målstyrning där nivån "målområde" tas bort och antalet fullmäktigemål minskas till fyra.

Måluppfyllelsen definieras enligt följande bedömningsskala kompletterat med en trendriktning jämfört med tidigare bedömning. Bedömningarna sker genom en sammanfattad bedömning med underlag av nämndernas separata bedömningar längre fram i rapporten.

Bedömning och trend

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

	Ökad
	Minskad
	Oförändrad
	Inget värde angivet

Målområde 1. Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet

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

Bedömning	Trend
	→

Kommentar:

Tidiga insatser är viktiga för en bra skolgång genom hela skolsystemet och leder till sysselsättning, goda förutsättningar för ett gott liv och framtidstro. Familjecentralen är ett bra exempel på att tidiga insatser gör skillnad.

Genom uppstart av verksamheten Barn och Unga i Svenljunga (BUS) har mer resurser och fokus lagts på att arbeta främst förebyggande med barn och unga samt deras närstående. Mycket av insatserna syftar till att stärka individerna och familjerna.

Årets årskurs nio visar ett något lägre resultat än föregående år där 85 procent av eleverna är behöriga till ett nationellt yrkesprogram på gymnasiet. Motsvarande siffra i riket är 85,2 procent. Det genomsnittliga meritvärdet för årskursen har också sjunkit något till 206,4 poäng. Särskilda insatser har påbörjats för att förbättra resultaten i att läsa, skriva och läsförståelse för de yngsta eleverna. Förskolan arbetar kontinuerligt med att stärka barnens läsförmåga och har ytterligare fokuserat på att utveckla den förmågan.

Den elevenkät som genomfördes under våren 2023 visar att 8 av 10 elever i årskurs 3-6 samt 7 av 10 elever i årskurs 7-9, trivs och känner sig trygga i skolan. Tyvärr anser bara 5 av 10 elever att eleverna bemöter varandra bra vilket har inneburit att fler insatser genomförts för att skapa en god skolkultur.

Kulturenheten har utökat sin verksamhet utanför centralorten genom ett samarbete med bygdegårdarna, där de erbjuder lovaktiviteter för barn i lokalerna. Aktiviteterna har varit välbesökta och mycket uppskattade. Genom utökade digitala tjänster får både barn och vuxna mer jämlik tillgång till litteratur oavsett var i kommunen de bor.

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

Bedömning	Trend
	

Kommentar:

Kompetensförsörjning är och kommer framåt bli en utmaning. Vissa personalgrupper är svårrekryterade men i det stora hela står sig Svenljunga kommun bra i konkurrensen och har förhållandevis lättare att rekrytera och behålla medarbetare än många likvärdiga kommuner. I olika professionella nätverk i närområdet pratas det gott om Svenljunga kommun och upplevelsen är att det finns en stolthet att jobba här.

Vi tar emot och behöver ta emot så många studenter, praktikanter och feriearbetare som möjligt för att öka intresset att arbeta inom våra verksamheter. Det är också viktigt att vi aktivt deltar vid olika arbetsmässor och har kontakt med flertalet läroverk. Tillsammans med andra kommuner sneglar vi också på tjänsteköpslösningar inom svårrekryterade områden.

Möjligheten att arbeta på distans har bidragit till ökad rekryteringsbas och område. Under 2023 har Samhällsbyggnadsförvaltningen haft relativt låg personalomsättning.

Socialförvaltningen har tillsammans med Arbetsmarknadsenheten och HR sett över sjukskrivningar och börjar jobba i riktning mot prerehab för att uppnå bättre mående hos medarbetarna. Detta ingår även i ESF-projektet Vilja via ansökan av samordningsförbundet.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet har intensifierats, vilket ligger i linje med ambitionen att minska sjukfrånvaron.

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

Bedömning	Trend
	

Kommentar:

Den digitala mognaden och vår gemensamma initiativförmåga är avgörande för att kunna leverera viktig service till kommuninnevånarna. Vi behöver kartlägga vilka digitala system vi hanterar för att kunna identifiera behovet av och genomföra utbildning för personalen. Parallellt med detta har säkerhets- och kontinuitetsfrågor kommit högre på agendan. Vi ökar kontrollen över egen data och information för att möta gemensamma behov av system- och processutveckling.

På socialförvaltningen försöker vi utveckla våra medarbetare där de behövs och använda teknik där det lämpar sig bäst. Demografiska utmaningar kräver ökat samarbete, exempelvis med Arbetsmarknadsenheten som samverkar med Lärcentrum och Arbetsförmedlingen. Socialförvaltningens arbete med digitalisering behöver ses över och det finns behov av att tydliggöra systemförvaltarorganisationen, erbjuda digitala utbildningar för systemen samt förbättra samarbetet med leverantörer.

Vi använder en ny plattform för e-tjänster och några nya e-tjänster har startats upp under 2023. En matsvinnsvåg är installerad och ska flyttas runt mellan olika kök i arbetet med att minska matsvinnet. Digital antalsrapportering har provats på en pilotskola.

Det finns fortfarande viss tröghet i samarbetet mellan förvaltningarna och stor potential att effektivisera genom ökad samverkan.

Målområde 2: God ekonomisk hushållning

Fullmäktigemål 2.1: Resultatet för 2023 ska uppgå till minst 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag,

Bedömning	Trend
	↗

(mnkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Enligt resultaträkning	13,2	40,1	32,3	51,1	29,9
Varav extra ordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Varav jämförelsestörande poster	-0,9	-0,9	0,0	0,5	0,3
Resultat att utvärdera	12,3	39,2	32,2	51,7	30,2
Krav enligt målformulering	6,4	7,9	10,2	14,4	3,8
Skillnad	5,9	31,3	22,0	37,3	26,4

Kommentar:

Resultatmålet för Svenljunga kommun innebär ett inflationsskydd av det egna kapitalet. För 2023 skall resultatet uppgå till minst 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär ett resultat om minst 3,8 miljoner kronor.

Ett resultat justerat från extraordinära kostnader och jämförelsestörande poster visar +30,2 miljoner kronor, vilket innebär att det finansiella målet för 2023 beräknas uppfyllas.

Som jämförelsestörande post har räknats reavinster/-förluster vi fastighetsförsäljning ur anläggningsregistret med en nettoförlust på 0,3 miljoner kronor.

Målet har uppfyllts samtliga år i jämförelseperioden nedan.

Det finansiella resultatmålet är historiskt lågt för 2023. Det slutliga resultatet hamnade trots allt på en bra nivå, 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.

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

I verksamhetsplanen 2023-2025 är målet definierat: "Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB, soliditet ska vara 35 % eller högre exklusive ansvarsförbindelser". I bokslutet är den sammanräknade soliditeten 41,3 %, vilket innebär att målet är uppfyllt. Vid årsbokslutet 2022 uppgick soliditeten till 42,7 %.

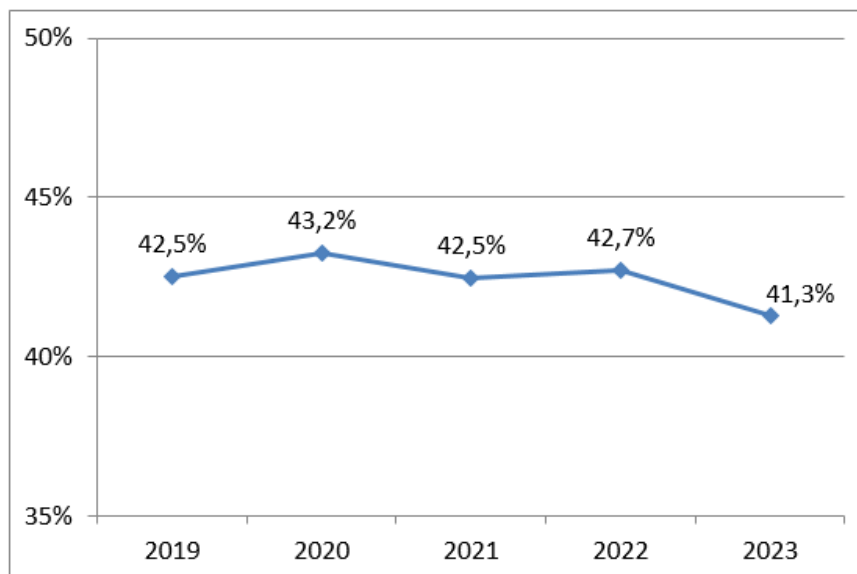
Det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB är inkluderat i denna måldefinition. Kommunens lokalförsörjning till skola, omsorg mm sköts av bolaget. De flesta kommunerna i Sverige bedriver lokalförsörjningen i egen regi. Att inkludera bolaget i målet ger en mer rättvisande bild och ökar jämförbarheten med andra kommuner.

Enbart kommunens soliditet har varit stabil runt 60 %, men trenden är att den minskar. Detta trots höga resultatnivåer, men också höga investeringsnivåer.

Enligt RKR:s rekommendation R5 ska leasing av fast egendom (hyror) redovisas som finansiell leasing. År 2021 var första gången vi redovisade det. I bokslutet för 2023 har en översyn gjorts vilket resulterat i en stor skillnad på effekten på balansräkningen. Se mer under avsnittet "Redovisningsprinciper". Effekten av detta är att årets resultat och balansräkningen nu påverkas i lägre omfattning.

Balansräkningen växer med ca 186 miljoner kronor 2023, vilket sänker soliditeten i kommunen med 11 procentenheter. Även siffrorna för 2022 har uppdaterats nedan, tidigare uppgick soliditeten till 44,9 %.

I denna uppföljning av måluppfyllelsen är denna effekt dock borträknad eftersom ekonomiska målet är framtaget med de förutsättningarna som fanns före denna ändring kring redovisning av hyra av fast egendom.



Fullmäktigemål 2:3 Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar i skattefinansierad verksamhet ska vara delvis självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden). För 2023 ska en självfinansieringsgrad om 85 % uppnås.

Bedömning	Trend
●	↗

Kommentar:

Målet har omdefinierats 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 111 % för 2023. Målet är 85 %, vilket innebär att det uppfylls.

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

(mnkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Investeringsutfall kommunen	13,5	24,8	24,6	26,6	13,9
Investeringsutfall SVLAB	10,9	26,2	31,5	14,8	78,7
S:a investeringsutfall	24,3	51,0	56,1	41,3	92,6
Resultat kommunen	13,2	40,1	32,3	51,1	29,9
Resultat SVLAB	0,0	0,6	0,7	-1,9	0,8
Avskrivningar kommunen	7,7	8,2	10,3	11,3	14,1
Avskrivningar SVLAB	14,0	14,3	15,2	16,1	15,5
S:a resultat och avskrivningar	34,8	63,3	58,4	76,6	60,3
Årligt investeringsresultat	10,5	12,3	2,3	35,3	-32,4
Självfinansieringsgraden senaste femårsperioden					111%
Målet för självfinansieringsgraden senaste femårsperioden					85%

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

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Vi arbetar kontinuerligt med att förbättra möjligheten till delaktighet för invånarna. Vi har ökat vår exponering på sociala medier och samtidigt haft dialoger tillsammans med ungdomar och föreningsträffar i större omfattning än tidigare. Medborgarundersökningen som genomfördes under hösten visar också att många är nöjda med svar och bemötande från kommunens tjänstepersoner.

Samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar mer aktivt med tillsyn, till exempel nedskräpade tomter, vilket också visar sig i Medborgarundersökningen där många är nöjda med skötseln av kommunens badplatser och andra offentliga miljöer.

Aktivitetshus Hammarlind har haft drygt 1400 besök under året och majoriteten är kvinnor mellan 70-80 år. Flest besök blir det vid fasta planerade aktiviteter som pensionärsbio med lunch, bingo, hälsokursen "Sundare liv" och generationsöverskridande garncafé. Det är än så länge få som kommer in för en spontan fika/besök.

Brukarkvaliteten ser oförändrat god ut när Socialförvaltningen följer rapportering för avvikelser, klagomål och synpunkter. Förvaltningen fortsätter med informationsarbetet för att säkerställa att förväntningar från invånare gällande stöd från förvaltningen, går i linje med uppdraget.

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Svenskt näringslivs sammanfattande omdöme om företagsklimatet landar på 3.6 där en 3:a betyder godtagbart och en 4 betyder bra, se vidare i (Företagsklimat.se). För första gången på länge hamnar Svenljunga strax över sverigesnittet och vi är en av de kommuner som haft stadigast ökning från 2016. Det tyder på ett gott samarbete med näringslivet och bred representation från kommunens sida vid näringslivsträffarna. Under 2023 har antalet företagsbesök utökats och vi är på rätt väg i det fortsatta arbetet. Insiktsmätningen genomförs varje år och kan bli en lämplig indikator tillsammans med företagsrankingen i det fortsatta arbetet.

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

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Vi arbetar vidare för att möjliggöra en etablering inom den gröna omställningen i Lockrydsområdet och det finns intresse att bygga solcellsparker i kommunen. Fordonsflottan elektrifieras successivt helt eller delvis (laddhybrider).

Under året har vi arbetat med energieffektivisering via anpassning av värmen i våra verksamhetslokaler. Verksamhetslokaler har i princip helt gått över till biobränslen för uppvärmning av lokalerna. Samhällsbyggnadsnämnden har arbetat med att minska energiförbrukning inom främst VA och gatubelysning som är nämndens största förbrukare av elenergi. Även arbetet med att minska in- och utläckage i VA-nätet bidrar till minskad energi- och kemikalieförbrukning. Mängden deponerat avfall är rekordlåg, andelen matsvinn i hushållsavfallet har minskat och insamlingen av plastförpackningar har ökat. Av de 488 ton matavfall som samlades in 2023 har cirka 350 MWh biogas producerats.

Matsvinnsarbetet genom bland annat resthantering, matsvinnsbok och matsvinnsvåg leder också till minskat svinn och därmed minskade inköp av livsmedel.

Samtliga tre klimatlöften som är kopplade till fullmäktigemålet är uppfyllda.

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

Bedömning	Trend
	

Kommentar:

Åtgärdsprogrammen har bidragit till att miljömålsarbetet kommit igång och skapat kontinuitet i arbetet. Vissa mål är uppnådda och arbetet med övriga fortsätter under kommande år till och med 2025. Några exempel: Delar av kommunens gräsytor klipps i mindre omfattning och vissa ytor klipps senare under säsongen till förmån för pollinerande insekter, naturreservatet Buttorp är färdigställt och kommunen har påbörjat projektet gällande sanering av en tomt i Sexdrega nära Ätran.

Det pågår ett nära samarbete mellan Socialförvaltningen och Arbetsmarknadsenheten för att byta ut engångsartiklar mot flegångsartiklar. De produkter som än så länge börjat tillverkas är haklappar och tossor. Vid behov av kontorsplatser använder förvaltningen i huvudsak begagnade möbler.

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

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Klimatlöfte 10. Vi använder cirkulära möbler		–
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK1 Skydda och utveckla tätorters grönområden		→
Klimatlöfte 12. Vi mäter matsvinn i offentlig verksamhet och har mål		–
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK3 Förbättra inomhusmiljö inom skola och förskola		↗
Klimatlöfte 16. Vi installerar solenergi.		–
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK 4 Ta fram kulturmiljöprogram som underlag i fysisk planering		–
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd BK7 Arbeta med barnperspektivet i fysisk planering		–
Åtgärdsprogrammet/åtgärd KL1 Minska halterna av luftföroreningar och verka för ett mer transporteffektivt samhälle		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd SO1 Anlägga nya våtmarker		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd SO17 Skapa blomrika miljöer för pollinerare		↗
Åtgärdsprogrammet/Åtgärd V4 Genomföra kommunala handlingsplaner för förorenade områden		↗

Kommunens kvalitet i korthet och andra jämförelser

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

För att underlätta jämförelsen används färgerna:

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

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

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

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

Jämförelse via Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

			2021	2022	2023	22/23	22/23
	Målområde	Indikator	Utfall	Utfall	Utfall	Alla kommuner	Liknande kommuner
1	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(N15428) Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	88,7 %	81,9 %	83,9 %	84,1 %	81,0 %
2	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(N15505) Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	208,6	209,0	206,4	216,9	209,7
3	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(U23471) Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	Saknas	81 %	77 %	77 %	78 %
4	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(U00201) Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	81 %	Saknas	Saknas	%	%*
5	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(U00454) Delaktighetsindex. Egengranskning enligt mall – baseras på 25 frågor om möjligheterna till medborgardelaktighet i kommunen.	72 %	71 %	70 %	64 %	57 %*
6	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(U07451) Företagarnas omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt)	76 %	74 %	V 17 2024	%	%*
7	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(N00090) Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	7,5 %	8,6 %	9,0 %	7,5 %	7,2 %**
8	4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation	(U07414) Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	46 %	44 %	V 46 2024	%	%*
9	4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation	(U07514) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	37 %	37 %	V 41 2024	%	%*

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

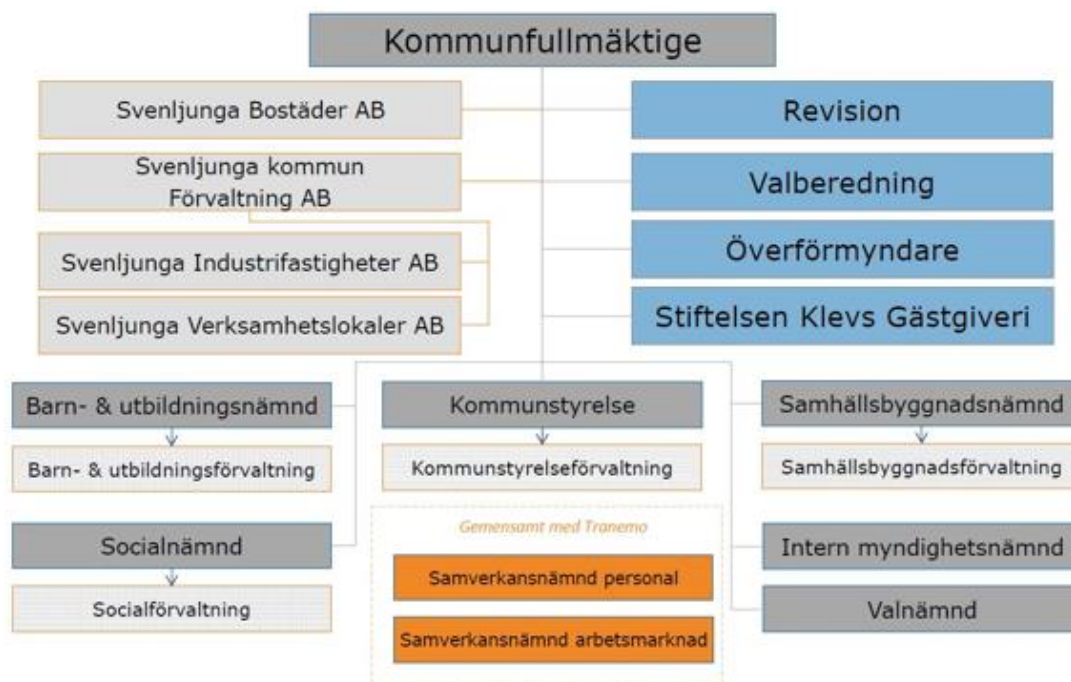
Verksamhetsår	2019	2020	2021	2022	2023
Resultat mkr exkl pension före -98	13,2	40,1	32,3	51,1	29,9
Resultat mkr inkl pension före -98	16,2	45,0	34,3	60,5	26,9
Eget kapital exkl. pensionsåtagande t.o.m.-97	332,0	372,1	395,9	423,3	453,2
Eget kapital inkl. pensionsåtagande t.o.m.-97	138,3	183,3	217,6	278,1	305,0
Soliditet exkl.pensionsåtagande t.o.m.-97*	61%	24%	24%	46%	47%
Soliditet inkl. pensionsåtagande t.o.m. -97*	26%	12%	13%	30%	32%
Pensionsåtagande t.o.m. 971231, mkr	193,8	188,9	186,9	177,5	180,4
Nettoinvesteringar mkr	59,1	56,0	59,3	71,4	44,8
Totala skulder och avsättningar, mkr	208,9	1 179,2	1 222,3	499,8	513,1
därav					
Avsättningar, mkr	61,3	62,1	81,9	77,5	91,6
Kortfristiga skulder, mkr	124,9	121,8	125,3	146,3	151,3
Långfristiga skulder, mkr	22,6	995,3	1015,2	276,0	270,1
Förändring nettokostnader i %	3%	1%	6%	2%	8%
Förändring skatteintäkter i %	1%	5%	5%	5%	4%
Nettokostnader exkl. avskrivningar i procent av skatteintäkter	96%	84%	85%	88%	94%
Totala tillgångar, mkr	540,9	1 551,5	1 617,4	922,7	965,2
därav					
Omsättningstillgångar, mkr	95,2	111,6	139,4	194,3	226,8
Anläggningstillgångar, mkr	445,7	1 439,9	1478,0	728,5	738,4
Antal invånare 31/12	10 780	10 751	10 864	10 816	10 759
Antal invånare 1/11 (skatteunderlag)	10 772	10 745	10 829	10 852	10 760
Utdebitering, kr	22,35	22,35	22,25	22,05	22,05

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

Korta fakta om Svenljunga kommun

Folkmängd 31 december				Folkmängd 1 november, underlag för skatteintäkter nästkommande år			
	2021	2022	2023		2021	2022	2023
Män	5 588	5 584	5 547	Män	5 568	5 593	5 561
Kvinnor	5 276	5 232	5 212	Kvinnor	5 261	5 259	5 199
Totalt	10 864	10 816	10 759	Totalt	10 829	10 852	10 760
Folkmängdens förändringar 31 december				Medelskattkraft för preliminära skatteintäkter			
	2021	2022	2023		2021	2022	2023
Födda	108	107	112	Svenljunga	191 816	195 927	200 557
Döda	121	115	129	Riket	225 194	228 785	239 220
Födelsenetto	-13	-8	-17				
Inflyttning	808	791	672				
Utflyttning	690	836	709				
Flyttningsnetto	118	-45	-37				
Justerings*	8	5	-3				
Förändring	113	-48	-57				
*Händelser som skett 2023 men rapporterats 2024 redovisas som justeringspost				Utdebitering	2021	2022	2023
				Kommunen	22,25	22,05	22,05
				Regionen	11,48	11,48	11,48
				Kyrkan, genomsnitt	1,72	1,73	1,73
				Totalt	35,45	35,26	35,26
Folkmängd efter ålder 31 december				Kommunfullmäktige			
År	2021	2022	2023	Val 2022	Antal röster	Antal % mandat	
0-6	843	832	838	Socialdemokraterna	1659	24,61	8
7-12	805	783	759	Centerpartiet	655	9,72	3
13-18	686	728	756	Liberalerna	216	3,20	1
19-64	5 778	5 699	5 606	Moderaterna	1 263	18,74	6
65-69	705	701	704	Kristdemokraterna	395	5,86	2
70-	2047	2073	2096	Miljöpartiet	154	2,28	1
Totalt	10 864	10 816	10 759	Sverigedemokraterna	1 408	20,89	7
Folkmängd per område 31 december				Landsbygdspartiet Ob	723	10,73	4
	2021	2022	2023	Vänsterpartiet	256	3,80	1
Svenljunga inkl Ullasjö	4352	4314	4318	Övriga partier	11	0,16	0
Lysjö	2745	2754	2757	Totalt	6 740	100%	33
Högvad	1623	1600	1587	Blanka röster	165	2,38	
Kindaholm	1490	1473	1447	Ogiltiga röster	17	0,25	
Axelfors	654	664	626	Totalt	6 922		
Totalt	10 864	10 816	10 759	Antal röstberättigade	8 573	80,74 %	

Den kommunala koncernen



Kommunfullmäktige

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

Övergripande beskrivning

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

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

Kommunalförbund

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

Fullmäktiges ledamöter 2023-12-31			
M	Johan Björkman	S	Kerstin Göss-Lindh
M	Kjell Persson	S	Therese Bevenros
M	Margaretha Bjälkemo	S	Dag Forsström
M	Per-Olof Ekelund	S	Lisbeth Jacobsson
M	Jonas Alm	S	Dan Franzén
M	Britt-Marie Stensson	S	Torsten Lindh
C	Helen Jansson	S	Per Bornefalk
C	Marcus Bylander	S	Patrik Harrysson
C	Petra Ojala	V	Robert Klerfors
KD	Fredrik Skott	MP	Lars Engström
KD	Paulina Johansson	-	Christer Schönander
L	Jari Palo-Oja	-	Gerth Månsson
		-	Lars-Åke Engström
		SD	Göran Tjärnlund
		SD	Ulla-Katarina Rosén
		SD	Per Swedberg
		SD	Leif Karlsson
		LPO	Bertil Hagström
		LPO	Ann Wallnedal
		LPO	Jarl Bill
		LPO	Thomas Carlsson

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

Samtliga bolag redovisar resultat minst i enlighet med budget och avkastningskraven. Det är glädjande att ABSB åter visar ett plusresultat efter två år av underskott.

Svenljunga Industrifastigheter AB redovisar ett resultat på +0,6 miljoner kronor, vilket är mycket större än budgeten. Bolaget har under året genomfört en försäljning av den enda kvarvarande fastigheten, vilket resulterat i en reavinst på 0,5 miljoner. Bolaget erhåller ett koncernbidrag om 0,7 miljoner kronor från moderbolaget Svenljunga Kommunförvaltning AB och redovisar därefter ett överskott om 1,3 miljoner. En mindre utredning kring bolagets framtid har genomförts och kommunfullmäktige beslutade i november att bolaget läggs vilande tills vidare.

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 2023). Detta frigjorde ytterligare knappt 1,2 miljoner att lägga på underhåll. År 2025 beräknas avkastningskravet återgå till ordinarie nivå.

Det är dock bekymmersamt att räntekostnaderna i Svenljunga Verksamhetslokaler AB och AB Svenljunga Bostäder överstigit budgeten så kraftigt, störst underskott finns i det sistnämnda bolaget. Räntekostnaderna är drygt tre gånger så stor som lagd budget. Bolaget tvingades till en kraftig neddragning på underhållsåtgärderna för att klara ett positivt resultat.

SVLABs i särklass största projekt avser den stora omstruktureringen av skolorganisationen i södra kommundelen, vilket görs i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen. Första delprojektet var renovering och tillbyggnad av förskolan i Överlida, vilken invigdes efter sommaren 2023. Utfallet översteg budget kraftigt och bolagets ambition har varit att på totalen ändå hålla budget. Övriga delprojekt löper på i princip enligt ursprunglig tidplan.

Under året har kommunfullmäktige (KF) beslutat om tilläggsanslag två gånger. I april beslutade KF att höja ambitionen i Kindaholmskolan genom att inrätta ett tillagningskök, vilket kalkylerades till 5,5 miljoner. Under hösten inkom Svenljunga Verksamhetslokaler AB med en skrivelse avseende ekonomisk uppföljning av projektet samt nya kalkyler för kvarvarande delprojekt. Kalkylerna innebar en total fördyring med 14 miljoner kronor. De nya kalkylerna föranledde en översyn av möjligheten att göra kostnadsbesparingar och ambitionssänkningar i samtliga delprojekt. Översynen innebar slutligen att KF i november beslutade om ett tilläggsanslag om 5 miljoner kronor. Total budget för hela projektet uppgår sedan dess till 205 miljoner kronor.

Samhällsutvecklingen i Svenljunga kommun

Den 9 september meddelade den norska batteritillverkaren Freyr att de avslutar samarbetet med fastighetsbolaget Logistea. Dessa hade gemensamt planerat att etablera sig i Svenljunga. Hur påverkade detta vårt industriområde Lockryd? Vi har oavbrutet fortsatt arbeta för utveckling av området, både internt och tillsammans med bland andra Boråsregionen. Både vi och externa intressenter tror på denna plats, som är unik i Sverige.

Ett industriområde vi och andra tror på

För oss kom beslutet plötsligt. Men vi var från start medvetna om att etableringen inte var hugget i sten. Denna medvetenhet fanns alltid med i planeringen för oss. Beslutet att Freyr inte etablerar sig i Svenljunga var alltså en möjlighet vi redan hade räknat med. Vi har alltid haft en stark tro på detta industriområde, vilket har stärkts ytterligare under arbetet de senaste två åren.

Fler och fler externa aktörer har fått upp ögonen för platsen. De har bekräftat att detta är ett område att satsa på. Här finns närhet till transportleder, och området är unik i sin storlek i vår del av Sverige. Samarbetet med bland annat Boråsregionen och Business Sweden fortsätter. Det finns fortsatt ett stort externt intresse för platsen och vi fortsätter arbetet för denna utveckling.

Arbetet med detaljplanen fortsätter

Arbetet med detaljplanen har fortsatt som planerat. Detaljplanen är den viktigaste grundbyggstenen för utvecklingen av industriområdet Lockryd. Detaljerna slutfördes kring årsskiftet och detaljplanen gick ut på samråd den 2 februari 2024. Vår målsättning är att ha en detaljplan redo under 2024.

Vi 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 troligen även på trafiklösningen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

I vår omvärld pågår fortfarande kriget i Ukraina, som i skrivande stund varat i över två år. Striderna intensifieras till och från medan det mänskliga lidandet blir allt större. Fortsatt inget eldupphör i sikte. Det drygt sex månader långa kriget i mellanöstern mellan Israel och Hamas har skördat väldigt många civila liv och antalet fortsätter att öka för varje dag. FN har sedan länge beskrivit läget som en humanitär katastrof. I skrivande stund är det fortsatt mycket osäkert hur kriget utvecklas.

Även i andra delar av världen finns geopolitiska spänningar vars utveckling är oförutsägbar. Vi lever i en osäker tid där det är mycket svårt att avgöra vilka intressen som styr utvecklingen.

Den 18 maj 2022 skickade Sverige in en ansökan om medlemskap i Nato. Strax därefter hade 28 av 30 medlemsländer godkänt Sveriges ansökan. Turkiet godkände Sveriges ansökan den 25 januari 2024 och som sista land godkände Ungerns parlament Sveriges ansökan den 26 feb 2024 och därmed var en lång väntan över.

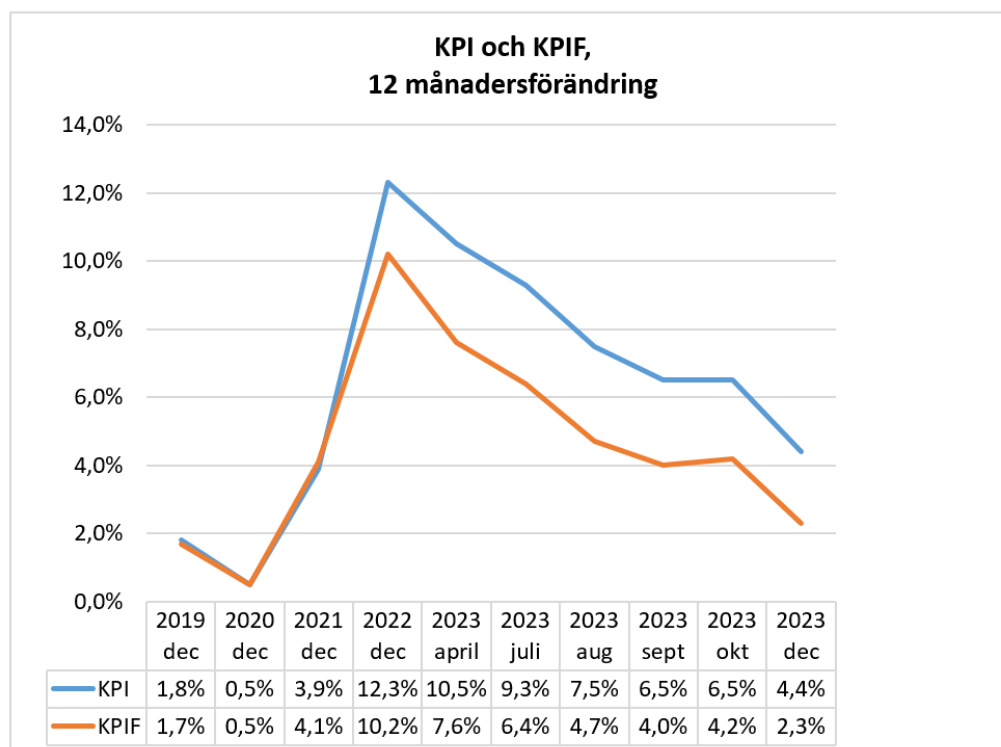
Samhällsekonomi

Den globala konjunkturen dämpas i spåren av inflationsbekämpningen. Inflationen i Sverige var under stora delar av året fortsatt mycket hög men har minskat för varje månad. Per sista december uppgick KPI till 4,4 %. Trots ökade räntor och boendekostnader har lägre priser på el haft större effekt.

