



§120

## **Delårsrapport per augusti 2022 för Vaggeryds kommun (KS 2022/010)**

### **Beslut**

Kommunfullmäktige fastställer resultatet per augusti 2022 och godkänner delårsrapporten.

Kommunfullmäktige ger nämnderna i uppdrag att återrapportera kommunfullmäktiges beslutade uppdrag i samband med budgetuppföljning per april 2022-06-20 § 83 inom ramen för ärendet om årsredovisning 2022 vid april sammanträdet 2023.

### **Sammanfattning**

Året startade i en ganska kraftfull återhämtning efter pandemin. Tillväxten var hög och arbetslösheten sjönk. Men inflationen hade börjat ta fart på många håll. Det fanns även leveransproblem och andra störningar i världshandeln. Direkt efter den ryska invasionen av Ukraina uppstod det under några veckor en allmän osäkerhet i världsekonomin och dess finansiella marknader. Det var oklart vilka konsekvenser kriget skulle få. Börserna började backa. När denna direkta osäkerhet dämpats blev det stegvis allt tydligare att kriget skulle driva på inflationen, förorsaka ytterligare störningar i handeln och försvaga konjunkturen. De senaste månaderna har mycket fokus riktats mot de serier av räntehöjningar som ledande centralbanker påbörjat för att pressa tillbaka inflationen. Börserna har fallit ytterligare. Det har blivit en snabb omställning från en utpräglad lågräntemiljö till mer normala räntenivåer. I den fasen har det bitvis varit volatilt.

Vad kan man förvänta sig av den närmaste framtiden? Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och försämrar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare framöver både innevarande år och nästa år. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa. Det kommunala skatteunderlaget växer starkt om man bortser från inflationen (nominella termer). Snabbt stigande kostnadsökningar inte minst från avtalspensioner, drivet av den höga inflationen och det nya pensionssystemet som träder ikraft 2023 kommer bli en stor utmaning för budgetföljsamheten och kommande budgetprocesser. Om befolkningsutvecklingen i kommunen samtidigt temporärt skulle ta en paus påverkas skatteintäkterna negativt och vi får både högre kostnader



Kommunfullmäktige (KF)

Mötesdatum  
2022-10-31

och lägre intäkter under kommande år. I ett sådant scenario kan budgetföljsamheten och det ekonomiska resultatet 2023 snabbt vändas från plus till minus. Det är därför ännu mer viktigt att hitta rätt i framfarten, förstå omvärldens påverkan på den kommunala koncernen, men också förstå hur beslut hänger ihop utifrån ett helhetsperspektiv och utifrån de ekonomiska förutsättningar som finns i kommunkoncernen så att vi även kommande år hittar en god balans mellan mål – medel och kvalitet.

Kommunen fortsätter under den period vi har bakom oss att växa och invånarantalet indikerar 14 815 invånare med fyra månader kvar på året. Det innebär att vi är 69 fler än vid årsskiftet och att vi behöver öka med 103 för att nå prognosen om 14 918 invånare 2022. För att nå 2023 års mål om 15 097 invånare kvarstår en ökning på 282 invånare, vilket kan bli en utmaning. Under och efter sommaren har befolkningsutvecklingen inte ökat. Det finns en risk att befolkningstillväxten inte ökar så fort i det korta perspektivet, en mellanperiod, för att därefter ta fart igen. Många nya arbetstillfällen är emellertid på väg att skapas både inom kommunen och i utkanterna av vår kommun, vilket bedöms påverka befolkningsutvecklingen positivt på sikt.

Den sammanfattande analysen visar emellertid en i allt väsentligt god ekonomisk hushållning, en bra kvalitet i verksamheterna och en god utveckling under året vilket totalt ger en delvis god måluppfyllelse för perioden. Ett av fyra övergripande mål för hållbar utveckling uppfylls och tre delvis för delåret. I prognosen bedöms två av fyra nås vid årets slut och två delvis. (se delårsrapporten).

Det ekonomiska resultatet per augusti uppgår till nästan 140,8 mnkr och balanskravsresultatet, avräknat reavinster fastigheter till 81,3 mnkr avrundat, se förklaring till resultatet i delårsrapporten. Prognosen för helåret bedöms till 50 mnkr vilket förutsätter att ett antal engångskostnader verkställs.

Utifrån det goda resultatet som delvis förklaras med några större engångsintäkter kommer ett antal förslag beredas politiskt under hösten. Bland annat bereds förslag om att göra en så kallad partiell inlösen av kommunens pensionsskuld upparbetat till och med 971231 om 25 mnkr inklusive löneskatt. Därutöver föreslås ungefär 23 - 26 mnkr verkställas som en avsättning kopplat till avtalet om kommunal och regional medfinansiering av järnvägen Jönköping – Vaggeryd – Värnamo/Nässjö som ligger med i Trafikverkets nationella plan för perioden 2024-2029. KF har i Strategisk plan och budget 2020 beslutat om att göra en avsättning för denna medfinansiering, nu medger resultatet detta och mot den bakgrunden föreslås detta beslut verkställas under hösten 2022. Därutöver kommer ett antal ytterligare medfinansierings ärenden att ses över och prövas mot regelverket. Utöver dessa kommande större engångsposter ligger det i planering att riva en förhållandevis stor skolbyggnad på



Kommunfullmäktige (KF)

Mötesdatum  
2022-10-31

Hjortsjöskolan i Vaggeryd samt betala ett antal etableringskostnader för temporära lokaler, däribland Vårdcentralen i Skillingaryd och Nya Götafors Skola på Källemo-området i Vaggeryd. Givet en fortsatt god budgetföljsamhet i nämnderna under återstående period på året och att ovan beskrivna större engångsposter beslutas och genomförs, sjunker nuvarande resultatprognos till ungefär 50 mnkr vid årets slut.

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning följs upp utifrån kommunens fyra finansiella mål.

1. Resultatmålet om 28 mnkr klaras, prognos 50 mnkr.
2. Självfinansiering av skattefinansierade investeringar nås innevarande år 147 % men för mandatperioden finns en bit kvar och där bedöms målet inte nås 92,8 %.
3. Soliditetsmålet om 30 procent inräknat ansvarsförbindelsen (pensionsskuld t o m 971231), bedöms nås vid årets slut, 41,3 %.
4. Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas. Målet utvärderas i årsbokslutet. Efter tilläggsbudgetering med 6 mnkr i juni 2022 är nämndernas prognoser starkare, minus 2,5 mnkr i denna uppföljning, vilket indikerar att målet kan nås om god budgetföljsamhet 2022 (Se analys delårsrapporten).

Nedlagda utgifter inom investeringsverksamheterna (Skattefinansierade investeringar 47,5 mnkr och taxefinansierade, Vatten och avlopp 6,6 mnkr) ger totalt nedlagda utgifter om ungefär 54 mnkr t o m augusti. Gator och vägar har upparbetat 10,7 mnkr, Grundskolan 22,3 mnkr där Sörgårdsskolan är det stora projektet, Gymnasieskolan 3,7 mnkr och övriga investeringar inom fastighetsverksamheten 6,0 mnkr. Mejeriet har slutredovisats i teknisk nämnd och kommer att rapporteras i kommunfullmäktige vid något av de kommande sammanträdena. Exploateringsverksamheten har därtill genererat en nettoinkomst under första delen av året. I detta ligger bland annat ett flertal sålda industritomter, men också en försäljning av kombiterminalen vid Båramo. Detta förklarar delvis det goda resultatet 2022.

Lånebehovet och/eller amorteringsförmågan i kommunen påverkas i stor utsträckning av nivån på investeringsverksamheten samt nettoutfallet inom exploateringsverksamheten. Kommunens resultatnivå är därtill viktig att fokusera på och stärker likviditeten och förmågan till egen finansiering. Intresset är i nuläget stort för kommunens industritomter, likaså har de småhustomter som iordningsstälts sålts. Läget i omvärlden med en hög inflation och en lågkonjunktur på väg kommer påverka förutsättningarna i samhället, vilket temporärt kommer bromsa in takten i företag och hushålls investeringar. Högre räntor tillsammans med högre kostnader skapar nya kalkyler för olika grupper i samhället. Osäkerheter på arbetsmarknaden leder ofta till avvaktan/försiktighet. Samtidigt skapas många nya arbetstillfällen både inom kommunens gränser och i närområdet. Svårigheten i vår prognos för 2023 och framåt är



Kommunfullmäktige (KF)

Mötesdatum  
2022-10-31

kopplat till denna osäkerhet i omvärlden men också till hur den lokala utvecklingen påverkas samt vilka politiska beslut som antas och hur exploateringsområden omsätts och aktiveras. Stigamo området har hög aktivitet, likaså området Norr om travbanan. Åtgärder för att lösa energiförsörjningen på Stigamo pågår och beräknas i prognosen vara färdigt 2025. Detta gör att intäkter flyttas fram 2 år jämfört tidigare prognos. Frågor kopplat samhällets infrastruktur behöver konkretiseras i takt med att dess intentioner blir mer tydliga eftersom detta påverkar kommunens framtida kassaflöde och tillika lånebehov. Kommunkoncernen har i nuläget en låneskuld om 1 048,5 mnkr (se delårsrapporten och bilagd finansrapport), ungefär 30 % är rörliga lån och resterande har bunden ränta. För kommunen förfaller 150 mnkr nästa år och ytterligare 80 mnkr 2024. Vaggeryds Energi AB påbörjar investeringsprojekt, fjärrvärmeverk, vilket medför nyupplåning nästa år med ungefär 170 mnkr och under 2024 med 60 mnkr. VSBo har idag en låneskuld på 478 mnkr och bedömer att den skulden uppgår till 848 mnkr 2026. Sammantaget är prognosen för kommunkoncernen en kraftig höjning av skulden från 1 048,5 mnkr idag till 1 678 mnkr 2026, nivån förutsätter att kommunen amorterar på sin skuld från idag 430 mnkr till 300 mnkr 2026 annars blir skulden ännu högre. I delårsrapporten finns tabeller som visar kommunkoncernens prognos för låneskulden till och med 2026 givet det som är konkretiserat och kommunicerat. I bilaga till delårsrapporten (Finansrapport T2) finns en fördjupning kring kommunkoncernens skuldförvaltning, där ekonomiavdelningen tillsammans med VD ar i bolagen ställer samman ett nuläge och en framtidsbild.

Det är viktigt att den politiska organisationen som är ansvarig hittar rätt i framfarten och förstår hur beslut hänger ihop utifrån ett helhetsperspektiv och utifrån de ekonomiska förutsättningar som finns i kommunkoncernen så att vi även kommande år hittar en god balans mellan mål – medel och kvalitet.

Ekonomichef, verksamhetsutvecklare, miljöstrateg och HR-chef föredrar ärendet.

## Yrkanden

Gert Jonsson (M), Marijo Corkovic (S), Jenny Larsen (KD), Kenth Williamsson (S), Atcha Adinda (L) och Jörgen Johansson (C) yrkar bifall till Kommunstyrelsens förslag.

## Expedieras till

Nämnder och bolag  
Kommundirektör  
Ekonomichef





Kommunfullmäktige (KF)

Mötesdatum  
2022-10-31

### Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige 2022-10-12 §211 KS Delårsrapport per augusti 2022 för Vaggeryds kommun
- Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen 2022-09-28 §172 Delårsrapport per augusti 2022 för Vaggeryds kommun
- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2022-09-24 Delårsrapport per augusti 2022 för Vaggeryds kommun
- Delårsbokslut per 31 augusti 2022 Vaggeryds kommun KS 2022-10-12, till KF 2022-10-31
- Bilaga 1\_Nämnder och bolag delårsbokslut per aug 2022 version 2022-09-26
- Bilaga 2 Måluppfyllelse till budgetuppföljning per aug 2022 till KS 2022-10-12
- Bilaga 3 Uppföljning handlingsplan tvärsektoriell
- Bilaga 4 Finansrapport T2

Paragrafen är justerad



VAGGERYDS  
KOMMUN

# Delårsbokslut augusti

Vaggeryds kommun

# 2022

KF 2022-10-31§ xx

Version KS 2022-10-12



## Innehåll

Inledning .....	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	3
Vaggeryds kommun, flerårsöversikt .....	4
Händelser av väsentlig betydelse januari till augusti 2022 .....	5
Förvaltningsberättelse .....	9
Vision, värdegrund och övergripande mål .....	9
Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten .....	14
Personalredovisning 2022-08-31 .....	18
Arbetsmiljö och hälsa .....	19
Miljöredovisning delår 2022 .....	21
God ekonomisk hushållning .....	23
Ekonomisk redovisning .....	26
Nämndernas driftsredovisning .....	28
Finansiella räkenskaper .....	35
Redovisningsprinciper .....	35
Resultaträkning .....	37
Balansräkning .....	37
Notförklaringar .....	38
Driftsredovisning, kommunen per 2022-08 .....	43
Investeringsredovisning .....	44
Exploateringsredovisning .....	44
Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet .....	49

# Inledning

---

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet



En ekonomiskt stark rapport och många mål som går åt rätt håll i en orolig och obegriplig omvärld så kan man snabbt sammanfatta delårsbokslutet för Vaggeryd 2022.

Sedan vi sist redovisade T1 i april så har kostnadsutveckling, inflation och räntor stucket iväg. När detta planar ut vet ingen i skrivande stund. Dock får inte alla mörka moln förta våra långsiktiga framtidsutsikter som är fortsatta positiva.

Styrelser och nämnder har sedan senaste redovisningen och med stöd av budgettillskott stärkt den ekonomiska följsamheten.

Vi håller tre av våra ekonomiska mål i år med råge medan vi har en liten bit kvar till att nå 100 % i självfinansiering i skattefinansierad investeringsverksamhet.

När det gäller målen för hållbar utveckling så finns här också framsteg framför allt när det gäller arbetsmarknaden som fortfarande är stark med minskad arbetslöshet och ett sjunkande försörjningsstöd. Vi har fortsatt hög efterfrågan på industrimark och glädjande många nya etableringar. Vi har under året höjt tempot i att ta fram fler detaljplaner, planprogram och förstudier i syfte att säkra framtiden för vår positiva utveckling.

Ett mål som dock oroar och som kräver noggrann analys är betygsutvecklingen i skolan. I den mån som lokalförutsättningar påverkar går inte i exakthet bedöma. Men det åvilar oss ett stort politiskt ansvar att öka takten i förbättringar av de lokaler och skolmiljöer som är i behov av detta.

Finns väldigt mycket mera i detta omfattande delårsbokslut som är det sista för denna mandatperiod. Oavsett framtid och vilka som styr när årsredovisningen så småningom hanteras så finns det väldigt mycket att ta till sig och bygga vidare på.