Inflationstakten enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var 2,3 %. Det är detta mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt.

Hög inflation och kraftigt ökade räntor på mycket kort tid driver upp kostnadsmassan för hushåll, företag, kommuner och regioner. Detta har påverkat t ex huspriserna (som sjunker) och efterfrågan på varor. Riksbankens motvåpen (räntehöjningar) har under främst andra halvåret gett effekt. I september 2023 höjdes styrräntan med 25 punkter till 4,0 %. Räntan har varit på den nivån sedan dess. Konsekvenserna för låntagare bör rimligtvis öka ytterligare då allt fler som har haft bundna lån löpande ska ställas inför en ny verklighet med betydligt högre räntenivåer.

I diagrammet nedan visas utvecklingen av båda indexen för inflationstakten.



För att bekämpa den mycket kraftiga ökningen av inflationen under 2022 höjde Riksbanken styrräntan mycket kraftigt. Sedan 2015 har styrräntan varit minus eller noll. Första höjningen under 2022 kom den 4 maj, till 0,25 %. Därefter har räntan höjts i flera omgångar till dagens 4,0 %.

Fortsätter KPIF vara på en nivå kring Riksbankens inflationsmål på 2,0 % ökar förutsättningarna för räntesänkningar under våren 2024. Hårt drabbade företag och hushåll sätter också press på Riksbanken att lätta på räntetrycket. Nästa besked om räntan kommer från Riksbanken i slutet av mars 2024. Mycket talar för att styrräntan börjar sänkas då och att det sker flera sänkningar under 2024.

De räntesatser som Kommuninvest nu ger på bundna räntor är från ca 3,1 % (fem års bindningstid) och uppåt. Rörlig ränta erbjuds i dagsläget med 4,37 %. Detta att jämföra med Svenljunga kommunkoncerns snittränta senaste 12 månaderna på ca 2,2 %. 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.

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

"Dämpad konjunktur bidrar till lägre inflation och räntor

Trots svag omvärldskonjunktur i år har svensk industri och export utvecklats hyfsat starkt, till skillnad från den inhemska efterfrågan i Sverige. Dessvärre tycks inte någon snar vändning stunda utomlands. Världshandeln har sjunkit en tid och ledande indikatorer pekar på en fortsatt svag tillväxt för global industri och handel. Den inflations- och räntedrivna konjunkturedgången syns alltmer i tjänstesektorn och på arbetsmarknaden i flertalet ekonomier, som hittills har visat sig motståndskraftiga. Detta tynger nu BNP-tillväxten. USA avviker hittills tydligt bland utvecklade länder, med en relativt hög tillväxt i år. Även där väntas de senaste årens uppgång för inflation och räntor slutligen ge ett mer tydligt avtryck i ekonomin. Nästa år dämpas konjturen också i USA.

Fallet i inflationen beräknas fortsätta under 2024, såväl i USA som i Europa (och Sverige), vilket i sig ger en viss lättnad. Men att centralbankerna, inklusive Riksbanken, nästa år sänker sina styrräntor blir en viktigare stimulans. Redan nu syns betydande nedgångar för långräntorna."

Lokala förhållanden

Säkerhetsläget

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

På senare tid har antalet cyberattacker ökat och fler organisationer drabbas, däribland flertalet kommuner. Det kan inte uteslutas att det finns en koppling till Nato-inträdet.

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,

Inflationen

Inflationens effekt på Svenljunga kommun har varit och kommer fortsätta vara kännbar inom flera områden. Livsmedelspriserna i kommunens avtal höjdes rekordmycket under 2022 och har fortsatt uppåt under 2023 men i lägre takt.

Det höga elpriset från vintern 2022/2023 har inte påverkat kommunens ekonomi eftersom kommunen haft ett bundet avtal till 2023-12-31. Ett nytt avtal är tecknat för 2024 och framåt där större delen av priset är säkrat. Det kommunala bolaget, Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) som äger och förvaltar lokalerna där

kommunal verksamhet bedrivs, har dessvärre haft rörligt elavtal. Bolaget har, tillsammans med kommunens verksamheter, genomfört energibesparande åtgärder. Utöver det har bolaget, i början av hösten, erhållit elstöd om drygt två miljoner kronor.

De flesta indexhöjningarna i våra avtal sker en gång per år. Allteftersom priserna indexhöjs kommer effekten på kommunens ekonomi bli mer kännbar.

Ränteutvecklingen och låneskuld

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

Även i SVLAB kommer låneskulden att öka dramatiskt närmaste åren när det stora projektet med skolstrukturen i södra kommundelen är avslutat. Bolagets låneskuld 2023-12-31 är ca 327 miljoner kronor och består av många delar på olika långa bindningstider. Ökad låneskuld i kombination med att befintliga lån omsätts kommer innebära att räntekostnaderna ökar dramatiskt. Bolaget behöver ha en beredskap för detta.

Inflationens effekt på lönerörelser

Avtalsrörelsen 2023 (centrala löneförhandlingar) innebar att industrins "märke" blev klarlagt i ett tvåårigt avtal. Höjningen 2023 uppgår till 4,1 % och 2024 till 3,3 %. Några dagar senare publicerades nyheten att SKR, Sobona och Kommunal har kommit överens om ett löneökningssutrymme för 2023 på totalt 4,1 % som omfattar drygt 400 000 medarbetare i kommuner och regioner. I Svenljunga kommuns budgettilldelning till nämnderna finns 3,0 % för ökade lönekostnader. Skillnaden mot nya avtalet innebär knappt 1,8 miljoner kronor i ökade kostnader under 2023 (9 månader) för nämnderna. Kommunfullmäktige beslutade den 12 juni att fullt kompensera nämnderna för detta.

Räknat som helårseffekt är fördyringen 2,3 miljoner kronor och blir nivåhöjande från 2024. Den absoluta merparten berör socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden.

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 idag bedrivs i fem skolor att i framtiden bedrivs i två skolor. En helt ny skola ska byggas i Överlida och i Östra Frölunda kommer skolan totalrenoveras och byggas till, samt att det byggs en helt ny idrottshall i Östra Frölunda.

Utöver ovan ingår också åtgärder på förskolans lokaler. Om- och tillbyggnad av förskolan i Överlida, renovering av förskolan i Mjöbäck samt en helt 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 större.

Total budget just nu är 205 miljoner kronor. Mer information om projektet finns under avsnittet "Investeringsredovisning".

Årets resultat

Svenljunga kommun redovisar 2023 ett resultat om +29,9 miljoner kronor, i jämförelse med +51,1 miljoner föregående år.

Ursprungligt budgeterat resultat för 2023 var låga 2,7 miljoner kronor, men kommunfullmäktige beslutade i juni om ett tilläggsanslag till samtliga nämnder om totalt 1,7 miljoner kronor avseende kompensation för ökade kostnader i samband med fackförbundet Kommunals löneförhandlingar. Det budgeterade resultatet sänktes därmed till nuvarande 1,0 miljoner kronor.

Årets resultat innebär ett budgetöverskott med 28,9 miljoner kronor, där absoluta merparten är av engångskaraktär.

Pensionskostnaderna är på en mycket högre nivå 2023 än 2022, på grund av nytt pensionsavtal (AKAP-KR) och högt prisbasbelopp (direkt effekt av den höga inflationen under 2022). Underskottet (efter avräkning av internt debiterat personalomkostnadspålägg) beräknas till 3,8 miljoner kronor.

Det finns även negativa avvikelser i form av värdesäkring för avsättning till deponier 1,2 miljoner kronor, värdesäkring och ökad kostnad för medfinansiering av del av GC-leden Överlida-Mjöbäck med ca 2,2 miljoner samt resultateffekt för rättelse av redovisning avseende hyra (leasing) av fast egendom 1,0 miljoner kronor.

I september beslutade kommunfullmäktige om ett anslag för åtgärder på Sexdrega deponi om 2,8 miljoner kronor. Arbetet slutfördes före årsskiftet och kostnaderna uppgick till endast 1,3 miljoner kronor, tack vare nyttjande av fyllnadsmassor från Lockryds industriområde.

Samtliga underskott ovan vägs främst upp av ett stort överskott avseende skatteintäkter och generella statsbidrag med ca 25,4 miljoner kronor. Redan i skatteprognosen från december 2022 syntes gynnsammare skatteunderlagsutveckling för 2023 än några månader tidigare i den prognos som ligger till grund för budgeten för 2023. Främsta förklaringarna är Regeringens sent beslutade tillskott av generella statsbidrag (besked kom i december 2022), bättre utfall i utjämnningssystemen (+6,8 miljoner), högre fastighetsavgift (+2,1 miljoner) och högre skatteintäkter (+12,5 miljoner) för både 2022 och 2023. Sent in på 2023 såg resultatet ut att hamna på en betydligt lägre nivå, men i mitten av december publicerade SKR årets sista skatteprognos, vilket visade ytterligare +7 miljoner kronor.

Nämnderna visar ett sammanlagt överskott på 3,9 miljoner kronor, vilket är något lägre än föregående år. Barn- och utbildningsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden räknar med underskott om 2,7 miljoner kronor respektive 1,3. Övriga två nämnder redovisar överskott. I Driftsredovisningen längre fram i rapporten finns beskrivningar av respektive nämnds resultat.

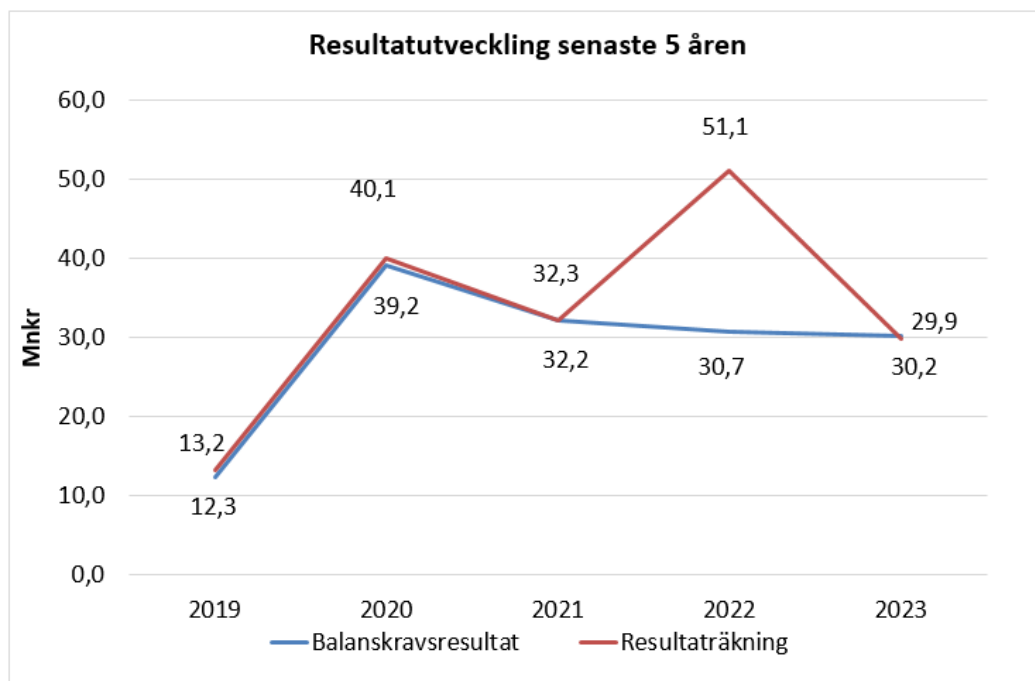
Andra positiva avvikelser är ej utnyttjade medel för ramjusterande investeringar +1,2 miljoner kronor och överskott inom integrationsenheten +2,7 miljoner kronor.

Trots lågkonjunktur, stor oro i arbetsmarknaden och samhällsekonomin i stort har den befarande inbromsning av arbetsmarknaden inte skett i någon större utsträckningen vilket hållit skatteunderlaget på en relativt hög nivå.

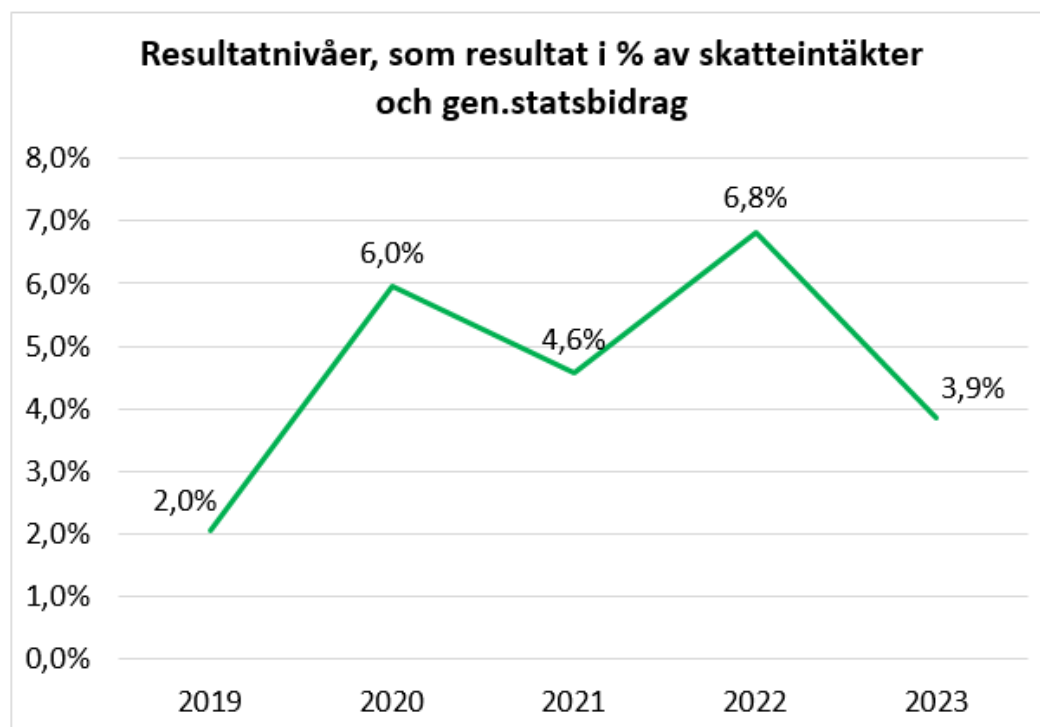
Balanskravsresultatet uppgår till +30,2 miljoner kronor. Det är något högre än ovan nämnda resultat eftersom justeringar av poster i form av reaförluster/-vinster vid försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter), ska göras. I det här fallet finns en nettoreaförlust om 0,3 miljoner kronor som återställs i beräkningen av balanskravsresultatet.

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

Diagrammet nedan visar utvecklingen av balanskravsresultatet och resultatet enligt resultaträkningen. För 2023 beräknas de båda vara snarlika.



Diagrammet nedan återspeglar resultatnivåerna (enligt resultaträkningen) som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens finansiella resultatmål för 2023 är definierat till 0,5 %.



Befolkningsutveckling

Siffror från Statistiska Centralbyrån (SCB) visar att befolkningen i Sverige ökade under 2023 ökade befolkningen med 30 200 personer, vilket var den lägsta folkökningen i absoluta tal sedan 2001. Att folkökningen var lägre än tidigare berodde på ett minskat barnafödande, ett lägre antal invandringar samt ett högre antal utvandringar.

Ökningen 2023 uppgick till 0,3 %. Som jämförelse var ökningen 2022 0,7 %, 2021 också ca 0,7 % och 2020 0,5 %.

Invandringen till Sverige stod för den största delen av befolkningsökningen 2023. Den största invandrargruppen var återinvandrade personer födda i Sverige. Födelseöverskottet är marginellt (knappt 6 000 personer) och är nästan hälften så stort som 2022. Detta till stor del beroende på att antalet födda barn var det lägsta på 20 år.

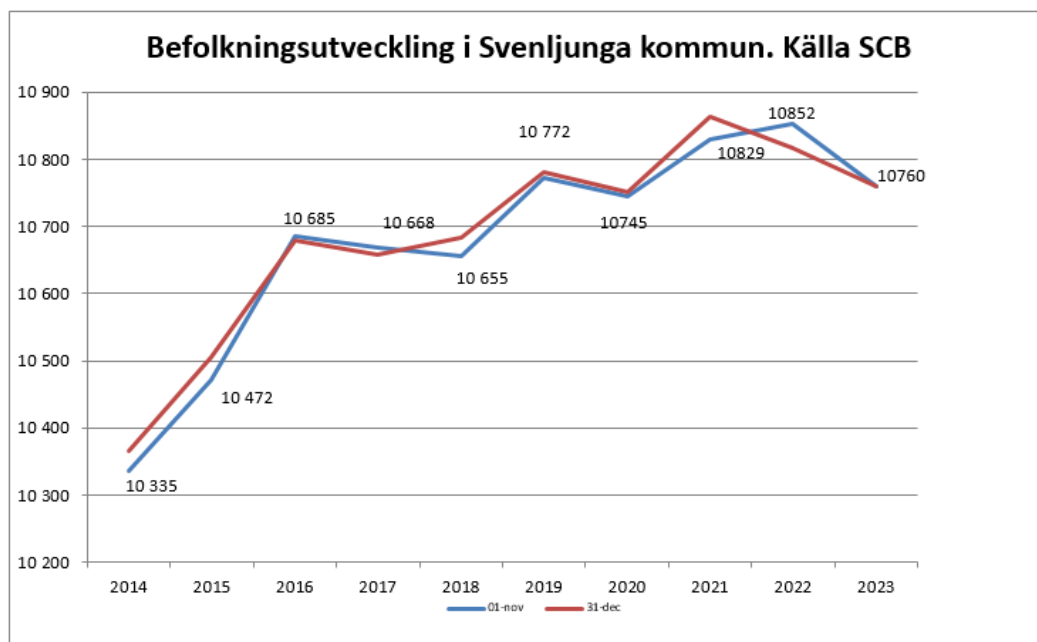
Befolkningen i Svenljunga kommun minskade under 2023, -57 personer per 31 december, till totalt 10 759 invånare. Även under 2022 minskade invånarantalet med 48 personer. Både födelsenettot och flyttningsnettot är negativa.

		Befolkningsstatistik	December 2023	December 2022
Invånarantal		Födelsenetto	-17	-8
2022, 31 dec	10 816	Flyttningsnetto	-37	-45
2023, 31 dec	10 759	Justeringar	-3	5
Förändring	-57	Summa	-57	-48

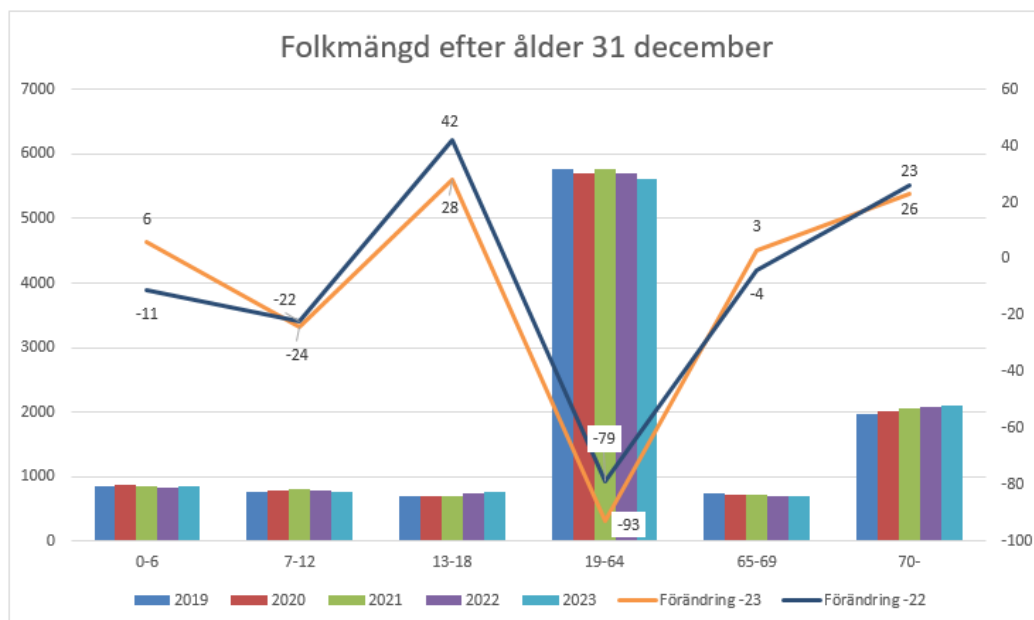
Befolkningssiffrorna för 1 november 2022 uppgick till totalt 10 852 invånare. I underlaget till budget 2023 finns ett antagande om 10 835 invånare, vilket innebär något bättre ekonomiska förutsättningar 2023.

Folkmängden har svängt mycket under året. Inledningsvis skedde en större minskning av invånarantalet med 50 personer t o m maj månads notering. Därefter har invånarantalet nästan återhämtat sig till årsskiftets notering, för att under september återigen rasa med hela 38 invånare. Noteringen per sista december är den lägsta månadsnoteringen sedan 2020.

Sedan 2013 har befolkningsutvecklingen varit väldigt god i Svenljunga kommun, trots senaste årens minskning. En stabil och/eller växande befolkning ger bättre planeringsförutsättningar för kommande år. I diagrammet nedan jämförs invånarantalet per 31 dec och 1 nov. Det senare är särskilt viktigt då det anger vilka invånare som betalar skatt i Svenljunga kommun nästkommande år.



Nedan visas hur befolkningen i olika åldersintervall har förändrats åren 2019-2023. Staplarna visar antalet invånare respektive år i respektive åldersintervall. Linjerna visar förändringen i antal personer 2023 och 2022 jämfört med året innan. Absolut störst förändring syns för befolkningen i arbetsför ålder (19-64 år) som minskade med 93 personer under 2023. Denna grupp minskar kraftigt två år i rad! En annan iakttagelse att göra är att gruppen 70+ ökar stadigt varje år.



Pensionsförpliktelser

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

Pensionsförpliktelser, belopp i miljoner kronor	2023-12-31	2022-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	62	51
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	180	178
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	0	0
b.) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	243	228
Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde		
Svenljunga kommun har inga placeringar avseende pensionsmedel.		
Finansiering		
Återlånade medel*	243	228
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 totalt 243 miljoner kronor per 2023-12-31. Den största andelen avser den delen som redovisas som ansvarsförbindelse, pensioner intjänade före 1998. Det sker inget nytt intjänande till den delen utan är endast föremål för utbetalning. Allt annat lika innebär att den minskar varje år.

I not 23 till balansräkningen redovisas pensionsrättigheter intjänade från 1998 och därefter. Anledningen till uppdelningen är att kollektivavtalet för tjänstepensioner from 1998 förändrades drastiskt från att ha varit helt förmånsbestämt till att den större delen av pensionsrättigheterna idag betalas ut till anställda i form av premier som den enskilde sen placerar. Nuvarande aktualiseringsgrad är 99 %. Det innebär att 1 % av kommunens nuvarande eller f.d. medarbetares pensionsrättighet ännu inte är fastställd utan schablonberäknad.

Arbetsmarknad

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

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

Statistiken nedan hämtas från Arbetsförmedlingen.

Personer från Ukraina finns inte med i denna statistik men vi ser att flertalet får arbete med stöd från AME.

Arbetslöshet totalt

Arbetslösheten t.o.m. 23-12-31. 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.

Trots lågkonjunktur och svåra tider för företagen minskar arbetslösheten i Svenljunga kommun jämfört med året före. Noteringen placerar sig i mittenskiktet av Sjuhäradskommunerna men betydligt lägre än genomsnittet i både riket och regionen.

Arbetslöshet (totalt)	230831	221231	231231	Mellanskillnad 221231-231231
Riket	6,4%	6,7%	6,7%	-0,0%
Västra Götaland	5,6%	5,9%	5,9%	-0,0%
Svenljunga	4,6%	5,3%	4,9%	-0,4%
Tranemo	4,1%	3,7%	4,3%	0,6%
Borås	6,6%	6,5%	6,9%	0,4%
Herrljunga	3,9%	3,8%	4,0%	0,2%
Värgårda	4,2%	5,1%	4,9%	-0,2%
Ulricehamn	4,3%	4,3%	4,5%	0,2%
Mark	4,3%	4,1%	4,7%	0,6%
Bollebygd	3,4%	3,4%	3,2%	-0,2%

Ungdomsarbetslöshet, totalt

Ungdomscoacher ser att ungdomar har påverkats av pandemin, då de satt isolerade hemma och redan före pandemin mådde dåligt. Men vi ser nu att flertalet av ungdomarna saknar utredning som väntetider är långa, och inget

händer för de som är inskrivna på psykiatrin. Vi ser ändå att fler kommer i arbete eller studier nu.

Ungdomsarbetslösheten har minskat markant under 2023, vilket placerar Svenljunga bland de lägsta i Sjuhärad. Även här betydligt lägre än genomsnittet i både riket och regionen.

Ungdomsarbetslöshet (totalt)	230831	221231	231231	Mellanskillnad 221231–231231
Riket	7,9%	8,2%	8,3%	0,1%
Västra Götaland	6,7%	6,9%	7,1%	0,2%
Svenljunga	7,1%	7,0%	5,7%	-1,3%
Tranemo	7,8%	5,7%	7,5%	1,8%
Borås	7,8%	7,2%	7,8%	0,6%
Herrljunga	6,5%	5,7%	5,6%	-0,1%
Värgårda	7,0%	6,3%	7,5%	1,2%
Ulricehamn	5,8%	5,2%	4,7%	-0,5%
Mark	6,6%	5,8%	6,7%	0,9%
Bollebygd	7,0%	5,1%	5,6%	0,5%

Arbetslöshet bland utrikesfödda, totalt

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

Deltagarna vi ser har låg utbildningsnivå och ett flertal har ej klarat SFI. Inventering bland SFI elev är nu klar och nu påbörjas planering för start av jobbspår. Vi jobbar nu mer strukturerat med differentierade arbetsuppgifter inom vård & omsorg.

Svenljunga placerar sig i mittensiktet av Sjuhärads kommunerna men betydligt lägre än genomsnittet i både riket och regionen.

Utrikesfödda	230831	221231	231231	Mellanskillnad 221231–231231
Riket	15,2%	16,6%	15,6%	-1,0%
Västra Götaland	13,6%	15,0%	13,8%	-1,2%
Svenljunga	12,1%	14,6%	11,9%	-2,7%
Tranemo	9,2%	9,7%	8,6%	-1,1%
Borås	14,2%	15,2%	14,5%	-0,7%
Herrljunga	10,4%	10,1%	10,3%	0,2%
Värgårda	12,1%	16,1%	13,1%	-3,0%
Ulricehamn	11,8%	13,2%	11,7%	-1,5%
Mark	11,8%	12,2%	12,6%	0,4%
Bollebygd	9,3%	12,5%	8,5%	-4,0%

Väsentliga personalförhållanden

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

Anställda per anställnings- och löneform

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

Antalet tillsvidareanställda har ökat med tre personer och antalet visstidsanställd personal har ökat med fem personer totalt sett. Omräknat till årsarbetare innebär det en ökning med 10,5 årsarbetare, från 890,9 årsarbetare 2022 till 901,4 årsarbetare 2023.

Samhällsbyggnadsförvaltningens årsarbetare har ökat från 891 personer 2022 till 901 personer 2023. Ökningen beror på organisationsförändringen inom lokalvård där all personal numera ligger under enheten kost, vilka tidigare låg ute på andra verksamheter i kommunen. Av samma anledning minskar följaktligen antal årsarbetare inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen.

Inom kommunstyrelseförvaltningen har antalet tillsvidareanställd personal ökat från 52 personer 2022 till 60 personer 2023 och där ökning sker inom samtliga enheter men främst arbetsmarknadsenheten.

	Antal personer		Månadsavl. tillsvidare.		Visstids månadsavl.		Motsv. antal årsarbetare	
	231231	221231	231231	221231	233121	221231	231231	221231
BUF	355	367	291	305	64	62	341,7	351,5
KSF	63	57	60	52	3	5	61,7	56,8
SBF	122	100	115	91	7	9	117,6	94,7
SOF	384	392	356	371	28	21	380,4	387,9
TOTALT	924	916	822	819	102	97	901,4	890,9

Tabell 1

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

Tabell 2 fokuserar på timanställningar (intermittent anställning). Antalet timmar som timanställda arbetat under 2023 samt hur många årsarbetare detta motsvarar. Nyckeltalen beskriver tillsammans hur helheten för anställningsformer fördelas mellan de olika grupperna.

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

Barn och utbildningsförvaltningen har fortsatt ökat behov av timavlönad personal under 2023, ett behov som motsvarar 19,2 årsarbetare jämfört med 18,6 årsarbetare 2022.

Kommunstyrelseförvaltningen har under 2023 haft en ökning av timavlönade, vilket härrör främst från Arbetsmarknadsenheten och att verksamheten Komjobb tagits över från socialförvaltningen, och utökats under året.

Inom samhällsbyggnad och socialförvaltningen har det skett mindre förändringar jämfört med föregående år.

	Antal timmar		Motsv. antal årsarbetare	
	230101-231231	220101-221231	230101-231231	220101-221231
BUF	37 936	36 852	19,2	18,6
KSF	19 900	15 849	10,1	8,0
SBF	11 375	10 228	5,8	5,2
SOF	70 127	73 131	35,4	36,9
TOTAL	139 338	136 060	70,5	68,7

Tabell 2

Sysselsättningsgrad - intervall (månadsavlönade)

Nyckeltalen i tabell 3 beskriver den överenskomna sysselsättningsgraden fördelat på antalet hel- och deltidsanställda av samtliga månadsavlönade.

Sysselsättningsgraden redovisas utifrån den faktiska procent som det står på anställningsavtalet som gäller vid mättillfället. Tabellens högra kolumn beskriver medelsysselsättningsgrad och räknas fram genom att antalet årsarbetare divideras med antalet anställda.

91,2 procent av medarbetarna har heltidsanställning. 6,2 procent av medarbetarna har en sysselsättningsgrad motsvarande 75-99 procent och 2,6 procent har en sysselsättning på 1-74 procent under 2023.

Barn- och utbildningsförvaltningen har 32 medarbetare som inte har heltid, 13 personer inom Kommunals avtalsområde och 19 medarbetare inom övriga områden, framförallt skola och kulturskolan.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har 13 medarbetare som inte har heltid, 10 av dessa tillhör Kommunals avtalsområde.

Socialförvaltningen har 7 medarbetare utan heltid, 2 inom Kommunalavtalsområde och 5 medarbetare inom övriga områden.

Kommunstyrelseförvaltningen har 2 medarbetare som inte har heltid.