Gert Jonsson

Kommunstyrelsens ordförande (m)

## Vaggeryds kommun, flerårsöversikt

### Nyckeltal för Vaggeryds kommun

Beloppen är i miljoner kronor om ingenting annat anges

Nyckeltal	Delår 202208	Delår 202108	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Externa intäkter	847	735	1107	1 058	1031	1 031	1 004	978
Externa kostnader	706	665	1043	1 008	1 015	1 006	995	937
Årets resultat	140,8	71,7	63,8	50,2	16,2	+ 25,6	8,9	41,3
Tillgångar	1 643	1 566	1 633	1 547	1 523	1 246	1 041	971
Skulder och avsättningar	760	816	891,1	868	895	635	455	394
Eget kapital	883	750	742	678	628	612	586	577
Soliditet inkl. äldre pensionsförpliktelser	41,3 %	35,5 %	34,3	31,1 %	28,3 %	32 %	35 %	35 %
Bruttoinvesteringar *	84	51	88	135	327	260	118	69
Nettoinvesteringar *	54	34	49,7	121	307	227	116	59
Självfinansieringsgrad investeringar (mål 100)	373 %	3034 %	417 %	119 %	27 %	68 %	51 %	121 %
Nettokostnadskvot	79,0 %	95,6 %	93,5 %	94,1 % *	98,3 %	97,2 %	99,2 %	94,5 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämning	942	612	927	853	803	789	751	713
Löner Arvoden exkl. PO	313	300	458	446	433	423	415	393
Antal tillsvidareanställda	1 225	1064	1 193	1 045	1038	1 009	1 006	978
Eget kapital/invånare	59 588	46 154	50 319	46 670	44 000	43 760	42 355	42 310
Anläggningstillgångar	1 214	1 183	1 193	1 151	1 110	803	641	598
Pensionsförpliktelse tom 1997-12-31 **	185	192	182	197	197	209	220	232
Avsättning pensioner fr.o.m. 1998-01-01	57,5	51	55	49	48	47	41	35
Pensionskostnad, individuell del	20	17	19	19	18	18	20	22
Långfristiga lån	430	530	530	555	455	195	95	50
Antal invånare	14 815	14 695	14 746	14 532	14 275	13 980	13 840	13 644

\* Brutto och nettoinvesteringar innehåller belopp för exploateringsposter, vilket inte är den formella definitionen på investeringar

\*\* Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser tom 1997-12-31 är reducerad med ackumulerade vinster 51 mnkr



## Händelser av väsentlig betydelse januari till augusti 2022



### Första spadtaget för handelsområde i Vaggeryd

På området Gäråhov, nära Coop och Preem i Vaggeryd, bygger Happy Homes en 2900 kvadratmeter stor lokal dit även Beijer Bygg i Vaggeryd kommer att flytta in.

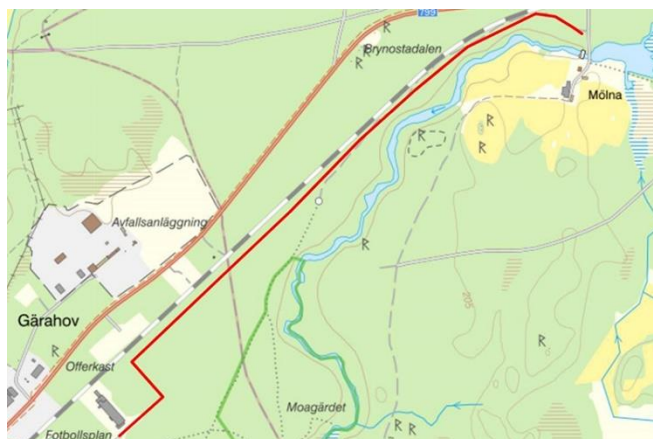
Tongångarna var muntra när spadarna sattes i marken. Nu startar byggnationen som beräknas vara klar för inflytt under höstvintern 2022.

Första spadtaget! Fr.v. Gert Jonsson, kommunstyrelsens ordförande, Bengt Karlsson på Beijer Vaggeryd, Fredrik Stålnapp på ST Byggnation & platsättning som kommer utföra bygget samt Stefan Aronsson på Happy Homes.

### Trafikverket bygger en ny väg som ersätter järnvägs korsningar mellan Östermo-Mölna

Trafikverket planerar för att öka säkerheten vid plankorsningar på sträckan Nässjö-Vaggeryd. Det görs bland annat genom att stänga ett stort antal plankorsningar och bygga ersättningsvägar.

I månadsskiftet januari/februari 2022 startar avverkning på sträckan Östermo-Mölna. Detta planeras vara klart i mitten på februari 2022. Därefter startar Trafikverkets entreprenör PEAB upp sitt arbete med att bygga ersättningsvägen. Det kommer då att bli byggtrafik på Karlavägen förbi idrottsplanen.



Arbetet med ersättningsvägen beräknas vara klart i slutet på maj 2022. När vägen är klar kommer järnvägs korsningarna på sträckan att stängas.



### Transport- och logistikföretag sätter spaden i marken på södra Stigamo

Rederi- och logistikföretag DFDS satte första "spaden" i marken, tillsammans med fastighetsbolaget CH Square. Byggnaden på södra Stigamo, som ska bli 36 000 m<sup>2</sup> stor, kommer att stå redo för 150 nya arbetstillfällen i början av 2023. Det råder full aktivitet på södra Stigamo, industriområdet längs E4:an i norra delen av Vaggeryds kommun. Grävmaskiner, traktorgrävare och truckar arbetar flitigt på olika delar av det över 200 hektar stora området.

Vid det första spadtaget deltog representanter från fastighetsutvecklarföretaget CH Square, transport- och logistikföretaget DFDS, samt representanter från kommunledningen i Vaggeryds kommun



**Väsentliga händelser från verksamheter:**

Revisorerna har hittills i år genomfört en uppföljning av kommunens hantering av skadeståndshantering på Fenix 2 samt genomfört en granskning av resursfördelning inom barn och utbildningsnämnden. Kommunrevisionen har även följt upp problem med el-försörjningen på Södra Stigamo. Revisorerna planerar att genomföra ytterligare minst en fördjupad granskning under 2022. Inom ramen för ansvarsprövningen kommer revisionen att genomföra dialogmötena med samtliga nämndens presidium och förvaltningschefer.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att godkänna samverkansavtalet för bildandet av gemensam överförmyndarnämnd i GGVV. Detta ska senare beslutas av kommunfullmäktige.

Arbetet med en gemensam nämnd fortskrider och är tänkt att gälla från och med 1 januari 2023

Kommunledningskontoret har på uppdrag genomfört kommunens första hyresupphandling av en skola under året. Den nya skolan ska placeras i Vaggeryd (Källemo-området) – ”Nya Götafors skola”.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-05-30 att ersätta medborgarförslag med Vaggerydsförslag som ett sätt för folkbokförda i kommunen att lämna förslag till kommunen. Ett Vaggerydsförslag kan lämnas in via e-tjänst eller via ett besök i receptionen i Skillingehus. Med det nya förfarandet får kommunen en säker verifiering av förslagsställaren och kan även avvisa förslag direkt som inte uppfyller på förhand uppställda krav.

Koncernen fortsätter att låna med så kallade ”gröna” lån när det är möjligt. Andelen av totala lån är 43 %. VSBo har 54 % gröna lån och deras total lånestock uppgår till 260 mnkr. SÅM har fått ytterligare 15 mnkr märkt som ett grönt lån i samband med en omläggning i juni, vilket innebär att SÅM nu är finansierade med gröna lån till 7 %. Kommunen har 46 mnkr i gröna lån, vilket utgör 11 procent. Lånet är kopplat till nya vattenverket i Vaggeryd.

Ett nytt kommunalt handlingsprogram avseende olycksförebyggande verksamhet och räddningstjänst har arbetats fram under året. Kommunens nya beredskaps- och säkerhetssamordnare började under våren. Räddningstjänstens verksamhet och fokus påverkas i stor grad av det förändrad säkerhetspolitiska läget. Räddningstjänstssamverkan Småland Blekinge (RSB) som hanterar kommunernas övergripande ledning vid räddningsinsatser driftsattes i januari och fick sitt elldop under sommarens bränder och skyfall.

Fortsatt högt söktryck på bygg, vakant tjänst på miljö, livsmedelskonsult som hjälper till att jobba av tillsynsskulden på livs.

Utvecklingsarbetet fortskrider inom en mängd olika områden inom förvaltningen. Inom skolan fortskrider ett antal initiativ som syftar till att utveckla undervisningen där vi fått såväl regional som nationell uppmärksamhet. Bland många kan nämnas ämnesdidaktiskt kollegium, bästa starten samt VAMER som utvecklar vår matematikundervisning. Allt har sin utgångspunkt i vårt gemensamma kvalitetsarbete som utgår från devisen ”från förskola till jobb”. Vi har öppnat ytterligare två förskoleavdelningar och utvecklat Remida vidare. Just nu genomförs också en stor satsning på digitala system där vi inför såväl ett helt nytt elevadministrativt system tillsammans med en ny kommunikationsplattform som ska underlätta kontakten med vårdnadshavarna.

Verksamhet Mötesplats i Skillingaryd har flyttat in i nya lokaler i Jupiter och planering för ny verksamhet i form av biståndsbedömt trygghetsboende på Furugården.

Smittspridning av Covid-19 pågår fortfarande inom omsorgen och det genererar fortfarande sjukfrånvaro då personal stannar hemma även vid milda symtom.

Vaggeryds kommun har i samarbete med GGVV och Jönköpings län blivit återcertifierade för Vård- och omsorgscollege.

Arbete pågår kontinuerligt för att uppfylla de mål i Avfallsplanen som ska vara genomförda till utgången av år 2022 och där Samverkan Återvinning Miljö är ansvarig. Statusen i de olika målen ligger på ungefär samma nivåer som redovisades i årsredovisningen för SÅM 2021.

NÅS har kommit in med en begäran om att lämna över sitt insamlingsuppdrag med oförändrade avtalsvillkor för Gislaved och Gnosjö till sin före detta underleverantör MJ Åkeri AB. SÅM har godkänt denna begäran och MJ Åkeri har i första läget tagit över två stycken fyrfacksbilar från den 1:e april och resterande del av avtalet tas över den 1:e september 2022.

Arbetet med den nya Avfallsplanen som börjar gälla 2023 fortsätter tillsammans med våra medlemskommuner.



VA-schakt och gatuterrassering på exploateringsområde Stödorp 2:1 norr om travbanan



Ideellt arbete vid Linneryds badplats.



Brygga vid Långasjön i Åker. Resultatet av samarbete mellan Åkers byalag och AME.



Boxningsklubbens renoverade lokaler samt latrintömning och nytt staket vid Hjortsjöns camping

# Förvaltningsberättelse

## Vision, värdegrund och övergripande mål

### Vision och värdegrund 2030

#### Här ger vi plats för att göra skillnad

En plats för möjligheter formad med *tanke och omtanke*.  
Där lusten är vår drivkraft och där glädjen smittar.

En plats med stark tradition för gränslöst skapande.  
Där gemensam vilja och kunskap får livet att lyfta och *idéer att bli verklighet*.

En plats i rörelse som bygger på mångfald och hållbarhet.  
Där allt är nära och *alla har betydelse*.



### Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022

Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår tillsammans visionen genom fyra mål:

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

- med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen
- med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet
- med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa
- som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka



Vaggeryds kommuns fyra mål för mandatperioden är långsiktiga och är kopplade till FN:s 17 globala mål inom Agenda2030. Alla verksamheter bidrar till samtliga fyra mål som förtydligas genom ett strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram. Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat. De planer och riktlinjer som hanteras och beslutas politiskt ska harmonisera med Vaggeryds kommuns övergripande mål, och det ska även fullmäktiges mål för organisationens resurser, d.v.s. finansiella mål, mål för arbetsgivar-politiken samt mål det egna miljöarbetet, som en del av en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser.

### Kort om de övergripande målen förhållbar utveckling

Visionen 2020 för Vaggeryds kommun förlängdes till 2030 i syfte att skapa förutsättningar för nya mål för mandatperioden och att dessa skulle kunna hålla över tid. Agenda2030 uppmanar med sina globala mål att skapa lokala mål som har en politisk bred förankring. En bred politisk förankring gav för Vaggeryds kommun under 2019 en gemensam målbild i form av att gå mot en hållbar tillväxt, att målen skulle ha ett medborgarperspektiv, samt att det ska kunna synas en utveckling och förflyttning, men utan att tappa bort ansvaret för att förvalta. Kommunstyrelsen och representanter från fullmäktige förde bl.a. dialog med olika målgrupper i syfte att kunna formulera mål som ska ge medborgareffekt och målen beslutades den 27 maj i fullmäktige efter internremiss. Kommunfullmäktiges mål för hållbar utveckling är förtydligade i ett Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram [www.vaggeryd.se/agenda2030](http://www.vaggeryd.se/agenda2030).

### Uppdrag kring förbättringsområden

I Strategisk plan och budget för 2021 beslutades, sid 4 punkt 6, att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utifrån fullmäktiges beslutade övergripande mål identifiera de viktigaste förbättringsområdena. I programbudget-handlingen beskrivs uppdraget till nämnder och bolag. I syfte att fånga upp de delar som nämnder och bolag inte kan lösa på egen hand har kommundirektören och kommunens ledningsgrupp under 2021 arbetat med en handlingsplan. Handlingsplanens påverkan på måluppfyllelsen tillsammans med valda delar av nämndernas och bolagens insatser kommer från 2022 att redovisas i avsnittet kring måluppfyllelse i delårsrapporteringar samt årsredovisning (Se bilaga för måluppfyllelse).



## Utveckling och utfall per augusti och prognos för måluppfyllelse 2022

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål för hållbar utveckling 2020-2022 som ska hjälpa till att uppnå visionen – *Plats att göra skillnad*, samt bidra till Agenda2030. Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår målen tillsammans.

Målen mäts i **effekt för invånaren enligt en uppsatt ambitionsnivå** (Tabell A) med delmål kopplade till politiskt styrda mätområden. Varje mätområde följs upp med en eller fler indikatorer. Resultat för indikatorer summeras till resultat för mätområden, sedan delmål och vidare upp till det övergripande fullmäktigemålet

**Nämndernas och bolagens bidrag** bedöms av respektive nämnd/styrelse och summeras här. (Tabell B)

Utöver de fyra målen för hållbar utveckling finns mål för en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser som summeras i finansiella mål, miljömål samt arbetsgivarmål.

**Tabell A.1**

KF mål effekt för invånaren enligt ambitionsnivå	2019 nuläge	2020 mål- uppfyllelse	Utveckling 2021 (2020 el tidigare)	2021 Måluppfyllelse	2022 utveckling per april	2022 utveckling per aug*	2022 Utfall delår*	2022 Prognos helår**
<b>KF1 Hållbar samhällsutveckling</b>	Delvis bra nuläge	Uppfylles delvis	↗	Uppfylles delvis	➡	↗ ↘	Uppfylles delvis	Uppfylles delvis
<b>KF2 Näringsliv, utbildning och sysselsättning</b>	Delvis bra nuläge	Uppfylles delvis	↗ ↘	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles delvis	Uppfylles
<b>KF3 Kultur, fritids-/friluftsbud och folkhälsa</b>	Delvis bra nuläge	Uppfylles delvis	↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles	Uppfylles
<b>KF4 Delaktighet, tillgänglighet, trygghet och attraktivitet</b>	Bra nuläge	Uppfylles	↗ ↘	Uppfylles delvis	↗	➡	Uppfylles delvis	Uppfylles delvis

\*Utveckling samt utfall per delår är beräknat enbart på de indikatorer det funnits utfall för per 31 augusti.

\*\* Prognos är beräknat på samtliga indikatorer, baserat på eftersläpande resultat eller bedömning av sakkunniga, exkluderat de områden där nya siffror väntas och det råder osäkerhet kring resultatet för dessa.

**Tabell B**

Nämnders och bolags bidrag Enligt nämnders och styrelser bedömning	Prognos måluppfyllelse 2022			Utveckling per augusti			Totalt antal
	Uppfylles ej	Uppfylles delvis	Uppfylles	Negativ utveckling	Delvis god utveckling	God utveckling	
				↘	➡	↗	
KF1	1	5	3	1	6	2	9
KF2	1	6	5		5	7	12
KF3		7	3		6	4	10
KF4		5	5		4	6	10
Totalt antal	2	23	16	1	21	19	41
Totalt andel %	5,0 %	57,5 %	40,0 %	2,5 %	52,5 %	47,5 %	

Nämndernas/bolagens måluppfyllelse beslutas av varje nämnd/styrelse och summeras och analyseras här.

## Utveckling och utfall per augusti samt prognos för måluppfyllelse 2022

Tabell A.2

KF mål Per delmål	2019 nuläge	2020 mål- uppfyllelse	Utveckling 2021 (2020 el tidigare)	2021 Måluppfyllelse	2022 nämnder /bolag utveckling per aug	2022 utfall per aug	2022 Prognos
<b>KF1 Hållbar samhälls- utveckling</b>	<b>Delvis bra nuläge</b>	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis</b>	→	<b>Uppfylls delvis delår</b>	<b>Uppfylls delvis helår</b>
D1 Natur och miljö	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls ej	Uppfylls delvis
D2 Hållbar tillväxt	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	→	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis
D3 Beredskap	Delvis bra nuläge	Uppfylls	↗	Uppfylls	↗	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis
D4 Upplevd effekt	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis
<b>KF2 Näringsliv, utbildning och sysselsättning</b>	<b>Delvis bra nuläge</b>	<b>Uppfylls delvis</b>	↗ ↘	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis delår</b>	<b>Uppfylls helår</b>
D1 Arbetsmarknad	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D2 Lärande	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls
D3 Försörjning	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D4 upplevd effekt	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls
<b>KF3 Kultur, fritids- /friluftsbud och folkhälsa</b>	<b>Delvis bra nuläge</b>	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delår</b>	<b>Uppfylls helår</b>
D1 Folkhälsa	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D2 Vård och omsorg	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D3 Kultur och fritidsbud	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D4 Upplevd effekt	Delvis bra nuläge	Uppfylls ej	↗ ↘	Uppfylls delvis	→	Uppfylls	Uppfylls
<b>KF4 Delaktighet, tillgänglighet, trygghet och attraktivitet</b>	<b>Bra nuläge</b>	<b>Uppfylls</b>	↗ ↘	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis delår</b>	<b>Uppfylls delvis helår</b>
D1 Demokrati	Bra nuläge	Uppfylls	→	Uppfylls	↗	Inget utfall delår	Uppfylls ej
D2 Trygghet	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls	↗	Uppfylls	Uppfylls
D3 Tillgänglighet (Från 2022) Alla invånare är en resurs (2019-2021)	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Inget utfall delår	Ej bedömt***
D4 Upplevd effekt	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis

Fyra mål för hållbar utveckling med vardera fyra delmål. Alla fyra delmål ska uppfyllas för att målet ska anses uppfyllas. Till varje delmål finns politiskt utpekade mätområden. 75 % eller 2/3 av mätområdena ska uppfyllas för att delmålet ska anses uppfyllas. Till varje mätområde finns en eller fler indikatorer. 75 % av indikatorerna ska uppfyllas för att mätområdet ska anses uppfyllas. Indikatorerna mäts i egen utveckling och trend, jämförelse med andra kommuner och i ett uppsatt målvärde, en ambitionsnivå för mandatperioden, för året och om möjligt till 2030.

Nämndernas/bolagens måluppfyllelse beslutas av varje nämnd/styrelse och summeras och analyseras här

\*Utveckling samt utfall per delår är beräknat enbart på de indikatorer det funnits utfall för per 31 augusti.

\*\* Prognos är beräknat på samtliga indikatorer, baserat på eftersläpande resultat eller bedömning av sakkunniga, exkluderat de områden där nya siffror väntas och det råder osäkerhet kring resultatet för dessa.

\*\*\* Såväl delmål som det underlag som till delåret ej är bedömt för prognos beror på en för stor osäkerhetsfaktor, främst beroende på undersökningar som genomförs under hösten med delvis nya frågeställningar.



## Summering måluppfyllelse utfall delår och prognos för 2022

Utfall per augusti samt prognos för helår 2022, baserat på de mätindikatorer som finns att tillgå, samt verksamheternas beskrivning av utveckling och förutsättningar visar följande:

KF1. Hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos helår: *Uppfylls delvis*

Utvecklingen har varit delvis god. Inget av fyra delmål uppfylls helt för delåret eller i prognos för helår. Ett av fyra delmål uppfylls ej för delåret.

**Nämndernas och bolagens bidrag** ger en prognos för att – 3 nämndmål uppfylls, 5 uppfylls delvis, 1 uppfylls ej.

KF2. Hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos: *Uppfylls*

Utvecklingen har varit god inom flera områden. Två av fyra delmål uppfylls för delåret och fyra beräknas uppfyllas för helåret.

**Nämndernas och bolagens bidrag** ger en prognos för att 5 nämndmål uppfylls, 6 uppfylls delvis, 1 uppfylls ej.

KF3. Hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa:

Utfall delår: *Uppfylls*. Prognos: *Uppfylls*

Utvecklingen har varit god och fyra delmål uppfylls för delåret och fyra beräknas uppfyllas för helåret.

**Nämndernas och bolagens bidrag** ger en prognos för att 3 nämndmål uppfylls, 7 uppfylls delvis, 0 uppfylls ej.

KF4. Attraktiv, trygg och tillgänglig kommun- där alla känner delaktighet och kan påverka:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos helår: *Uppfylls delvis*

Utvecklingen under delåret har varit god men utfallet visar ett av fyra delmål som uppfylls för delåret, för helåret ett av fyra som uppfylls och ett av fyra delmål som inte beräknas att uppfyllas.

Två av fyra delmål har ej kunnat bedömas för delåret och ett av delmålen har ej kunnat bedömas för helåret.

**Nämndernas och bolagens bidrag** ger en prognos för att 5 nämndmål uppfylls, 5 uppfylls delvis, 0 uppfylls ej.

## Ett delår med ändrade förutsättningar

De fyra målen för hållbar utveckling beslutades 2019 och en analys av utgångsläget visade på en del utmaningar som följde med in i 2020 och även fortsatt in i 2021. De två senaste åren har även haft ytterligare utmaningar i form av hög tillväxttakt och pandemi. Under delåret 2022 har pandemipåverkan minskat men en rad andra faktorer påverkar nu måluppfyllelsen, som ett annorlunda läge vad gäller säkerhetspolitik, inflation och tillgång till livsmedel, energi och material. Pandemin påverkar inte längre verksamheten i samma utsträckning, men påverkar ändå måluppfyllelsen till viss del då såväl negativa konsekvenser beräknas följa med över en tid samt att nya arbetssätt och lärdomar kan påverka positivt även i framtiden.

Vaggeryds kommun har de senaste åren och en bit in i 2022 haft en god utveckling av kvaliteten i verksamheterna, men har inte kunnat nå full måluppfyllelse främst på grund av restriktioner i samband med pandemin, tillväxttakten och andra förutsättningar som ändrats nationellt och regionalt kopplat till ex. förflyttning av ansvar mellan myndigheter och organisationer.

Arbetslösheten och ohälsotalet är några exempel på vad som utvecklats positivt under delåret, medan terminsbetyg i åk 9 ligger lägre än tidigare, och exempelvis byggnation är en av de saker som bromsats in. Redan i april sågs begränsningar att uppnå planerade mål och aktiviteter p.g.a. skenande kostnader och längre samt till viss del uteblivna leveranser av material samt att kompetensförsörjningen skulle kunna påverka måluppfyllelsen inom vissa områden, främst omsorgen. Konsekvenserna av den höga tillväxttakten förväntades i april bli positiv med exempelvis en utvecklad arbetsmarknad men också negativ i form av brist på mark och ökat behov av energi. Samtliga mål bedömdes då inte kunna uppfyllas för året, och så ser bedömningen ut även i augusti, både baserat på nämndernas och bolagens prognoser, men även de mätindikatorer som nu finns att tillgå för flera områden.

## Nämndernas och bolagens prognos för måluppfyllelse

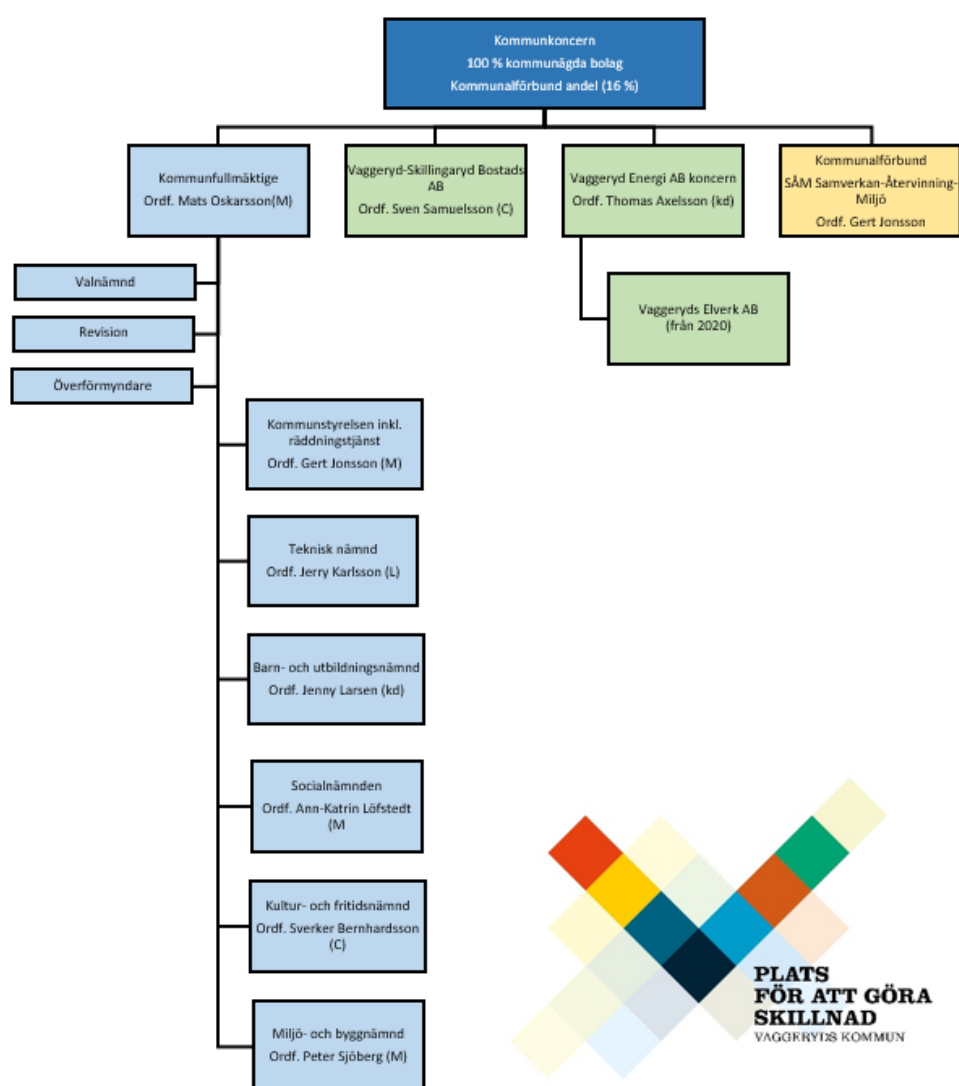
Nämnd/ bolag	Bidrar främst till KF mål	Mål 2020-2022	Utgångsläge 2019	Utveckling 2020	Utfall 2020	Utveckling 2021	Utfall 2021	Utveckling per aug 2022	Prognos 2022 (enligt aug)
	n:r								
KS	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KS	KF2	2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
KS	KF3	3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids- och kulturaktiviteter	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KS	KF4	4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser - med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
RN	KF1	1. Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen	0. Utmaning i utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
RN	KF2	2. Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor	2. Bra utgångsläge	→	2. Uppfyllt	↘	2. Uppfylls	↗	1. Uppfylls delvis
RN	KF3	3. Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser	2. Bra utgångsläge	↘	0. Ej Uppfyllt	→	0. Uppfylls ej	↗	1. Uppfylls delvis
RN	KF4	4. Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser	2. Bra utgångsläge	→	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
TN	KF1	1. Bidrar aktivt till att Vaggeryds kommuns samhällsutveckling genomförs med hållbar tillväxt	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
TN	KF2	2. Erbjuder bra, ändamålsenliga offentliga byggnader samt ger näringslivet etableringsförutsättningar	1. Delvis bra utgångsläge	→ →	1. Delvis uppfyllt	→ ↘	1. Uppfylls delvis	↗ ↗	1. Uppfylls delvis
TN	KF3	3. Tillgängliggör kommunal mark för en aktiv fritid med tilltalande grönområden för en god livskvalitet	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	1. Uppfylls delvis
TN	KF4	4. Genom planerad förvaltning av kommunens anläggningskapital och ömsesidig öppenhet bidrar tekniska nämnden till en långsiktig god, säker och trygg livsmiljö	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
MBN	KF1	1. Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗ ↘	1. Uppfylls delvis
MBN	KF2	2. Utveckla dialogen med de vi finns till för.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
MBN	KF3	3. Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
MBN	KF4	4. Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
BUN	KF3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
BUN	KF2	2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse	1. Delvis bra utgångsläge	→	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↘	0. Uppfylls ej
BUN	KF2	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande	1. Delvis bra utgångsläge	↗	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
BUN	KF1	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer	1. Delvis bra utgångsläge	↘	0. Ej Uppfyllt	↘	0. Uppfylls ej	↘	0. Uppfylls ej
BUN	KF4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden	1. Delvis bra utgångsläge	↗	1. Delvis uppfyllt	↗	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
BUN	KF3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	HR	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
BUN	KF2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet	1. Delvis bra utgångsläge	↗	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
BUN	KF4	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	KF2	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
KFN	KF1	1. Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
KFN	KF2	2. Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KFN	KF3	3. Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
KFN	KF4	4. Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla	0. Utmaning i utgångsläge	↘	0. Ej Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
SN	KF1	1. Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	1. Uppfylls delvis
SN	KF2	2. Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
SN	KF3	3. Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
SN	KF4	4. Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↘	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
VEAB	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗ ↘	2. Uppfylls
VEAB	KF2	2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	2. Uppfylls
VEAB	KF3	3. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
VEAB	KF4	4. Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF1	VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF2	VSBo ska, genom lyhördhet och gott samarbete med övriga aktörer, sträva efter god beredskap när det gäller boende för att underlätta för fortsatt konkurrenskraft.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF3	VSBo ska erbjuda hälsosamma bostäder och en yttre miljö som många vill vistas i.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
VSBo	KF4	VSBo ska skapa trygga och attraktiva boendemiljöer och erbjuda boinflytande.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls

## Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Vaggeryds Energi AB och Vaggeryds Skillingaryd bostads AB. Näringslivsverksamheten har under flera år bedrivits inom ramen för ett kommanditbolag. Därtill finns ett kommunalförbund – Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) tillsammans med Värnamo, Gislaved och Gnosjö.