Heltidsresan bygger på ett centralt avtal mellan arbetsgivaren och Kommunal, därför redovisas siffrorna i olika delar. Vi vet att det är svårigheter att skapa vissa heltidstjänster inom skolan och Kulturskolan, t.ex. för lärare i modersmål och musiklärare.

Det finns också personer som är undantagna att ha heltidstjänst, det gäller personer som har sjukersättning från Försäkringskassan eller är långtidssjuka. Arbetet med att skapa förutsättningar för heltidsanställningar kommer att fortsätta under 2024.

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

	Heltid 100%		Deltid, 75-99%		Deltid 1-74%		Sysselsättning, medel	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
BUF	87,3%	84,5%	8,5%	10,6%	4,2%	4,9%	96,1%	95,8%
KSF	93,6%	98,3%	4,8%	1,7%	1,6%	0,0%	98,4%	99,6%
SBF	87,7%	80,0%	8,2%	14,0%	4,1%	6,0%	96,7%	94,0%
SOF	95,6%	96,4%	3,6%	2,3%	0,8%	1,3%	98,9%	98,9%
Totalt	91,2%	89,9%	6,2%	6,9%	2,6%	3,2%	97,5%	97,3%

Tabell 3

Åldersfördelning (månadsavlönade)

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

Samtliga förvaltningar ökar andelen medarbetare i åldern 40-49 år, spridningen av åldrarna 30-59 år är relativt jämn totalt sett i kommunen. Färre andel medarbetare i åldersgruppen >59.

Andelen medarbetare i åldersgruppen 60+ ökar totalt sett i Svenljunga kommun från 15,3 procent 2022 till 16,3 procent 2023.

För att klara framtida kompetensförsörjning finns ett stort värde i att verka för att medarbetare väljer att arbeta längre. Arbetet med kompetensförsörjning pågår i respektive förvaltning och är en fråga som är direkt knutet till respektive förvaltnings verksamheter, mål och uppdrag. För en enhetlig struktur i arbetet i

kompetensförsörjningen finns ett gemensamt arbetssätt i form av förvaltningsspecifika kompetensförsörjningsplaner. Vid uppföljning av framtagna planer kan vi notera att flera insatser och åtgärder vidtagits under året men att fortsatt fokus på kompetensförsörjning behövs.

	0-29 år		30-39 år		40-49 år		50-59 år		60-99 år	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
BUF	8,7%	8,4%	23,7%	22,6%	25,9%	25,1%	28,7%	30,7%	13,0%	13,2%
KSF	7,9%	8,8%	25,5%	26,3%	26,9%	22,8%	22,2%	26,3%	17,5%	15,8%
SBF	4,9%	5,0%	23,8%	29,0%	31,1%	29,0%	20,5%	19,0%	19,7%	18,0%
SOF	10,4%	9,4%	21,4%	22,7%	21,4%	20,0%	28,6%	31,1%	18,2%	16,8%
Totalt	8,9%	8,6%	22,8%	23,6%	24,8%	23,1%	27,2%	29,4%	16,3%	15,3%

Tabell 4

Kön (månadsavlönade)

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

16,2 procent 2023 av de månadsavlönade är män en ökning från föregående år 14,6 procent 2022. Andelen kvinnor har följaktligen minskat från 85,4 procent 2022 till 83,8 procent 2023.

	Man		Kvinna	
	2023	2022	2023	2022
BUF	13,8%	12,5%	86,2%	87,5%
KSF	36,5%	33,3%	63,5%	66,7%
SBF	27,9%	30,0%	72,1%	70,0%
SOF	11,5%	9,9%	88,5%	90,1%
Totalt	16,2%	14,6%	83,8%	85,4%

Tabell 5

Personalomsättning (tillsvidare månadsavlönade)

Nyckeltalet personalrörlighet som redovisas i tabell 6 beskriver personalomsättning uppdelat på pensions-, extern och intern-avgångar. Nyckeltalet mäts genom att antalet avgångar under året och divideras med antal anställda vid årets början.

Personer som lämnat sin anställning för att ta ut pension redovisas under pensionsmättet. Personer som helt lämnat kommunen räknas in i den externa omsättningen och även personer som lämnat en tillsvidareanställning (egen begäran, uppsägning, etc.) för att arbeta som timavlönad intermittent räknas med i detta nyckeltal. De personer som lämnat en anställning för att påbörja en ny inom kommunen räknas istället in i det interna rörlighetsmättet. Nyckeltalen ska tolkas

med varsamhet när en sektion understiger 50 anställda medarbetare eftersom då enstaka avgångar får oproportionerliga utslag på resultatet.

Personalomsättningen i Svenljunga kommun minskar från 14,8 procent 2022 till 13,6 procent 2023. Den externa personalrörligheten har minskat något från 10,8 procent 2022 till 10,3 procent 2023 medan den interna personalrörligheten har ökat något från 1,5 procent 2022 till 1,8 procent 2023 främst inom barn och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen.

Pensionsavgångar har minskat under 2023 inom samtliga förvaltningar.

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

	Personalomsättning		Extern		Intern		Pension	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
BUF	12,9%	12,1%	9,4%	9,4%	1,7%	0,7%	1,7%	2,0%
KSF	7,3%	23,2%	5,5%	16,1%	0,0%	3,6%	1,8%	3,6%
SBF	6,2%	12,8%	4,4%	6,9%	0,0%	1,2%	1,8%	4,7%
SOF	17,3%	16,2%	13,5%	12,1%	2,7%	1,9%	1,1%	2,2%
Totalt	13,6%	14,8%	10,3%	10,8%	1,8%	1,5%	1,5%	2,5%

Tabell 6

Fördelning lönekostnad arbetad tid

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

	Månadslön		Timlön		Fyllnads- och övertid	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
BUF	94,1%	94,2%	5,1%	4,9%	0,5%	0,6%
KSF	91,4%	92,4%	7,1%	5,8%	1,0%	1,3%
SBF	90,3%	89,6%	4,6%	4,8%	1,5%	1,6%
SOF	80,1%	79,6%	8,7%	8,7%	2,6%	3,2%
Totalt	87,6%	87,3%	6,7%	6,6%	1,4%	1,4%

Tabell 7

Frisktal

Nyckeltalen i tabell 8 beskriver andelen friska medarbetare. Vi mäter andelen medarbetare som inte har någon sjukfrånvaro under perioden, vi mäter andelen medarbetare som har 1-5 dagar sjukfrånvaro och andelen medarbetare som har fler än 5 sjukfrånvarodagar under året.

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

7. Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) i vardagen

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

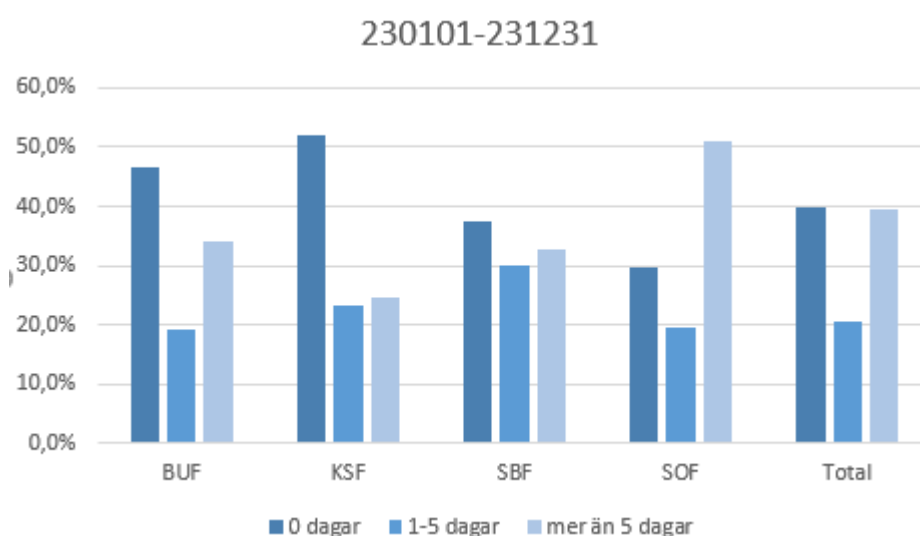
8. Tidiga insatser och arbetsanpassning

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

Svenljunga kommun har ett frisktal på 39,9 procent som motsvarar den andel medarbetare som inte bär en enda sjukdag under perioden 230101-231231. I kommunen har vi 20,6 procent av våra medarbetare som har 1-5 sjukfrånvarodagar och 39,5 procent som har fler än 5 sjukfrånvarodagar. Under året har vi främst haft fokus på systematiskt arbetsmiljöarbete (7).

Förvaltning	0 dagar	1-5 dagar	mer än 5 dagar
BUF	46,6%	19,2%	34,2%
KSF	51,9%	23,3%	24,7%
SBF	37,3%	29,9%	32,8%
SOF	29,7%	19,4%	50,9%
Totalt	39,9%	20,6%	39,5%

Tabell 8



Sjukfrånvaro (månads- och timavlönade)

Nyckeltalet i tabell 9 beskriver sjukfrånvaro. Resultatet presenteras totalt och uppdelat på korttidssjukfrånvaro och långtidssjukfrånvaro samt kostnader totalt. Kostnaden avser endast sjuklönekostnader (80 % de första 14 dagarna och därefter 10 % till och med dag 90). En sjukfrånvaro har ofta flera kringkostnader som generellt sett är svåra att mäta. Långtidssjukfrånvaron beräknas efter dag 59 i sjukperioden.

Den totala sjukfrånvaron i Svenljunga kommun uppgår 2023 till 9,0 procent jämfört med 8,6 procent 2022. Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent. I Svenljunga kommun är det kvinnor i åldersgruppen < 29 som har ökad sjukfrånvaro under året. Män och kvinnor i ålder > 50 har också en ökad sjukfrånvaro.

Inom barn och utbildningsförvaltningen är den totala sjukfrånvaron 7,4 procent 2023 jämfört med 7,0 procent 2022. En relativ oförändrad långtidssjukfrånvaro på 2,3 procent 2023 jämfört med 2,0 procent 2022.

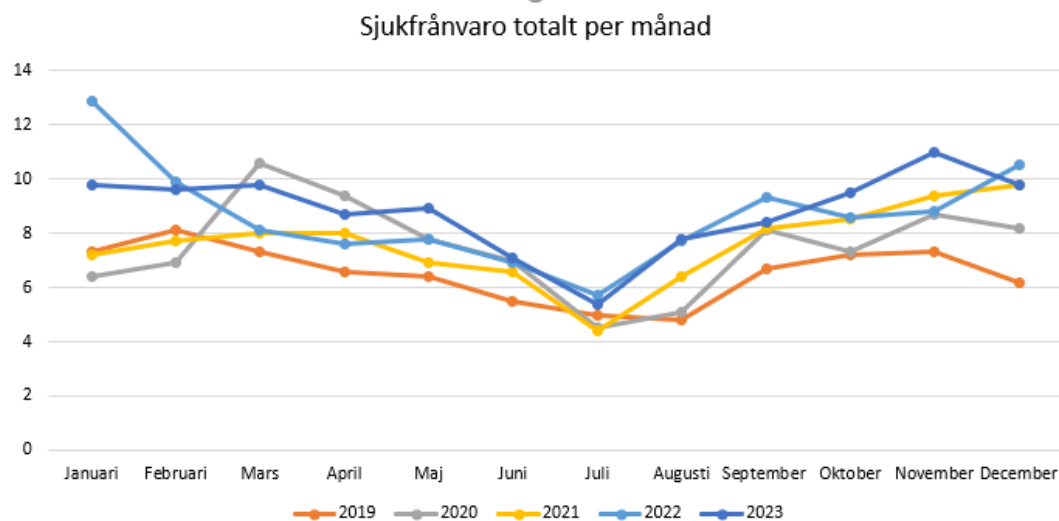
Kommunstyrelseförvaltningen har en oförändrad korttidssjukfrånvaro på 1,9 procent 2023 och en relativ oförändrad långtidssjukfrånvaro på 2,4 procent 2023 jämfört med 2,0 procent 2022.

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen har långtidssjukfrånvaron ökat från 2,7 procent 2022 till 3,6 procent 2023. Förvaltningen har en total sjukfrånvaro på 7,2 procent 2023 jämfört med 5,8 procent 2022.

Socialförvaltningen har fortsatt hög lång-och korttidssjukfrånvaro och en total sjukfrånvaro på 11,6 procent 2023. Korttidssjukfrånvaro minskar från 6,2 procent 2022 till 5,3 procent 2023 och långtidssjukfrånvaro ökar från 5,4 procent 2022 till 6,3 procent 2023. En orsak till ökad långtidssjukfrånvaro torde vara chefsbyte inom förvaltningen, vilket resulterar i bristande kontinuitet i rehabiliteringsärenden.

Svenljunga kommun har den högsta inrapporterade sjukfrånvaro på 9,0 procent år 2023. I jämförelse med grannkommunerna:

- Borås: 8,26%
- Bollebygd: 8,13%
- Ulricehamn: 7,70%
- Herrljunga: 7,46
- Vårgårda: 7,32%
- Mark: 7,00%
- Tranemo: 6,78%



	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro långtid (mer än 59 dagar)		Sjukfrånvaro korttid	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
BUF	7,4%	7,0%	2,3%	2,0%	5,1%	5,0%
KSF	4,3%	3,9%	2,4%	2,0%	1,9%	1,9%
SBF	7,2%	5,8%	3,6%	2,7%	3,5%	3,1%
SOF	11,6%	11,6%	6,3%	5,4%	5,3%	6,2%
TOTAL	9,0%	8,6%	4,2%	3,5%	4,8%	5,1%

Tabell 9

Sjukfrånvaro (kön och ålder)

Tabell 10 visar sjukfrånvaron i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid fördelad på åldersintervall samt fördelad på kön.

	Sjukfrånvaro total		Sjukfrånvaro män		Sjukfrånvaro kvinnor	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<29	6,8%	5,3%	3,4%	3,2%	7,9%	6,0%
30-49	8,0%	8,9%	5,0%	6,1%	8,7%	9,5%
>50	10,3%	9,1%	6,5%	4,8%	10,9%	9,8%
Total	9,0%	8,6%	5,3%	5,1%	9,6%	9,3%

Tabell 10

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen anger att kommuner ska besluta om finansiella mål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Svenljunga kommun har tre finansiella mål. Ett som styr resultatnivån och därmed begränsar konsumtionsutrymmet det enskilda året. Ett som styr investeringsutgifter och på så sätt begränsar kapitalbindningen i anläggningar och inventarier, och ett mål som styr graden av lånefinansiering. En utvärdering av respektive mål görs i början av denna rapport under avsnittet "Kommunövergripande analys av fullmäktigemålen". Nämnade avsnitt innehåller förutom tre finansiella mål även sju verksamhetsmål. Av dessa bedöms 2 mål bli "I hög grad uppfyllt" och 5 "Delvis uppfyllda".

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

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

Samtliga tre koncernbolag uppfyller sitt finansiella resultatmål (avkastningskravet).

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

Balanskravsresultat

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

Reavinster/-förluster från försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter) skall avräknas vid utvärdering av balanskravet, enligt tabellen nedan. Under året hittills har det uppstått en nettoförlust om 0,3 miljoner kronor. Kommunen redovisar därmed ett balanskravsresultat om 30,2 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 blir på en lägre nivå.

Balanskravsresultat

(mnkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	13,2	40,1	32,3	51,1	29,9
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-0,9	-0,9	0,0	-0,1	-0,1
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0,0	0,0	0,0	0,6	0,4
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	12,3	39,2	32,2	51,7	30,2
Reservering av medel till RUR*	0,0	0,0	0,0	-21,0	0,0
Användning av medel från RUR*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	12,3	39,2	32,2	30,7	30,2
<i>Balanskravsresultat att återställa</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

* Resultatutjämningsreserv

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Mål- och resultatstyrning

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

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

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

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

Ett förbättringsområde har varit att stötta de kommunala bolagen i att ta fram verksamhetsmål i likhet med de kommunala nämnderna. Detta har prioriterats inför budget 2024 och bolagen har tagit fram verksamhetsmål som är kopplade till fullmäktigemålen.

En verksamhetsplan tas fram varje år för kommande treårsperiod. Målen följs upp under året i delårsrapport (30/4), delårsbokslut (31/8) och årsbokslut (31/12). Styrmodellen reglerar också hur löpande uppföljning av enbart ekonomiska helårsprognoser sker samt arbetet med intern kontroll.

Verksamhetsplan

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

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

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

Investeringsbudgeten ingår som en del i Verksamhetsplanen och införlivas i den handlingen efter fullmäktigebeslutet i november månad.

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

Uppföljning

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

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

Månadsrapporterna innehåller ej uppföljning av de kvalitativa målen.

Intern kontroll

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

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

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

Enligt styrdokumentet ska uppföljning ske genom att nämnder och styrelser årligen självskattar den interna kontrollen. En uppföljning av detta redovisas årligen i särskilt ärende som rapporteras i samband med årsredovisningen.

Händelser av väsentlig betydelse

En stämningsansökan mot Svenljunga kommun har givits in till domstol i juli månad. Ett bolag yrkar att kommunen skall utge en intrångsersättning till bolaget på drygt 73 miljoner kronor. Kommunen har i november yttrat sig till domstolen och bestridit yrkandet.

Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsperiodens slut

Inget särskilt att nämna.

Förväntad utveckling

Händelseutvecklingen under 2022 och 2023 har inneburit en kraftig urholkning av kommunsektorns köpkraft. Skatteunderlaget spås fortsätta öka med ca 5 % 2025 och ca 4 % 2026-2027 men den höga inflationen gör att pengarna räcker till mindre, med andra ord är det reala skatteunderlaget på lägre nivåer. SKR (Sveriges kommuner och regioner) skriver följande i sin skatteprognos från februari 2024:

"Jämfört med den prognos vi presenterade i december i Aktuell Ekonomi 23:56 visar nu prognosen för skatteunderlaget ungefär samma ackumulerade utveckling fram till 2027. Jämfört med tidigare prognos har skatteunderlaget 2023 reviderats ned, med anledning av svaga månadsutfall för lönesumman. 2024 ger en mycket svag ökning av skatteunderlaget. Därefter stärks konjunkturen och skatteunderlaget ökar i linje med det historiska genomsnittet.

Konjunkturen vänder upp nästa år

- *Inflation och räntor sjunker i år – både i Sverige och globalt*
- *Svag global tillväxt i år, och ännu svagare svensk BNP-tillväxt*
- *Fortsatt nedgång för antalet sysselsatta i Sverige 2024*
- *Mycket svag skatteunderlagsökning i år följs av återhämtning 2025*

Sammanfattningsvis visar prognosen att BNP minskade 2023. BNP stiger i år men tillväxten blir mycket svag. Det är främst svag inhemsk efterfrågan som håller tillbaka konjunkturen på kort sikt. Med en viss fördröjning påverkar det arbetslösheten negativt. Att arbetsmarknaden har bromsat in gör att lönesummans ökning avtar i slutet av 2023. Inbromsningen på arbetsmarknaden bedöms fortsätta 2024. Sysselsättningen förväntas falla men kompenseras av en ökande medelarbetstid. Detta leder till att antalet arbetade timmar är oförändrat 2024, vilket gör att lönesummans ökning endast blir drygt 3 procent."

Osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen 2024 för Svenljunga kommun är stor. Inflationen är på väg ner men för lite tid har förflutit för att anse att inflationshotet är över. Den tuffa motbekämpningen, där Riksbanken höjt styrräntan från noll till 4,00 % på ett och ett halvt år, har under hösten 2023 fått effekt. Många hushåll, företagare och kommuner som haft bundna räntor kommer ställas inför en ny verklighet när bindningstiden går ut. Alltfler kommer få svårare att klara ekonomin och arbetslösheten kommer att stiga.

Pensionskostnaderna ökade mycket 2023 men på grund av den fortsatt höga inflationen tilltar den ytterligare under 2024. KPI i juni är avgörande för uppräkningsen av pensionskostnaderna till nästkommande år och den var fortsatt

hög. Prisbasbeloppet 2024 ökar med 9,1 %, för 2023 vara ökningen 8,7 %. Två år i rad uppstår historiskt stora ökningar.

Det budgeterade resultatet för 2024 är låga 3,2 miljoner kronor. Marginalerna är därmed mycket små. Det är mycket svårt att förutse skatteprognoserna därför blir nämndernas budgetföljsamhet kritisk för att klara ett plusresultat. Effektiviseringar som ger långsiktiga och bestående resultat är avgörande för framtiden. Att tvingas genomföra besparingar under en kort period under ett enskilt år är inte önskvärt. Kommunens planering av ekonomin måste bygga på att beslutad budget kan följas.

Planeringsförutsättningarna för 2025 och framåt verkar ljusna när konjunkturen vänder uppåt. Med det sagt innebär det inte att stora satsningar kan genomföras. Kommunens budgeterade resultat måste åter upp i nivån 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, främst för att klara kommande investeringar.

Investeringsnivåerna (kommunen inklusive kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB) har de senaste 5 åren varit på en mycket hög nivå årligen. 2023 blir investeringsutfallet rekordstort, ca 124 miljoner kronor, där merparten ägt rum i bolaget och projektet "Skolstruktur södra kommundelen". Troligen blir 2024 ett nytt rekordår. Arbetet pågår med framtagande av investeringsbudget 2025-2027 och troligen är behoven fortsatt stora. Det finns också behov av större prioriteringar.

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 2023 innebär det 78 750 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.

Rättelser av fel

Efter delårsbokslutet har korrigerings av finansiella leasingen på fastigheter gjorts.

Kommunen har tillsammans med Leaseright samt Svenljunga verksamhetslokaler AB tagit ett omtag angående den finansiella leasingen av fastigheter. 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.

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 jämförelse siffror som möjligt ska kunna presenteras.

Under 2023 upptäcktes att kommunen har redovisat 379 tkr som del av bidrag till statlig infrastruktur GC-led Överlida-Mjöback i Svenljunga på annat projekt sedan 2018.

Årets inbetalning 1 051 tkr till Kommuninvest har redovisades mot eget kapital.

Kommunen har rättat till felet i materiella anläggningstillgångar genom att lägga tillbaka aktiverade kostnader där dessa tillhör.

Som följd av dessa justeringar har jämförelse året 2022 justerats enligt regelverk.

Övriga korrigeringar

I budgetdokumentet regleras en princip för kommunens kostenheter att eventuellt under- eller överskott, motsvarande max 3 % av enhetens bruttobudget, kan flyttas till nästa år. I årsbokslut 2023 beslutade kommunen att frånga budgetprincipen och underskottet belastar därmed både säljande förvaltning och köpande förvaltningar. Kommunfullmäktige har beslutat att avskaffa principen helt och hållet från 2024. Avvikelserna framöver kommer att belasta kommunens resultat och enligt överenskommelse på berörda förvaltningar.

Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänförs 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 intern ränta på 2,5 %.

Avskrivningstider

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

Immateriella anläggningstillgångar

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

Exploateringsstillgångar

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

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

Avfallsdeponier

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

Kommunfullmäktige har under 2021 fattat beslut om att öka avsättningen till efterbehandlingen av Änglarps deponi. Orsaken är att samhällsbyggnadsförvaltningen gjort nya beräkningar och kommer fram till att dagens avsättning inte räcker. Efterbehandling kommer behövas i lång tid framöver. Beräkningarna för den utökade avsättningen sträcker sig till år 2045, vilket motsvarar det år som avtalet mellan Svenljunga och Tranemo kommuner gäller till. Den utökade avsättningen uppgår till 7,4 miljoner kronor, av vilka Tranemo kommun enligt avtal ska reglera 43 procent. Tranemo kommuns del har redovisats som en gottgörelse till ett värde på 3,2 miljoner 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 25. Tranemo kommuns gottgörelse av avsättningen finns i not 16.

Semester- och övertidsskuld

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

VA-bokslut

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

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

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

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

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

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

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

Leasing

Kommunens hyresavtal av fordon klassificeras som finansiell leasing 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

Operationell leasing:

<i>Fast egendom</i>	2023 (per 231231)	2022 (per 221231)
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	246 025	455 951
Senare än 1 år men inom 5 år	329 461	575 486
Senare än 5 år	0	0
	575 486	1 031 438
<i>Fast egendom</i>	2023 (per 231231)	2022 (per 221231)
Varav kommunkoncerninterna operationella leasingavtal		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	246 025	455 951
Senare än 1 år men inom 5 år	329 461	575 486
Senare än 5 år	0	0
	575 486	1 031 438
<i>lös egendom</i>	2023-12-31	2022-12-31
Operationell leasing (exkl. personalbilar)		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	4 810 642	3 714 831
Senare än 1 år men inom 5 år	4 128 440	2 740 497
Senare än 5 år	0	0
	8 939 082	6 455 328
<i>lös egendom</i>	2023-12-31	2022-12-31
Operationell leasing : personalbilar		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	298 976	317 201
Senare än 1 år men inom 5 år	260 949	115 048
Senare än 5 år	0	0
	559 926	432 249

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 och 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.

lös egendom	2023-12-31	2022-12-31
Finansiella leasingavtal		
Totala minimileaseavgifter	2 336 957	828 371
Framtida finansiella kostnader	-233 529	-12 706
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	2 103 427	815 665
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	571 174	325 886
Senare än 1 år men inom 5 år	1 532 253	489 779
Senare än 5 år	0	0
	2 103 427	815 665

Fast egendom

Finansiell leasing

Totala minimileaseavgifter	241 759 331	255 716 694
Framtida finansiella kostnader	-37 783 150	-42 181 652
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	203 976 181	213 535 042

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år	10 420 610	10 149 448
Senare än 1 år men inom 5 år	43 777 328	42 756 329
Senare än 5 år	149 778 243	160 629 266
	203 976 181	213 535 042

Fast egendom

Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavta

Totala minimileaseavgifter	241 759 331	255 716 694
Framtida finansiella kostnader	-37 783 150	-42 181 652
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	203 976 181	213 535 042

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år	10 420 610	10 149 448
Senare än 1 år men inom 5 år	43 777 328	42 756 329
Senare än 5 år	149 778 243	160 629 266
	203 976 181	213 535 042

Sammanställda räkenskaper

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

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

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

De justerade siffrorna i kommuns BR och RR för 2022 har även justerats i koncernredovisningen.

Den sammanställda redovisningen avviker från god redovisningssed. Svenljunga verksamhetslokaler redovisar enligt K2 regler. Svenljunga Bostäder har under 2023 gått från att redovisa i regelverket för K2 till K3 regelverket. Kommunen redovisar enligt kommunala redovisningsprinciper och ingen korrigering görs från K2 regler till den sammanställda rapporten. En uppskattning om felet mellan K2 och K3 regelverket för Svenljunga verksamhetslokaler är ca 6,5 miljoner som skulle ha redovisats som investering. Svenljunga verksamhetslokaler kommer att arbeta för att ändra redovisningsregelverk från K2 till K3 under 2024.

Vidare avviker kommunen även från god redovisningssed då inte koncernnoter lämnas i samma omfattning som kommunens men förbättringsarbete pågår. Det gäller även kassaflödesanalysen för koncernen som inte har lämnats i denna årsredovisning.

Bidrag statlig infrastruktur

Enligt lagen om kommunal redovisning kan belopp med vilket kommunen har beslutat att bidra till statlig infrastruktur tas upp i balansräkningen under posten Bidrag till statlig infrastruktur. Kommunfullmäktige fattade 2011 beslut om medfinansiering av riksväg 27 med 5 mnkr. Detta redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år. Upplösningen av beslutat bidrag har påbörjats 2011. Under 2014 skrevs totalbeloppet ned till 3,75 mnkr efter att prognosen för projektets

slutkostnad sänktes. Under 2015 skedde en uppskrivning med 0,16 mnkr efter ny slutkostnadsprognos, nytt totalbelopp 3,91 mnkr.

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

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

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 kostnadsfördes i sin helhet under 2021.

Genomgång av projektet har 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.

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 (prinsnivå november 2023), längden på GC-leden är ganska precis en kilometer. Kommunens del uppgår till 7,03 miljoner kronor inklusive 0,5 miljoner för oförutsedda byggkostnader. Mellanskillnaden mellan tidigare avsättning och nya kalkylen kostnadsförs direkt och belastar kommunen resultat 2023.

Periodisering av löner

Periodisering har gjorts av löner som tjänats in augusti men betalats ut i september 2023. Kommunen har använt augustilönen från 2022 som periodiseringspost, då tiden för lönekörning för aug 2023 ligger försent i rapportprocessen.

Periodisering har gjorts av följande lönesorter: arvoden, timlöner, ob-tillägg, övertid, fyllnadstid, beredskap- & jourersättning, uppdragstagare, familjehem avtal 98, kontaktpersoner avtal 98, personl. ass avtal 17, semesterlön, löner bemanningspoolen och tillhörande po- pålägg på respektive löneart.

Jämförelsestörande poster

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

Resultaträkning

(mkr)	<u>Noter</u>	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Verksamhetens intäkter	1, 2	184,0	187,2	232,0	230,5
Verksamhetens kostnader	3	-845,9	-898,3	-889,1	-924,4
Avskrivningar	4	-31,6	-32,9	-41,3	-42,2
Verksamhetens nettokostnader		-693,5	-744,0	-698,4	-736,1
Skatteintäkter	5	519,0	538,5	519,0	538,5
Generella statsbidrag och utjämning	6	231,6	242,6	231,6	242,6
Finansiella intäkter	7	2,4	4,8	1,1	3,5
Finansiella kostnader	8	-8,3	-12,1	-5,6	-16,6
Resultat före extraordinära poster		51,1	29,9	47,6	32,0
Extraordinära intäkter och kostnader	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	10	0,0	0,0	0,6	0,0
Årets resultat		51,1	29,9	48,2	32,0

Balansräkning

(mkr)	Noter	Kommun 2212	Kommun 2312	Koncern 2212	Koncern 2312
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	3,7	3,7	3,7	3,7
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	12	583,4	594,3	838,5	898,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	13	77,9	78,2	90,6	146,0
Maskiner och inventarier	14	24,1	23,2	30,6	32,6
Finansiella anläggningstillgångar	15	29,6	30,0	12,7	13,1
Summa Anläggningstillgångar		718,8	729,3	976,1	1 094,2
Bidrag till statlig infrastruktur	16	9,7	9,1	9,7	9,1
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m	17	47,5	50,0	47,5	50,0
Fordringar	18	106,3	114,1	112,0	129,4
Kortfristiga placeringar	19	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa, bank	20	40,5	62,7	82,2	83,4
Summa Omsättningstillgångar		194,3	226,8	241,7	262,8
Summa Tillgångar		922,7	965,2	1 227,5	1 366,1
Eget Kapital, Avsättningar och Skulder					
Eget kapital	21	-423,3	-452,1	-447,5	-495,8
-varav resultatutjämningsreserv		-21,0	-21,0	-21,0	-21,0
-varav årets resultat		-30,1	-29,9	-25,4	-32,0
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser					
	22	-50,6	-62,3	-50,6	-62,3
Andra avsättningar	23	-4,5	-5,9	-4,5	-7,5
Avsättning deponier	24	-22,0	-23,4	-22,0	-23,4
Summa Avsättningar		-77,1	-91,6	-77,1	-93,1
Skulder					
Långfristiga skulder	25	-276,0	-270,2	-532,2	-590,9
Kortfristiga skulder	26	-146,3	-151,3	-170,6	-186,3
Summa Skulder		-422,3	-421,5	-702,8	-777,2
Summa Eget Kapital, Avsättningar och Skulder		-922,7	-965,2	-1 227,5	-1 366,1
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	27	470,9	518,4	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits	28	177,5	180,4	177,5	180,4
Övriga ansvarsförbindelser	29	0,0	0,0	0,2	0,2
Leasing (del av långfristig skuld)	30	213,5	204,0	0,0	0,0

Kassaflödesanalys

		KOMMUNEN	
mkr	Not	231231	221231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Periodens resultat		29,9	51,1
Justering för av- och nedskrivningar	4	32,9	31,6
Justering för gjorda avsättningar	23-25	11,7	11,7
Pågående arbete till tomtlager (förråd)	18	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-10,7	2,1
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>63,7</i>	<i>96,5</i>
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar	19	-7,8	-24,3
Ökning (-)/Minskning (+) förråd	18	-2,6	-34,3
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder	27	5,0	21,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		58,3	59,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering (-) i matr/immatr anläggningstillgångar	12-15	-44,8	-71,4
Invest.inkomst / försäljn. (+) matr/immatr anl. tillgångar	12-15	3,6	6,5
Nettoförändring leasingtillgångar, ökn (-) minskn (+)		10,6	6,1
Investering (-) i finansiella anläggningstillgångar	16	0,0	0,0
Försäljning (+) av finansiella anläggningstillgångar	16	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-30,6	-58,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning (+) långfristiga skulder	26	0,0	0,0
Minskning (-) långfristiga skulder	26	-5,8	-1,1
Ökning (-) långfristiga fordringar	16	0,0	0,0
Minskning (+) långfristiga fordringar	16	0,3	-2,9
Aktieägartillskott utbetalt		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5,5	-4,0
Årets kassaflöde		22,2	-3,7

Kassaflödesanalys för koncernen har ej upprättats.

Noter

Tkr

1 - Verksamhetens intäkter	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Försäljningsintäkter	8 324,9	8 873,0	0,0	9 346,9
Taxor och avgifter	89 456,9	90 921,5	0,0	90 921,5
Hyror och arrenden	8 219,3	8 669,0	0,0	48 073,6
Bidrag	68 612,3	71 213,0	0,0	71 223,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 997,1	3 237,0	0,0	6 648,0
Exploateringsintäkter	6 760,2	3 798,6	0,0	3 798,6
Realisationsvinster	-424,2	493,1	0,0	493,1
Försäkringsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	13,2	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	183 959,7	187 205,2	0,0	230 504,7
Interna intäkter	47 126,1	57 337,4	0,0	0,0

2 - Jämförelsestörande post (till not 1 och 2)

Reavinst/förlust försäljning anläggningstillgång	-425,0	-493,1	-425,0	-493,1
Omräkning pensionsavs. from 1998 p g a ränte	0,0	0,0	0,0	0,0

3 - Verksamhetens kostnader	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Löner och sociala avgifter	-491 086,1	-510 992,4	0,0	-515 162,5
Pensionskostnader	-27 462,7	-51 272,7	0,0	-51 405,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-17 511,2	-16 454,7	0,0	-96 979,0
Bränsle, energi och vatten	-6 103,9	-3 664,8	0,0	-3 708,9
Köp av huvudverksamhet	-151 721,3	-135 262,8	0,0	-135 262,8
Lokal- och markhyror samt fastighetservice	-66 770,9	-77 046,4	0,0	-9 000,2
Övriga tjänster	-31 135,9	-32 213,7	0,0	-41 196,1
Varav räkenskapsrevision*	-163,0	-276,0	0,0	-447,2
Lämnade bidrag	-24 111,5	-27 102,3	0,0	-27 002,3
Realisationsförluster och utrangeringar	-19,4	227,7	0,0	227,7
Övriga kostnader	-30 010,2	-44 493,2	0,0	-43 390,0
Upplupen skatt	0,0	0,0	0,0	-1 516,1
Summa verksamhetens kostnader	-845 932,9	-898 275,4	0,0	-924 395,8
Summa räkenskapsrevision	-163,0	-276,0	0,0	-447,2
Interna kostnader	-47 126,1	-57 337,4	0,0	0,0

*Räkenskaper

Sakkunnig biträde	-100,0	-210,0	-100,0	-210,0
Förtroendevalda	-63,0	-66,0	-63,0	-66,0
Bolagsrevision	0,0	0,0	0,0	-171,2

Kostnad övrig revision

Sakkunnigt biträde	-525,0	-458,0	-525,0	-458,0
Förtroendevalda revisorer	-252,0	-214,0	-252,0	-214,0
Lekmannarevision	0,0	-52,0	-90,0	-192,0

Total kostnad räkenskapsrevision och övrig revision	-940,0	-1 000,0	-1 030,0	-1 311,2
--	---------------	-----------------	-----------------	-----------------

4 - Avskrivningar	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Avskrivningar immateriella tillgångar	-838,5	-989,9	0,0	-989,9
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-30 713,2	-31 915,7	0,0	-41 179,8
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-31 551,7	-32 905,6	0,0	-42 169,7

5 - Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	502 844,2	527 162,1	502 884,2	527 162,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	12 680,8	8 546,1	12 680,8	8 546,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 427,7	2 815,5	3 427,7	2 815,5
Övriga skatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	518 952,6	538 523,8	518 992,6	538 523,8

6 - Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	152 418,2	168 010,7	152 418,2	168 010,7
Kommunal fastighetsavgift	28 068,2	30 575,5	28 068,2	30 575,5
Bidrag för LSS-utjämning	2 369,2	47,6	2 369,2	47,6
Kostnadsutjämningsbidrag	16 687,5	17 403,5	16 687,5	17 403,5
Regleringsbidrag	29 892,9	25 348,2	29 892,9	25 348,2
Övriga bidrag och utjämning*	2 133,1	1 259,0	2 133,1	1 259,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	231 569,0	242 644,5	231 569,1	242 644,5

* Bidrag- Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina: Totalt erhållet bidrag 778 300 kr, varav 0 kr kvar att intäktsföra.

Bidrag- Prestationsbaserat statsbidrag till kommunerna i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden: Totalt erhållet 1 480 289 kr varav 740 145 kr kvar att intäktsföra.

7 - Finansiella intäkter	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Utdelningar på aktier och andelar	19,9	64,4	0,0	64,4
Ränteintäkter	793,5	3 129,8	0,0	1 849,1
Övriga finansiella intäkter	1 585,1	1 574,0	0,0	1 574,0
Summa finansiella intäkter	2 398,4	4 768,2	0,0	3 487,5

8 - Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-4 853,6	-4 626,8	0,0	-8 563,9
Ränta på pensionsavsättningar	-1 075,0	-5 477,0	0,0	-5 477,0
Övriga finansiella kostnader	-2 336,9	-2 003,0	0,0	-2 536,0
Summa finansiella kostnader	-8 265,5	-12 106,8	0,0	-16 576,9

9 - Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa extra ordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0

10 - Bokslutsdispositioner				
Upplösning av periodiseringsfond	0,0	0,0	-550,0	0,0
Summa bokslutsdispositioner	0,0	0,0	-550,0	0,0

	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
11 - Immateriella anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets början	3 994,5	3 718,0	0,0	3 718,0
Årets investeringar	649,0	1 056,5	0,0	1 056,5
Årets avskrivningar	-926,0	-1 508,3	0,0	-1 508,3
Omklassificering	0,0	429,6	0,0	429,6
Bokfört värde Immateriella tillgångar	3 717,5	3 695,7	0,0	3 695,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	3 år	3 år		3 år

12 - Mark, byggnader, tekniska anläggningar

	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv				
Redovisat värde vid årets ingång	36 967,5	38 472,2	0,0	67,3
Årets investeringar	1 507,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttrat eller utträ	0,0	-1 587,9	0,0	-1 587,9
Justering av klassificering	0,0	-529,0	0,0	-529,0
Årets avskrivningar	-3,0	-2,6	0,0	2,6
Redovisat värde markreserv	38 471,5	36 352,8	0,0	-2 046,9
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år		
Verksamhetsfastigheter				
Redovisat värde vid årets ingång	15 969,0	15 184,0	0,0	15 184,0
Varav årets investering	196,0	1 781,5	0,0	1 781,5
Årets avskrivningar	-981,0	-1 015,3	0,0	-1 015,3
Redovisat värde verksamhetsfastigheter	15 184,0	15 950,2	0,0	15 950,2
Bedömd genomsnittlig nyttjande per	24 år	24 år		
Finansiell leasing fastigheter				
Redovisat värde vid årets ingång	202 323,8	196 198,6	0,0	0,0
Anskaffning under året	4 967,1	630,5	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-11 092,3	-11 233,3	0,0	0,0
Redovisat värde finansiell leasing fastigheter	196 198,6	185 595,9	0,0	0,0

Förändring av värde på finansiell leasing av fastigheter beror på förändrad beräkningsgrund vid kontraktens början. Detta finns beskrivet i redovisningsprinciperna.

	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Redovisat värde vid årets ingång	203 544,0	220 694,0	0,0	681 930,9
Årets investeringar	25 465,0	21 065,1	0,0	21 065,1
Årets avskrivningar	-8 315,0	-8 719,3	0,0	-8 745,2
Redovisat värde fastigheter för affärsverksamhet	220 694,0	233 039,8	0,0	694 250,9
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	35 år	35 år		
<i>Publika fastigheter</i>				
Redovisat värde vid årets ingång	69 485,0	76 940,0	0,0	76 940,0
Årets investeringar	11 436,1	15 923,8	0,0	15 923,8
Årets avskrivningar	-3 981,0	-5 523,8	0,0	-5 523,9
Redovisat värde publika fastigheter	76 940,1	87 339,9	0,0	87 339,9
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	25 år	25 år		
<i>Fastigheter annan verksamhet</i>				
Redovisat värde vid årets ingång	538,1	-59,7	0,0	-59,7
Årets investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttrat eller utrangerat	-542,6	0,0	0,0	0,0
Justering av klassificering	0,0	529,0	0,0	530,0
Årets avskrivningar	-55,2	-55,2	0,0	-55,2
Redovisat värde annan verksamhet	-59,7	414,1	0,0	415,1
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	25 år	25 år		
<i>Skogsmark</i>				
Skogsmark	35 641,2	35 567,7	0,0	35 639,3
Årets investeringar	0,0	70,1	0,0	40,1
Redovisat värde på avyttrat	-73,6	0,0	0,0	0,0
Skogsmark	35 567,7	35 637,8	0,0	35 679,4
<i>Exploateringsmark</i>				
Redovisat värde vid årets ingång	429,0	428,3	0,0	428,3
Justering av klassificering	0,0	-428,3	0,0	-428,3
Redovisat värde exploateringsmark	429,0	0,0	0,0	0,0
Totalt redovisat värde materiella anläggningstillg	583 425,2	594 330,5	0,0	898 887,4

13 - Övriga materiella

anläggningstillgångar

Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Redovisat värde vid årets ingång	90 133,4	77 879,8	0,0	145 677,1
Investeringar	55 779,5	25 596,9	0,0	25 596,9
Slutförda objekt	-68 033,1	-25 320,3	0,0	-25 320,3
Redovisat värde vid årets slut	77 879,8	78 156,4	0,0	145 953,8

14 - Maskiner och inventarier

Anskaffningsvärde	86 436,5	89 681,0	0,0	100 978,5
Investeringar	4 551,0	1 496,3	0,0	1 496,3
Ackumulerade avskrivningar	-63 143,9	-68 631,7	0,0	70 444,7
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing lös egendom	815,7	2 103,4	0,0	2 103,4
Redovisat värde vid årets slut	24 108,3	23 152,8	0,0	173 526,6
Bedömd nyttjande period	9,8 år	9,8 år		

15 - Finansiella anläggningstillgångar Kommun 2212 Kommun 2312 Koncern 2212 Koncern 2312

Värdepapper, andelar

Sexdrega medborgarhus	13,0	13,0	0,0	13,0
Insatskapital Södra skog	22,5	22,5	0,0	22,5
Swedbank Sjuhärad	118,5	118,5	0,0	118,5
Netwest	142,0	142,0	0,0	142,0
Inera AB	42,5	42,5	0,0	42,5
Tolk i väst	10,5	10,5	0,0	10,5
Andelar i Kommuninvest ekonomisk	9 367,5	9 367,5	0,0	9 367,5
Summa värdepapper, andelar	9 716,5	9 716,5	0,0	9 716,5

Aktier/andelar i koncernföretag

Svenljunga kommun förvaltning AB	106,0	106,0	0,0	0,0
AB Svenljunga Bostäder	1,0	1,0	0,0	1,0
Överlida Fjärrvärme	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott, 2013	16 795,0	16 795,0	0,0	0,0

Summa aktier och andelar i

kommunens koncernföretag	16 902,0	16 902,0	0,0	1,0
---------------------------------	-----------------	-----------------	------------	------------

Långfristiga fordringar

Svenljunga Kommun Förvaltning AB	200,0	200,0	0,0	0,0
Änglarp Tranemo	2 800,8	3 162,3	0,0	3 162,3

Totalt redovisat värde för andelar

och aktier vid årets slut	29 619,3	29 980,8	0,0	12 879,8
----------------------------------	-----------------	-----------------	------------	-----------------

16 - Bidrag till statlig infrastruktur Kommun 2212 Kommun 2312 Koncern 2212 Koncern 2312

Bidrag	20 578,8	20 578,8	0,0	20 578,8
Akkumulerad upplösning	-10 872,0	-11 499,2	0,0	-11 499,2
Redovisat värde vid årets slut	9 706,8	9 079,6	0,0	9 079,6

17 - Förråd m.m

Förråd och lager	900,0	1 292,4	0,0	1 292,4
Exploateringsfastigheter	46 547,1	48 735,1	0,0	48 735,1
Tomträttsmark m.m.	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	47 447,1	50 027,5	0,0	50 027,5

18 - Fordringar

Kundfordringar	6 120,2	8 809,0	0,0	8 746,9
Statsbidragsfordringar	285,5	120,0	0,0	120,0
Skattefordringar	7 094,6	8 707,2	0,0	10 001,1
Förutbetalda kostnader/upplupna in	87 490,3	93 019,5	0,0	93 417,0
Övriga kortfristiga fordringar	5 335,4	3 458,9	0,0	17 071,1
Redovisat värde vid årets slut	106 325,9	114 114,6	0,0	129 356,1

19 - Kortfristiga placeringar	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
 20 - Kassa, bank				
Kassa	64,7	64,2	0,0	64,2
Bank	40 422,4	62 587,5	0,0	83 324,6
Redovisat värde vid årets slut	40 487,1	62 651,7	0,0	83 388,8
 21 - Eget kapital				
Ingående balans eget kapital	-395 945,7	-423 303,7	0,0	-447 522,4
varav resultatutjämningsreserv	0,0	-21 000,0	0,0	-21 000,0
Årets avsättning till resultatutjämnin	-21 000,0	0,0	0,0	0,0
Rättelse finansiell leasing fastigheter	13 830,3	0,0	0,0	-17 335,4
Rättelse Kommuninvest	-101,2	1 050,6	0,0	1 050,6
Rättelse semesterlöneskuld * okomp	10 042,8	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-29 360,4	-29 854,1	0,0	-32 018,0
Justering årets resultat pga rättelse	-768,4	0,0	0,0	0,0
Utgående eget kapital	-423 302,7	-452 107,1	0,0	-495 825,2
 22 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Specifikation - Avsatt till Pensioner	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Ingående avsättning till pension inkl.	56 276,0	50 637,0	0,0	50 637,0
Nya förpliktelser under året	2 433,0	6 927,0	0,0	6 927,0
varav förmånsbestämd ålderspension	2 433,0	6 901,0	0,0	6 901,0
varav särskild avtalspension	0,0	26,0	0,0	26,0
varav efterlevandepension	0,0	0,0	0,0	0,0
varav övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-1 685,0	-1 977,0	0,0	-1 977,0
Ränte och basbeloppsuppräknin	930,0	3 637,0	0,0	3 637,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-5 207,0	807,0	0,0	807,0
Byte av tryggande	-1 009,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	-1 101,0	2 279,0	0,0	2 279,0
Summa avsatt till pensioner	50 637,0	62 310,0	0,0	62 310,0
därav pensioner till förtroendevalda	8 056,0	8 514,0	0,0	8 514,0
Antal visstidsförordnanden				
Tjänstemän	0,0	0,0	0,0	0,0
Politiker	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualiseringsgrad	99 %	99 %	0	99 %

23 - Andra avsättningar	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Avsatt för bidrag infrastruktur				
Avsättning trafiklösning Lockryd	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning bidrag infrastruktur RV 27	41,0	41,0	0,0	41,0
Avsättning medfinansiering GC Överl	4 471,3	5 898,3	0,0	5 898,3
Övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	1 516,1
Summa övriga avsättningar	4 512,3	5 939,3	0,0	7 455,4
Ingående avsättning GC Överlida -Mj	4 850,0	4 512,3	0,0	4 512,3
Ny avsättning	0,0	1 628,0	0,0	1 628,0
Utgifter under året	0,0	-752,0	0,0	-752,0
Inflationsjustering	0,0	551,0	0,0	551,0
Rättelse*	-378,9	0,0	0,0	0,0

Utgående avsättning GC Överlida- Mj **4 471,1** **5 939,3** **0,0** **5 939,3**

Svenljunga kommun har tecknat avtal med Trafikverket 2018 om bidrag för ny GC-väg Överlida-Mjöbäck. Trafikverket är ansvariga för vägen och projektet. Kommunen medfinansierar med 50 % av kostnaden. Sedan 2021 har kommunen en avsättning för medfinansieringen.

Trafikverkets prognos ligger i dagsläget på 13,7 miljoner kronor (prisnivå november, 2023). Nuvärdet av bidragsbeloppet beräknas uppgå till 7,03 miljoner kronor inklusive 0,5 miljoner kronor för oförutsedda byggkostnader. I samband med bokslut 2023 har konstaterats att projektet kan vara aktuellt att gå i produktion under 2024. Mellanskillnaden mellan tidigare avsättning och nya kalkylen kostnadsförs direkt och belastar kommunens resultat 2023.

* Rättelse finns beskrivet i redovisningsprinciperna.

Ingående avsättning infrastruktur RV	41,0	41,0	0,0	41,0
Ny avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter under året	0,0	0,0	0,0	0,0
Inflationsjustering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning infrastruktur RV 27	41,0	41,0	0,0	41,0

Infrastruktur RV27 är klart. Överskott på 41 tusen kronor kommer att föras tillbaka 2024.

24 - Avsättning deponier	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Avsättning Änglarp Deponi	12 587,0	13 342,2	0,0	13 342,2
Avsättning Moga Deponi	9 403,0	10 014,2	0,0	10 014,2
Summa avsättning för deponier	21 990,0	23 356,4	0,0	23 356,4
Ingående avsättning Änglarp deponi	12 126,0	12 587,0	0,0	12 587,0
Ny avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkt/ utgifter under året	-502,0	-364,1	0,0	-364,1
Inflationsjustering	962,0	1 119,2	0,0	1 119,2
Utgående avsättning Änglarp deponi	12 586,0	13 342,1	0,0	13 342,1
Ingående avsättning avsättning Moga deponi	8 585,0	9 403,0	0,0	9 403,0
Ny avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppgifter under året	-106,0	0,0	0,0	0,0
Inflationsjustering	924,0	611,2	0,0	611,2
Utgående avsättning Moga deponi	9 403,0	10 014,2	0,0	10 014,2

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

2023 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.

25 - Långfristiga skulder	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Lån i banker och kreditinstitut	-15 000,0	-15 000,0	0,0	-539 707,5
Långfristig del finansiell leasing lös egendom	-489,8	-1 532,3	0,0	-1 532,3
Långfristig finansiell leasing fast egendom	-213 534,0	-203 975,2	0,0	0,0
Periodiserade anslutningsavgifter VA	-25 351,9	-27 174,4	0,0	-27 174,3
VA-fond för framtida nyinvestering	-14 016,3	-14 516,3	0,0	-14 516,3
Offentliga investeringsbidrag	-7 565,9	-7 950,8	0,0	-7 950,8
Summa långfristiga skulder	-275 957,9	-270 149,0	0,0	-590 881,2

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut

Genomsnittlig räntebindningstid	2,43	1,44 år
Genomsnittlig ränta	0,48	0,48%
Lån som förfaller inom		
1 år	0	15 000 000
2-3 år	15 000 000	0
3-5 år	0	0

26 - Kortfristiga skulder

Kortfristig del leasing lös egendom /bank	-325,9	-571,2	0,0	-7 638,0
Leverantörsskulder	-33 600,2	-36 102,8	0,0	-54 302,6
Moms och punktskatter	-2 339,4	-1 708,5	0,0	-311,3
Personalens skatter, avgifter och löner	-56 763,6	-58 260,1	0,0	-58 921,4
Pensionskostnad individuell del	-18 949,9	-20 406,1	0,0	-20 406,1
Resultatreglering VA och renhållning	-2 674,5	-6 556,2	0,0	-6 556,2
Övriga kortfristiga skulder	-1 193,3	-1 018,0	0,0	-2 552,6
Upplupna kostnader och förutbetalda	-30 471,1	-26 677,7	0,0	-35 658,0
Summa kortfristiga skulder	-146 317,8	-151 300,6	0,0	-186 346,2

27 - Panter och därmed

jämförliga säkerheter

	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
AB Svenljunga Bostäder	180 848,0	211 013,0	0,0	0,0
Varav utnyttjad	177 673,0	207 227,7	0,0	0,0
Svenljunga verksamhetslokaler AB	289 436,0	339 323,4	0,0	0,0
Varav utnyttjad	282 658,0	327 329,1	0,0	0,0
Stiftelsen Klevs Gästgiveri	600,0	600,0	0,0	0,0
Varav utnyttjad	112,0	0,0	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 294 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Svenljunga kommun ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick

Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor.

Svenljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 598 920 475 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 609 544 194 kronor.

28 - Pensionsförpliktelser

	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Ingående ansvarsförbindelser inkl. löneskatt	186 878,0	177 509,0	0,0	177 509,0
Ränte- och beloppssuppräkning	4 155,0	11 839,0	0,0	11 839,0
Ändring av försäkringstekniska grund	0,0	0,0	0,0	0,0
Nyintjänad pension	52,0	-6,0	0,0	-6,0
Årets utbetalningar	-9 845,0	-10 889,0	0,0	-10 889,0
Övrig post	-1 902,0	1 412,0	0,0	1 412,0
Byte av tryggnad	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser	179 338,0	179 865,0	0,0	179 865,0
Löneskatt	-1 829,0	572,0	0,0	572,0
Utgående ansvarsförbindelse	177 509,0	180 437,0	0,0	180 437,0

29 - Övriga ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser

Garantiförbindelse Fastigo	0,0	0,0	199,0	190,6
----------------------------	-----	-----	-------	-------

30 - Leasing	<u>Kommun 2212</u>	<u>Kommun 2312</u>	<u>Koncern 2212</u>	<u>Koncern 2312</u>
Finansiella leasingavtal över 3 år (alla är koncerninterna)				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter	255 716,7	241 759,3	0,0	0,0
Framtida finansiella kostnader	-42 181,7	-37 783,2	0,0	0,0
Nuvärde minimileasingavgifter	213 976,2	203 976,2	0,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	10 420,6	10 420,6	0,0	0,0
Därav förfall inom 1-5 år	42 756,3	43 777,3	0,0	0,0
Därav förfall senare än 5 år	160 629,3	149 778,2	0,0	0,0
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter	828,4	2 337,0	0,0	2 337,0
Nuvärde minimileasingavgifter	-12,7	-233,5	0,0	-233,5
Nuvärdet av minimileasingavgifterna	815,7	2 103,4	0,0	2 103,4
Därav förfall inom 1 år	325,9	392,0	0,0	392,0
Därav förfall inom 1-5 år	489,8	1 399,7	0,0	1 399,7
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Operationell leasing				
Operationella leasingavtal (exkl. personbilar)				
Minimileasingavgifter	6 455,3	8 939,1	0,0	8 939,1
Med förfall inom 1 år	3 714,8	4 810,6	0,0	4 810,6
Med förfall inom 1-5 år	2 740,5	4 128,4	0,0	4 128,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Operationella leasingavtal (exkl. personbilar)				
Minimileasingavgifter	6 455,3	8 939,1	0,0	8 939,1
Med förfall inom 1 år	3 714,8	4 810,6	0,0	4 810,6
Med förfall inom 1-5 år	2 740,5	4 128,4	0,0	4 128,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Operationell leasing: personbilar				
Minimileasingavgifter	432,3	599,9	0,0	599,9
Därav förfall inom 1 år	317,2	299,0	0,0	299,0
Därav förfall inom 1-5 år	115,1	261,0	0,0	261,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Operationell leasing: fast egendom (alla är koncerninterna)				
Framtida minimileasingavgifter förfal	1 031,4	575,5	0,0	0,0
Inom 1 år	456,0	575,5	0,0	0,0
senare än 1 år men inom 5 år	575,5	329,5	0,0	0,0
senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Årsredovisning för VA-verksamheten

Verksamhetsberättelse

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

Verksamheten

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

Allt producerat dricksvatten i vattenverken kommer från grundvatten. Vattenkvaliteten är genomgående god. Viss avskiljning av järn och mangan kan förekomma. Totalt producerades 572 086 kubikmeter renvatten från vattenverken och kommunen har idag tolv grundvattentäkter i bruk som sammanlagt försörjer cirka 7 000 personer, vilket är cirka 70 procent av kommuninvånarna, med vatten.

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

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

Personal

Personalen på VA består av 12 personer; 9 män och 3 kvinnor.

VA-chef 100 %

VA ingenjör 2 st á 100 %

Projektledare 2 st á 100 %

Arbetsledare drift 100 %

Styr- och reglertekniker 100 %

Drifttekniker 3 st á 100 %

Rör-och anläggningstekniker 2 st á 100 %

VA-kundtjänst delas med avfallsenheten.

Mål

VA-enheten har som mål att minska vår miljöpåverkan genom att tänka hållbart och att ständigt arbeta med att optimera kemikalie- och energiförbrukningen. Allt som VA-enheten planerar, bygger och underhåller ska ha ett långsiktigt tänk. VA:s anläggningar kommer att finnas kvar i många år.

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

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

Årets resultat

VA-enheten hade budgeterat att göra ett överuttag på 1,4 miljoner kronor 2023 inklusive 0,5 miljoner kronor som planeras avsättas till fonden enligt kommunfullmäktiges beslut. Vid årets slut uppgick överuttaget till cirka 4,4 miljoner kronor, inklusive de 0,5 miljoner kronor som flyttas till fonden. Anledningen till det ökade överuttaget beror framförallt på lägre personalkostnader. 0,5 miljoner kronor av överuttaget läggs i en fond för framtida nyinvestering i ett projekt för VA-försörjning till norra kommunen. Resterande förs över till 2024 vilket enligt lagen ska regleras inom tre års period.

Projekt och underhåll

Då VA har många anläggningar och ett stort ledningsnät så har man ett ständigt behov av underhåll och investeringar. Nedan kommer ett axplock av projekt som har pågått under 2023.

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

Drift övervakningssystemet, SCADA, för hantering av VA-anläggningar är uppdaterat till en ny version för att förbättra driften av systemet så som larm hantering, drift optimering, historik och statistik.

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

För att få en bättre kontroll av kemikalieförbrukningen i reningsverken så har vi installerat digital nivåmätning i kemikalietankarna.

För att ta bort kemikaliedoseringen så har vi installerat ett järn- och manganfilter i Axelfors vattenverk.

Framtid

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

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

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

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

	2023	2022	2021	2020
Producerad mängd vatten i m3	572086	603709	637656	640641
Debiterad mängd vatten m3	449760	467427	470375	484893
Odebiterad mängd vatten i % (Läckor, spolning av nätet, Uttag från brandposter etc)	21%	23%	26%	24%

Nyckeltal: Dricksvatten de senaste fyra åren

	2023	2022	2021	2020
Antal vattenläckor	8	9	8	11
Antal vattenläckor/km ledning	0,063	0,071	0,063	0,087

Nyckeltal: Vattenläckor de fyra senaste åren

	2023	2022	2021	2020
Mottaget mängd vatten i m3	1416412	979388	1251440	1325735
Ovidkommande vatten i m3	966652	511961	787281	840842
Ovidkommande vatten i %	68%	52%	62%	63%

Nyckeltal: Avlopp de fyra senaste åren

RESULTATRÄKNING miljoner kronor	Not	2023	2022
Verksamhetens intäkter			
Brukningssavgifter		29,7	29,1
Anslutningsavgifter		2,7	1,8
Periodisering av anslutningsavgifter		0,8	-1,0
Förutbetalad intäkt (överuttag)		-4,4	-3,2
Övriga externa intäkter		2,0	0,7
Interna intäkter (inom kommunen)		2,0	3,0
Summa Intäkter		32,9	30,4
Verksamhetens kostnader			
Entreprenader		2,2	2,8
Personalkostnader		7,1	8,6
Övriga kostnader		13,4	9,4
Avskrivningar		6,6	6,3
Interna kostnader (inom kommunen)		1,6	2,3
Summa kostnader		30,9	29,4
Ränta (extern)		0,0	0,0
Ränta (intern)		2,0	1,0
Årets resultat		0,0	0,0

Resultaträkning 2023

BALANSRÄKNING miljoner kronor	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	7		
Byggnader, mark och markanläggningar		189,9	174,8
Inventarier		3,3	3,6
Pågående arbeten		25,7	31,6
Summa anläggningstillgångar		218,9	210,0
Omsättningstillgångar			
Förråd		1,0	0,4
Kundfordringar		1,0	0,9
Övriga kortfristiga fordringar		0,2	0,0
Summa omsättningstillgångar		2,2	1,3
SUMMA TILLGÅNGAR		221,1	211,3
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Periodiserade anslutningsavgifter	1	27,2	25,4
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1,3	1,3
Skuld till VA abonnenter	8	21,1	16,7
Övriga skulder		1,0	1,4
Upplupna kostnader och förutb. intäkter		2,7	1,5
Skuld Svenljunga kommun	9	167,8	165,0
SUMMA SKULDER		221,1	211,3

Balansräkning 2023

Not 1 Taxor bruks- och anläggningsavgifter

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

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

Anslutningsavgifterna har tidigare intäktsförts helt på inbetalningsåret, men från och med 2008 periodiseras de på 40 år.

Not 2 Interna intäkter

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

Not 3 Personalkostnader

Personalkostnaderna har fördelats till VA-verksamheten efter uppskattad tid.

Not 4 Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan med hänsyn till förväntad nyttjandeperiod.

För diverse komponenter se kommunens redovisningsprinciper.

Not 5 Interna kostnader

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

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

Not 6 Räntekostnad

VA-kollektivet betalar internränta om 1,3 % i enlighet med kommunens verksamhetsplan. Räntan är baserad på kommunens totala kapitalkostnad. Underlaget för ränteberäkningen är fr o m 2009 genomsnittligt lån från kommunen under året.