Kommunen anlitar privata utförare inom del av hemtjänst, förskole- och grundskola samt städ och vaktmästeri. Inom den tekniska verksamheten och inom delar av samhällsbyggnadsfrågor anlitas avropas externt stöd i viss utsträckning.

Under mandatperioden har flera väsentliga förändringar skett i organisationen av kommunens verksamheter. Det tidigare tekniska utskottet under kommunstyrelsen har övergått till att bli en teknisk nämnd. Vaggeryds Elverk har under många år bedrivits i förvaltningsform. Från och med 2020 bedrivs verksamheten i bolagsform, dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Kommunens näringslivsverksamhet lämnar kommanditbolagsformen och övergår i förvaltning från och med 2020.



**Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB startade som stiftelse 1949 och ombildades 1996 till aktiebolag.** Enligt ägardirektivet ska VSBo främja bostadsförsörjningen i kommunen och bidra till kommunens målsättning om en ökad befolkning. Detta framförallt genom nyproduktion av attraktiva hyresrätter. Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall. Bolaget har en hög andel gröna lån.

- Bolaget ska på sikt eftersträva en avkastning på bokfört eget kapital på 8 % i genomsnitt över en mandatperiod. Prognosen för 2022 är 8 %.

Kommentar: Avkastningskravet mäts genom avkastningen på bokfört eget kapital. Måttet beräknas som: (årets resultat efter skatt dividerat med eget kapital i slutet av föregående år inklusive aktuell del av obeskattade reserver).

- Soliditeten ska inte understiga 10 % i snitt under en mandatperiod. Bolaget ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 15 %. Prognosen för 2022 är 12 %.

Kommentar: Målet beräknas som: (eget kapital dividerat med totala tillgångar).

Bolagets prognos för helåret uppgår till plus 7,4 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Dagens höga kostnadsnivåer och inflation medför att många åtgärder blir dyrare än planerat och vissa får utebli. Mycket av uppskjutna projekt handlar om större underhåll och nyproduktion, vilket inte slår jätte hårt på resultatet. Ekonomin framåt kommer att påverkas av kommande hyresförhandlingar. Osäkerhet i omvärlden skapar hög inflation, räntehöjningar och högre taxebundna kostnader. Räntorna stiger kraftigt och påverkar bolaget vid omsättning, men bolaget har långa bindningstider vilket gör att man inte påverkas nämnvärt de närmsta åren utan effekten kommer öka med tiden om den högre räntan biter sig fast under flera år. Byggnation på Karlsborg är i nuläget pausad. Dagens kostnader skulle leda till orimligt höga hyror, höga initiala kostnader kombinerat med högre räntenivåer är svårt att kompensera för i förvaltningen långsiktigt. Även större underhållsarbeten kostar betydligt mer än planerat och allt kommer därför inte att genomföras. Vissa åtgärder byts ut mot annat för att inte bygga en för stor underhållsskuld till kommande år.

**Vaggeryds Energi AB bildades 1 januari, 1995 genom sammanslagning av Vaggeryds Värmeverk AB och elhandelsorganisationen inom Vaggeryds Elverk i enlighet med förslag om ny ellagstiftning.** Bolaget har fyra verksamhetsgrenar: Elhandel, fjärrvärme, optofiber och elnät.

Från och med 2020 ingår Elverket som dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Bolagskoncernen ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten täcks genom taxor och avgifter. Taxor och avgifter ska hållas rimliga i förhållande till de kostnader som ryms inom ramen för en effektiv drift av verksamheten. Vaggeryds energi är ett samhällsnyttigt bolag som bygger och äger teknisk infrastruktur i Vaggeryds Kommun. Bolaget har som affärsidé att bidra med en hållbar tillväxt inom kommunens geografiska område. Bolagets vision är "tryggt och nära för en enklare vardag". Vaggeryds Energi finns till för att lösa lokalsamhällets behov samt verka för en effektiv utbyggnad av nya bostadsområden, företag, skolor, förskolor och allt annat som byggs i en växande kommun.

- Avkastningskravet ska mätas genom avkastningen på sysselsatt kapital. Avkastning på sysselsatt kapital ska uppgå till 3 % i genomsnitt över en mandatperiod. Prognosen för 2022 är 3,0 %.

Kommentar: Måttet beräknas som: (Rörelseresultat + finansiella intäkter)/Sysselsatt kapital där; Sysselsatt kapital = totala tillgångar – ej räntebärande skulder.

- Bolagskoncernen ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 30 %. På kort sikt kan soliditeten tillåtas sjunka till 20 %, till följd av tillfälligt högre investeringsnivåer. Prognosen för 2022 är 40,0 %.

Den årliga utdelningen från VEAB koncernen ska minst uppgå till 2,5 mnkr. Bolagets prognos för helåret uppgår till 6,4 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Tillväxten i Vaggeryds kommun har börjat påverka bolaget kraftigt, vilket medfört att organisationen har utökats med ett flertal tjänster. Bolagets största investering, ett nytt fjärrvärmeverk kommer påbörjas inom kort.

**Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM)** är ett kommunalförbund som startades 2018 av kommunerna Gislaved,

Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2016-12-31. Vaggeryds andel är 16 %.

## Nyckeltal – koncernkoncernen 2019 – 2021 och prognos 2022

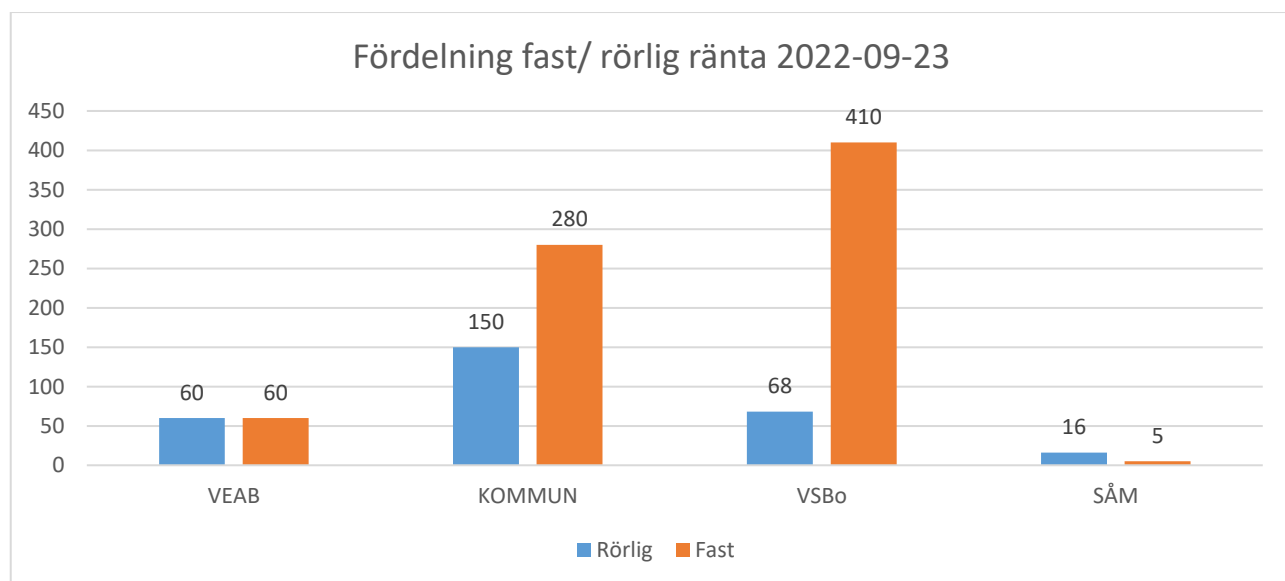
### Årets resultat för koncernen innan bokslutsdispositioner och skatt med prognos för 2022

Sammanställd redovisning	2019	2020	2021	Prognos 2022
Vaggeryds kommun	+16,2	+ 50,2	+63,8	+ 50,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	+5,1	+ 7,9	+7,4	+ 7,3
Vaggeryds Energi AB	+8,8	+ 11,4	+14,0	+ 6,4
Samverkan Återvinning Miljö (kommunens andel 16 % av)	+0,9	+0,4	+1,1	+ 0,5
<b>Koncern</b>	<b>+31,0</b>	<b>+69,9</b>	<b>+86,3</b>	<b>+ 64,2</b>

Not: Vaggeryds kommuns andel i kommunalförbundet SÅM är 16 %. Prognos SÅM 2022 Vaggeryds andel = (2,9 mnkr \* 16 % = 0,5 mnkr)

### Koncernens låneportfölj med prognos för 2022

Utveckling av lån i koncernkoncernen	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022
Vaggeryds kommun	455,0	555,0	530,0	430,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	478,0	478,0	478,0	478,0
Vaggeryds Energi AB	50,0	50,0	80,0	120,0
Samverkan Återvinning Miljö	22,5	22,5	22,5	20,5
<b>Koncern</b>	<b>1 005,5</b>	<b>1 105,5</b>	<b>1 110,5</b>	<b>1 048,5</b>



Kommunkoncernen har i nuläget ungefär 30 % i rörliga lån och resterande bundet. Under 2023 förfaller 220 mnkr och under 2024 förfaller 149 mnkr. För kommunen förfaller 150 mnkr nästa år och ytterligare 80 mnkr 2024. Vaggeryds energi AB påbörjar investeringsprojekt, nytt fjärrvärmeverk, vilket medför nyupplåning nästa år på ungefär 170 mnkr och under 2024 med 60 mnkr. I nedan tabell synliggörs koncernportföljens prognosticerade utveckling t o m 2026.

## Koncernportföljens prognostiserade utveckling t o m 2026

Företag	2022-08	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Vaggeryds kommun	430,0	400,0	460,0	350,0	300,0
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478,0	528,0	628,0	728,0	848,0
Vaggeryds Energi AB	120,0	345	405	455	505
Samverkan Återvinning Miljö*	20,5	22,5	25,0	25,0	25,0
<b>Totalt</b>	<b>1 048,5</b>	<b>1 295,5</b>	<b>1 518,0</b>	<b>1 558,0</b>	<b>1 678,0</b>

\*Samverkan Återvinning Miljös lån är upptagna till 16 %, vilket är Vaggeryd kommuns andel av totalen.

Lånebehovet och/eller amorteringsförmågan i kommunen påverkas i stor utsträckning av nivån på investeringsverksamheten samt nettoutfallet inom exploateringsverksamheten. Kommunens resultatnivå stärker också likviditeten och förmågan till egen finansiering. Intresset är i nuläget stort för kommunens industritomter, likaså har de småhustomter som iordningsstälts sålts. Läget i omvärlden med en hög inflation och en lågkonjunktur på väg kan påverka förutsättningar i samhället vilket temporärt kan bromsa in takten i företag och hushålls investeringar. Högre räntor tillsammans med högre kostnader skapar nya kalkyler för olika grupper i samhället. Osäkerheter på arbetsmarknaden leder ofta till avvaktan/försiktighet. Samtidigt skapas många nya arbetstillfällen både inom kommunens gränser och i närområdet. Svårigheten i prognosen för 2023 och framåt är kopplat till denna osäkerhet i omvärlden men också till vilka politiska beslut som antas och hur exploateringsområden omsätts och aktiveras. Stigamo området har hög aktivitet, likaså området Norr om travbanan. Åtgärder för att lösa energiförsörjningen på Stigamo pågår och beräknas i prognosen vara färdigt 2025. Detta gör att intäkter flyttas fram 2 år jämfört tidigare prognos. Frågor kopplat till medfinansiering i samhällets infrastruktur behöver konkretiseras ytterligare eftersom detta påverkar kommunens framtida kassaflöde och tillika lånebehov.

## Finansiella risker ur koncernperspektiv

Om ambitionsnivån i målstyrningen driver på kommunens exploaterings- och investeringsverksamhet till icke ekonomiskt hållbara nivåer blir påföljden att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten minskar kraftigt. En onormal skuldnivå exponerar kommunen för finansiella risker. En stramare penningpolitik framöver av riksbanken i syfte att få ner inflationen genom högre räntor kommer påverka kommunkoncernens räntekostnader, egen genererade likviditet samt resultat.

Skuldförvaltningens mål är att aktivt minimera kostnader och risker för kommunkoncernens finansiering genom att tillhandahålla tillräcklig likviditet i koncernen, inta ett koncernperspektiv i skuldförvaltningen, öka kompetensen, minska sårbarheten, optimera koncernens räntekostnader samt öka andelen lån som tar ansvar för hållbarhet (gröna lån). I riktlinje för skuldförvaltning, som beslutades i kommunfullmäktige 2020-04-27 tydliggörs målen, ramar för begränsning av finansiella risker, spelregler samt ansvars- och rollfördelning i skuldförvaltningen. Låneskulden i koncernen uppgår till 1 048,5 mnkr. Borgensförpliktelsen per invånare har ökat de senaste åren (se nedan tabell).

Borgensåtagande	2020	2021	Prognos 2022
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	601,5	611,5	649,5
Borgensåtagande per invånare, kr	41 397	41 463	43 840



## Personalredovisning 2022-08-31

I personalredovisning redovisas tillsvidareanställd personal enligt allmänna bestämmelser (AB). Timavlönade ingår inte, inte heller förtroendevalda. Vilande anställningar ingår inte i siffrorna. Skillnad görs mellan anställda och anställningar. Med anställningar avses befattningar och med anställd avses person.

I redovisningen ingår nu socialförvaltningen som ersätter den tidigare organisationen med vård- och omsorg och individ- och familjeomsorg.

De personer som arbetar 100 procent av normal arbetstid redovisas som heltid och de med en faktisk sysselsättning mellan 1-99 procent om deltid.

### Personalvolym, uppdelad per förvaltning

Vaggeryds kommun hade den 31 augusti 2022, 2021 (2020),

**Tabell 1: Antal anställda per förvaltning:**

Förvaltning	Tillsvidare	Visstid	Totalt	Kvinnor	Män	Årsarbetare
Barn-och utbildningsförvaltning (BUN)	553 532(536)	74 100(88)	619 632 (617)	515 526 (525)	104 106 (99)	607,951 612,051 (604,298)
Socialförvaltning (SOC)	396 381 (323)	59 62 (102)	455 443 (426)	412 400 (386)	43 43 (40)	420,637 401,691 (383,869)
Kommunledningskontor ink. Räddningstjänst (KLK)	80 84 (80)	7 8 (8)	87 82 (85)	55 50 (50)	32 32 (32)	80,588 (83,613)
Tekniska förvaltningen (TEK)	37 34 (31)	4 3 (3)	39 37 (34)	11 11 (7)	28 26 (27)	38,750 36,350 (36,85)
Kultur- och fritidsförvaltning (KoF)	28 32 (29)	9 3 (5)	37 32 (33)	23 21 (21)	14 11 (12)	31,75 27,050 (29,200)
Miljö-och byggförvaltning (MoB)	9 12 (12)	1 0 (0)	10 12 (12)	6 9 (8)	4 3 (4)	10 12 (12)
VK	1103 1063 (1011)	154 176 (203)	1247 1231 (1205)	1022 1011(993)	225 220(212)	1194,926 1169,73 (1120,421)

Antalet årsarbetare motsvarar tjänstgöringsgrad omräknat till heltid.

Av kommunens tillsvidareanställda är ca 82 % kvinnor och 18 % av män, ingen förändring jämfört med föregående år. Fördelningen mellan kvinnor och män varierar stort mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen har den högsta andelen kvinnor ca 89 % medan tekniska har den lägsta andelen på 27 % vilket dock är en ökning med 8 %.

**Tabell 2: Heltid/deltid per kön och anställningsform (2022-08-31)**

Kön	Deltid	Heltid
<b>Kvinnor</b>	<b>236, 206, (292)</b>	<b>816,808, (748)</b>
<b>Män</b>	<b>27, 27, (33)</b>	<b>214, 260,(212)</b>
<b>Totalt VK</b>	<b>263,233, (325)</b>	<b>1030,1068,(960)</b>

Av tillsvidareanställda män arbetar 90 % heltid, motsvarande för kvinnor har ökat från 69 % 2019 till 72 % 2020, 2021 till 76 %.

### Personalförsörjning

Kompetensförsörjning kommer att vara ett mycket viktigt område framåt för kommunen. Det finns fortsatt grupper som är, svåra i varierande grad, att rekrytera som sjuksköterskor, sjukgymnaster, arbetsterapeuter, socialsekreterare, vissa lärarkompetenser men under årets första månader ser vi också att antalet sökande till vård och omsorg minskat. Tydligas ser vi detta inför sommarens semesterbemanning där antalet sökande minskat kraftigt.

### Ålder

Medelåldern har inte förändrats utan kvarstår på 45 år.

## Arbetsmiljö och hälsa

### *Pandemi – Covid-19*

Den pågående pandemin har påverkat alla kommunens verksamheter. Under januari-februari 2022 ökade smittspridningen markant och vi fick en mycket förhöjd frånvaro. Många planerade aktiviteter, utbildningar och resor har fått ställas in eller ställas om under första delen av året. Krisledningsstab har varit i aktivt arbete för att stödja verksamheterna under pandemin.

### *Arbeta hemma*

Då behovet av utglesning på arbetsplatserna, för att minska risken för smittspridning, har gjort att många medarbetare arbeta tillfälligt hemma. Användandet av digitala mötesverktyg har ökat kraftigt i kommunens verksamheter. Under hösten har behovet av utglesning minskat och riktlinjen för arbete på annan plats kommer att finnas kvar som en del i konceptet attraktiv arbetsgivare. Det är lednings ansvar och verksamhetens behov som avgör möjligheten att arbeta hemma någon dag i veckan.

### *Att arbeta i vården*

Inom omsorgen insjuknade flera boende och personal i Covid-19. Verksamheterna har fokuserat på att arbeta med olika typer av skyddsutrustning för att skydda boende och personal. En viss överanställning har för att klara arbetet med god kvalitet har varit nödvändig.

Under sommaren har både brukare och medarbetare insjuknat i Covid-19

### *Att arbeta i skola*

Även skolornas verksamheter påverkades kraftigt med hög frånvaro bland elever och personal. Delar av undervisningen har skett på distans på grund av smitta. Efter uppstart av höstterminen har vi kunnat se en ökning av medarbetare som insjuknat i Covid-19

### *Arbetsmiljö och hälsa*

Kommunstyrelsen: Arbetsmiljöverket har gjort ett besök under 2022 i Vaggeryds kommun för att via stickprov undersöka hur kommunens systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) fungerar.

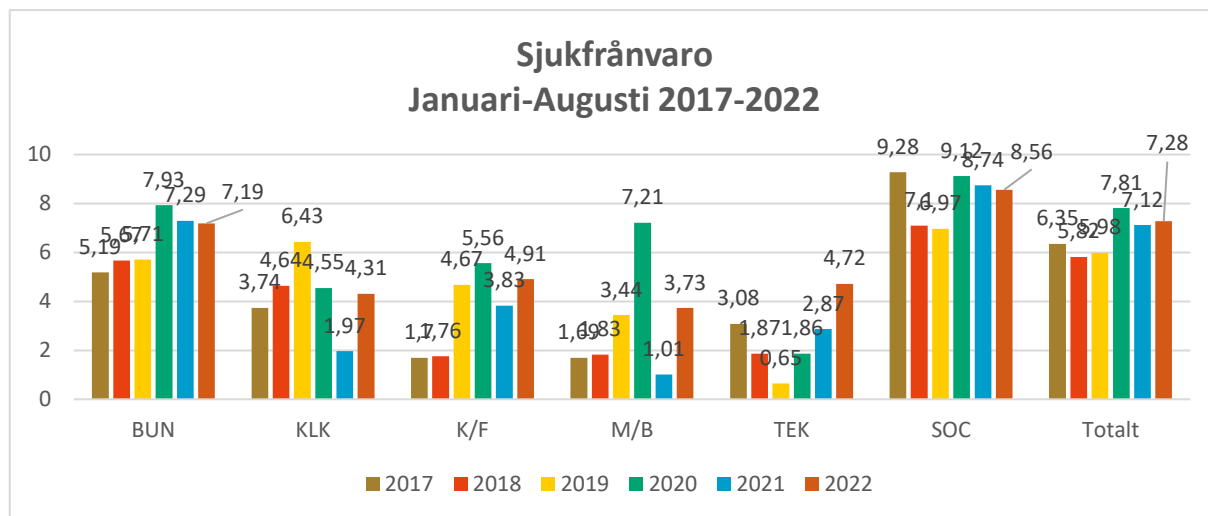
De har återkommit kring de delar de anser att vi behöver förbättra i vårt arbetsmiljöarbetet.

- Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Organisatorisk och social arbetsmiljö – undersökning och riskbedömning chefernas organisatoriska och sociala arbetsmiljö
- Undersökning, riskbedömning, åtgärder och kontroll – rutiner för samverkan mellan de olika verksamheterna och fastighetsägare/förvaltare

De tre områdena gäller hela kommunens verksamhet. Åtgärder för att förbättra ovanstående punkter har vidtagits.

## Sjukfrånvaro

Årets första månader har präglats av en mycket hög sjukfrånvaro på grund pandemin Covid-19 vilket kommer att göra jämförelsen svår med andra år. Medarbetare uppmanas fortsatt att stanna hemma vid symptom. Pandemin har gått i mindre vågor under vår/sommar inför hösten finns en stor osäkerhet vad som kommer att ske.



## Miljöredovisning delår 2022

Allt strategiskt miljöarbete i Vaggeryds kommun utgår från Vaggeryds kommuns miljöprogram 2022-2025 som är beslutat av kommunfullmäktige. Programmet är styrande för kommunens samtliga verksamheter och de kommunala bolagen. Det vill säga alla måste rätta sig efter de strategier, mål, riktlinjer och åtgärder som anges här. Miljöfrågorna är en del av alla nämnders och kommunala bolags ordinarie arbete och inget som kan ligga vid sidan av. Miljöarbetet är en naturlig del i alla verksamheter till nytta både för det interna miljöarbetet och den strategiska samhällsutvecklingen. Planering- och redovisningscykeln (budgetarbetet) är ett av verktygen för att gå från ord till handling.

### Uppföljning av miljöprogrammet delåret 2022

År 2022 är det första av fyra genomförandeår för detta miljöprogram. I miljöprogrammet finns det tre större kapitel: Hållbara resor och transporter, Hållbar bebyggelse och samhällsutveckling samt Hållbara gröna och blå miljöer. I miljöprogrammet finns strategier och mål för de olika områdena samt beslutade åtgärder att genomföra och nyckeltal för att följa upp. I delårsredovisningen redovisas status för de beslutade åtgärderna.

**Tabell 1:** Åtgärdernas genomförandegrad för delåret 2022 redovisas i procent och i antal.

Status (antal)	Delår 2022	Prognos helår 2022
Genomförda eller genomförs kontinuerligt	10	18
Påbörjade	44	40
Ej påbörjade	26	22

Status (%)	Delår 2022	Prognos helår 2022
Genomförda eller genomförs kontinuerligt	12,5	22,5
Påbörjade	55	50
Ej påbörjade	32,5	27,5

### Hänt under delåret 2022

Under delåret 2022 ser vi ett vidare arbete med hållbara transporter, både smått och stort. Elcyklar finns att låna för kommunens medarbetare för att testa arbetspendling, en riktlinje för hemarbete för anställda finns på plats, medarbetare har fått testa att gratis pendla med kollektivtrafik och kommunen har fört dialoger med lantbrukare som vill starta produktion av biogas. Därutöver har företag beviljats bidrag för att satsa på tankställe för vätgas i Klevshult och snabbbladdning för elfordon. Vi kan tyvärr också se att omställningen av vår egen fordonsflotta till fossilfria bilar fortfarande går långsamt.

Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för GGVV-kommunerna har påbörjats vilket kommer innebära nya mål och åtgärder för avfallsarbetet framöver. Under delåret 2022 har stora satsningar gjorts på att stärka miljöer och bostäder för vilda pollinatörer.

Miljöprogrammet har kopplats till kommunfullmäktiges vision 2030 och de övergripande lokala hållbarhetsmålen. De fyra övergripande lokala målen för hållbar utveckling är baserade på Agenda2030 och en dialog mellan politiker och olika målgrupper i Vaggeryds kommun. För att skapa en tydlig koppling till medarbetarens möjligheter att kunna göra skillnad för miljön, oavsett verksamhet, har också miljöriktlinjerna från miljöprogrammet följts upp för att kopplas till interna förutsättningar att hållbarhetsmålen, där nu finansiella mål och arbetsgivarmål kompletterats med mål för det egna miljöarbetet genom miljöriktlinjerna som alla medarbetare kan bidra till. Detta skapar en tydlighet i uppföljning och redovisning och sätter miljöprogrammet i ett sammanhang.

### Miljöriktlinjerna

Nedan redovisas vad varje förvaltning har gjort för att arbeta mot de fyra miljöriktlinjerna. VSBo och VEAB har inte redovisat några aktiviteter kopplat till miljöriktlinjerna.

## Spara energi

Tekniska kontoret eftersträvar alltid en högre energieffektivitet vid utbyte av utjänta elprodukter, t.ex. VA-pumpar, kylskåp, belysning med mera.

Kultur- och fritidsförvaltningen fortsätter att utveckla idrottsplatsernas av energiplaner och åtgärder vidtas löpande.

## Miljöanpassa transporterna

Räddningstjänsten har fortsatt fokus på att nyttja digitala mötesformer där det är lämpligt för att minska på antalet transporter. De erbjuder medarbetare möjlighet att åka kollektivt mellan tätorter för att minska antalet bilresor.

Miljö- och byggförvaltningen samordnar resor till inspektioner som körs med förvaltningens elbil eller cykel. Miljöarbete är något som miljö- och byggförvaltningen jobbar med i det dagliga arbetet.

Tekniska kontoret har fokus på att både externa och interna möten i hög utsträckning sker digitalt. Det egna fordonsbränslet har övergått till HVO-diesel vilket leder till minskade koldioxidutsläpp från tekniska förvaltningens fordon. Utvalda gräsytor har på försök inte klippts vilket ger möjlighet till växternas blomning för att gynna pollinatörer.

Under våren 2022 har socialförvaltningen planerat för leasing av nya bilar då nuvarande leasingperiod närmar sig sitt slut. Inför detta så gjordes en analys vilken mynnade ut i att den förnyade leasingen skulle innefatta laddhybrider istället för, som tidigare, endast elbilar. Socialförvaltningen har verksamhet i hela kommunen och flera uppdrag verkställs därför på flera olika platser till vilka personal tar sig med bil. Ledningsgruppen har i samråd med räddningschef samt beredskapssamordnare diskuterat sårbarheten i att förlita sig på ett drivmedel som i händelse av kris kan vara gränssättande. Utifrån detta har socialförvaltningen valt att, inför den förnyade upphandlingen, fokusera på bilar av laddhybridsmodell som drivs på olika drivmedel.

Under 2021 har det funnits en elcykel som medarbetare kan låna för att testa att arbetspendla. Inför säsongen 2022 var trycket på att låna elcykeln så stort att kommunledningskontoret köpte in ytterligare en elcykel.

## Upphandla och köp in med hänsyn

Ingen förvaltning har redovisat någon aktivitet kopplat till miljöriktlinjen Upphandla och köp in med miljöhänsyn.

## Källsortera, återanvänd och förebygg avfall

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar med miljömålen och det pågår med ett särskilt fokus kring matsvinn inom kostverksamheten som fortlöper på ett positivt sätt.

Socialförvaltningen arbetar löpande med olika åtgärder kopplat till kommunens övergripande miljöarbete. Kostenheten arbetar bland annat med möjlighet att köpa matsvinnsmatlådor samt att använda råvaror som är säsongsaktuella.

P g av fler medarbetare på kanslienheten än tidigare behövde fler medarbetare dela rum. Detta innebär att kontoren behövde inredas med fler skrivbord med mera. Istället för att köpa nya möbler inreddes kontoren med begagnade möbler från företagen Rekomo som också köpte in våra begagnade möbler som inte kom till användning.

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar ständigt med miljöarbete och besökare i deras verksamheter hjälper till att driva på arbetet då det finns en stor miljömedvetenhet, inte minst bland yngre personer. Bibliotekets fokus på återbruk vid flytten i Vaggeryd har inneburit ett konkret exempel på smart miljöarbete utan avkall på kvalitet.

## God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. För Vaggeryds kommun innebär det att de finansiella målen är en viktig utgångspunkt. I budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i vår strävan mot att uppfylla målen. Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas ett samband mellan mål, medel och kvalitet och en balans i tempo mellan kort- och långsikt.

För att våra verksamheter utifrån tillgängliga resurser ska utvecklas i riktning mot att uppfylla de prioriterade målen är det viktigt att ansvar och befogenheter fördelas i hela organisationen. Decentraliseringen är ändamålsenlig samtidigt som den förutsätter tydliga ansvarsnivåer. Helhetssyn är nödvändig så att fler dimensioner än den egna kärnverksamhetens behov och intressen beaktas. För att få effekt och uppnå gemensamma mål ska engagemang och kompetens tas tillvara i organisationens olika delar.

I kommunens strategiska plan och i budgetprocess ska utrymme ges för dialog, delaktighet och ansvarstagande.

För att upprätthålla kapaciteten på lång sikt måste intäkterna överstiga kostnaderna. Detta är uttryckt i kommunallagen i form av det s.k. balanskravet. Balanskravet innebär att kommunens resultat måste vara positivt vilket är den lägsta godtagbara nivån för kommunens resultat på kort sikt. På lång sikt räcker inte ett nollresultat för att bevara den långsiktiga kapaciteten. Bland annat måste det finnas ett resultat för att kunna finansiera investeringar och värdesäkra det egna kapitalet.