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	Miljoner kronor	Miljoner kronor
Verksamhetsfastigheter	2023	2022
Ingående bokfört värde	174,8	154,7
Nyanskaffningar	20,8	21,4
Årets avskrivning	-5,5	-1,3
Utgående bokfört värde	190,1	174,8
Inventarier		
Ingående bokfört värde	3,6	4,1
Nyanskaffningar	0,2	0,0
Årets avskrivning	-0,5	-0,5
Utgående bokfört värde	3,3	3,6

Not 8 Skuld till VA-abonnenter

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

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

Skuld till VA-abonnenter (miljoner kronor)	2023	2022
Ingående skuld	16,7	13,5
Överuttag till fonden	0,5	0,5
Överuttag	3,9	2,7
Återföring av överuttag	0,0	0,0
Utgående ackumulerade skuld avseende överuttag	21,1	16,7

Not 9 Skuld Svenljunga kommun

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

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

Driftsredovisning

Nämnd (mnkr)	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Utfall 2022	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Utfall 2023	Budget 2023	Budget Avvikelse
Kommunstyrelsen	25,9	-99,8	-73,8	25,1	-103,5	-78,4	-81,2	2,8
Barn- & utbildningsnämnden	35,7	-332,2	-296,6	39,5	-356,4	-316,9	-314,2	-2,7
Socialnämnden	56,7	-325,0	-268,3	51,9	-324,4	-272,5	-277,6	5,1
Samhällsbyggnadsnämnden	95,8	-142,6	-46,7	53,0	-106,5	-53,5	-52,2	-1,3
Nämndernas nettokostnader	214,1	-899,6	-685,4	169,5	-890,8	-721,3	-725,2	3,9
Gem. intäkter/kostnader*	37,5	-50,7	-13,2	16,2	-46,9	-30,7	-28,8	-1,9
Intern debiterad ränta	3,2	0,0	3,2	5,7	-0,3	5,4	4,4	1,0
Verksamhetens nettokostnader	254,9	-950,3	-695,4	191,4	-938,1	-746,7	-749,6	2,9
Skatteintäkter	519,0	0,0	519,0	538,5	0,0	538,5	526,0	12,5
Generella statsbidrag	229,6	0,0	229,6	241,4	0,0	241,4	228,5	12,8
Finansnetto	2,4	-4,4	-2,0	4,7	-8,1	-3,3	-3,9	0,6
Resultat före extraordinära poster	1 005,8	-954,7	51,1	976,0	-946,2	29,9	1,0	28,9
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1 005,8	-954,7	51,1	976,0	-946,2	29,9	1,0	28,9
Varav jämförelsestörande poster	0,0	-0,5	-0,5	1,3	-1,7	-0,3	0,0	-0,3
Resultat exkl. jämförelsestörande poster	1 005,8	-954,1	51,7	974,7	-944,5	30,2	1,0	29,2

Tilläggsanslag och ramjusteringar

Ursprungligt budgeterat resultat för 2023 var 2,7 miljoner kronor, men kommunfullmäktige beslutade i juni om ett tilläggsanslag till samtliga nämnder om totalt 1,75 miljoner kronor avseende kompensation för ökade kostnader i samband med fackförbundet Kommunals löneförhandlingar. Det budgeterade resultatet sänktes därmed till nuvarande 1,0 miljoner kronor.

Utöver detta har en flyttning av budget för kapitaltjänstkostnader, för ramjusteringar ("stjärnmarkerade") investeringar, har främst gjorts till Samhällsbyggnadsnämnden med ca 1,2 miljoner kronor.

2023

(mnkr)	Ursprunglig budget	Budget-reglering	Total budget
Kommunstyrelsen	-81,2	0,0	-81,2
Barn- och utbildningsnämnden	-313,8	-0,4	-314,2
Socialnämnden	-276,4	-1,2	-277,6
Samhällsbyggnadsnämnden	-51,0	-1,2	-52,2
Gemensamma intäkter/kostnader	-29,8	1,0	-28,8
Intern debiterad ränta	4,4	0,0	4,4
Verksamhetens nettokostnad	-747,8	-1,8	-749,6
Skattintäkter	754,5	0,0	754,5
Finansnetto	-3,9	0,0	-3,9
Resultat	2,7	-1,8	1,0

Specifikation budgetreglering

2022 aug-dec	-0,226	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2022 aug-dec	0,226	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2022 aug-dec	-0,778	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2022 aug-dec	0,778	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2023 jan-april	-0,023	KS: Ramjusterande investeringar KS/IT
2023 jan-april	0,023	GEM: Ramjusterande investeringar KS/IT
KF-beslut 2023-06-12 § 96	-1,166	SN: kommunals avtalsrörelse
KF-beslut 2023-06-12 § 96	-0,381	BUN: kommunals avtalsrörelse
KF-beslut 2023-06-12 § 96	-0,014	KS: kommunals avtalsrörelse
KF-beslut 2023-06-12 § 96	-0,190	SBN: kommunals avtalsrörelse
2023 maj-aug	0,008	SBN: Ramjusterande investeringar Exploatering
2023 maj-aug	-0,008	GEM: Ramjusterande investeringar Exploatering
2023 maj-aug	-0,016	SBN: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
2023 maj-aug	0,016	GEM: Ramjusterande investeringar Gata/park (inkl Kultur & Fritid)
Summa	-1,751	

Nämnder

Nämnderna har sammanlagt ett överskott om 3,9 miljoner kronor jämfört med budget, vilket fördelar sig enligt nedan.

Kommunstyrelsen redovisar ett budgetöverskott med 2,8 miljoner kronor (3,5 % budgetavvikelse). De största enskilda posterna är överskott inom Arbetsmarknadsenheten med anledning av avslutade projekt, personalvakanser och lägre kostnader för sommarens feriearbete. Andra överskott har uppstått

avseende lägre färdtjänstkostnader, lägre kostnader inom turism, folkhälsa och näringslivsåtgärder samt att medel för oförutsedda händelser som inte förbrukats.

Resultatet för **Barn- och utbildningsnämnden** innebär ett underskott med 2,7 miljoner kronor, (0,9 % budgetavvikelse). Främsta förklaringen är att verksamheterna inom förskolan och grundskolan har knappt 5 miljoner kronor högre personalkostnader än budgeterat, vilket främst beror på ett högre antal barn eller elever som kräver särskilt stöd. Kostnaderna för köp av skolplatser (förskola, grundskola, gymnasiet och anpassad gymnasieskola) från andra kommuner och fristående enheter beräknas överstiga budget med ca 2,1 miljoner kronor.

Underskottet vägs upp av att nämnden erhållit bidrag för asylsökande från Migrationsverket med drygt en miljon kronor samt 4 miljoner i andra bidrag.

Värt att nämna är att Barn- och utbildningsnämnden har för år 2023 fått ett uppdrag att vidta åtgärder för att korta tiden från skolans start till slut och erhöll ett budgetanslag om 1,0 miljoner kronor 2023 och ytterligare 1,0 miljoner 2024. Förvaltningen har meddelat att under tiden för omorganisation av skolstrukturen i söder är det svårt att vidta hållbara åtgärder över tid. När omorganisationen är klar finns det bättre förutsättningar att få en långsiktig lösning. Utöver detta har Kommunfullmäktige, i sitt beslut om Verksamhetsplan 2024-2026, beslutat att detta budgetanslag ska tas bort. Den tilldelade budgeten för 2023 kommer därmed inte förbrukas och genererar ett överskott.

I övrigt är det flertalet plus- och minusposter som summerar till det prognostiserade underskottet.

Socialnämnden redovisar en budgetavvikelse motsvarande +5,1 miljoner kronor i överskott (1,8 % budgetavvikelse). Äldreomsorg och Hälso- och sjukvård visar ett underskott på 1,9 miljoner kronor, vilket är långt från fjolårets underskott på 14,5 miljoner. Det är dock fortsatt utmaningar med att anpassa verksamheten till givna budgetramar, men positiva utfall angående statsbidrag dämpar underskottet. Utbetalningar av ekonomiskt bistånd fortsätter minska och genererar ett budgetöverskott 2,5 miljoner kronor. Överskott har även uppstått på grund av personalvakanser för det svårrekryterade yrket som socialsekreterare.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en relativt stor budgetavvikelse om -1,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,5 % av budgetramen. Underskottet beror främst på en snörik mars månad men även i slutet av året har kostnaderna överstigit budget något, totalt uppnår snö- och halkbekämpningen ett underskott på 1,9 miljoner kronor. Överskott med ca 0,9 miljoner kronor på andra verksamheter inom gatuenheten dämpar underskottet.

Dock visar Kostenheten själv ett underskott om -0,4 miljoner kronor, detta efter att ca 0,5 miljoner kronor av underskottet fakturerats till socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Största orsakerna till underskottet är högre livsmedelspriser och för låg budget för timvikarier.

Det finns en budgetprincip i kommunen som säger att en avvikelse om 3,0 % av kostenhetens bruttobudget kan balanseras över åren. Samhällsbyggnadsnämnden föreslår att denna princip ej nyttjas i år, belastningen på 2023 blir då enligt ovan beskrivning. Kommunfullmäktige har i sitt beslut om Verksamhetsplan 2024-2026, beslutat att denna budgetprincip ska tas bort.

Samhällsbyggnadsnämnden bör vidta åtgärder för att säkerställa att budgetföljsamheten ökar och att verksamheten bedrivs effektivt samt att förändringar sker i dialog med köpande förvaltningar.

Gemensamma och finansiella poster

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter, generella statsbidrag (inklusive kommunalteknisk utjämning) och kommunal fastighetsavgift för 2023 blev sammanlagt 25,4 miljoner kronor högre än budgeterat, vilket förklaras nedan.

Grunden för skatteintäkterna 2023 är invånarantalet den 1 november 2022. I budgeten som är beslutad i KF 28 november 2022 finns 10 835 personer och verklig befolkningssiffra 1 november var 10 852 personer, en ökning med 17 personer. Kalkylmässigt ger detta ett överskott om ca 1,0 miljoner kronor.

Skatteprognoserna från SKR har tidigt under året pekat på positivare skatteunderlag för 2023 jämfört med budget. I mitten av december publicerades årets sista skatteprognos, vilket visade ytterligare +7 miljoner kronor. Främsta förklaringarna till budgetöverskottet totalt sett är höjt generellt statsbidrag i höstbudgeten (inför 2023) med drygt 4 miljoner, bättre utfall i utjämningsystemen (+6,8 miljoner), högre fastighetsavgift (+2,1 miljoner) och högre skatteintäkter (+12,5 miljoner) för både 2022 och 2023.

Trots lågkonjunktur, stor oro i arbetsmarknaden och samhällsekonomin i stort har den befarande inbromsningen av arbetsmarknaden inte skett i någon större utsträckning.

Finansnetto

Här återfinns borgensavgifter som de helägda bolagen betalar till kommunen, som går i borgen för bolagens externa lån. Avgiften är för närvarande 0,3 % av aktuellt borgensåtagande vid årets början, vilket innebär intäkter på knappt 1,4 miljoner kronor och är knappt 0,1 miljoner bättre än budgeten.

Kommunen har i dagsläget eget lån på 15 miljoner kronor, vilket upptogs juni 2020. Räntan är bunden på fem år och uppgår till låga 0,48 %. Lånet upptogs efter några års höga investeringsnivåer. Initialt var lånebehovet större men Regeringens tillskott av generella statsbidrag under 2020 dämpade lånebehovet. Även de höga resultaten 2021 och 2022 samt årets resultat 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.

Kommunen har tidigare gjort avsättningar till deponierna Änglarp och Moga. Det åligger kommunen att årligen pröva om avsättningarna ska finnas kvar samt att värdesäkra de. Bedömningen är att avsättningarna är nödvändiga och dessa har värdesäkrats med årsförändringen av KPI med oktober som basmånad. Värdesäkringen har belastat årets resultat med ca 1,2 miljoner kronor.

Kommunen har också en avsättning avseende medfinansiering av del av GC-leden Överlida-Mjöback med 4,85 miljoner kronor. 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. Trafikverkets prognos ligger i dagsläget på 13,7 miljoner kronor (prisnivå november 2023). Kommunens del uppgår till drygt 7,0 miljoner kronor. Mellanskillnaden mellan tidigare avsättning och nya kalkylen, ca 2,2 miljoner kronor, kostnadsförs direkt och belastar kommunens resultat 2023.

En annan betydande finansiell kostnad har belastat årets resultat med 1,0 miljoner kronor. Det avser kravet på att redovisa hyreskontrakt för lokaler enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen. De lokaler vi hyr av det kommunala bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB stämmer in på den definitionen.

Gemensamma intäkter och kostnader

*Specifikation gemensamma intäkter och kostnader

(mnkr)	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Utfall 2022	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Utfall 2023	Budget 2023	Budget Avvikelse
Utbetalda pensioner	0,0	-14,5	-14,5	0,0	-16,1	-16,1	-15,3	-0,8
Årets nya pensioner	0,0	-19,7	-19,7	0,0	-46,8	-46,8	-41,7	-5,1
Återföring sociala avgifter	29,5	0,0	29,5	0,0	36,5	36,5	34,4	2,1
Delsumma gemensamt	29,5	-34,2	-4,7	0,0	-26,3	-26,3	-22,6	-3,8
Reavinst/-förlust fsg av fastighet	0,0	-0,5	-0,5	1,3	-1,7	-0,3	0,0	-0,3
Reavinst/-förlust fsg av expl.mark	0,0	-0,6	-0,6	2,5	-2,1	0,5	0,0	0,5
Lokalkostnader	4,6	-9,2	-4,6	5,3	-7,9	-2,6	-3,5	0,9
Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Integration	3,5	-2,5	1,0	6,1	-3,4	2,7	0,0	2,7
Ramjusterande investeringar Gata/Park	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,3
Ramjusterande driftsatt exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,5
Ramjusterande investeringar KS, nytt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,4
Åtgärder Coronapandemin, utfall	0,0	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medfinansiering statlig infrastruktur	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-2,8	-2,8	-0,6	-2,2
Övrigt gemensamt	0,0	-2,5	-2,5	1,0	-2,7	-1,7	-0,9	-0,8
Summa gemensamt	37,5	-50,7	-13,2	16,2	-46,9	-30,7	-28,8	-1,9

Pensionskostnader

Skandia är kommunens avtalade pensionsadministratör. Pensionskostnaderna är baserade på en beräkning från Skandia per 2023-12-31. Kommunen redovisar pensionsavsättningar intjänade till och med 1997-12-31 som en ansvarsförbindelse vilket följer gällande lagstiftning. Förändringen på ansvarsförbindelsen påverkar inte årets resultat.

Pensionskostnaderna är på en mycket högre nivå 2023 än 2022, på grund av nytt pensionsavtal (AKAP-KR) samt att den kraftiga inflationsökningen innebär en större ökning av de parametrar som ligger till grund för pensionskostnaderna. Det avser parametrar som t ex KPI, prisbasbelopp och inkomstbasbelopp. Det nya avtalet är nu fullt genomfört. Sammantaget uppstår ett budgetunderskott med 3,8 miljoner kronor, vilket är 1,6 miljoner bättre än prognosen i delårsbokslutet.

Lokalkostnader

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

Överskottet beror kostnaderna för verksamhetsservice inte ökat som befarat samt att ett mindre anslag för rivningsåtgärder inte förbrukats.

Integration

Integrationsverksamheten visar ett budgetöverskott med 2,7 miljoner kronor. Budgeten är medvetet satt till noll eftersom det beräknade mottagandet är väldigt lågt och därmed också beräknade bidragen från Migrationsverket. 0,7 miljoner kronor av överskottet härrör från att bidrag för mottagande av flyktingar från Ukraina blev större än de faktiska kostnaderna.

Övrigt gemensamt

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

Här redovisas också tilläggsanslaget för åtgärder på Sexdrega deponi. Arbetet slutfördes före årsskiftet och uppgick till 1,3 miljoner kronor jämfört med det av kommunfullmäktige beslutade anslaget om 2,8 miljoner kronor.

Investeringsredovisning

Investeringsbudget 2023 för kommunen omfattar 59,5 miljoner kronor. Dessutom finns kvarstående investeringsmedel från tidigare år om totalt 36,1 miljoner samt tilläggsanslag om totalt 4,5 miljoner, vilket innebär att total budget för året uppgick till 100,1 miljoner. Utfallet för genomförda investeringar uppgår till 44,8 miljoner och genomförandegraden landar på 45%, vilket är betydligt lägre än de senaste två åren. Genomförandegraden 2021 var 77 % och 2022 59 %.

Av kommunens totala investeringsutfall 2023 är 14,0 miljoner kronor inom skattefinansierad verksamhet och resterande 30,8 miljoner kronor inom avgiftsfinansierad verksamhet.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) har en total investeringsbudget om ca 115,0 miljoner kronor inklusive kvarstående medel och tilläggsanslag och ett utfall på 78,7 miljoner. Detta räknas som skattefinansierad investering då bolaget endast ansvarar för kommunens lokalförsörjning. Majoriteten av kommunerna i Sverige har denna verksamhet i egen regi.

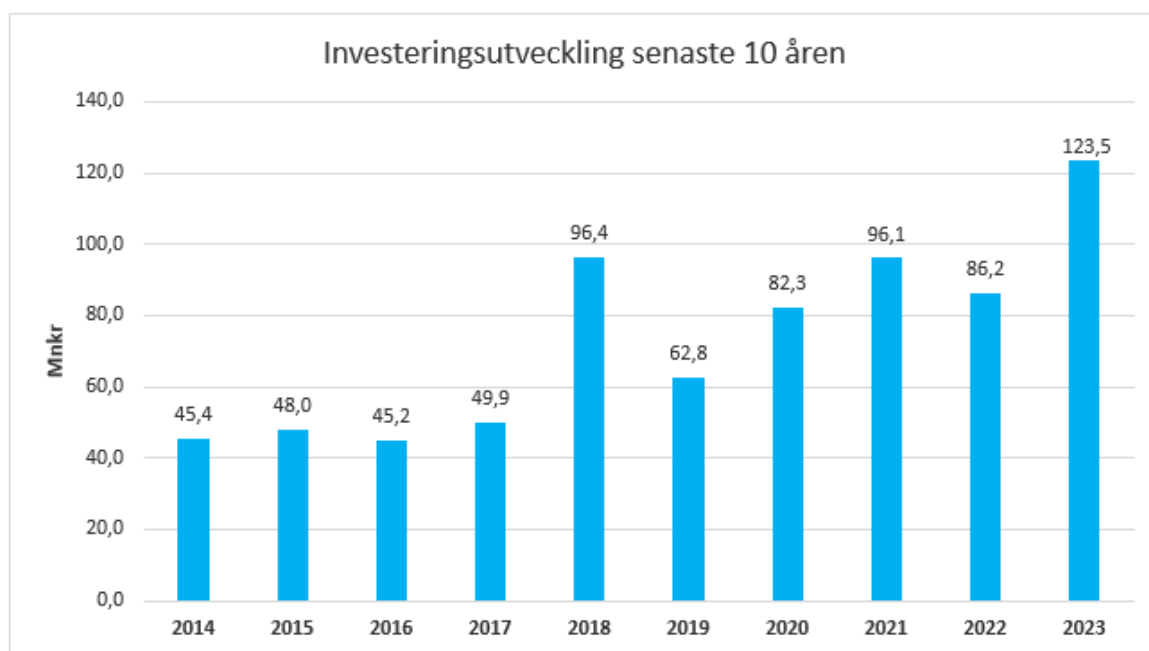
Inräknat SVLAB uppgår årets budget till 215,1 miljoner kronor och utfallet till 123,5 miljoner kronor. Genomförandegraden uppgår då till 57 %, något lägre nivå än 2022 nivå som var på 60 %.

Belopp i tusentals kronor	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Kommunstyrelsen	3 400	2 153	0	5 553	3 153	2 400	43%	18 459	5 268	13 191
Barn- och utbildningsnämnden	2 814	379	0	3 193	3 018	175	5%	12 588	9 414	3 174
Socialnämnden	1 425	0	0	1 425	503	922	65%	15 014	3 428	11 586
Samhällsbyggnadsnämnden	32 938	22 739	625	56 302	23 987	32 315	57%	344 182	121 728	222 453
Exploatering	17 871	10 863	3 870	32 604	13 356	19 248	59%	33 574	13 375	20 199
Markförvärv	1 000	0	0	1 000	770	230	23%	1 000	770	230
Totalt kommunen	59 448	36 134	4 495	100 077	44 788	55 289	55%	424 817	153 983	270 834
<i>I bolaget på uppdrag av Svenljunga kommun</i>	97 300	7 160	10 500	114 960	78 699	36 261	32%	127 950	91 698	36 252
S:A KOMMUNEN O SVENLJUNGA VERKS.LOKALER AB	156 748	43 294	14 995	215 037	123 487	91 550	43%	552 767	245 681	307 086
Varav										
Skattefinansierad verksamhet	17 052	11 780	0	28 832	13 966	14 865	52%	127 929	63 711	64 218
Avgiftsfinansierad verksamhet	42 396	24 355	4 495	71 246	30 822	40 424	57%	296 888	90 272	206 616
Skattefinansierad verksamhet, inkl SVLAB	114 352	18 940	10 500	143 792	92 665	51 126	36%	255 879	155 409	100 470

Investeringsutveckling senaste 10 åren

Diagrammet nedan visar investeringar i kommunen (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet) samt SVLAB. Investeringsnivåerna har varit på en mycket hög nivå 2018-2023. Detta sätter ett tryck på kommunens och Svenljunga Verksamhetslokalers likviditet. Kommunen har under 2020 tagit ett lån på 15

miljoner kronor efter flera år av noll i belåning. Tack vare god budgetföljsamhet i nämnderna, regeringens stöd under pandemin och relativt goda ekonomiska resultat därefter har kommunen inte behövt öka belåningen hittills. Belåningen i kommunen kommer dock troligen öka då investeringsplanerna framåt är på en fortsatt hög nivå.



Kortfattad beskrivning av nämndernas genomförda investeringar

Kommunstyrelsen

Majoritet av projekten har varit IT-relaterade, både hårdvara och mjukvara. Medel för oförutsedda investeringar har inte använts under 2023.

Barn- och utbildningsnämnden

Under året har fokus varit på inköp av datorer och andra digitala verktyg.

Socialnämnden

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

Samhällsbyggnadsnämnden

Av kommunens totala investeringsbudget på cirka 100 miljoner kronor står samhällsbyggnadsnämnden för cirka 56 miljoner kronor, exklusive exploatering och 90 miljoner kronor inklusive exploatering. Samhällsbyggnadsnämnden investerar i så olika saker som reservvattentäcker för att tillgodose vattenbehovet för

kommunens invånare och bokbil för att nå ut med litteratur och annan media till kommunens alla delar. Samhällsbyggnadsnämnden har haft en genomförandegrad på cirka 43 % av sina budgeterade investeringsmedel under 2023, något lägre nivå än 2022 som var på 52 %.

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

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar också för kommunens exploatering av nya bostad- och industriområden. Kommunen har under det senaste året märkt av ett större tryck på att bygga bostäder och att etablera företag i kommunen. För att tillgodose det ökade behovet av tomtmark har kommunen ökat sin investeringstakt i just tomtmark för både bostäder och industri. Kommunen har inlett en utökad exploatering av industriområdet Lockryd samt framtagande av detaljplan för att kunna tillhandahålla industrimark för en eventuell etablering av större fabrik. Detaljplanen beräknas vara klar för antagande under 2024.

Medel för markförvärv har dock använts i relativt stor utsträckning, cirka 0,8 av 1,0 miljoner har nyttjats.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Bolagets i särklass största projekt avser den stora omstruktureringen av skolororganisationen i södra kommundelen, vilket görs i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen. Första delprojektet var renovering och tillbyggnad av förskolan i Överlida, vilken invigdes efter sommaren 2023. Utfallet översteg budget kraftigt och bolagets ambition har varit att på totalen ändå hålla budget. Övriga delprojekt löper på i princip enligt ursprunglig tidplan.

Under året har kommunfullmäktige (KF) beslutat om tilläggsanslag två gånger. I april beslutade KF att höja ambitionen i Kindaholmskolan genom att inrätta ett tillagningskök, vilket kalkylerades till 5,5 miljoner. Under hösten inkom Svenljunga Verksamhetslokaler AB med en skrivelse avseende ekonomisk uppföljning av projektet samt nya kalkyler för kvarvarande delprojekt. Kalkylerna innebar en total fördyring med 14 miljoner kronor. De nya kalkylerna föranledde en översyn av möjligheten att göra kostnadsbesparingar och ambitionssänkningar i samtliga delprojekt. Översynen innebar slutligen att KF i november beslutade om ett tilläggsanslag om 5 miljoner kronor. Total budget för hela projektet uppgår sedan dess till 205 miljoner kronor.

Projektreddovisning Svenljunga kommun

	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
KOMMUNSTYRELSEN										
Cisco ISE	600	0	0	600	505	95	16%	600	505	95
Dataportar verk fastighet	600	0	0	600	454	146	24%	600	454	146
Fiberring 2022, kabel mm	0	773	0	773	572	201	26%	2 273	1 299	974
Fiberring 2022, övrigt	0	1 255	0	1 255	1 336	-81	-6%	2 955	1 781	1 174
LIC WINDOWS SERVER 2019	200	0	0	200	162	38	19%	1 400	715	685
Läsplattor till politiker	0	125	0	125	125	0	0%	250	125	125
OFÖRUTSETT	2 000	0	0	2 000	0	2 000	100%	10 381	389	9 992
Summa Kommunstyrelsen	3 400	2 153	0	5 553	3 153	2 400	43%	18 459	5 268	13 191
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN										
Infrastruktur IT BUN	500	79	0	579	648	-69	-12%	5 724	3 892	1 832
INVENTARIER BUN	400	0	0	400	235	165	41%	3 600	1 143	2 457
PERS DIGITALA VERKTYG BUN	1 914	0	0	1 914	1 979	-65	-3%	2 664	4 222	-1 558
Server BUN 2022	0	200	0	200	157	43	22%	400	157	243
Tekn lösn för integration	0	100	0	100	0	100	100%	200	0	200
Summa Barn- och utbildningsnämnden	2 814	379	0	3 193	3 018	175	5%	12 588	9 414	3 174
SOCIALNÄMNDEN										
DATORER SOF	650	0	0	650	448	202	31%	4 649	2 954	1 695
DIGITALA VERKTYG	100	0	0	100	55	45	45%	5 690	140	5 550
INVENTARIER GRUNDTRUSTN.	200	0	0	200	0	200	100%	200	0	200
KONTORMÖBLER SOF	200	0	0	200	0	200	100%	4 200	335	3 865
MÖBLER TILL AVD. SOF	275	0	0	275	0	275	100%	275	0	275
Summa Socialnämnden	1 425	0	0	1 425	503	922	65%	15 014	3 428	11 586
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN										
DIGITALA VERKTYG SBF	8	0	0	8	8	0	0%	0	8	-8
Summa SBF ADMIN	8	0	0	8	8	0	0%	0	8	-8
BIBLIOTEKSSYSTEM	0	200	0	200	16	184	92%	400	16	384
DIGITALA VERKTYG SBF	23	0	0	23	23	0	0%	0	23	-23
Inventarier Bibliotek 22	150	0	0	150	0	150	100%	150	0	150
Summa kultur- och fritid	173	200	0	373	39	334	90%	550	39	511
DIGITALA VERKTYG SBF	32	0	0	32	32	0	0%	0	32	-32
DIGITALT BYGGLOVSARKIV	178	1 194	0	1 372	0	1 372	100%	1 372	0	1 372
Skärmtak Bostadsanp.	90	0	0	90	0	90	100%	90	0	90
Summa miljö- och byggheten	300	1 194	0	1 494	32	1 462	98%	1 462	32	1 430

	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innv. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Belopp i tusentals kronor										
AKUTA VÄGBELYSNINGSAÖT	0	427	0	427	386	41	10%	12 486	5 459	7 027
Arbetsfordon (utb MYN088)	350	0	0	350	0	350	100%	350	0	350
BRYGGOR UTBYÖE TILLGÄNGL	100	0	0	100	92	8	8%	1 355	1 053	302
DIGITALA VERKTYG SBF	7	0	0	7	7	0	0%	0	7	-7
GARVARELEDEN RENOV BRO	0	373	0	373	0	373	100%	1 773	327	1 446
Gata Svedjan-Bergsäter	2 200	0	0	2 200	0	2 200	100%	2 200	0	2 200
GC-LED RISA-ÄNGL-SVENLJ	400	3 319	0	3 719	87	3 632	98%	8 667	1 359	7 308
LEKPLATSER RENOV TILLGÄNG	300	0	0	300	125	175		4 932	2 589	2 343
Maskiner och utrustning	250	136	0	386	140	246	64%	686	304	382
Reinvestering gata	1 800	-698	0	1 102	1 068	34	3%	22 896	20 066	2 829
RENOV. ELÄNL. GATUBELYSN.	2 000	2 522	0	4 522	2 706	1 816	40%	12 563	5 703	6 859
Tillg. anp. badplats hols	200	0	0	200	200	0	0%	200	200	0
TOALETTER KANOTLÄGER BADP	150	0	0	150	11	139		1 616	844	772
Toalettflytt Thiland park	175	0	0	175	170	5	3%	175	170	5
Trafikmiljö Boråsvägen E2	0	1 415	0	1 415	1 412	3		7 650	6 493	1 157
UTBYÖE VÄÖ GATUSKYLTAR	0	132	0	132	39	93		579	107	472
VÄÖVERF GC-LED HOLS-ÖVER	0	228	0	228	0	228	100%	728	72	656
Summa gata/park	7 932	7 854	0	15 786	6 443	9 343	59%	78 856	44 753	34 103
CONTAIN. LASTVXL-FLAK ÄVC	0	400	0	400	86	314	79%	1 600	480	1 120
FJÄRRÖVERVÄKNING VENTIL	120	0	0	120	0	120	100%	120	0	120
FNI-KÄRL	300	0	0	300	982	-682	-227%	900	1 586	-686
Insamlingsbehållare FTI	0	0	300	300	48	252	84%	300	48	252
KÄRLTOMMARE F LASTMASKIN	140	0	0	140	0	140	100%	230	0	230
MOGA RETUREN SOLCELLER	100	0	0	100	0	100	100%	100	0	100
VÄRMEVÄXLARE FA-HUSET	260	0	0	260	0	260	100%	260	0	260
ÄVS TRÄDGÄRDSÄVFALL	0	631	0	631	0	631	100%	2 751	209	2 542
Summa renhållning	920	1 031	300	2 251	1 116	1 135	50%	6 261	2 323	3 938
	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innv. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Belopp i tusentals kronor										
ANSLUTNINGSPUNKTER VÄ	300	0	0	300	225	75	25%	800	700	100
Asfaltering 4 st ARV	0	0	0	0	391	-391	0%	0	391	-391
AUTOMATIKSKÄP HOLSJUNGA	250	0	0	250	117	133	53%	250	117	133
BYÖE DISTR.PUMPAR	0	142	0	142	0	142	100%	885	308	577
Dagvattenledn t Sve 5:474	0	1 558	0	1 558	0	1 558	100%	4 458	1 342	3 116
Distr.pumpar Hillared VV	250	-101	0	149	129	20	13%	149	230	-81
EXPL LOCKRYD/SANDSJÖN VÄ	0	-30	0	-30	0	-30	100%	570	30	540
Expl. Stråvik, VÄ	0	0	0	0	2 470	-2 470	0%	0	2 470	-2 470
Fiberanslutning VÄ-anlägg	0	0	0	0	67	-67	0%	0	67	-67
Fördröjmag dagvled Boråsv	0	601	0	601	257	344	57%	4 731	3 786	945
LEDN.SÄNERING BORÄSVÄGEN	0	791	0	791	460	331	42%	6 690	4 169	2 521
Ledningsbyt GÄ v och Ekv	0	0	0	0	1 856	-1 856	0%	0	1 856	-1 856
LEDNINGSRÄTT MÄRDAKLEV	250	0	0	250	3	247	99%	250	3	247
Ledningssan./ovidkom. vat	6 290	0	0	6 290	7 356	-1 066	-17%	35 830	30 870	4 960
Maskiner och utrustning	0	147	0	147	79	68	47%	387	171	216
MÄRDAKLEV VV DETÄLPLAN	0	105	0	105	0	105	100%	319	99	221
NY SANDCONTAINER	200	0	0	200	126	74	37%	200	126	74
NYTT FILTER ÄXELFORS VV	700	0	0	700	459	241	34%	700	459	241
Pumpstation Slakteriet	0	570	0	570	265	305	54%	1 671	945	726
RENOV ARV SVENLJUNGA	0	0	0	0	183	-183	0%	4 668	2 540	2 128
Renov pump-/tryckstegr	235	0	0	235	329	-94	-40%	389	547	-158
RENOVERING HOLSJUNGA HR	550	0	0	550	0	550	100%	550	0	550
Renovering PSTN Kyrkbyn	500	0	0	500	65	435	87%	500	65	435
RENSGÄLLER ÖF ARV	600	0	0	600	164	436	73%	600	164	436
RÄVATTENBYGGNÄD Ö. FRÖLUN	150	0	0	150	91	59	40%	150	91	59
SEXDREGÄ ARV KÄP.ÖKNING	0	2 003	0	2 003	1	2 002	100%	12 652	2 218	10 434
SOLCELLÄNL. ARV	1 400	0	0	1 400	0	1 400	100%	1 400	0	1 400
SÄKERHETSÄÖ I VATTENVERK	230	27	0	257	194	63	25%	2 470	1 849	622
Takbeläggning vattenverk	0	312	0	312	71	241	77%	942	389	553
Uppdatering ÄV SCÄDÄ-syst	0	0	325	325	308	17	5%	325	308	17
Utbyte automatik HÄcksvik	250	0	0	250	0	250	100%	69	181	-113
UTBYÖE UNDERCENTRAL ÖVERV	500	301	0	801	77	724	90%	4 127	2 142	1 985
VÄ-försörj norra kommunen	10 000	5 983	0	15 983	262	15 721	98%	106 686	10 743	95 943
VÄTTENDOMÄR VÄTTENTÄKTER	600	-121	0	480	252	228	48%	7 406	2 274	5 132
VÄTTENSKYDDSDMR. ÄXELFORS	200	0	0	200	0	200	100%	200	0	200
VÄ-UTBYGGN FÄXHULT, HOLS	0	475	0	475	4	471	99%	56 409	2 532	53 877
VÖLYMMÄTNING RENINGSVERK	150	0	0	150	54	96	64%	150	54	96
Ökad kÄp. Holsljunga ARV	0	-303	0	-303	36	-339	112%	-530	339	-869
Summa vatten och avlopp	23 605	12 461	325	36 391	16 349	20 041	55%	257 053	74 574	182 479
Summa SBN	32 938	22 739	625	56 302	23 987	32 315	57%	344 182	121 728	222 453