I delårsbokslut per augusti 2022 uppnås tre finansiella mål av fyra, resultatmålet, soliditetsmålet och självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar. Den ekonomiska kontrollen och styrningen där prognossäkerheten mäts vid årets slut, ÅR2022 bedöms inte i delåret utan vid årets slut.

Ett av fyra övergripande mål för hållbar utveckling uppfylls för delåret och tre beräknas uppfyllas delvis för delåret. Två av målen uppfylls och två uppfylls delvis i prognos för helåret. Utvecklingen har varit främst god. Nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelsen uppfylls delvis enligt prognos med främst god utveckling under delåret.

Den sammanfattande analysen visar en i allt väsentligt god ekonomisk hushållning, en bra kvalitet i verksamheterna och en god utveckling under året som ger en delvis god måluppfyllelse som utfall för delåret och som prognos för helåret.



## Balanskravsutredning

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning, det så kallade balanskravet innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Vaggeryds kommun redovisar 2022-08 ett resultat på plus 140,8 mnkr och en beräknad prognos om 50 mnkr för helåret 2022. Om reavinster tas bort beräknas ett negativt resultat vid årsskiftet på 9,5 mnkr enligt balanskravsdefinitionen och plus 81,3 mnkr vid delåret. Prognosen styrs delvis av nivåer på avsättningar, vilket kan bedömas i storlek på ett bättre sätt i arbetet med årsbokslut.

## Balanskravsresultat

Balanskravsresultat (mnkr)	2022-08-31	Prognos 2022
<b>Resultat</b>	140,8	50,0
Reavinster fastigheter, netto	- 59,5	-59,5
Reavinster/Marknadsvärden placeringar	-11,3	- 11,3
Återföring Reavinster/Marknadsvärden	11,3	11,3
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	81,3	- 9,5
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>81,3</b>	<b>-9,5</b>

Not: Resultatutjämningsreserv finns inte i kommunen. Kommunen gör ett avsteg från utfärdad rekommendation, man har valt att inte bokföra realisationsvinster/värdeökning från pensionsmedelsförvaltningen över resultatet utan som en avsättning. Realisationsförluster/värdeförändring för portföljen uppgår till minus 11,3 mnkr. Dessa har bokförts som avsättning, konto 2283.

## Pensionsförpliktelser

Kommunen har ett pensionsåtagande uppgående till 293,2 mnkr (298,6 mnkr). För att möta kommande pensionsutbetalningar har Vaggeryds kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värde 2022-08-31 är 156,0 mnkr (167,3 mnkr). Marknadsvärden är samma som bokförda värden från och med redovisningsåret 2019. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltrade pensionsmedel) uppgår till 137,2 mnkr (131,3 mnkr). Pensionsförpliktelserna redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgår till 235,7 mnkr (243,6 mnkr). Den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras från och med år 1998 av den anställda för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning 57,5 mnkr avser bland annat pensioner enligt PA-KL och kompletterande ålderspension. Långsiktigt innebär dessa pensionsåtaganden en likvidmässig belastning och kan dessutom ses som en generationsfråga. Genom att betala ut hela den individuella delen av pensionsåtagandet samt trygga en del av ansvarsförbindelsen genom långsiktig kapitalförvaltning, reduceras till en del de kostnader för pensionsåtaganden som skjuts på framtidens skattebetalare. Pensionsmedelsförvaltningen styrs av riktlinjer antagna i kommunfullmäktige. Dessa riktlinjer har uppdaterats, 2021-03-01 § 26 där kommunen strategi för hållbarhet utvecklas ytterligare och är nu i linje med kommunens och regionens mål kopplat till hållbarhet enligt Agenda 2030. Nedan följer en redovisning av kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Medel för framtida pensioner	2020	2021	202208
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser from 1998-01-01	49,0	55,0	57,5
Avsättning, pensionsförpliktelser (exkl) löneskatt till och med 1997-12-31	49,5	61,9	50,6
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt till och med 1997-12-31 (exkl.ack.vinster)	197,2	181,7	185,1
<b>Summa totala förpliktelser</b>	<b>295,7</b>	<b>298,6</b>	<b>293,2</b>
Finansiella placeringar, bokfört värde (Garanterat belopp)	155,0	167,3	156,0
<b>Summa totala förpliktelser minus finansiella placeringar (bokfört värde)</b>	<b>140,7</b>	<b>131,3</b>	<b>137,2</b>
Realiserat resultat, avkastning eller värdeökning året, mnkr	-4,4	12,3	-11,3
<b>Återlån i verksamheten</b>	<b>140,7</b>	<b>131,3</b>	<b>137,2</b>

Värdeökning samt realiserad avkastning från kapitalförvaltningen 2022 har bokförts som avsättning av pensionsmedel med minus 11,3 mnkr. Detta är ett avsteg från utfärdad redovisnings rekommendation men kommunen anser avvikelserna ligga i linje med god redovisningssed, då den intjänade pensionsskulden före 1998 i framtiden

kommer belasta kommunens redovisning trots att den enligt gällande redovisningspraxis inte får bokföras som skuld. Förändringen av marknadsvärden har bokförts på samma sätt som realiserade vinster.

## Kommunfullmäktiges finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tid krävs en god och stabil ekonomi. För att nå detta har kommunfullmäktige formulerat nedanstående finansiella mål för budgetåret 2022.

### 1. Det årliga resultatet ska vara minst 3 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar cirka 28 mnkr.

Indikator 1.1: Årets resultat, mnkr Riktat till: Alla verksamheter	Prognos 2022	Mål
Årets resultat ska vara minst 3 procent av skatter och generella statsbidrag, %	5,1 %	3,0
vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 28 mnkr	50,0	28,0

*Ett överskott i verksamheterna skapar ett politiskt handlingsutrymme, värdesäkrar det egna kapitalet samt är en möjliggörare för investeringar. Målet har höjts från 2 till 3 procent under 2021.*

### 2. Investeringar i skattefinansierad verksamhet ska finansieras med egna medel över mandatperiod, vilket innebär att självfinansieringsgraden minst ska uppgå till 100 procent, vilket i nuläget motsvarar cirka 280 mnkr under mandatperioden.

Indikator 2.1: Finansiering av investeringar, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Självfinansieringsgrad, % (per år)	26,7 %	119,1 %	417,3 %	147,0 %	100 %	100 %
<b>Självfinansieringsgrad, % (löpande snitt mandatperiod)</b>	<b>26,7 %</b>	<b>50,2 %</b>	<b>81,2 %</b>	<b>92,8</b>		
Skattefinansierad investeringsnivå (mnkr)	231,5	79,3	28,9	70,3		
Skattefinansierad investeringsnivå, ack. (mnkr)	231,5	310,8	340,5	409,7		
Egna medel (resultat + avskrivningar) (mnkr)	61,5	94,5	120,6	103,5		
Egna medel ackumulerat (mnkr)	61,5	156,0	276,6	380,1		

Definition/kommentar: Genomsnittet beräknas genom att addera utfall per år under mandatperioden. Ex: Utfall 2019 avser endast år 2019, medan utfall 2020 är ett genomsnitt av 2019 och 2020, utfall 2021 är ett genomsnitt av 2019, 2020 och 2021. Måluppfyllelsen uttrycks i procent, där målet är 100 %. En lånefinansiering av investeringar innebär på sikt ökade finansiella kostnader som tar resurser från kärnverksamheterna. En låg självfinansieringsgrad några år i följd ger snabbt en påverkan dels på den löpande verksamheten genom dess successivt högre kapitaltjänstkostnader. Beslut om att göra avsteg från målet inför en ny mandatperiod kan medges i budgetbeslut om investeringsbehovet bedöms vara av sådan art att en lägre självfinansieringsgrad är motiverad utifrån skäl som har stor betydelse för kommunens förutsättningar att hantera sitt grunduppdrag. I dessa fall ska ett utgiftstak beslutas av KF. Vid KF 2021-06-21 § 93 beslutades att höja utgiftstaket till 410 mnkr för mandatperioden. Höjningen beror på en osäkerhet kring ett antal pågående icke klara analyser av verksamhetslokaler evakuerade inom barn och utbildningsverksamhet.

### 3. Soliditeten med pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 ska inte understiga 30 procent.

Indikator 3.1: Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Soliditet, %	28,3 %	31,1 %	34,3 %	41,3 %	30 %	30 %

Definition/kommentar: (Eget kapital minus pensionsskuld t.o.m. 97-12-31 plus realiserad avkastning finansiella placeringar) dividerat med totala tillgångar. *En ökad soliditet innebär bl.a. en minskad lånefinansiering och på sikt lägre finansiella kostnader. En hög soliditet innebär att både handlingsfriheten och förmågan att hantera svängningar i resultatutvecklingen ökar.*

### 4. Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas, vilket dels innebär budget i balans och dels att prognossäkerheten ska förbättras och som mest avvika med 1 procent mot senaste prognos.

Indikator 4.1: Budgetföljsamhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022	Mål "varje år"
Budgetföljsamhet, %	-0,3	0,4	1,3	-0,3	≥ 0 %

Definition: Budgetföljsamheten mäts som nämndens resultat vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning.

Indikator 4.2: Prognossäkerhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022	Mål "varje år"
Prognossäkerhet, %	1,2	1,0	0,8	I ÅR-22	+/- 1 %

Definition/kommentar: Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsbokslutet per 31/8 aktuellt budgetår) dividerat med nämndens nettoomslutning vid året slut. En ökad kontroll och styrning innebär bl.a. en tidig indikation om lägesbilden och en förbättrad framförhållning i att agera utifrån eventuella oförutsedda händelser. Politiska beslut ska vara finansierade. Ett

coachande och pedagogiskt förhållningssätt i syfte att öka den ekonomiska medvetenheten i hela organisationen är en framgångsfaktor.

Mål 4 bedöms i sin helhet vid årets slut. Målet involverar alla nämnder. Indikator 4.2 kan inte mätas förrän vid årets slut. Indikator 4.1 prognostiseras till i en avvikelse om minus 0,3 % i denna delårsrapport. Eftersom kommunens prognoser sammantaget uppgår till plus 50 mnkr är nuvarande bedömning att målet för 2022 nås och att den ekonomiska kontrollen och styrningen kan betraktas som god.

## Ekonomisk redovisning

### Omvärldsbevakning

#### Inflations- och räntehöjningar försämrar konjunkturutsikterna

Året startade i en ganska kraftfull återhämtning efter pandemin. Tillväxten var hög och arbetslösheten sjönk. Men inflationen hade börjat ta fart på många håll. Det fanns även leveransproblem och andra störningar i världshandeln. Direkt efter den ryska invasionen av Ukraina uppstod det under några veckor en allmän osäkerhet i världsekonomin och dess finansiella marknader. Det var oklart vilka konsekvenser kriget skulle få. Börserna började backa. När denna direkta osäkerhet dämpats blev det stegvis allt tydligare att kriget skulle driva på inflationen, förorsaka ytterligare störningar i handeln och försvaga konjunkturen. De senaste två månaderna har mycket fokus riktats mot de serier av räntehöjningar som ledande centralbanker påbörjat för att pressa tillbaka inflationen. Börserna har fallit ytterligare. Det har blivit en snabb omställning från en utpräglad lågräntemiljö till mer normala räntenivåer. I den fasen har det bitvis varit volatilt.

Vad kan man förvänta sig av den närmaste framtiden? Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och försämrar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare framöver både innevarande år och nästa år. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa. Det kommunala skatteunderlaget växer starkt om man bortser från inflationen (nominella termer). Snabbt stigande kostnadsökningar inte minst från avtalspensioner, drivet av den höga inflationen och det nya pensionssystemet som träder ikraft 2023 kommer bli en stor utmaning för budgetföljksamheten och kommande budgetprocesser.

#### Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Tabellen nedan visar nyckeltal på riksnivå för perioden 2020 – 2025. Uppgifterna är hämtade från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 22:28 ”Budgetförutsättningar för åren 2020-2025” daterad 2022-08-25.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP *	-2,4	5,0	2,1	1,0	2,2	2,5
Sysselsättning, timmar	-3,8	2,2	1,2	1,1	1,4	1,6
Relativ arbetslöshet, procent	8,5	8,8	7,7	7,9	8,0	7,8
Timplön, konjunkturlönestatistik	2,1	2,6	2,8	3,1	3,3	3,4
Timplön, nationalräkenskaper	4,8	3,5	4,3	2,8	3,0	3,1
Inflation, KPIF årsgenomsnitt	0,5	2,4	7,1	4,5	2,2	2,0
Skatteunderlagsprognos nominell utveckling SKR, aktuell	2,8	5,3	4,9	4,7	4,4	4,5
Skatteunderlagsprognos real utveckling SKR, aktuell	2,2	2,6	1,9	-1,9	0,6	3,1

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner cirkulär 22:28 den 25 augusti 2022.

**Resultaträkning**

Belopp i mkr	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget mot prognos	Budget per aug 2022	Nettoutfall per aug 2022	Avvikelse utfall mot budget per aug 2022
Verksamhetens intäkter	162,4	225,0	62,6	87,3	191,4	104,1
Verksamhetens kostnader	-1 023,2	-1 097,5	-74,3	-650,3	-668,2	-17,9
Avskrivningar	-53,6	-53,6	0,0	-36,4	-36,4	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-914,4</b>	<b>-926,1</b>	<b>-11,7</b>	<b>-599,4</b>	<b>-513,2</b>	<b>86,2</b>
Skatteintäkter	686,7	713,1	26,4	457,8	476,3	18,5
Generella statsbidrag och utjämning	255,7	260,0	4,3	170,5	173,6	3,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>28,0</b>	<b>47,0</b>	<b>19,0</b>	<b>28,9</b>	<b>136,7</b>	<b>107,8</b>
Finansiella intäkter	5,0	5,0	-0,0	3,3	5,9	2,6
Finansiella kostnader	-5,0	-2,0	3,0	-3,2	-1,8	1,4
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>28,0</b>	<b>50,0</b>	<b>22,0</b>	<b>29,0</b>	<b>140,8</b>	<b>111,8</b>

Resultatet per augusti 2022 uppgår till 140,8 mnkr och prognosen för helåret är 50 mnkr.

**Periodens resultat**

Verksamhetens intäkter rymmer engångseffekter i form av reavinst sålda tomter exploateringsverksamhet 59,5 mnkr samt hyresinkomster/nyttjanderätter exploateringsmark 18,4 mnkr vilket tillsammans tillför resultatet 77,9 mnkr per augusti 2022. Statligt bidrag för sjuklönekostnader om 5 mnkr förbättrar också verksamhetens intäkter. Bidrag från staten direkt till nämnderna överstiger budget med totalt 11,2 mnkr per augusti. I övrigt ligger försäljningsmedel något över budget plus 3,2 mnkr och taxor och avgifter likaså per augusti plus 1,7 mnkr. Det inkommer ofta lite mer intäkter till verksamheterna än vad som budgeterats, skälen är flera, bland annat kan det vara svårt att i förtid veta om man får sökta bidrag beviljade, det finns också en viss försiktighetsprincip kopplat till intäkter vilket är rimligt enligt redovisningsprinciper.

Skatter och utjämning överstiger budget med 21,6 mnkr per augusti. Prognoserna från SKR har efter att budget beslutades under 2021 successivt reviderats upp. Det har varit svårt för SKR att bedöma effekten av den osäkra omvärlden med pandemi, Ukraina och andra osäkerhetsfaktorer som direkt eller indirekt påverkar arbetsmarknaden och dess koppling till kommunernas skatteunderlag. Dessa medel har tillförts nämnderna i budgetprocessen 2023.

Verksamhetens kostnader är något högre än beräknat samtidigt är nämndernas budgetföljsamhet god per augusti 2022. Avskrivningskostnaderna följer budget.

**Prognos 2022-12-31**

Det goda resultatet per augusti beror delvis på god budgetföljsamhet i nämnderna i kombination med högre intäkter än budgeterat (se ovan beskrivning av periodens resultat). Utifrån det goda resultatet som i mångt och mycket förklaras med engångsintäkter kommer ett antal förslag beredas politiskt under hösten. Bland annat en så kallad partiell inlösen av kommunens pensionsskuld upparbetat till och med 971231 om 25 mnkr inklusive löneskatt, den s.k. ansvarsförbindelsen. Därutöver föreslås ungefär 23 mnkr verkställas som en avsättning kopplat till avtalet om kommunal och regional medfinansiering av järnvägen Jönköping – Vaggeryd – Värnamo/Nässjö som ligger med i Trafikverkets nationella plan för perioden 2024-2029. Kommunfullmäktige har i beslut i Strategisk plan och budget 2020 tagit ställning till avsättningen, och nu föreslås verkställighet under hösten 2022, vilket påverkar resultatet. Därutöver kommer ett antal ytterligare medfinansierings ärenden att ses över och eventuellt verkställas, utrymmet för dessa avsättningar uppgår till ungefär 30 mnkr. Utöver dessa kommande större engångsposter ligger det i planering att riva en förhållandevis stor skolbyggnad på Hjortsjöskolan i Vaggeryd samt betala ett antal etableringskostnader, däribland en temporär lokal till Vårdcentralen i Skillingaryd och Nya Götafors Skola på Källemo-området i Vaggeryd. Dessa engångskostnader kommer belasta resultatet 2022. Ovan större poster sänker därför nuvarande resultat till en

prognostiserad nivå om 50 mnkr. Med den nivån vid årets utgång finns möjligheter att klara samtliga finansiella mål för mandatperioden.

## Nämndernas driftsredovisning

Nedan återfinns en sammanställning över nämndernas budget, prognos och utfall.

Belopp i Mkr	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget mot prognos	Inflations-påverkan helår	Budget per aug 2022	Nettoutfall per aug 2022	Avvikelse utfall mot budget per aug 2022
Kommunstyrelsen	78,8	79,7	-0,9	0	52,4	51,4	1,0
Räddningstjänst	13,4	13,3	+0,1	0	8,9	8,0	0,9
Teknisk nämnd	35,3	35,6	-0,3	-1,4	23,3	20,4	2,9
Revision	0,8	0,8	0	0	0,5	0,3	0,2
Valnämnd	0,3	0,3	0	0	0,2	-0,3	0,5
Överförmyndare	1,4	1,4	0	0	0,9	1,0	-0,1
Miljö- och byggnämnd	5,6	3,5	+2,1	0	3,7	1,4	2,3
Kultur- och fritidsnämnd	33,2	33,7	-0,5	-0,5	22,1	22,3	-0,2
Barn- och utbildningsnämnd	447,4	449,6	-2,2	-1,7	292,2	292,3	-0,1
Socialnämnd	291,2	292,0	-0,8	-0,6	189,1	189,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>907,4</b>	<b>909,9</b>	<b>- 2,5</b>	<b>-4,2</b>	<b>593,3</b>	<b>586,0</b>	<b>7,3</b>

Nämndernas prognoser för helåret indikerar ett samlat underskott om 2,5 mnkr. Inflationens påverkan på nämndernas prognos (budgetföljsamhet) för helåret uppgår till (4,2 mnkr). VA utgör 0,2 mnkr och fastighet 1,2 mnkr. VA finansieras via taxor och fastighet via hyror. Inom ramen för Strategisk plan och budget 2023 beslutades om en tilläggsbudget innevarande år (kompensation) för inflation om 3,6 mnkr sammantaget till nämnderna. KS erhöll 50 tkr, Räddningstjänsten 50 tkr, teknisk nämnd 1 200 tkr, BUN 1 475 tkr, KFN 450 tkr, SN 400 tkr. Nya hyror tilläggsbudgeterade vid samma tillfälle med 2 mnkr till BUN och 366 tkr till TN. Dessa budget tillägg summerar till ungefär 6 mnkr.

Nedan följer en sammanställning av respektive nämnds ekonomiska rapportering.

### Valnämnd

Valnämnden har erhållit bidrag på 421 tkr för året och då detta redan är bokfört har verksamheten nu ett plusresultat. Kostnaderna för valarbetet kommer ses först i höst. I nuläget beräknas att budgeten kan hållas.

### Revision

Enligt budget

### Överförmyndarverksamhet

Verksamheten beräknar ett nollresultat vid årets slut. Aktuellt i verksamheten är arbetet med en gemensam nämnd i GGVV. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att godkänna samverkansavtalet för bildandet av gemensam överförmyndarnämnd i GGVV. Detta ska senare beslutas av kommunfullmäktige. Arbetet med en gemensam nämnd fortskrider och är tänkt att gälla från och med 1 januari 2023.

**Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen lämnar en prognos för helåret 2022 om minus 930 tkr. Den större avvikelserna mot budget finns inom integrationsprogrammet (-1 500 tkr). Kommunstyrelsens medel till förfogande om 1 000 tkr bedöms inte nyttjas 2022 (+ 1 000 tkr). Den politiska verksamheten beräknas avvika med 250 tkr, där arvoden för KF och KS är förklaringen till avvikelsen.

**Inflation**

Inflationen under 2022 påverkar försäkringskostnaderna i kommunen som helhet via slutna avtal där dessa är kopplade till index som ska kompensera för inflation. En förstärkning om 50 tkr erhöles i tilläggsbudget i samband med budgetbeslutet i juni som mildrar.

**136 Arbetsmarknad**

Arbetsförmedlingens (AF) pågående reformering har påverkat kommunernas arbetsmarknadsinsatser och intäkterna från AF minskar, både vad det gäller inflöde av individer och ersättningsnivåer, vilket kan påverka resultatet på helår. Extratjänsterna är på väg att fasas ut av AF och ersätts av introduktionsjobb med lägre finansiering för kommunen. Arbetet med arbetsmarknadspolitiska anställningar och välfärdsanställningar pågår enligt plan. Ungefär 50 % som avslutas i verksamheten har gått vidare till reguljära anställningar. Under året har 41 individer med försörjningsstöd fått aktiva arbetsmarknadsinsatser och 5 individer har avslutats till försörjningsstöd. Arbetsmarknadsarbetet som utförs är en bidragande orsak till det låga antalet försörjningsstödsärenden.

**752 Ekonomiskt bistånd**

Utfallet för bidrag till enskilda är knappt 5 mkr t o m augusti vilket är i nivå med budget. Den minskning som skett under sommaren innebär att programområdet 752 Ekonomiskt bistånd beräknas klara budget. Antalet bidragshushåll har gått ner något under sommaren jämfört med våren. Kommunen har låga kostnader jämför med övriga kommuner. Arbetsmarknadsarbetet som utförs är en bidragande orsak till det låga antalet försörjningsstödsärenden.

**170 Samhällsutveckling**

Verksamheten beräknas nu klara budget. Flera osäkerhetsfaktorer gör dock att kostnader och intäkter för samhällsutveckling är svåra att prognostisera. Det är hög belastning på planarbetet och det är därför osäkert dels vilka utredningskostnader som det kan medföra och dels när de olika planerna kan bli klara och därmed börja ge intäkt i form av planavgifter vid tomtförsäljning.

**Program 758 Integration (inklusive ekonomiskt bistånd flykting)**

Programområdet Integration 758 beräknas få ett underskott på 1 500 tkr vilket är 1 mkr bättre än prognosen i tertial 1. Förändringen beror på de bidrag som beviljats för insatser angående flyktingar från Ukraina. En stor osäkerhet kring de ekonomiska förutsättningarna för kommunerna fanns när T 1 an rapporterades. Mer detaljerad beskrivning finns i KS verksamhetsuppföljning i bilaga till förvaltningsberättelsen.

Intäktssidan för integrationsverksamheten bygger på osäkra intäkter från migrationsverket, vilket medför att det är svårt både att budgetera och prognostisera. Under sensommaren och i början av hösten har beslut kommit om bidrag för de insatser som görs utifrån flyktingsituationen i Ukraina. Kommunen har haft kostnader för igångsättnings av evakueringsboende vilket man får bidrag för. Bidrag avser både iordningsställande och avveckling. Kommunen får även bidrag per individ i denna verksamhet.

Kommunstyrelsens flyktingfond uppgår till 7 mnkr.

**Räddningstjänst**

Programområde 880 Räddningstjänst visar ett litet överskott på drygt 300 tkr hittills i år. Rekrytering av brandmän har skett under våren vilket kommer ge ökade personalkostnader under hösten på grund av olika grundutbildningar som



behöver genomföras. Om det skulle bli någon omfattande räddningsinsatser under resten av året så påverkas kostnaderna framförallt för bränsle och nödvändiga insatsprodukter av inflationen.

Programområde 893 befolkningsskydd och krisberedskap visar ett positivt utfall på drygt 500 tkr, vilket är helt beroende av att statsbidragen för detta arbete har betalats ut för hela året. På helåret så bedöms utfallet bli något bättre än budget vilket innebär att de sedan tidigare sparade statliga driftsmedlen för krisberedskap inte kommer att tas i anspråk under 2022. Dessa ska nyttjas under 2023 annars riskerar kommunen ett återkrav från staten.

### Inflation

Räddningstjänstens kostnader för att bedriva framförallt utryckningsverksamheten påverkas av den höjda prisnivån framförallt på bränsle. Det har också skett tydliga kostnadsökningar på annan tekniskt utrustning och insatsvaror som räddningstjänsten är beroende av för att bedriva verksamheten. Kostnadsökningarna kopplade till ökade drivmedelspriser prognosticeras till 100 tkr för helår 2022, övriga kostnadsökningar är svåra att prognosticera. Dessa inflationsdrivna kostnadsökningar kan kortsiktigt hanteras genom begränsningar i uttag av personaltid på beredskapspersonalen. På längre sikt behöver andra åtgärder vidtas.

### ***Tekniska nämnden***

Nämnden redovisar i T 2 en prognos för helåret om minus 300 tkr. I den skattefinansierade verksamheten finns de stora avvikelserna inom fastighetsverksamhet -1 200 tkr, och de övriga delarna lämnar samlat ett plus om 1,300 tkr. Där ingår kommunala gator och vägar plus, allmän markreserv-skogar (överskott innevarande år +1 300 tkr ökad skogsförsäljning kopplat till tomtförsäljningen som har en stark marknad med högt tempo). Denna effekt är temporär. Inom den taxefinansierade verksamheten, vatten- och avloppsrening (VA) beräknas ett underskott om -200 tkr för helåret.

### Inflation

Inflationen under 2022 påverkar prognosens budgetföljsamhet med minus 1 400 tkr där VA utgör (200 tkr), fastighetsverksamheten med el och fjärrvärme (1 200 tkr), kommunala gator och vägar där drivmedel är en stor faktor med (500 tkr). Programområdena gator och vägar, samhällsservice landsbygd där elkostnadsersättningar för gårdslampor som är kopplade på privata bostäders elmätare är kostnadsdrivande när energipriserna ökar och likaså parker och lekplatser påverkas. Dessa verksamheter har kompenserats genom beslut om tilläggsbudgetering.

Ökade energikostnader påverkar direkt och indirekt i form av varor, material och tjänster som innehåller el och drivmedel inom de tekniska verksamheterna. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans. Under året, t.o.m. augusti månad, har återbetalningen från inköpsmodellen för elinköp minskat elkostnaden för tekniska nämnden motsvarande 4 528 tkr i förhållande till rörligt pris under samma period. Påverkan på drivmedel, bygg-, och anläggningsmaterial har inte möjlighet till prissäkring som elinköpen utifrån marknadens svängningar. Indexregleringar gjorda i ingångna avtal har ökat 20-35 % under året inom varor, material och tjänster som innehåller elenergi och drivmedel. Energiåtgången för inköpta varor, material och tjänster är hög inom den tekniska verksamheten. Inflationen har medfört begränsningar i nämndens möjligheter att hålla budget.

Kompensation för inflationen för taxefinansierad och hyresfinansierad verksamhet sker i efterhand efter årsskiftet. Kompensationen sker genom uppräknings av hyror enligt hyreskontrakt och ny vatten- och avloppstaxa. Skattefinansierad verksamhet har kompenserats för inflation innevarande år vilket också medför att denna verksamhet har förmågan att möta rådande inflationspåverkan under året.

Hyresfinansierad verksamhet påverkar hyrande verksamheter varpå en direkt påverkan på hyrande nämnders verksamheter kommer att uppstå om större kostnadsreducerande åtgärder vidtas för att hålla budget. VA-verksamheten som är taxefinansierad är lagstyrd och får bara innehålla nödvändiga kostnader för att upprätthålla tillstånd m.m. vilket gör denna sektor svårpåverkad för stora kostnadsreducerande åtgärder.

Program 120 Fastighetsverksamhet

Ett underskott prognostiseras, - 1 200 tkr för helår. Orsaken är kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller el och drivmedel. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans.

Fastighetsverksamheten har generellt högre driftkostnader under den kalla årstiden. Detta medför att verksamheten behöver ha ett överskott vid denna tidpunkt på året för att hålla helårsbudget. Verksamheten har förstärkts med 1 000 tkr för ökade resurser under 2022. Rekryteringen av medarbetare har inte fallit på plats så denna ekonomiska förstärkning har bidragit till en mer positivt helårsprognos utifrån uppkomna kostnadsökningar utifrån inflation under året.

#### 211 Allmän markreserv – skogar

Ett överskott på + 1 300 tkr förväntas för helåret, detta utifrån ökad skogsförsäljning kopplat till tomtmarksförsäljningen som har en stark marknad med högt tempo. Effekten bedöms inte som långsiktig eftersom den kommunala tomtmarken som behöver avverkas i praktiken nästan har tagit slut.

#### 310 Kommunala gator och vägar

Ett underskott prognostiseras -500 tkr. Orsaken bedöms i huvudsak hänföras till kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller el och drivmedel. Bedömningen av kvarvarande kostnader för vinterväghållning är alltid svårbedömd under kommande vinterperiod. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans. Programmet har kompenserats för inflation innevarande år.

#### 541 Vatten- och avloppsrening

Ett mindre underskott prognostiseras, -200 tkr för helår. Orsaken bedöms i huvudsak hänföras till kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller el och drivmedel. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans.

### **Miljö- och byggnämnden**

Verksamheten beräknas ge ett överskott vid årets slut med 2 081 tkr. Inom programområde samhällsbyggnad beräknas ett överskott om 1 717 tkr då ett ökat antal stora byggnader skapar högre bygglovsintäkter, programområde 811 Miljö- och hälsoskydd överskott 401 tkr. Övriga delar mindre avvikelser.