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
BOST OMR SÄGVIKEN DP+PLPR	0	500	0	500	20	480	96%	500	20	480
BOST.OMR VISEBERG,DP+FPRO	0	369	0	369	0	369	100%	369	0	369
BOST.OMR ÖVERL-MJÖBÄCK DP	0	400	0	400	0	400	100%	400	0	400
BOSTADSOMR KÄLLERED EX VA	0	1 733	0	1 733	41	1 692	98%	1 733	41	1 692
BOSTADSOMR KÄLLERED VA	0	3 100	0	3 100	0	3 100	100%	3 100	0	3 100
DIGITALA VERKTYG SBF	30	0	0	30	30	0	0%	0	30	-30
DP BROKVARN SVENL	0	400	0	400	0	400	100%	400	0	400
DP: Sexdrega Smedsåsen	400	0	0	400	0	400	100%	400	0	400
Expl. Stråvik, exkl VA	0	-2 647	305	-2 342	-2 404	62	-3%	-2 342	-2 404	62
Expl. Stråvik, VA	0	2 355	115	2 470	0	2 470	100%	2 470	0	2 470
Exploatering Åtrastrand	0	-76	0	-76	0	-76	100%	-76	0	-76
Färdigställ. Bergsåterv.	0	0	1 600	1 600	27	1 573	98%	1 600	27	1 573
Gata Svedjan-Bergsåter	0	0	0	0	16	-16	0%	0	16	-16
HÄRDGJORD YTA, BERGSÅTER	0	31	0	31	0	31	100%	31	0	31
LOCKRYD ETAPP 1 : VA	4 542	3 000	0	7 542	0	7 542	100%	7 542	0	7 542
LOCKRYD ETAPP 3	0	3 776	0	3 776	0	3 776	100%	3 776	0	3 776
LOCKRYD ETAPP 5	10 249	-5 948	0	4 301	9 491	-5 190	-121%	4 301	9 491	-5 190
Markförvärv	1 000	0	0	1 000	770	230	23%	1 000	19	981
Planarbete Lockryd	2 500	2 469	1 700	6 669	5 783	886	13%	6 669	5 783	886
PLANLÄGGN BAKOM KLOCKAREG	0	96	150	246	202	44	18%	246	202	44
PLANPROGRAM SÄGVIKEN, HIL	0	208	0	208	113	95	46%	208	113	95
REINVEST OBEBGD TOMTER	150	150	0	300	0	300	100%	300	0	300
SANDSJÖN/LYSJÖN: VA	0	764	0	764	0	764	100%	764	0	764
VA-ledn Hillared-Lockryd	0	183	0	183	39	145	79%	183	39	145
Summa exploatering	18 871	10 863	3 870	33 604	14 127	19 477	58%	33 574	13 375	20 199

Projektredivisning Svenljunga Verksamhetslokaler

AB

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Sprinkler BGT	3 000	33	0	3 033	2 858	175	6%	3 900	3 725	175
Utemiljö skolor	300	0	0	300	168	132	44%	300	168	132
Ombyggnad kök Klockaregården	0	384	0	384	366	18	0%	400	382	18
Anpassning kök boenden	0	2 000	0	2 000	0	2 000	100%	2 000	0	2 000
Byte värmepanna Sexdrega	0	2 973	0	2 973	1 204	1 769	60%	6 000	4 231	1 769
Byte värmepanna Ö Frölunda	6 000	0	0	6 000	1 413	4 587	0%	6 000	1 413	4 587
Solcellsanläggningar	2 500	0	0	2 500	1 964	536	21%	3 500	2 779	721
Laddinfrastruktur	1 000	981	0	1 981	0	1 981	100%	2 600	619	1 981
Fiberinstallation i boenden	1 000	528	0	1 528	1 418	110	7%	2 000	2 157	-157
Ny skolstruktur i söder	81 500	261	10 500	92 261	67 705	24 556	27%	99 250	74 621	24 629
Ombyggnad utemiljö Mogaskolan	2 000	0	0	2 000	1 603	397	20%	2 000	1 603	397
Summa	97 300	7 160	10 500	114 960	78 699	36 261	32%	127 950	91 698	36 252

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelseförvaltningen håller samman samordningsgruppen runt eventuell etablering i Lockryd där arbetet under årets första månader intensifierats till stor del beroende på att arbetet med detaljplanen gått in i slutskede. Trots att Freyr drog sig ur i september är arbetet fortsatt intensivt. Kommunstyrelseförvaltningen har också i stor omfattning stöttat Barn- och utbildningsförvaltningen kring renovering och ombyggnation av förskola och skola i Överlida och Östra Frölunda. Vidare har arbetet med kris- och kontinuitetsplanering fortsatt under året.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 1: Skapa förutsättningar för fullföljda studier och fler i sysselsättning/arbete		–

Kommentar:

Familjecentralen har öppnat och blivit ett nav för våra föräldrastödsinsatser där vi når ett ökat antal föräldrar. Föreningssamordnarfunktionen har genererat ökad kontakt och dialog med vårt föreningsliv och vi ser en positiv trend i samverkan med oss och mellan föreningarna. Samarbete med RF-SISU med fredagsaktiviteter på kvällstid har gett positiva effekter.

Arbetsmarknadsenheten har förbättrat samarbetet med skolan och BUS (Barn och unga i Svenljunga), vilket har resulterat i bättre utfall av insatserna. Arbetslösheten bland ungdomar minskar men antalet ungdomar som enheten arbetar med har ökat rejält. Det kan bero på det förbättrade samarbetet. Enheten arbetar vidare för att förbättra samverkan ytterligare.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 2: Skapa förutsättningar för att bli en attraktivare arbetsgivare via kommunövergripande strategier		↗

Kommentar:

SAM-hjulet (Systematiskt arbetsmiljöarbete) är implementerat men alla enheter rapporterar inte. Hr-strateger arbetar med stöd till cheferna för att öka följsamheten. Uppföljning av SAM-hjulet sker även vid etablerade samverkansforum. En arbetsgrupp ska titta på utvecklingsmöjligheter under 2024.

Heltidsresan: Det är svårt att hitta exempel på kommuner som lyckats införa heltider inom samtliga verksamheter. De flesta kommuner är i samma situation som vi, alltså att man infört heltidstjänster inom socialförvaltningen. Det finns svårigheter att skapa vissa heltidstjänster inom skolan och Kulturskolan, till exempel för lärare i modersmål och musiklärare. Arbetet med att skapa förutsättningar för heltidsanställningar fortsätter under 2024.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 3: Resurseffektivitet och kompetensförsörjning via innovativa lösningar		

Kommentar:

Arbetsmarknadsenheten har nått goda resultat, trots den oro som omorganisationen skapar. De har arbetat med fler ungdomar (0-29 år) än tidigare och fått ut fler i arbete, enligt statistiken. Genom förbättrad samverkan med Lärcentrum, gällande Svenska för invandrare (SFI), och Arbetsförmedlingen så utvecklar Arbetsmarknadsenheten sitt stöd för att deras deltagare ska få rätt insatser.

Kommunikationsstrategen har arbetat med efterlevnad av DOS-lagen (Lagen om tillgänglighet i digital offentlig service) på Svenljunga.se, vilket resulterade i guldnivå i tillgänglighetsbarometern enligt FUNKA.

Postutredningen har slagit väl ut och inneburit en besparing på cirka 500 000 kr för 2023.

Fullmäktige har beslutat att vi ska använda nyttokalkyler innan vi köper nya it-system/it-lösningar. Sex nyttokalkyler har genomförts 2023 och en av dem kommer utvärderas för att ta reda på om investeringen gjort avsedd nytta.

FRI-systemet är svårarbetat både för systemförvaltare och föreningar, vilket leder till att allt ta längre tid och belastar stödfunktionerna i onödan. Krångligt med uppdateringar som släpar efter.

Det finns fortfarande viss tröghet i samarbetet mellan förvaltningarna men fortfarande stor potential att effektivisera genom samverkan.

Fullmäktigemål 2.1: Resultatet för 2023 ska uppgå till minst 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag,

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 4: Ge ändamålsenligt stöd till verksamheterna		→

Kommentar:

Vi har arbetat mycket med It-säkerheten under året via tekniska och organisatoriska åtgärder för att minska riskerna mot intrång och konsekvenser av intrång. Mer resurser går till att åtgärda upptäckta hot och sårbarheter med anledning av omvärldsläget.

Samarbetet med våra lokala fiberföreningar och leverantörer bidrar till att verksamheterna i södra delen har ökad kapacitet i datakommunikationen samt en ökad säkerhet mot avbrott via fiberringen.

Personalsituationen inom Socialförvaltningen, Hr och Ekonomi har stabiliseras under året. Rekrytering sker med syfte att vara rätt antal anställda i ett längre perspektiv för att på sikt undvika långvariga vakanser.

I E-arkiv-projektet arbetar vi för att ta fram informationshanteringsplaner. Barn- och utbildning är snart klara, övriga förvaltningar går lite långsammare. Arbetet med informationshanteringsplanerna har gett oss en skjuts i dataskyddsarbetet.

Vi har gett omfattande stöd för att ta fram E-tjänster både internt och externt.

Alla systematiskt brandskyddsansvariga (SBA) har fått utbildning och pärmar under 2023.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 5: Öka delaktigheten bland invånarna i Svenljunga kommun		↗

Kommentar:

Vi har tagit fram en ny form av föreningsbidrag i tät kontakt med föreningarna och skapat en förbättrad dialog via föreningssamordnaren som föreningarna kan vända sig till. Ambitionen är att stimulera aktiviteter och verksamhet snarare än fysiska anläggningar.

Aktivitetshus Hammarlind har haft cirka 1416 besök under året och majoriteten är kvinnor mellan 70-80 år. Flest besök blir det vid fasta planerade aktiviteter och här har pensionärsbio med lunch, bingo, hälsokursen "Sundare liv" och

generationsöverskridande garncafé varit det som dragit flest besök. Det är än så länge få som kommer in för en spontan fika/besök.

Senior sport school genomfördes under hösten. Flertalet upplever att arrangemanget gett större socialt nätverk, ökad motivation till en mer hälsosam livsstil och flertalet vill fortsätta med någon aktivitet som Senior sport school har erbjudit.

Vi har genomfört en satsning på ungas delaktighet och inflytande med en visionsdag i åk 8. Underlaget har tagits vidare till politiker och tjänstepersoner samt till näringslivet. Underlaget kommer också, tillsammans med LUPP-resultatet, användas som underlag i det fortsatta arbetet med målgruppen.

Det är fortsatt svårt att skapa ideellt engagemang via träffpunkt och i föreningslivet.

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 6: Förbättra förutsättningarna för hållbar företagsamhet		↗

Kommentar:

Svenskt näringslivs sammanfattande omdöme om företagsklimatet hamnar på 3.6 där en 3:a betyder godtagbart och en 4 betyder bra, se vidare i (Företagsklimat.se). För första gången på länge hamnar Svenljunga strax över sverigesnittet och vi är en av de kommuner som haft stadigast ökning från 2016. Det tyder på ett gott samarbete med näringslivet och bred representation från kommunens sida vid näringslivsträffarna. Insiktsmätningen genomförs varje år och kan bli en indikator tillsammans med företagsrankingen. Under 2023 har antalet företagsbesök utökats.

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

Nämndmål	Bedömning	Trend
Nämndmål 7: Minska vår energianvändning		→

Kommentar:

Kostnaderna för utbetald reseersättning har ökat under 2023 jämfört med 2022. Kostnaderna för kollektivresor har också ökat under 2023 jämfört med 2022, vilket kan bero på kostnadsökningar och/eller ökat kollektivtrafikresande. Däremot är de fortfarande lägre än 2021, vilket tyder på minskat resande totalt sett. Kommunens poolbilar är för närvarande rena el-bilar.

Våra bolag behöver komma med i återrapporteringen i högre grad, inte minst när det gäller vår energianvändning. Det sker med start 2024.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2021	2022	2023	2023	
Politisk verksamhet	-5,9	-6,9	-7,1	-6,8	-0,3
Kansli	-21,9	-23,6	-23,9	-25,2	1,3
Ekonomi	-6,7	-7,4	-7,6	-7,7	0,1
IT	-10,2	-11,2	-11,0	-10,7	-0,3
Arbetsmarknadsenheten	-7,3	-7,3	-9,5	-9,9	0,4
Personalenheten	-7,6	-6,0	-6,2	-7,2	1,0
Räddningstjänst	-10,9	-11,2	-12,1	-12,3	0,2
Oförutsett KSF	-0,1	0,0	0,0	-0,4	0,4
Oförutsett	-0,4	-0,4	-0,9	-1,0	0,1
Nettokostnad	-71,0	-73,8	-78,5	-81,3	2,8

	Intäkter	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Kostnader
	2023	2023	2023	2023	2023	2023
miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	-7,1	-6,8	-0,3
Kansli	4,7	2,1	2,5	-28,6	-27,4	-1,2
Ekonomi	0,6	0,6	0,0	-8,2	-8,3	0,1
IT	0,5	0,4	0,2	-11,6	-11,1	-0,4
Arbetsmarknadsenheten	18,5	14,3	4,2	-28,0	-24,2	-3,8
Personalenheten	0,8	0,1	0,7	-7,1	-7,3	0,3
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	-12,1	-12,3	0,2
Oförutsett KSF	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,4
Oförutsett	0,0	0,0	0,0	-0,9	-1,0	0,1
Summa	25,1	17,5	7,6	-103,6	-98,8	-4,8

Den politiska verksamheten avslutar året med ett underskott om 0,3 miljoner kronor

Verksamheterna inom kansli och kommunövergripande lämnar tillsammans ett överskott om 1,3 miljoner kronor. Turism och folkhälsa är de som avvikit mest från tidigare prognos.

IT:s beräknade underskott var 0,3 miljoner. Underskottet blev slutligen 0,3 miljoner kronor.

Svenljungas personal/HR:s verksamheter lämnar totalt ett överskott 1 miljon kronor, vilket inkluderar ett överskott på 0,1 miljoner (Svenljungas andel på 47%)

från den gemensamma HR samverkan med Tranemo. 0,6 miljoner kronor kommer från verksamheter som HR själva styr över resterande överskott om 0,4 miljoner kronor beror på löneväxlingar pensioner, miljöbilar m.m.

AME:s samverkan med Tranemo inkl. integration resulterade i ett överskott om 2,2 miljoner kronor. Integrationen står för 0,64 miljoner kronor och 48 % redovisas centralt i Svenljunga. Verksamheternas överskott om 1,6 miljoner kronor där Svenljungas 48 % motsvarar 0,7 miljoner kronor. Detta beror på avslutade projekt, vakanta tjänster samt vinst vid inlösen av bilar.

Överskott på feriearbetarna blev 0,2 miljoner kronor.

Ansvar 2027, vilket innehar fordonssamordnare och Komjobb, är ett nytt ansvar som är nytt under AME och tillhör bara Svenljunga. Slutligt underskott för ansvaret är 0,6 miljoner kronor.

Totalt för AME:s samverkan och AME i Svenljunga resulterade i ett överskott om 0,4 miljoner kronor.

Oförutsett KS+KSF samt räddningstjänsten lämnar tillsammans ett överskott om 0,7 miljoner kronor.

Totalt sett på KSF avslutades året med ett överskott om 2,8 miljoner kronor.

Den del av integrationen som återfinns under AME men redovisas centralt, lämnar ett överskott om 0,6 miljoner kronor. Överskottet är vinst vid inlösen av leasingbuss men övriga kostnader som varit lägre än beräknat. Svenljungas andel är 48%. Övrigt flyktmottagande inkl. det som gavs för de som kommit från Ukraina ett överskott om 2,4 miljoner kronor, totalt 2,7 miljoner kronor.

Personal

Totala antalet årsarbetare har ökat något sedan samma period förra året.

Sjukfrånvaron har ökat något sedan samma period förra året men är ändå relativt låg.

Anställda per anställnings- och löneform

	231231				221231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
KSF	63	60	3	61,7	57	52	9	56,8

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	231231		221231	
	Antal timmar	Motsv. antal årsarb	Antal timmar	Motsv. antal årsarb
KSF	19 900	10,1	15 849	8,0

Frånvaro

	230101-	231231		220101-	221231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
KSF	4,3%	1,9%	2,4%	3,9%	1,9%	2,0%

Samverkansnämnd Arbetsmarknad

Sammanfattning

Bedömningen är att kvalité uppnås eller är på väg att uppnås för målgruppen, medarbetare och verksamhet. Nya lokaler har bidragit till en förbättrad arbetsmiljö och en ökad tillgänglighet för deltagare. Nya coacher har kommit in i sin arbetsroll, vilket också har ökat kvalitén.

Verksamhet - rapport på Verksamhetsmål

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

Nämndmål 1: Skapa förutsättningar för fullföljda studier och fler i sysselsättning/arbete

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Analysera och identifiera målgruppen som riskerar att bli hemmasittare.		↗
Kommentar: Vi har kommit en bit på väg men arbetet behöver fortsätta 2024. Avvaktar rekrytering av ungdomscoach med tanke på ev delning (Tranemo). Arbetslösheten bland ungdomar har minskat men antalet ungdomar som AME arbetar med har ökat rejält. Det kan bero på förbättrade samarbetsmöjligheter AME behöver arbeta ytterligare för förbättrad samverkan.		

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

Nämndmål 3: Resurseffektivitet och kompetensförsörjning via innovativa lösningar

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Säkerställa att alla deltagare får rätt insatser		–
Kommentar: Genomfört jobb och rekryteringsmössa och kompetensutveckling under hösten inom dokumentation och Klarspråk. Utvecklingsplanen är uppdaterad och mer anpassad för vår AME process. Kartläggningen är gjord för nuvarande elever på SFI, gruppaktiviteter för de elever som är berättigade enligt utbildningsplikten. Samverkan uppstartad med ny rektor på Lärcentrum.		

Ekonomi

Arbetsmarknadsenheten redovisar som helhet i sitt samarbete med Tranemo ett överskott om 2,2 miljoner kronor inklusive integrationen. Svenljungas andel är 48 % och Tranemos andel är 52 % grundat på invånarantalet 1/11 2021. Integrationen står för 0,6 miljoner kronor. Verksamheternas överskott om 1,6 miljoner kronor. Detta beror på avslutade projekt, vakanta tjänster samt vinst vid inlösen av bilar.

Överskott på feriearbetarna blev 0,2 miljoner kronor för bägge kommunerna.

AME 2023-2025		Utfall December 2023	Budget 2023
Totalt administration		9 108	8 665
Totalt arbetsmarknadsåtgärder		1 725	2 144
Totalt integration och verksamheter		4 695	6 908
		15 528	17 718
Svenljunga 48%		7 453	8 505
Tranemo 52%		8 074	9 213
(ny fördelning from 2020)		15 528	17 718
52134 Feriearbetare Svenljunga		924	1 105
52162 Feriearbetare Tranemo		912	1 105
Totalt Svenljunga		8 378	9 609
Totalt Tranemo		8 987	10 318

Personal

Det har varit en orolig personalsituation under året och den har ytterligare eskalerat. Det beror på en utdragen process i och med enhetsdelningen. Alla väntar på besked om vad som kommer att hända.

Samverkansnämnd Personal

Sammanfattning

HR-funktionen ger idag stöd till två kommuner; Svenljunga och Tranemo med totalt sett ca 90 chefer och 2500 medarbetare. HR-funktionen har en gemensam HR-chef. Lön består av tre lönekonsulter, en löneadministratör och två systemförvaltare. HR består av fyra HR-strateger och en HR-specialist. I december 2022 fattades beslut om att förstärka enheten med en lönekonsult på grund av långvarig hög arbetsbelastning. Tjänsten tillsattes under våren 2023.

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

HR-funktionen organiseras för att kunna ge chefer ett verksamhetsnära HR-stöd, men det finns flera strategiskt viktiga utvecklingsområden, såsom t ex kommungemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete, arbete med styrdokument, kompetensförsörjning och marknadsföring av kommunen som arbetsgivare, som också behöver ges utrymme. Det finns ett stort behov av strategiskt utvecklingsarbete inom flera områden. På grund av låg grundbemanning inom HR samt att HR-funktionen ger stöd åt två kommuner kommer det strategiska utvecklingsarbetet ta tid att genomföra även framgent.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål 2: Skapa förutsättningar för att bli en attraktivare arbetsgivare via kommunövergripande strategier

Enhetsmål	Bedömning	Trend
Heltidsresan		
Kommentar: Det är svårt att hitta exempel på kommuner som lyckats införa heltider inom samtliga sina verksamheter. De flesta kommuner är i samma situation som vi, alltså att man infört heltidstjänster inom Socialförvaltningen. Heltidsresan bygger på ett centralt avtal mellan arbetsgivaren och Kommunal. Vi		

vet att det är svårigheter att skapa vissa heltidstjänster inom skolan och Kulturskolan, t.ex. för lärare i modersmål och musiklärare. Det finns också personer som är undantagna att ha heltidstjänst, det gäller personer som har sjukersättning från Försäkringskassan eller är långtidssjuka. Arbetet med att skapa förutsättningar för heltidsanställningar kommer att fortsätta under 2024.		
Arbeta verksamhetsnära		-
Kommentar: Lön deltar vid budgetuppföljningar inom samtliga förvaltningar tillsammans med respektive chefer. Under hösten har HR blivit involverade i samverkansforum i samtliga förvaltningar.		
Systematiskt arbetsmiljöarbete		↗
Kommentar: Medarbetarenkäten genomförs jämna år vilket innebär att nästa enkät kommer 2024. SAM-hjulet är implementerat men alla enheter rapporterar inte. En arbetsgrupp har sammankallats för att titta på utvecklingsmöjligheter. Uppföljning av SAM - hjulet sker inom samverkansforumen.		
Medarbetarwebben		→
Kommentar: Arbetet är påbörjat med hjälp av kanslifunktionen. Det har resulterat i en kartläggning av vilka dokument som behöver uppdateras eller tas bort. Arbetet med uppdatering/borttagning pågår. Arbetet med guider och manualer är påbörjat.		
Lön och förmåner		-

Ekonomi

Ekonomi återfinns under kommunstyrelseförvaltningens redovisning ovan.

Personal

Under första kvartalet 2023 gick en av medarbetarna inom HR på föräldraledighet. Det ekonomiska utrymmet som föräldraledigheten skapar används för att förstärka lönefunktionen ytterligare. I december 2022 fattades också beslut om att förstärka enheten med en lönekonsult på grund av långvarig hög arbetsbelastning. Ny medarbetare tillträdde i maj 2023. Rekrytering har genomförts av två HR-strateger, vilka har tillsatts under sensommaren. HR-funktionen har en långtidssjukfrånvarande medarbetare, vilket påverkar arbetsbelastningen för övriga medarbetare inom HR. En omorganisation där HR-administratör numer är verksam som HR-specialist har genomförts under året och har fått god respons från verksamheterna.

Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Under året har den förvaltningsövergripande enheten BUS, barn och unga i Svenljunga haft en positiv utveckling med många olika inriktningar och aktiviteter för barn och ungdom. Familjecentralen är äntligen i gång. Besöken av vårdnadshavare och barn har varit över förväntan och trycket är stort på att utöka verksamheten. Det finns en god samverkan mellan barnhälsovård, mödrahälsovård, förebyggande socialtjänst, och öppna förskolan men också av andra interna och externa parter exempelvis folktandvården. Förskolan i Överlida var renoverad och tillbyggd inför terminsstart i augusti. Skolorganisation söder fortskrider enligt plan med nybyggnation av skolan i Överlida samt om- och tillbyggnad av skolan i Östra Frölunda och rivning och nybyggnation av idrottshallen i samma ort.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

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

Kommentar:

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

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

haft ett elevhälsoteam med alla professioner på plats, syns positiva resultat i förutsättningar att möta elevers unika behov. Den elevenkät som genomfördes under våren 2023 visar att 8 av 10 elever i årskurs 3-6 samt 7 av 10 elever i årskurs 7-9, trivs och känner sig trygga i skolan. Tyvärr anser bara 5 av 10 elever att eleverna bemöter varandra bra vilket har inneburit att fler insatser genomförts för att skapa en god skolkultur.

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

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

Förskola

Kommunens 11 förskolor har de senaste åren lyckats vända en negativ trend och i våra förskolor syns en ökad andel behöriga förskollärare (50 %, kommunens egen statistik). Alla kommunens förskolor har minst en behörig förskollärare. Förskoleavdelningarna har också i högre utsträckning fler än en behörig förskollärare än tidigare läsår.

Fritidshem

Behörigheten på kommunens fritidshem är fortsatt låg (20 %, kommunens egen statistik, riksnittet är cirka 40 %). Som tidigare analys visat så är det fritidshem där det redan arbetar behörig personal som har kunnat rekrytera fler behöriga pedagoger. Våra analyser visar att vikten av att det finns kollegor att samverka med i arbetslag, som dessutom är erfarna och har en god kompetens i uppdraget, är viktiga faktorer för att söka utannonserade tjänster på våra fritidshem. En gemensam uppdragsutbildning är planerad tillsammans med två andra kommuner för att utbilda obehöriga men erfarna medarbetare inom fritidshemmen till grundlärare/fritidspedagoger.

Grundskola

I grundskolan hade 80,6 % (82,7 % i Sverige) av lärarna som undervisade i årskurs 1-9 pedagogisk högskoleexamen läsåret 2022/2023, vilket är en klar förbättring

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

Anpassad grundskola

Anpassad grundskolan som tidigare haft bekymmer med att rekrytera behörig personal har det senaste läsåret ökat andelen personal med pedagogisk högskoleutbildning till 66,6%.

Vuxenutbildning

I den kommunala vuxenutbildningen hade 83,3 % pedagogisk högskoleutbildning under läsåret 2022/2023, vilket är högre än rikets 69,9 %. Andelen behöriga lärare med legitimation inom svenska för invandrare har ökat till 71,4 % och har ökat ytterligare hösten 2023 till 85 %.

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

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

Läsåret 2022/2023 visar att 61 % av eleverna i årskurs sex når målen i alla ämnen. Få elever når de högsta betygen och i svenska/svenska som andraspråk hade ingen elev betyget A. Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs sex blev 203 poäng. Den främsta förklaringen till att måluppfyllelsen är låg ligger i att andelen underkända i Svenska/Svenska som andra språk motsvarar drygt 20 % av eleverna.

Särskilda insatser har påbörjats för att förbättra resultaten i att läsning, skriva och läsförståelse för de yngsta eleverna. Förskolan arbetar kontinuerligt med att stärka barnens läsförmåga och under läsåret ytterligare fokuserat på att utveckla den förmågan.

Årets årskurs nio visar ett något lägre resultat än föregående år där 85 % av eleverna är behöriga till ett nationellt yrkesprogram på gymnasiet. Motsvarande siffra i riket är 85,2 %. Det genomsnittliga meritvärdet för årskursen har också sjunkit något till 206,4 poäng vilket främst beror på att pojkarnas meritvärde

minskat med 13 poäng till 186,4 poäng samtidigt som flickorna ökat med 10 poäng till 228,9 poäng.

Under läsåret genomfördes en kompetensutvecklingsinsats för hela grundskolan och anpassad grundskolan på temat "Tillgängliga lärmiljöer" med syftet att skapa en mer inkluderande undervisning som kan möta alla elevers olika behov.

Resultatet inom vuxenutbildningen visar att 92 % har godkända betyg av de genomförda kurserna inom vård- och omsorgsprogrammet. Inom SFI är den godkända andelen 32 %. För övriga vuxenutbildningen fick 73 % av eleverna som fullföljde sina kurser godkänt betyg.

Ekonomi

Nettokostnad	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Miljoner kronor	2021	2022	2023	2023	
Politisk verksamhet	-0,6	-0,5	-0,6	-0,6	0,0
Ledning och administration	-21,7	-23,5	-24,6	-24,5	-0,2
Förskola	-69,1	-71,9	-65,6	-64,8	-0,8
Grundskola	-118,3	-125,7	-145,0	-143,8	-1,2
Anpassad skola	-8,2	-8,5	-10,2	-9,8	-0,4
Gymnasieskola	-40,8	-41,3	-44,4	-42,9	-1,6
Vuxenutbildning	-7,8	-9,2	-9,7	-11,2	1,4
Kulturskolan	-3,0	-3,7	-3,8	-3,9	0,1
Skolskjutsar	-10,5	-12,2	-12,9	-12,8	-0,1
Nettokostnad	-280,0	-296,6	-316,9	-314,2	-2,7

miljoner kronor	Intäkter 2023 Utfall	Intäkter 2023 Budget	Intäkter 2023 Avvikelse	Kostnader 2023 Utfall	Kostnader 2023 Budget	Kostnader 2023 Avvikelse
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Ledning och administration	0,4	0,4	0,0	-25,0	-24,9	-0,2
Förskola	14,9	13,4	1,5	-80,5	-78,2	-2,3
Grundskola	21,5	14,0	7,4	-166,5	-157,9	-8,6
Anpassad skola	0,1	0,1	0,0	-10,3	-9,9	-0,4
Gymnasieskola	1,1	1,2	-0,2	-45,5	-44,1	-1,4
Vuxenutbildning	1,1	0,9	0,3	-10,9	-12,1	1,2
Kulturskolan	0,4	0,2	0,2	-4,2	-4,1	-0,1
Skolskjutsar	0,0	0,0	0,0	-12,9	-12,8	-0,1
Summa	39,5	30,3	9,2	-356,4	-344,4	-12,0

Förvaltningen visar ett underskott som uppgår till 2,7 miljoner kronor för hela året.

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

- Det totala underskottet för lönekostnaderna uppgår till 4,6 miljoner kronor. Underskottet finns både inom förskola och på skola. Detta beror främst på att verksamheterna har ett högt antal barn eller elever som kräver särskilt stöd.
- Kostnader för interkommunala ersättningar inom förskola, skola, och gymnasiet spräcker budgeten med sammanlagt 2,1 miljoner kronor.
- Förvaltningen har erhållit mer intäkter än vad som var budgeterat. Överskottet består av 1,4 miljoner kronor från Migrationsverket för asylsökande och cirka fyra miljoner i andra bidrag. Även intäkter för föräldraavgifter inom förskola och fritidshem har blivit en miljon kronor högre än budget. Under året har förvaltningen genomfört inkomstjämförelse mot Skatteverket. Förvaltningen har jämfört de inkomstuppgifter som vårdnadshavare lämnat in till kommunen mot de uppgifter som de har deklarerat för inkomståret 2021. Om kontrollen visade att de betalt fel avgift har vårdnadshavare antingen fått en tilläggsfaktura eller en återbetalning. Detta har resulterat i högre intäkter.
- I budgeten har förvaltningen fått två miljoner kronor för att bekosta projektet för en ny skolorganisation i söder. Det har under året förbrukats tre miljoner kronor, vilket gör att förvaltningen lämnar ett underskott på en miljon kronor. Samtidigt lämnar förvaltningen ett överskott på en miljon kronor eftersom pengarna för satsningen för att korta skolskjutiderna inte har blivit använda.

Lönekostnaderna på verksamheten **Ledning och administration** överstiger budgeten med cirka 0,5 miljoner kronor och balanseras av medel från riktade statsbidrag. Även kostnaderna för licenser har överskridit budgeten, vilket resulterade i ett totalt underskott på 0,2 miljoner kronor på verksamheten.

Verksamheten **Förskola och fritidshem** visar ett underskott på 0,8 miljoner kronor. Föräldraavgiften har genererat cirka en miljon kronor mer än budgeterat vilket delvis beror på avstämningen av inkomstuppgifterna från vårdnadshavare. Förvaltningen har även fått in intäkter från Migrationsverket avseende asylsökande barn (0,3 miljoner kronor). Det har även kommit in bidrag från gällande arbetsmarknadsåtgärder (0,1 miljoner kronor).

Lönekostnaderna inom förskola visar ett underskott på två miljoner kronor. En anledning till detta är att några barn som har gått hos andra utförare har istället börjat i kommunens verksamheter.

Kostnader för köpta platser inom förskola och fritidshem visar på ett överskott på drygt en miljon kronor. Antalet barn som går på förskola eller fritidshem hos annan utförare har minskat jämfört med vad som var budgeterat (1,1 miljoner kronor).

Andra kostnader som har överskridit budgeten är kostnaden för kost (-0,7 miljoner kronor) samt kostnader för Skolprojekt söder (-0,5 miljoner kronor).

Verksamheten **Grundskola** visar ett underskott på 1,2 miljoner kronor.

Grundskoleverksamheten har erhållit bidrag från Migrationsverket motsvarande 1,1 miljon kronor. Det har även kommit in bidrag från Skolverket samt Västra Götalands Regionen som förvaltningen inte hade räknat med. Dessa medel har blivit utfördelade till berörda verksamheter och stärker likvärdighet och undervisningsarbete på kommunens verksamheter. Bidragsbeloppet motsvarar 3,7 miljoner kronor.

Lönekostnader för undervisning visar underskott på 3,3 miljoner kronor. Detta beror främst på att verksamheterna har haft ett högt antal barn eller elever som kräver särskilt stöd. Förskoleklassverksamheten har överstigit budgeten mest i relation till sin storlek. Kommunens förskoleklasser har tagit emot fler barn som kräver särskilt stöd. För att möta upp barnens behov har rektorer anställt mer personal än vad de haft budget för. De ekonomiska svårigheterna syns även i lönekostnaderna på våra fritidshem. Fritidshemsverksamheterna har behövt förstärka sina personalstyrkor för att kunna ge barnen en trygg miljö.

Kostnaderna för *kost- och städverksamheter* har överstigit budgeten på totalt 1 miljon kronor.

Kostnader på verksamheten *inventarier och drift* överskrider budgeten med 0,7 miljoner kronor. Kostnaderna beror på att trasiga eller behövande inventarier åtgärdas skyndsamt av rektor för att det inte ska påverka verksamheten negativt.

Verksamheten annan *utförare grundskola* visar underskott på en miljon kronor.

I verksamhetsplanen för 2023-2025 har förvaltningen erhållit två miljoner kronor för att bekosta driftskostnaderna under byggprojektet i kommunens södra del. Tyvärr har pengarna inte räckt till. Det har behövts ytterligare 0,7 miljon kronor för att betala hyreskostnaderna för paviljonger i Mjöbäck och Mårdaklev.

Barn- och utbildningsnämnden har för år 2023 fått ett uppdrag att vidta åtgärder för att korta tiden från skolans start till slut och erhöll ett budgetanslag om 1,0 miljoner kronor 2023 och ytterligare 1,0 miljoner 2024. Under tiden för

omorganisationen av skolstrukturen i söder är det svårt att vidta hållbara åtgärder över tid. När omorganisationen är klar finns det bättre förutsättningar att få en långsiktig lösning. Den tilldelade budgeten för 2023 kommer därmed inte förbrukas och genererar ett överskott.

Verksamheten **Anpassad skola** visar ett underskott på cirka 0,4 miljoner kronor. Största delen av underskottet beror på högre kostnader för köpta platser. Prisökningen för köpta platser för anpassad gymnasieskola mellan år 2022 till 2023 motsvarar cirka 21 procent. Prisökningen har drivit upp förvaltningens kostnader.

Verksamheten **Gymnasieskolan** visar ett underskott på 1,6 miljoner kronor. Kostnader för interkommunala ersättningar har överskridit budgeten med närmare två miljoner kronor. Detta beror på prishöjningar under året samt ökat antal elever jämfört med budgeterat. Till viss del vägs detta upp av minskade kostnader för inackorderingar och skolresekostnader motsvarande 0,4 miljoner kronor.

Verksamheten **Vuxenutbildning** redovisar ett överskott på 1,4 miljoner kronor. Detta beror främst på en återhållsamhet gällande personalkostnader. Verksamheten har dessutom inte behövt bidra till finansiering av yrkesvuxenutbildning inom Boråsregionen samt fått extra bidrag för stimulans SFI i slutet på året.

Personal

Den totala sjukfrånvaron 2023 ökade något och det är långtidssjukskrivningen som ökar. Antalet tillsvidare anställda har minskat med 14 personer samtidigt som visstid har ökat något. Antalet årsarbetare har minskat med 9,8. Största orsaken till detta är att personal flyttat över till den nya och gemensamma lokalvårdsorganisationen som startats upp under samhällsbyggnadsförvaltningen från 1 april 2023.

Anställda per anställnings- och löneform

	231231				221231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
BUF	355	291	64	341,7	367	305	62	351,5

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	231231		221231	
	Antal timmar	Motsv. antal årsarb	Antal timmar	Motsv. antal årsarb
BUF	37 936	19,2	36 852	18,6

Frånvaro

	230101-	231231		220101-	221231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
BUF	7,4%	5,1%	2,3%	7,0%	5,0%	2,0%

Socialnämnden

Sammanfattning

Förvaltningen uppvisar ett överskott för 2023. Dock går verksamheten i sig själv inte plus utan den positiva prognosen beror på statsbidrag förvaltningen kan tillgodoräkna sig.

Året har präglats av stor omsättning av chefer, arbete med bemanningsekonomi och organisationsförändringar. Allt i syfte att förbättra kvaliteten för våra brukare och medarbetare men även för att uppnå ett resultat med budget i balans.

Några större områden förvaltningen jobbar med är att minska sjukfrånvaron genom att tillsammans med AME och HR främst fokusera på prerehab i syfte att fånga upp medarbetare som riskerar sjukskrivning. Förvaltningen har också gjort en planering för kompetensutveckling av förvaltningens alla chefer för att dels öka kompetensen och ge cheferna stöd i sitt komplexa uppdrag men även att få till ett mer systemiskt förhållningssätt inom hela förvaltningen som en gemensam värdegrund.

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

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

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

Kommentar:

Rutin för målarbete har justerats under året, detta för att få en tydligare struktur för de månatliga kvalitetsuppföljningarna och för att det systematiska arbetet ska synliggöra enheternas aktiviteter för att nå måluppfyllelse. Alla ansvariga som ska rapportera i Hypergene gör detta månadsvis. Chefer som ansvarar för rapporteringen har möjlighet till stöd både i rapportering och analysprocess.

Förvaltningens arbete med digitalisering behöver ses över och det finns behov av att arbeta med att tydliggöra systemförvaltarorganisationen och behov av digitala utbildningar för systemen som stöttar verksamheten, samt ett samarbete med leverantörer så att verksamheterna får den digitala teknik som den efterfrågar och har behov av.

Brukarkvalitet: Ser oförändrat god ut när vi följer rapportering för avvikelser, klagomål och synpunkter. Förvaltningen fortsätter att arbeta med informationsarbete utifrån att säkerställa att förväntningar från invånare gällande stöd från förvaltningen, går i linje med uppdraget.

Resultatet efter en oberoende granskning visade att kommunens biståndshandläggare beviljade insatser för frikostigt. I januari startade ett intensivt arbete med att försöka fastställa Svenljunga kommuns nivå för skälig levnadsnivå. En grupp med representanter från politik, fack, pensionärsförbund, brukare, anhöriga, chefer och representanter från olika professioner bildades för att gemensamt arbeta med frågan. Detta genererade i ett första utkast som handläggarna lutat sig mot i sitt arbete under vår och sommar. Sedan dess har flera nya handläggare rekryterats och det går att se kvalitetsförbättringar i utredningar och beslut.

Tre anmälningar har lämnats till IVO enligt lex Sarah. Delar av bristerna kopplade till dessa har arbetats med i enlighet med planerade åtgärder, men de har föranlett fokus på flödet från beslut till verkställande av insatser och vikten av teamarbete.

I september påbörjades arbete med tid och insatsregistering inom hemtjänst. Detta blir ett sätt att säkerställa att brukare får de insatser som de är beviljade i rätt tid och rätt omfattning.

Processkvalitet: Förvaltningens arbetssätt med täta uppföljningar av kvalitet har bidragit till att det finns stor kunskap om hur enheterna fungerar. De nödvändiga omorganisationer och chefsbyten som skett under året har gjort att förbättringsarbeten har tappat fart, fokus kommer att läggas på att arbeta med förebygga fall, undernäring och trycksår. Vi kommer också att fortsätta arbeta med att förbättra omvårdnaden av brukare med demenssjukdom. Som stöd använder enheterna framförallt Senior Alert och BPSD. Stor vikt kommer att läggas på det tvärprofessionella teamarbetet.

Arbetet fortsätter mot målet att alla våra brukare ska ha en aktuell genomförande plan och att de ska finnas en hög delaktighet i dessa.

Verksamheten BUS har startat upp. Detta är ett förvaltningsövergripande arbete för att kunna sätta in insatser i ett tidigt skede och förbättra måendet hos unga och deras anhöriga samt förbättra framtidsutsikterna och framtidstron hos den yngre

generationen för ett bättre framtida samhälle. Här ingår även ESF-projektet SVUNG och projektet Ungvux Svenljunga, som ett led mot samma förbättringsarbete.

Strukturkvalitet: Kompetensförsörjningen är en av förvaltningens största utmaningar. Det finns en förvaltningsövergripande kompetensförsörjningsplan - nästa steg är att varje verksamhetsområde arbetar fram egna planer i samverkan med ledningen.

Under året jobbar förvaltningen med differentierade arbetsuppgifter, som en del av lösningen på kompetensförsörjningen. Arbetsuppgifter som ej kräver formell utbildning kan utföras av andra personer som idag har svårt att komma in på arbetsmarknaden och kanske även går på försörjningsstöd. Detta kan leda till att fler personer kommer i arbete, utbildade medarbetare kan fokusera på kärnuppgiften samt eventuellt ge minskade kostnader för försörjningsstöd.

En stor satsning på förvaltningens enhetschefer pågår med målet att få chefer med hög kompetens vilket är en viktig del för lyckas med att få en verksamhet med budget i balans och av god kvalitet. En förhoppning är också att stärka samverkan mellan enheterna inom förvaltningen. Exempelvis så har en kunskapskampanj genomförts på alla enheter under våren, där personalen har kunnat ställa frågor och ge egna förslag till förbättringar, i juni hölls ett öppet hus för chefer, medarbetare och nämnd.

Fullmäktigemål 2.1: Resultatet för 2023 ska uppgå till minst 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag,

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

Kommentar:

Aktuellt läge:

Förvaltningen ser ett ökat antal brukare inom både äldreomsorgen (främst hemtjänst) samt LSS. Under flera år även ökat antal orosanmälningar till IFO samt ett relativt stadigt men högt antal placeringar av barn och unga, främst genom familjehemsplaceringar. Förvaltningen har även höga sjukskrivningstal.

Dock uppvisar förvaltningen ett plusresultat men detta beror på flera statsbidrag som lyfter resultatet, hade det inte varit för dessa hade förvaltningen gjort underskott.

Åtgärd:

- * Inom biståndshandläggningen ses handläggarstödet över och resonemang förs kring vad skälig levnadsnivå innebär i kommunen. Jobbet går även vidare med mer systematiska uppföljningar i syfte att säkerställa korrekta bedömningar.
- * Det har skett ett omtag gällande resurs- och bemanningsplanering där arbetet behöver förbättras och effektiviseras gällande planeringar. Detta är ett fortgående arbete.
- * Förvaltningen jobbar tillsammans med AME för att införa differentierade arbetsuppgifter. Att få in personer som står utanför arbetsmarknaden idag för att utföra arbetsuppgifter som inte kräver utbildning på samma sätt. Nya tjänster införs, så kallade servicebiträden, dels i syfte att utbildad personal kan fokusera på arbetsuppgifter som kräver den utbildning vi efterfrågar men även för att få in fler personer på arbetsmarknaden. Detta är nödvändigt i kompetensförsörjningsfrågan. Detta är ett arbete som kommer intensifieras under 2024.
- * Förvaltningen har tillsammans med AME och HR påbörjat arbete i syfte att minska sjukskrivningarna inom förvaltningen och att uppnå ett bättre mående hos medarbetarna. I detta område ingår förvaltningen även i projekt Vilja via ESF-ansökan av samordningsförbundet. Det innebär ett större fokus på prerehab, att snabbt fånga upp medarbetare som riskerar sjukskrivning för att tidigt erbjuda insatser och då helt undvika, alternativt minska sjukskrivningstiden. Även identifiera personer som har ett dåligt mående på grund av otrivsel med sitt jobb och då kunna få stöd till en arbetsplatsförflyttning.

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

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

Kommentar:

Förvaltningens enheter arbetar för att göra arbetssättet med mål- och resultatstyrning relevant för medarbetarna. På de flesta enheters utvecklingsdagar har kedjan från fullmäktige till nämnd, förvaltning och enhet tydliggjorts och medarbetarna har deltagit i samtal kring och utformning av enhetsmål. Enheterna följer sin mål löpande på arbetsplatsträffar och följer särskilt upp dem inför delårsrapport, delårsbokslut och årsbokslut. Bedömningen är att målen formuleras bättre tillsammans med medarbetare, och våra analyser blir skarpare när personalen involveras i arbetet.

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

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

Kommentar:

Arbete pågår i förvaltningen för att minska påverkan på miljön men kan utvecklas till att bli mer omfattande. Klimatmålen och avfallsplanen kommer att bidra till en positiv utveckling.

I förvaltningen arbetas det idag aktivt mot en social hållbarhet genom insatser inom ramen för Komjobb, KRAM och BUS.

Vid upphandling av nya bilar till verksamheten följs beslutet att det ska vara miljöklassade fordon.

Det pågår ett nära samarbete mellan förvaltningen och Arbetsmarknadsenheten för att byta ut engångsartiklar mot flergångsartiklar. AME har sytt upp fler provexemplar av haklappar som har börjat användas i förvaltningens äldreomsorg.

Vid behov av kontorsplatser använder förvaltningen i huvudsak begagnade möbler.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
miljoner kronor	2021	2022	2023	2023	
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	-1,0	-9,9	-9,6	-10,5	0,9
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	-59,2	-52,9	-54,8	-55,4	0,6
Vård & Omsorg	-128,5	-144,7	-145,0	-143,1	-1,9
Myndighetsutövning	-63,7	-60,8	-63,2	-68,7	5,5
Nettokostnad	-252,4	-268,3	-272,5	-277,6	5,1

Bruttokostnad-/intäkt	Intäkter 2023	Intäkter 2023	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Kostnader 2023	Kostnader 2023
miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	8,2	6,1	2,1	-17,8	-16,6	-1,2
IFO, Funktionshinder & Socialpsykiatri	10,0	9,2	0,8	-64,8	-64,6	-0,2
Vård & Omsorg	26,6	23,2	3,4	-171,6	-166,3	-5,3
Myndighetsutövning	7,0	2,5	4,5	-70,2	-71,2	1,0
Summa	51,9	41,1	10,8	-324,4	-318,7	-5,7

Förvaltningen uppvisar ett budgetöverskott om 5,1 miljoner kronor för året 2023.

Den förvaltningsövergripande verksamheten inkl. politiker gör ett överskott på 0,9 miljoner kronor.

Äldreomsorg och hälso- och sjukvården uppvisar ett underskott på -1,9 mnkr. Under 2022 gjorde verksamheten ett underskott om -14,5 mnkr vilket tyder på att stora förändringar pågår och har genomförts. Vi ser fortsatt positiva resultat av arbetet inom två av tre vård- och omsorgsboenden. De positiva förändringarna inom hemtjänsten kräver mer arbete vilket också beror på att det är en föränderlig verksamhet samt ett utökat antal ärenden.

Resultatet för LSS/socialpsykiatri landar på 0,6 mnkr plus. Flera gruppboendestäder gör underskott utifrån bemanningsfrågor och komplexa individärenden. Det arbetas aktivt med frågorna på berörda enheter. Vissa enheter har kommit i fas men för med sig ett uppbyggt underskott. Detta möts upp av positivt beslut från Försäkringskassan avseende personlig assistans samt större överskott inom främst sociala stödteamet pga. vakanser.

Myndighet IFO stannar på ett överskott på 5,5 mnkr. Kostnaderna för socialsekreterarkonsulter blev lägre än beräknat. Antalet placeringar på institution blev högre än budgeterat men lägre avseende placeringar i familjehem.

Förvaltningen har ett fortsatt arbete att göra för att nå budget i balans. Årets överskott beror uteslutande på att vi tillgodoräknat oss statsbidrag.

Personal

Utifrån att förvaltningen har haft en övertalighet av anställda så rimmar det väl i att antalet månadsavlönade samt visstidsanställda har minskat. Detta för att ha rätt bemanning utifrån tilldelad budget. Det tyder också på att arbetet med förändrade

arbetssätt och bemanningsplanering har fungerat väl då även användandet av timvikarier har minskat.

Förvaltningen har en fortsatt hög sjukfrånvaro. I underlag från HR kan vi se att mycket av frånvaron har sin grund i privatlivet men det finns även indikatorer på att arbetsmiljön i vissa verksamheter påverkar. Förvaltningen arbetar tillsammans med AME och HR, samordningsförbundet (i form av ESF-projekt Vilja) för att utveckla arbetet med prerehab och förbättra rehabarbetet. Detta dels för att försöka minska sjukskrivningstalen eller i alla fall minska sjukskrivningstiden. Bättre nyttja den kompetens AME besitter inom dessa områden och låta våra medarbetare ta del av denna kompetens och i ett tidigt skede samt att underlätta arbetsplatsförflyttning för de personer som inte är på rätt plats i arbetslivet. Ett arbete som påbörjats 2023 men kommer arbetas mer omfattande och strukturerat under 2024 och framåt.

Anställda per anställnings- och löneform

	231231				221231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
SOF	384	356	28	380,4	392	371	21	387,9

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	230101-	231231	220101-	221231
	Antal timmar	Motsv. antal årsarb	Antal timmar	Motsv. antal årsarb
SOF	70 127	35,4	73 131	36,9

Frånvaro

	230101-	231231		220101-	221231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
SOF	11,6%	5,3%	6,3%	11,6%	6,2%	5,4%

Samhällsbyggnadsnämnden

Sammanfattning

Samhällsbyggnadsnämndens arbete har påverkats mycket av arbete inför en eventuell stor industrietablering i Lockryd. Arbete med detaljplan och teknisk försörjning i området har prioriterats högt under 2023 men med ett omtag efter att den tänkta etableringen drog sig ur projektet i september. Samtidigt har den relativt nybildade enheten för plan- och exploatering fortsatt rekrytera och bygga upp sin organisation.

Från och med april har nämndens kostenhet tagit över all lokalvård och lokalvårdspersonal i en gemensam organisation för hela kommunen.

Verksamheterna har påverkats av inflationens kostnadsökningar, särskilt i de verksamheter som har stora inköp av energi, material och tjänster. Verksamheterna har fokuserat på bland annat energieffektivisering och ändrade inköpsrutiner för att försöka motverka de högre priserna.

Verksamhet - rapport på verksamhetsmål

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

Nämndmål: Attraktiv arbetsgivare

Samhällsbyggnadsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiv arbetsmiljö

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

Positiva resultat som gör att vi rör oss mot målet:

Förvaltningen jobbar med att ta emot praktikanter och feriearbetare inom de flesta verksamheter vilket är en bra grund för framtida rekryteringar och marknadsföring av arbetsplatsen. Förvaltningen har också löpande annonserat praktikplatser på Offentliga jobb för att underlätta för praktikanter att hitta och söka praktikplats. Ett arbete med att anpassa lokalerna i kommunhuset med mer flexibla arbetsplatser för att rymma fler medarbetare har genomförts.

Arbete med resultatet från medarbetarenkäterna bedrivs i verksamheterna för att identifiera förbättringspotential, var vi redan är bra och vill fortsätta vara bra, hur vi motiverar våra medarbetare att vara kvar länge hos Svenljunga som arbetsgivare. Möjligheten att arbeta på distans har bidragit till ökad rekryteringsbas och minskade transporter.

Förvaltningen har medverkat på rekryteringsmässan på Mogaskolan och visat upp våra verksamheter för högstadieeleverna inför gymnasievalet.

Medarbetarcentrums utbildning i hälsofrämjande och effektivt ledarskap erbjuds på förvaltningen för att stärka cheferna i sitt uppdrag och skapa starka team.

Under 2023 har förvaltningen haft relativt låg personalomsättning med undantag för utökad verksamhet inom plan- och exploatering.

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

Osäker ekonomisk framtid skapar oro i personalstyrkan och motverkar attraktionen. Effektivisering i personal kan skapa minskad yrkesstolthet, stress och ohälsa med ökad risk för sjukskrivning. Det kan också ge minskad service till invånarna och minskad attraktivitet över lag. Förvaltningen har inte arbetat så aktivt med kompetensförsörjningsplanen som vore önskvärt och det har också varit stökigt under ombyggnad och anpassning av lokaler.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Förvaltningen ska jobba mer aktivt med insatserna i den beslutade kompetensförsörjningsplanen. Fortsatt arbete med digitalisering för att skapa förutsättningar för att arbeta i effektivare processer. Ventilationen i kommunhuset behöver anpassas till den förändrade användningen av lokalerna och uppföljning av identifierade risker vid anpassningen behöver genomföras. Även buller i matsalen i kommunhuset behöver hanteras.

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

Nämndmål: Snabb och kvalitetssäkrad service

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa och bibehålla snabb och kvalitetssäkrad service till våra kunder.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

Samarbetet mellan enheterna fungerar väl. Samverkan med kommunens entreprenör inom avfallsinsamling har intensifierats med gemensamma workshops för att utveckla det gemensamma kvalitetsarbetet. Kostenheten har tagit fram standarder för matservering i skola och förskola för att ge samma service och jobba likvärdigt i alla kök. Enheten har också lagt in och näringsberäknat äldreomsorgens mat i kostdatasystemet.

Kulturenheten har digitala tjänster som innehåller utvalda, kvalitativa och populära e-böcker för barn och har nu varit ute och visat alla barn i årskurs 1 till 6 hur de används. Barnen får en mer jämlik tillgång till litteratur oavsett var i kommunen de bor. Besöken på biblioteken och våra utlån har ökat igen efter pandemiårens minskningar. Kulturenheten har utökat sin verksamhet utanför centralorten genom ett samarbete med bygdegårdarna, där vi erbjuder lovaktiviteter för barn i deras lokaler. Lovaktiviteterna för barn har varit välbesökta och mycket uppskattade.

Miljö- och byggenheten har genomfört workshop gällande kontrollplaner för byggare och kontrollansvariga med positiv återkoppling. Enheten har också tagit fram en åtgärdsplan för bygg, bland annat för att adressera försämrat resultat i Insiktsmätningen som utförs av SKR. Dessutom har enheten tagit fram nyckeltal för handläggning av små avlopp och arbetat med en visualisering av bygglovsprocessen för att hjälpa byggherrar att inte göra fel.

Ett antal nya e-tjänster har lanserats under 2023 för att ge bättre service till invånarna.

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

Det som bromsar upp en del projekt är den stora osäkerheten vad som ska hända i Lockryd industriområde och det framtida bostadsbyggandet. Insiktsmätningen har visat ett försämrat resultat inom vissa områden, bland annat information på hemsidan. Kulturenhetens minskning av personalstyrkan har medfört ett minskat serviceåtagande. Brist i kontinuitet i personalstyrkan hos våra inhyrda entreprenörer inom främst avfall samt konsulter påverkar vår möjlighet att arbeta med ständig kvalitetsförbättring.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Beslut behöver tas i vissa frågor kopplat till större projekt som beror av vad som händer i Lockryds industriområde för att komma framåt i dessa. Stabilare ekonomiska förutsättningar behövs för att utveckla en långsiktigt hållbar verksamhet och serviceutbud.

Miljö- och byggenheten behöver utveckla informationen på hemsidan och sociala medier samt utveckla e-tjänster för att öka stödet till medborgare och

verksamhetsutövare. Förhoppningen är att detta arbete ska leda till minskad handläggningstid genom minskat behov av kompletteringar i ärenden. Ytterligare workshop och samverkansmöte ska hållas med entreprenörer, kontrollansvariga och byggherrar för att skapa samsyn och minska handläggningstiden. Ordningen som förvaltningen skapar e-tjänster i behöver prioriteras genom ledningsgruppen.

Nämndmål: Digital kompetens

Samhällsbyggnadsnämnden ska arbeta effektivt med hjälp av digitala lösningar där det är möjligt.

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

Förvaltningen har kartlagt vilka digitala system man hanterar för att kunna identifiera utbildningsbehovet hos personalen.

Gemensam utbildning med Tranemo kommun där vi bytt erfarenheter med varandra och fått nyttiga tips i verksamhetssystem inom VA- och avfall. Datorer har bytts ut i alla kök. Matsvinnsvåg är installerad och ska flyttas runt mellan olika kök och antalsrapportering har genomförts på en skola genom ett test. Digitalisering av HACCP-processen i köken är färdigställd. Förvaltningen har implementerat ett projektledningssystem som bidragit till förbättrad kommunikation och dokumentation i förvaltningens många projekt. I dagsläget finns 170 projekt i systemet.

Ny plattform för e-tjänster är tagen i drift och ett flertal e-tjänster kommer produceras de kommande åren både för externa kunder och internt. Förvaltningen har fått en förstärkning för att kunna jobba mer riktat med utveckling av digitalisering.

Kulturenheten har förberett för ett nytt bibliotekssystem genom samverkan med övriga Sjuhäradskommuner. All personal har fått gemensam grundläggande utbildning och höjd digital kompetens.

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

Det är svårt att frigöra tid för att arbeta aktivt med digital kompetens i förhållande till alla andra uppdrag. Det finns en känslighet för driftstörningar som blir större ju fler digitala system som används och ju fler processer som är beroende av digitala system. Invånarnas digitala kompetens påverkar också utfallet av de e-tjänster som vi erbjuder och att man vågar använda dem. Försöket med digital

antalsrapportering visar att siffrorna inte är tillförlitliga utan analoga system fungerar bättre.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Riktade utbildningsinsatser behöver skapas kopplat till de system som vi använder inom kommunen och en bedömning av hur systemadministratörer påverkas av utbildningsinsatserna. Förvaltningen behöver avsätta resurser för att förvalta system och utbilda i systemen.

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

Nämndmål: Attraktiva miljöer

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa, underhålla och tillhandahålla attraktiva miljöer

Bedömning	Trend
	

Kommentar:

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

Målet om återkoppling på synpunkter och klagomål på kommunens anläggningar har verksamheten uppfyllt med god marginal då de besvarats skyndsamt under året. Ny placering av allmän toalett i Thilanderska parken intill lekplatsen samt nyöppnad toalett vid Svenljunga torg ökar tillgängligheten. Ombyggnaden av Boråsvägen, etapp 2, är färdigställd och har skapat en tryggare trafikmiljö för oskyddade trafikanter. Iordningställande av naturreservatet i Buttorp pågår. För andra året har avfallsverksamheten utökade öppettider under perioden april till september på torsdagar. Kulturenheten har kunnat erbjuda ett attraktivt program under året, där framförallt barnaktiviteterna fortsatt har varit väldigt välbesökta.

Förvaltningens verksamheter medverkar i ett tidigt skede vid planläggning för att skapa ett så heltäckande underlag som möjligt. Förvaltningen arbetar mer aktivt med tillsyn, till exempel nedskräpade tomter, vilket bidrar till attraktivare miljöer.

Ett projekt gällande sanering av en potentiellt förorenad fastighet i Sexdrega jämte Ätran har påbörjats under 2023. Tomten skulle kunna bli attraktiv efter en eventuell sanering.

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

Matsalar är i stort behov av förbättring och detta kommer ske i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen och Svenljunga verksamhetslokaler i kommande

byggnationer. Mogaskolans matsal var hårt belastad under 2023 och kommer fortsatt vara det. Biblioteket är återigen välbesökt efter pandemin vilket också medför att ljudnivån ibland blir störande hög samt att det blir trångt för besökare och personal.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?

Vi uppnår målet för kretsloppscentralen men behöver fortsätta att arbeta med att upprätthålla det goda bemötandet och att anläggningen ska vara välvårdad för att fortsätta ge en god upplevelse för kunden. Fortsatt arbete med matsalarnas attraktivitet genom dess utformning och storlek i förhållande till elevantal. Fortsatt fokus på attraktiva kulturprogram och påbörja arbetet med vilken sorts bibliotekslokal vi vill erbjuda våra besökare i framtiden.

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

Nämndmål: Minskad påverkan på den globala miljön

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

Bedömning	Trend
	↗

Kommentar:

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

En dag om "Glokala Svenljunga" har arrangerats för samtliga chefer och politiken med stort deltagande. Arbeta pågår med att minska energiförbrukning inom främst VA och gatubelysning som är nämndens största förbrukare av elenergi. Även arbetet med att minska in- och utläckage i VA-nätet bidrar till minskad energi- och kemikalieförbrukning. Genom att erbjuda medarbetare att arbeta på distans när det är möjligt minskar behovet av persontransporter. Genom arbetet med flexibla arbetsplatser har behovet av ytterligare kontor minskat och därmed potentiell framtida miljöpåverkan. Matsvinsarbetet genom bland annat resthantering, matsvinsbok och matsvinnsvåg leder till minskat svinn och därmed minskade inköp. Miljö- och bygg har bytt till att leasa en elbil för tillsynsbesök. Mängden deponerat avfall från kretsloppscentralen Moga Returen är rekordlåg och insamlingen av plastförpackningar har ökat. Av de 488 ton matavfall som samlades in 2023 har cirka 350 MWh biogas producerats och andelen matsvinn i hushållsavfallet har minskat. Skolelever informeras genom studiebesök om hur avloppsrening fungerar för att öka kunskapen om miljöpåverkan och vad de kan bidra med själva. Förvaltningen har fått ytterligare resurser för att arbeta med

miljö- och klimatstrategiska frågor. Ett arbete med att ta fram energiplan har påbörjats i samarbete med Boråsregionen.

En översyn av kommunens grönytor har gjorts med utfallet att ytan som klipps minskat samt att klippning av vissa ytor sker senare under säsongen till förmån för pollinerande insekter.

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

Svinnluncher pausades efter synpunkter från näringslivet vilket bromsat arbetet med matsvinn. Ökade livsmedelspriser har medfört minskad andel inköpt ekologiska produkter under det tidigare ramavtalet (nytt avtal från maj 2023). En hög andel trädgårdsris som går till förbränning motverkar graden av materialåtervinning. Ska trädgårdsriset inte inverka negativt behöver mängderna minska drastiskt eller behandling genom en metod för materialåtervinning införas.

Vilka åtgärder behövs för att nå målet?:

Verksamheten skulle kunna arbeta mer med utbildning och ta fram rutiner för bekämpning av invasiva växter som påverkar den lokala naturresursen. Solcellsanläggningen på Moga returen ska byggas ut och en solcellsanläggning ska byggas på Svenljunga avloppsreningsverk. I takt med utbyte av bilar i fordonsflottan ska el eller elhybrider väljas i första hand.

Ekonomi

Nettokostnadsutveckling	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Miljoner kronor	2021	2022	2023	2023	2023
Skattefinansierade verksamheter					
Fritid	-9,5	-9,0	-9,0	-9,2	0,2
Kultur	-6,9	-7,2	-7,1	-7,2	0,1
Central administration	-4,3	-5,9	-3,5	-3,7	0,2
Gata & park	-16,0	-16,7	-18,5	-17,5	-1,0
Miljö & bygg	-5,5	-7,3	-6,7	-6,7	0,0
PLEX			-8,2	-7,8	-0,4
Nettokostnad	-42,2	-46,1	-53,0	-52,1	-0,9
Köp och sälj verksamheter					
Lokalvård	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kost	-1,1	-0,6	-0,7	-0,1	-0,6
Nettokostnad	-1,1	-0,6	-0,7	-0,1	-0,6
Nettokostnad (ändrat efter SBN 20240227)			-0,5	-0,1	-0,4
Taxefinansierade verksamheter					
VA	2,1	2,6	4,2	1,4	2,8
VA (ändrat efter SBN 20240227)			4,4	1,4	3,0
Avfall	-2,8	-3,5	-3,4	-3,0	-0,4
Avfall (ändrat efter SBN 20240227)			-3,3	-3,0	-0,3

Bruttokostnad- /intäkt	Intäkter Utfall	Intäkter Budget	Intäkter Avvikelse	Kostnader Utfall	Kostnader Budget	Kostnader Avvikelse
Miljoner kronor	2023	2023	2023	2023	2023	2023
Skattefinansierade verksamheter						
Fritid	3,2	3,9	-0,7	-12,1	-13,0	0,9
Kultur	1,2	0,9	0,3	-8,3	-8,1	-0,2
Central administration	0,7	1,4	-0,7	-4,3	-5,1	0,8
Gata & park	1,3	1,0	0,3	-19,8	-18,5	-1,3
Miljö o bygg	3,8	5,2	-1,4	-10,6	-11,9	1,3
PLEX	4,1	2,8	1,3	-12,3	-10,7	-1,6
Summa	14,3	15,2	-0,9	-67,4	-67,3	-0,1
Köp och sälj verksamheter						
Kostenheten	28,0	26,1	1,9	-28,5	-26,2	-2,3
Lokalvårdsenheten	10,7	8,5	2,2	-10,7	-8,5	-2,2
Summa	38,7	34,6	4,1	-39,2	-34,7	-4,5
Taxefinansierade verksamheter före resultatreglering						
VA-enheten	32,6	35,6	-3,0	-28,2	-35,6	7,4
Avfallsenheten	22,1	21,8	0,3	-25,4	-21,8	-3,6

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott med 1,3 miljoner kronor (ändrat efter SBN 20240227) inklusive underskottet från kostenheten för helår. Det är framförallt ökade driftkostnader som kan utläsas. Lägre personalkostnader väger upp för det stora underskottet.

Rättelser av fel

Den 27:e februari, 2024, presenterade Samhällsbyggnadsförvaltningen ett resultat för 2023 om ett underskott med 1,5 miljoner kronor till samhällsbyggnadsnämnden varav 0,9 miljoner kronor kommer från skattefinansierade verksamheter och 0,6 miljoner kronor från köp- och sälj verksamheter.

Den 29:e februari, 2024 upptäckte förvaltningen ett fel och rättade upp felet, det blev en förbättring i SBNs resultat för 2023 om ett underskott på 1,3 miljoner kronor varav 0,9 miljoner kronor kommer från skattefinansierade verksamheter (oförändrad) och 0,4 miljoner kronor kommer från köp- och sälj verksamheter (förändrad). Förvaltningen valde att rätta felet då kostnaderna inte tillhör 2023.

Skattefinansierade verksamheter

Ledning och utveckling, markreserven och nämndens arbete.

Skogsintäkterna är fortfarande lägre än budgeterad belopp. Stor del av skogsuttaget för 2022 och 2023 var planerat till skogsmark som nu har bytts bort mot mark i Lockryd. Resultatet är ett överskott om cirka 0,2 miljoner kronor. Det är främst personalkostnader som väger upp för lägre skogsintäkter.

Kulturenheten.

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

Fritidsenheten.

Trots få förfrågningar om hyra av badhus samt träningsläger är intäkterna för badhuset förbättrat och närmare före pandemin. Årets resultat är ett överskott om cirka 0,2 miljoner kronor. Lägre personal och driftkostnader väger upp för de lägre intäkterna.

Miljö och bygg.

Enheten håller i princip budget i balans. Lägre intäkter på grund av framförallt minskade bygglovsansökningar samt högre kostnader kopplat till köp av konsulttjänster har påverkat resultatet negativt. För att hålla budget har tjänster hållits vakanta under del av året. En del av budget för bostadsanpassning har inte använts under året.

Gatuenheten.

Förvaltningen flaggade för ett förväntat underskott kopplat framförallt till ökande kostnader på snöröjning och halkbekämpning. Kostnader är dyrare än budgeterade med ett underskott om cirka 1,9 miljoner kronor. Årets resultat är för gatuenheten är ett underskott på cirka 1,0 miljoner kronor. Det är framförallt lägre personalkostnader som motverkar underskottet.

Plan- och exploateringsenheten.

PLEX redovisade ett underskott på cirka 0,3 miljoner kronor. Enheten har haft höga kostnader för lantmåteriförrättning samt utredning Sandsjön som vi inte haft i budget. Även inköp av nya möbler och inventarier för kontorsflytt har kostat. Det är främst lägre personalkostnader som motverkar underskottet.

Köp och sälj verksamheter

Kostenheten.

Enhetens samlade resultat är ett underskott på cirka 0,4 miljoner kronor (ändrat efter SBN 240227). Avvikelsen för inköp av livsmedel under 2023 blev 1,1 miljoner kronor jämfört med budget. Förvaltningen har upptäckt att vi tidigare år inte följt den av fullmäktige beslutade debiteringsmodellen som anger att verkligt utfall av livsmedel ska debiteras i efterskott. Under 2023 har utfallet av inköpta livsmedel debiterats vidare till köpande nämnder. Förvaltningen ska revidera debiteringsmodellen i samverkan med beställande förvaltningar under 2024

Lokalvårdsenheten

Enheten är nyorganiserad från 1 april 2023 och redovisade ett nollresultat.

Taxefinansierade verksamheter

Avfallsenheten

Enheten har ett underskott på cirka 3,3 miljoner kronor (ändrat efter SBN 240227) jämfört med budgeterade underskottet på 3,0 miljoner kronor. Det är framförallt oförutsedda kostnader kopplat till entreprenader som kan utläsas. Ackumulerade underskott vid utgång av 2023 räknas upp till 11,3 miljoner kronor. Beslutad återställning av underskottet 2027 kommer att kunna hållas då kommunen kommer få en bra ersättning för insamlade förpackningar från och med 2024.

VA-enheten

Årets resultat för enheten är ett överskott om cirka 4,4 miljoner kronor (ändrat efter SBN 240227) inklusive 0,5 miljoner kronor som avsätts till fonden. Ackumulerade överskott per sista december 2023 uppräknas till cirka 6,6 miljoner kronor. Det är framförallt lägre personalkostnader på cirka 0,9 miljoner kronor som bidragit till ökat överskott. 0,5 miljoner kronor har avsatts till fondering för projektet VA-försörjning norra kommunen som vid utgången av 2023 uppgår till 14,5 miljoner kronor. Sista året att fondera medel till projektet är 2024 enligt fullmäktiges beslut.

Personal

Jämfört med samma period föregående år har antalet tillsvidareanställda ökat markant med strax över 20 personer. Detta beror till största delen på att den kommungemensamma lokalvårdsorganisationen tagit över personal från andra förvaltningar från och med 1 april 2023. En mindre del av ökningen beror på att vakanta tjänster tillsatts.

Sjukskrivningstalen har ökat med 1,4% vilket troligen kan kopplas till den nystartade lokalvårdsorganisationen och att lokalvårdsyrket ofta är utsatt för småskador, sjukdom och kortare sjukskrivningar.

Anställda per anställnings- och löneform

	231231				221231			
	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv.antal årsarb	Antal personer	Månadsavl. Tillsvidare	Månadsavl. Visstid	Motsv. antal årsarb
SBF	122	115	7	117,6	100	91	9	94,7

Antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda

	230101-	231231	220101-	221231
	Antal timmar	Motsv.antal årsarb	Antal timmar	Motsv.antal årsarb
SBF	11 375	5,8	10 228	5,2

Frånvaro

	230101-	231231		220101-	221231	
	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids	Sjukfrånv. total	Sjukfrånv. korttids	Sjukfrånv. långtids
SBF	7,2%	3,5%	3,6%	5,8%	3,1%	2,7%

Koncernens dotterbolag

Inledning

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

Svenljunga Bostäder AB

Ordförande: Thomas Carlsson

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

AB Svenljunga Bostäder är ett helägt kommunalt bostadsbolag som har till uppgift att tillhandahålla bra bostäder till en rimlig kostnad för kommunens invånare.

Bolaget ska vara ett redskap i kommunens utveckling genom att erbjuda bra bostäder och boendemiljöer.

Lägenhetsbeståndet består av traditionella hyreslägenheter i två-våningshus samt radhuslägenheter. Den 31 december 2023 ägde och förvaltrade företaget 568 lägenheter omfattande en total yta om 37 753 kvm, varav 387 lägenheter finns i centralorten och resterande 181 lägenheter är belägna på sex övriga orter inom kommunen. Från 1 mars 2024 blir ytterligare en lägenhet i Sexdrega klar för inflyttning så beståndet kommer upp i 569 lägenheter.

Större underhållsprojekt under 2023 är främst renovering av ett par lägenheter och balkonger, relining av avlopp samt energiåtgärder och markarbeten. Fokus under hösten har varit att få till bättre utebelysning i vårt stora bostadsområde på Bäckemad och Lind- och Syrengatan.

De största investeringsprojekt under 2023 är nybyggnationen på Boråsvägen 5, takbyte på Karlsbergsområdet, ombyggnation av loftgångar och tak på Bäckemadsvägen, inköp av en fastighet i Sexdrega samt ombyggnation av en lokal till lägenhet i Sexdrega.

Ekonomi

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget	Avvikelse
Hysesintäkter	36 923	38 142	39 694	38 835	859
Övr intäkter	16 385	10 192	9 673	10 432	-759
S:a intäkter	53 308	48 334	49 367	49 267	100
Driftkostnader	-6 327	-5 098	-5 540	-5 000	-540
Underhåll	-11 543	-7 500	-3 332	-5 821	2 489
<i>varav pga sänkt ägarkrav till 1%</i>	<i>-1 138</i>	<i>-1 144</i>	<i>-1 191</i>	<i>-1 165</i>	
Energi, VA, Avfall	-11 382	-11 164	-11 182	-12 500	1 318
Övriga kostnader	-3 984	-4 105	-4 507	-3 987	-520
Personalkostnader	-15 823	-15 329	-14 378	-15 531	1 153
Avskrivningar	-4 293	-4 437	-4 819	-4 440	-379
Finansiella kostnader	-854	-1 183	-5 109	-1 600	-3 509
S:a kostnader	-54 207	-48 817	-48 867	-48 879	12
Resultat före skatt	-899	-483	500	388	112

AB Svenljunga Bostäder visar ett överskott med 0,5 mkr, vilket uppfyller ägarens avkastningskrav om 1 % av hyresintäkterna.

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

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

Hyresintäkterna är något högre jämfört med budget, dels på grund av att hyresförhandlingen som genomfördes under våren utföll något högre än budget, dels på grund av tillkommande lägenheter genom nybyggnationen i Svenljunga och den inköpta fastigheten i Sexdrega. Övriga intäkter är vidarefakturerering av personalkostnader samt utbetalning av elstödet från 2022 med 0,3 mkr.

Driftkostnader är högre än budget för 2023, främst beroende på högre kostnader för markskötsel och inköp av vitvaror. Bolaget har även höga kostnader för byte av vitvaror i år.

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

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

Energikostnader är mycket lägre 2023 jämfört med budget och även med föregående år. Detta beror på elpriset som har stabiliserats efter ett turbulent 2022. Övriga kostnader har överstigit budget främst på grund av högre IT-kostnader och högre kostnader för kundförluster.

Personalkostnader är lägre jämfört med budget och föregående år på grund av en långtidssjukskrivning samt en vakans om fem månader på en tjänst som elektriker.

Till resultatet i år kommer kraftigt höjda räntekostnader. Budgeten för 2023 förutsåg inte nivån av räntehöjningar under förra vintern fullt ut. Detta har justerats i prognosen från och med februari 2023. Bolaget har omsatt flera av lånen i år och även ny-upptagit lån för att finansiera investeringar främst gällande nybyggnationen samt takarbete på Karlsbergsområdet. Med investeringar ökar även kostnader för avskrivningar.

Som en följd av övergången till redovisning enligt K3 måste bolaget boka upp en uppskjuten skatteskuld om 1,5 mkr. Detta påverkar resultatet efter skatt negativt till ett resultat efter skatt om -1 mkr.

UPPFÖLJNINGEN AV DE EKONOMISKA MÅLEN FÖR AB SVENLJUNGA BOSTÄDER				
	Bokslut 2023	Målupp- fyllelse	Bokslut 2022	Målupp- fyllelse
På sikt lämna utdelning till ägaren motsvarande de villkorade aktieägartillskott bolaget erhållit. Bolagets soliditet skall därefter på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.	5,7%	undantaget 2021-2024	7,1%	undantaget 2021-2024
Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 4 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Vid beräkning av avkastning på totalt kapital beräknas årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.	4,5%	undantaget 2021-2024	2,6%	undantaget 2021-2024
I genomsnitt årligen från 2017 generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4 % av hyresintäkterna. OBS! Reducerat till 1 % för åren 2021-2024.	1,3%	Uppnås	-1,3%	Uppnås ej
Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltat yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslut.	Se separat tabell	Uppnås ej	Ej utfört	Uppnås ej

Nyckeltal för drift, kr / kvm (2022)	ABSB	Nyckeltal enl Allmännyttan
Elkostnad	60	54
Elförbrukning KWh / kvm	18	
Värme, kostnad	111	122
Värme, förbrukning kWh / kvm	113	
VA, kostnad	107	58
VA, förbrukning m3 / kvm	1,4	
Avfall kostnad	39	29
Tillsyn och skötsel	203	127
Hyresintäkter	1082	1206

Personal

All personal i de kommunala bolagen är anställda i AB Svenljunga Bostäder, som fakturerar vidare arbetskostnader till övriga bolag. Totalt är 25 personer anställda i bolaget 31 december 2023, varav 6 personer arbetar deltid. Under 2023 var medeltalet heltidstjänster 19,8, varav 5,5 kvinnor och 14,3 män.

Sjukfrånvaro, kön och ålder

Åldersintervall	Total sjukfrånvaro		Kvinnor, sjukfrånvaro		Män, sjukfrånvaro	
	2023-12	2022-12	2023-12	2022-12	2023-12	2022-12
<=29 år	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
30-49 år	2,2 %	6,0 %	2,2 %	4,3 %	2,2 %	6,4 %
>50 år	10,4 %	6,3 %	1,1 %	1,2 %	13,2 %	8,0 %
Totalt	6,8 %	6,2 %	1,6 %	2,8 %	8,6 %	4,9 %

Sjukfrånvaro, korttid- och långtidssjukskrivning

Sjukfrånvaro	2023	2022
Sjukfrånvaro korttid	2,3 %	2,4 %
Sjukfrånvaro mer än 60 dagar	4,5 %	3,8 %
Sjukfrånvaro totalt	6,8 %	6,2 %

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

Svenljunga Industrifastigheter 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 främja kommunens försörjning av industrifastigheter.

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

Ekonomi

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Hysesintäkter	356	369	217	340	-123
Övr intäkter	12	13	532	13	519
S:a intäkter	368	382	749	353	396
					0
Drift och övr rörelsekostnader	-130	-103	-87	-98	11
Avskrivningar	-227	-227	-114	-231	117
Finansiella kostnader	-9	0	8	0	8
S:a kostnader	-366	-330	-193	-329	136
Resultat före skatt	2	52	556	24	532
Koncernbidrag		-2 315	745		
Periodiseringsfond		550			
Resultat före skatt	2	-1 713	1 301	24	1 277

Bolaget redovisar ett överskott 0,6 mkr beroende främst på reavinsten vid försäljningen av fastigheten, vilket uppfyller ägarens avkastningskrav om 4 % av hyresintäkterna. Övriga intäkter innehåller förutom reavinsten även vidarefakturerade VA- och Renhållningskostnader. I hyresavtalet ingick inga drift- eller underhållskostnader av fastigheten, kostnadsposten innehåller bland annat arvode till styrelsen och revisorer, fastighetsförsäkring och fastighetsskatt. Svenljunga kommun Förvaltning AB ger ett koncernbidrag om 0,7 mkr och bolaget redovisar därefter ett överskott om 1,3 mkr.

UPPFÖLJNINGEN AV DE EKONOMISKA MÅLEN FÖR SVENLJUNGA INDUSTRIFASTIGHETER AB				
	Bokslut 2023	Målupp- fyllelse	Bokslut 2022	Målupp- fyllelse
Bolagets soliditet skall på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.	107,7%	Uppnås	65,1%	Uppnås
Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 4 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Vid beräkning av avkastning på totalt kapital beräknas årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.	14,1%	Uppnås	4,8%	Uppnås
I genomsnitt årligen från 2017 generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4 % av hyresintäkterna.	256,5%	Uppnås	14,0%	Uppnås

Personal

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

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Per-Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhet

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 senare. Företaget äger och förvaltar fastigheter med en lokalyta om ca 68 500 kvm fördelat i Svenljunga kommun, bestående av skollokaler, olika boendeformer och kontor.

Större underhållsprojekt under 2023 är främst renovering av Hillareds gamla förskola, byte av tak på Hjortvägen, byte av mattor i Landboskolan, fortsatt arbete med fasader på Mogaskolan samt renovering av kylrum i Torsgårdens förskola.

Energiåtgärder, asfaltering och markarbeten satsas det på även i år. Dessutom läggs det underhållspengar på målning och lagning av tak på idrottshallen i Överlida samt byte av fönster mm på förskolan i Överlida.

Ekonomi

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Hysesintäkter	71 061	74 345	79 445	76 745	2 700
Övr intäkter	7 771	6 652	11 309	3 315	7 994
S:a intäkter	78 832	80 998	90 754	80 060	10 694
Driftkostnader	-17 767	-17 219	-18 976	-16 108	-2 868
Underhåll	-19 830	-16 873	-23 152	-14 213	-8 939
<i>varav planerat underhåll</i>	-14 505	-14 556	-16 269	-8 984	-7 285
Energi, VA, Avfall	-8 741	-19 551	-15 870	-19 537	3 667
Övriga kostnader	-15 191	-9 108	-9 240	-9 165	-75
Avskrivningar	0	-16 136	-15 539	-16 375	836
Förlust vid avyttring		-4 182	-1 244	0	-1 244
Finansiella kostnader	-2 086	-2 190	-5 196	-3 895	-1 301
S:a kostnader	-78 120	-85 258	-89 215	-79 293	-9 922
Koncernbidrag		2 315	-745		
Resultat före skatt	712	-1 945	794	767	27

Bolaget redovisar ett överskott om 0,8 mkr efter ett koncernbidrag till Svenljunga kommun Förvaltning AB om 0,7 mkr, vilket uppfyller ägarens avkastningskrav på bolaget om 1 % av hyresintäkter.

Hyreshöjningen 2023 blev något högre än budgeterat. Till detta är hyresintäkter högre främst beroende på att planerad försäljning av skolan i Håcksvik försenades och bolaget fick hyresintäkter under större delen av året. Bolaget har även hyrt in lokaler i fastigheten Toftalyckan som såldes förra året och hyrt ut i andrahand till Svenljunga kommun, detta genererar både hyresintäkter och kostnader.

Övriga intäkter är högre jämfört med budget främst för elstödet från 2022 som betalades ut under sommaren 2023 med 2,3 mkr. Men även vidarefaktureringskostnader för de tillfälliga modulerna i skolprojektet i söder påverkar utfallet.

Drift- och underhållskostnader är mycket högre än budgeterat då bolaget försöker använda de extra resurser man fått med högre intäkter och lägre energikostnader för att fortlöpande renovera och underhålla fastigheterna. De lägre energikostnaderna är enbart beroende av lägre elkostnader då elpriset har stabiliserats under 2023.

Avskrivningarna är något lägre än budget, då vi sålt flera fastigheter samt nybyggnationerna i skolprojektet i södra delen av kommunen inte färdigställts ännu.

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

UPPFÖLJNINGEN AV DE EKONOMISKA MÅLEN FÖR SVENLJUNGA VERKSAMHETSLOKALER AB				
	Bokslut 2023	Målupp- fyllelse	Bokslut 2022	Målupp- fyllelse
Bolagets soliditet skall över tid vara minst 5 % vilket skall uppnås via egen finansiering.	6,4%	Uppnås	7,2%	Uppnås
Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 0,2 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Med avkastning på totalt kapital avses årets resultat, efter ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.	0,2%	Uppnås	-0,6%	Uppnås ej
I genomsnitt årligen från 2017 generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 1 % av hyresintäkterna.	1,9%	Uppnås	-5,7%	Uppnås ej
Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltat yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslut.	Ej utfört	Ej utfört		Ej utfört

Personal

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

Investeringar

Dominerande i bolagets projektplan under några år kommer skolstrukturen i södra delen av kommunen att vara. Första etappen är förskolan i Överlida som var färdigställd i augusti 2023. Men även installation av sprinkler i alla boenden har

utförts, kommer att färdigställas tidigt 2024. Bytet av värmepannan i vårt närvärmeverk i Sexdrega har färdigställts under året och bytet av värmepannan i närvärmeverket i Östra Frölunda har påbörjats. Arbetet med att installera solceller på lämpliga fastigheter fortsätter.

<i>Belopp i tusentals kronor</i>	Budget 2023 KF 221128	Kvarstående medel fr 2022	Budget- justeringar 2023	Total budget 2023	Total Utfall 2023	Avvikelse mot budget	Outnyttjad budget (procent)	Ack budget tom innev. år	Ack totalt utfall 2023 + tidigare år	Outnyttjad ack budget
Sprinkler BGT	3 000	33	0	3 033	2 858	175	6%	3 900	3 725	175
Utemiljö skolor	300	0	0	300	168	132	44%	300	168	132
Ombyggnad kök Klockaregården	0	384		384	366	18	0%	400	382	18
Anpassning kök boenden	0	2 000		2 000	0	2 000	100%	2 000	0	2 000
Byte värmepanna Sexdrega	0	2 973		2 973	1 204	1 769	60%	6 000	4 231	1 769
Byte värmepanna Ö Frölunda	6 000	0		6 000	1 413	4 587	0%	6 000	1 413	4 587
Solcellsanläggningar	2 500	0		2 500	1 964	536	21%	3 500	2 779	721
Laddinfrastruktur	1 000	981		1 981	0	1 981	100%	2 600	619	1 981
Fiberinstallation i boenden	1 000	528		1 528	1 418	110	7%	2 000	2 157	-157
Ny skolstruktur i söder	81 500	261	10 500	92 261	67 705	24 556	27%	99 250	74 621	24 629
Ombyggnad utemiljö Mogaskolan	2 000	0		2 000	1 603	397	20%	2 000	1 603	397
Summa	97 300	7 160	10 500	114 960	78 699	36 261	32%	127 950	91 698	36 252

Stiftelsen Klevs Gästgiveri

Stiftelsens styrelse har sex ordinarie ledamöter, varav tre är nya denna mandatperiod. Tre ersättare som också är nyvalda, en av dem vakant under 2023.

Årsmöte 2023-02-07.

Ordförande Ann Wallnedal och vice ordförande Lone Holm-Olesen.

Ett styrelsemöte 10 maj var förlagt på Klevs Gästgiveri för att se och lära känna det man är satt att förvalta.

Två styrelsemöten via Teams, 7/6 och 18/10. Ordföranden har också haft mejlkontakt med styrelsen ett flertal gånger.

Styrelsen har lagt en fem-årsplan för förvaltning av byggnader in-och utvändigt. Styrelsen har konstaterat att det halverade bidraget i budgeten inte täcker utgifter för diverse behov av skötsel och förutsedda och oförutsedda utgifter, därför håller vi så få styrelsemöten som möjligt för att låta pengarna gå till verksamhet istället. Styrelsen äskade mer pengar i tid enligt stadgar, men tror att vi har klarat 2023 utan tilläggsanslag.

Styrelsen har hållit nere kostnaderna under året och har inte haft någon planerad renoverings- eller restaureringsplan eftersom styrelsen är ny och ansökningar till Länsstyrelsen skulle varit inskickade i november 2022, alltså innan styrelsen tillträdde.

Ansökan om bidrag 2024 från Länsstyrelsen är inskickad i november.

-Restaurering tak, väggar, kakelugnsfogar i ett gästrum.

-Tätning 33 fönster, renovering ytterdörr (diskkök och nödutgång) tätning ytterdörr baksida.

-Byte av vindskivor på fem gavlar, målning av dessa. Förstärkning med vindskivebleck.

Klev har som kulturarv ett mycket gott anseende hos Länsstyrelsen i Västra Götaland och Stiftelsen har därigenom fått stora bidrag som oftast täcker 90 % av kostnaderna.

Ett eventuellt förslag på uppsägning av Anticimex fanns, för att spara ca 5000 kr/år. Efter att ha rådgjort med förra ordföranden och i styrelsen, förkastades det förslaget. Stiftelsen har haft nytta av detta avtal bakåt, och så gamla byggnader behöver den försäkringen.

För Stiftelsen Klevs Gästgiveri 2024-01-17

Ann Wallnedal, Ordförande

Resultaträkning	Not	2023	2022
Intäkter			
Nettoomsättning		97 600	96 000
Övriga intäkter		110 000	360 000
Summa intäkter		207 600	456 000
Kostnader			
Övr externa kostnader	-	109 832	- 439 356
Personalkostnader	-	28 283	- 23 164
Avskrivningar materiella anlägg.n.tillg	2, 3	- 25 908	- 25 908
Summa	-	164 023	- 488 428
Rörelseresultat		43 577	- 32 428
Finansiella poster			
Ränteintäkter		62	5
Räntekostnader	-	301	- 1 266
Summa finansiella poster	-	239	- 1 261
Resultat efter finansiella poster före skatt		43 338	- 33 689
Resultat före skatt		43 338	- 33 689
Skattekostnad			
Årets resultat		43 338	- 33 689

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 revisionssed 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.

Ekonomisk översikt (tkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Konsulter	740	625	662	630	-32
Arvoden	248	315	313	335	22
Övriga kostnader	0	0	25	35	10
Nettokostnader	988	940	1 000	1 000	0

Årets verksamhet

Kommunrevisionen biträds av sakkunniga från revisionsbyrån PwC.

Vi har låtit genomföra en riskbedömning för att identifiera riskområden.

Följande fördjupade granskningar avser revisionsåret 2023:

- Grundläggande granskning av nämnderna och bolagsstyrelser
- Granskning av delårsrapport
- Granskning god ekonomisk hushållning delårsrapport
- Granskning upphandling kommun
- Granskning upphandling bolag
- Granskning löneprocessen
- Grundläggande granskning
- Granskning årsredovisning
- Granskning god ekonomisk hushållning årsredovisning

Revisionsberättelse



Kommunfullmäktige i Svenljunga kommun
Organisationsnummer 212000-1512

Revisionsberättelse för år 2023

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

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

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

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

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

Vi bedömer att kommunens räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Däremot har de sammanställda räkenskaper inte konsoliderats i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). De sammanställda räkenskaperna har inte upprättats med enhetliga principer då dotterbolagens redovisning har konsoliderats utan anpassning till LKBR. De sammanställda räkenskaperna innehåller ingen kassaflödesanalys samt att noterna till det sammanställda räkenskaperna inte innehåller några jämförelsesiffror.

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

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

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Svenljunga kommun
dag enligt signering

Thomas Mellqvist

Nils Gösta Sjören

Jan Axell

Erik Johansson

Carina Gullander

Bilagor

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

- Yttrande om årsredovisning 2023
- Granskning god ekonomisk hushållning 2023
- Yttrande om delårsrapport 2023
- Granskning god ekonomisk hushållning delårsrapport 2023
- Grundläggande granskning av nämnder
- Granskning av kommunens inköps- och upphandlingsverksamhet
- Granskning av huvudmannens styrning och ledning av elevhälsan
- Granskning intern kontroll lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen
- Grundläggande granskning, AB Svenljungabostäder och Svenljunga verksamhetslokaler AB
- Granskning av upphandling och inköp, Svenljunga Verksamhetslokaler AB samt Svenljunga Bostäder AB
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen
- Revisionsberättelser för de kommunala bolagen

Deltagare

SVENLJUNGA KOMMUN 212000-1512 Sverige

Signerat med Svenskt BankID Namn returnerat från Svenskt BankID: Sixten Thomas Mellqvist Thomas Mellqvist	2024-04-03 10:52:57 UTC Datum Leveranskanal: E-post
Signerat med Svenskt BankID Namn returnerat från Svenskt BankID: NILS GÖSTA SJÖRÉN Nils Gösta Sjören	2024-04-03 16:56:09 UTC Datum Leveranskanal: E-post
Signerat med Svenskt BankID Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN AXELL Jan Axell	2024-04-03 15:19:22 UTC Datum Leveranskanal: E-post
Signerat med Svenskt BankID Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK JOHANSSON Erik Johansson	2024-04-03 13:29:11 UTC Datum Leveranskanal: E-post
Signerat med Svenskt BankID Namn returnerat från Svenskt BankID: CARINA MARIE GULLANDER Carina Gullander	2024-04-03 15:58:02 UTC Datum Leveranskanal: E-post



*låt tanken vakna
och själen njuta*

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

• • • svenljunga.se