Samhällsbyggnad 170: Fortsatt antal stora byggnader skapar ett överskott mot budget, viss osäkerhet finns beroende på utvecklingen av ränteläge och inflation samt elförsörjning.

Miljö och hälsoskydd 811: Debitering för fasta avgifter är redan inkomma för hela året, kostnadssidan för granskningen är ännu inte bokförda. Ökad kostnad för konsult för livsmedelstillsynen möter minskade lönekostnader för personal som har slutat. Tillsynsskulden (tid som vi fått betalt för, men där vi ännu inte utfört tillsynen) har ökat för planerad miljötillsyn/livsmedelstillsyn, då vi har vakans på miljösidan vilket gör en beräknad prognos med ett överskott på 401 tkr. Ny miljöinspektör börjar 3 oktober.

#### Inflation

Risk för minskad byggnation på grund av högre materialpriser, osäkert ränteläge samt högre energipriser.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Nämnden redovisar en negativ prognos om minus 500 tkr.

#### 421 Anläggningar för utomhusidrott:

Idrottsplatserna Movalla IP och Vaggeryds IP rapporterar båda kostnadspåverkan på grund av inflationen, även om det ännu inte syns till så stor del i Vaggeryds IPs resultat. Även under perioden maj - augusti har framför allt höjda elpriser

påverkat resultatet. Movalla har för perioden januari-augusti haft ökade elkostnader motsvarande 214 tkr. För Vaggeryds IP är motsvarande siffra 60 tkr. För Vaggeryds IP är dock årets siffra 175 tkr högre än ett femårsnitt för perioden. Detta tillsammans med ökade drivmedelspriser, ökade priser från tjänsteleverantörer samt dyrare insatsvaror som exempelvis gödsel, gör att vi bedömer en stor påverkan för året som helhet. För övriga verksamheter och föreningar tycks inte inflationen ha gett lika direkt effekt ännu. Movalla IP redovisar ett resultat på – 477 tkr. Totalt redovisar Vaggeryds IP ett resultat på 72 tkr för perioden.

#### 422 Sim- och sporthallsverksamhet:

Årets första 7 veckor var sim verksamheten stängd på grund av Covid-19, vilket gav ett intäktsstapp då det är högsäsong för bad. Sedan dess är verksamheten i full gång får både sim- och sporthall. Ökade hyreskostnader motsvarande ca 200 tkr. som ej kompenseras tillsammans med minskade hyresintäkter i och med gymmets flytt från lokalerna gör att vi även i år utmanas i att hålla budget för programområdet.

#### 450 Föreningsbidrag:

Den plötsliga och kraftiga inflationen påverkar våra föreningar, särskilt föreningar med egna anläggningar med ökade energikostnader samt andra omkostnader. För att kunna rikta ett snabbt stöd till föreningarna görs bedömningen att budgeten för föreningsbidrag överskrids.

#### Inflation

Under årets första månader har framför allt höjda elpriser synts i resultatet för idrottsplatserna. Kostnadsökningen har legat på cirka 75 tkr per månad. Endast påverkan på elpriser ger då en helårseffekt på 900 tkr. Då övriga programområden har begränsade möjligheter att kostnadsanpassa utan kraftig påverkan på kvalitet och medborgarnytta ser vi en utmaning i vilka prioriteringar och avvägningar som behöver göras för att balansera mål, medel och kvalitet för nämnden under året och sannolikt även de närmsta åren efter 2022. Under perioden har vi även börjat få signaler från andra föreningar som kan behöva ytterligare stöd för att klara verksamheten.

### ***Barn- och utbildningsnämnden***

Nämnden beräknar ett underskott vid årets slut om minus 2 107 tkr jämfört med 4 150 tkr i T 1.

#### Inflation

Två program berörs extra hårt av inflationspåverkan dels kostens livsmedelspriser där avvikelserna beräknas till 842 tkr trots viss budgetkompensation och dels skolskjutsar där avtal med leverantör indexerats på ett antal faktorer däribland bränslepris. Inom Skolskjuts bedöms kostnaden överstiga budget med 800 tkr. Total bedöms de större posternas avvikelse mot budget kopplat till inflation bli ungefär 1,6 mnkr.

#### 621 Kostverksamhet

Kostverksamheten omfattar alla BUNs verksamheter. Livsmedelskostnaderna överstiger budget beroende på inflation med 842 tkr samtidigt som verksamheten har svårt att bemanna och av det skälet haft lägre personalkostnader än budget. Likaså har intäkterna ökat i verksamheten. Sammantaget blir avvikelserna vid årets slut ungefär 100 tkr.

#### 624 Skolskjutsar

Att programmet inte håller budget beror på en högre indexuppräknings av kostnaden för skolskjuts än budgeterat. Prognosen för skolskjutsar ligger på ett underskott med 800 tkr mot budget.

#### 641 Grundskola

En obalans mot budget med 1,6 mnkr inom grundskolan är nuvarande bedömning. I resultatet per augusti framgår att intäkterna för Grundskola ligger bättre än budget och där förvaltningen rapporterar att skälet framförallt är återbetalning från staten för sjuklönekostnader Covid. På kostnadssidan är det främst lönekostnader som ligger över budget i periodbokslutet med ungefär 2 mnkr. Förvaltningens enheter har haft svårt att minska ner sina tjänster från hösten 2021 vilket gör att de legat med för hög bemanning under T1 2022. Även köpta tjänster för IKE ligger högre än budget inom Grundskola då vi haft fler elever externt med särskilda behov. Kostnaden är här i nuläget ungefär 1 mnkr

över budget. Prognosen om minus 1,6 mnkr bygger framförallt på ett fortsatt underskott på IKE och personalbudgeten samt på Åkers Skola 500 tkr.

#### 659 Gymnasieskola

Resultatet efter T2 är minus 1 598 tkr. Det negativa resultatet beror på lägre intäkter främst medel från Migrationsverket 225 tkr samt intäkter sålda platser 400 tkr inom IKE samt högre lönekostnader än budgeterat. Prognosen för helåret beräknas till minus 1,8 mnkr där löner mot vuxenutbildning utgör 1 000 tkr och 870 tkr avser fler och dyrare elevplatser inom IKE.

#### 661 Vuxenutbildning

Prognosen för helåret är plus 870 tkr, verksamhetens omfattning är mindre, färre elever totalt och färre nyanlända. Intäkterna från Migrationsverket minskar något och personal behövs inte i samma utsträckning. Personalen går mellan gymnasieskolan och vuxenutbildningen – överskottet hamnar här med 1 mnkr.

#### 724 Förskola

Verksamheten bedöms lämna ett överskott om 672 tkr vid årets slut. Överskottet kommer av att Förskola har erhållit intäkter utöver budgeten med 1 000 tkr från statsbidrag och ersättning sjuklönekostnader. Samtidigt ökar kostnaden för IKE med 328 tkr för förskoleplatser köpta av externa utbildningsanordnare.

### ***Socialnämnden***

Nämnden redovisar i för helåret en prognos på minus 750 tkr, där 550 tkr avser inflation och 200 tkr avser extra chefstjänstkostnad kopplat till flyktingmottagning från Ukraina.

Den negativa budgetavvikelsen inom programområde Hälso-och sjukvårdsinsatser beror främst på bemanningskostnader för sjuksköterskor och tekniska hjälpmedel. Sjuksköterskor är fortfarande en svårrekryterad grupp, därför har bemanningsföretag anlitats under perioden vilket förväntas fortgå under året. Vårdförskjutningen bidrar till att flera brukare vårdas, behandlas samt rehabiliteras i eget boende med insatser från hemsjukvård och hemtjänst. De höga kostnaderna för tekniska hjälpmedel har lett till att verksamhetsprogrammet Hälso-och sjukvårdsinsatser redovisar ett underskott på 1 657 tkr. Sammantaget förväntas underskottet öka under året och prognosen är -2 000 tkr.

Placeringskostnader för barn och familj leder till att verksamhetsprogram Myndighet redovisar ett underskott på 1 050 tkr. Verksamhetsprogram Funktionshinderomsorgen förväntas ett underskott på 650 tkr i slutet av året på grund av höjda kostnader inom personlig assistans samt fler tjänsteköp inom LSS.

Bostadsanpassningsbidrag prognostiseras ett underskott på 500 tkr för omfattande anpassningar. Verksamhetsprogram Social omsorg har prognosen på - 450 tkr där 200 tkr består av extra chefstjänstkostnad kopplat till flyktingmottagning från Ukraina. Resterande underskott beror på personalkostnader för att antalet ärenden inom social omsorg ökat. Ökade kostnader för sammanträden leder till att Politisk verksamhet prognostiseras ett underskott på 100 tkr. Samtliga verksamhetsprogram Verkställighet IFO, Ledning och stödsystem samt Äldreomsorgen prognostiseras överskott som är kopplat till vakanta tjänster inom ledning och administration.

#### Statsbidrag

Socialnämnden har fått flertal prestationsbaserade statsbidrag. Statsbidragen syftar till att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer, motverka ensamhet bland äldre och öka kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom, äldreomsorgslyftet, specialistundersköterskekompetens, habiliteringsersättning, familjehemsplaceringar samt utvecklingsmedel för arbete mot våld i nära relationer.

#### Inflation

Socialnämndens beräkning i första tertiet grundade sig på en intern analys och uppvisade en inflationspåverkan för kostverksamheten med ökade kostnader för livsmedel (16 %), transportkostnader (10 %) och förpackningsmaterial (12 %) vid matdistribution. Ökade kostnader för drivmedel inom samtliga verksamheter; el (13 %) och fossilt bränsle (10 %). Den sammantagna prognosen för inflationspåverkan uppgick då till ca -800 tkr för 2022. Kostnadsutvecklingen jämfört med beräkningen första tertiet visar ett uppskattat utfall på ca -950 tkr. Nämnden har fått kompensation för

400 tkr var av kvarvarande underskott uppgår till 550 tkr.

# Finansiella räkenskaper

## Redovisningsprinciper

### R 1 Bokföring och arkivering

Bokföringen i kommunen sker löpande utan dröjsmål samt varaktigt och systematiskt i enlighet med rekommendation. Arkivering sker enligt med arkivplan som har reviderats under året.

### R2 Intäkter

Redovisade intäkter är redovisade till det värde som kommunen erhållit 2022 eller till belopp som beräknas inflyta. Periodisering har skett av statsbidrag mm.

Skatteintäkter samt fastighetsavgifter har redovisats enligt relevanta prognoser från SKR. Skatteintäkter har redovisats enligt SKR cirkulär 2022:28

Noter finns i räkenskaperna för verksamhetens intäkter och skatteintäkter och generella statsbidrag för såväl kommunen som för koncernen.

Ett undantag från rekommendationen görs för reavinst-/förlust poster för finansiella placeringar.

Dessa inklusive marknadsmässiga förändringar av kapitalbeloppet bokförs debet kortfristig kapitalplacering och samtidigt som avsättning mot pensionstagarna. Avsikten är att delvis täcka ansvarsförbindelse pensioner som uppkom före 1998.

Värdeförändring kapitalplaceringar syns således inte i resultaträkningen.

Intäkter avseende anslutningsavgifter är bokförda i investeringsredovisningen och periodiserade som skuld.

### R 3 Immateriella anläggningstillgångar.

I 2022 års redovisning finns immateriella tillgångar i kommunens balansräkning. Innehåller främst investeringar i informationsteknologi.

### R 4 Materiella anläggningstillgångar

Linjär metod tillämpas för avskrivningar. Kommunens bedömning avseende ekonomisk livslängd ligger i linje med av SKR:s tidigare utfärdade rekommendationer, men arbete har genomförts att för varje väsentligt investeringsprojekt istället använda nyttjandeperiod som bedömningsgrund. Redovisning av ackumulerade avskrivningar i not till balansräkningen sker separat enligt bruttometod. Vaggeryds kommun tillämpar komponentavskrivning. Investeringar i fastigheter uppdelas i byggnader med stomme, fönster, tak mm i olika avskrivningstider. Gator och vägar delas upp i slitlager, asfalt- grus samt i förstärkningslager. Enligt kommunfullmäktiges beslut finansieras mindre inventarieinköp genom direktavskrivning i driftbudgeten.

### R 5 Leasing

Kommunen har endast ett fåtal leasingavtal av mindre omfattning. Avtal avseende kommunens fordon klassas som operationell leasing.

### R6 Nedskrivningar

Inga nedskrivningar av materiella eller immateriella anläggningstillgångar har skett under året.

### R 7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella stadigvarande tillgångar avsedda att täcka framtida pensionsbetalningar klassificeras som finansiell omsättningstillgång. Placeringarna avser att likvidmässigt användas till utbetalningar av ansvarsförbindelser av pensionsrätter intjänade före 1998.

Avkastning på placeringarna redovisas som avsättning. Detsamma gäller förändring av placeringarnas marknadsvärden.

Marknadsvärdering sker vid utgången av varje månad men förändringen redovisas samtidigt mot avsättning och hamnar alltså inte i kommunens resultaträkning. Kommunens avvikelse av rekommendationen grundar sig på uppfattningen att redovisad ansvarsförbindelse enligt god redovisningssed egentligen borde få redovisas som skuld.

Rekommendationen för redovisning av långfristiga lån efterföljs och kommunen använder sig av generella lånearrangemang.

Räntekostnader periodiseras löpande. Utnyttjad checkräkning redovisas som kortfristig skuld.



**R 9 Avsättning och ansvarsförbindelser**

Intjänad pensionsrätt till och med år 1997 redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse.

Ansvarsförbindelsens belopp är reducerat med värdet av ackumulerade vinster på pensionsplaceringar.

Avkastning från kapitalförvaltning avseende pensionsmedel har redovisats som avsättning med 50,6 mkr. Detta är ett avsteg från utfärdad rekommendation men enligt kommunens bedömning i linje med god ekonomisk hushållning.

Kommunen mäter regelbundet varje månad värdet om pensionsplaceringar. Värdeförändringen regleras månadsvis mot avsättningen.

Vidare är borgensåtaganden mot kommunens bolag samt solidarisk förpliktelse mot Kommuninvest redovisat som ansvarsförbindelse.

From år 2007 redovisas VA-kollektivets upparbetade resultat som avsättning, i enlighet med VA-lag som gäller from år 2008.

Återställande av deponi redovisas också som avsättning.

**R 10 Pensioner**

Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Rekommendationen efterlevs helt och upplysningarna finns redovisade i förvaltningsberättelsen under rubriken pensionsåtagande.

Kommunen köper värderingshjälp från Skandia för att erhålla rätt avsättning och ansvarsförbindelse.

I årsbokslutet har använts Skandias utskick för årsredovisning 2021.

Upplysningar enligt rekommendationen lämnas i not till balansräkningen både vad gäller pensionsavsättning och för pensionsförpliktelser som redovisas under ansvarsförbindelsen. Redovisning sker enligt rekommendationer för avsättningar och utbetalningar. Ansvarsförbindelsen före 1998 redovisas netto efter avdrag för ackumulerade vinster på pensionsplaceringar.

**R12 Byte av redovisningsprinciper**

Inget byte av princip har skett under 2022.

**R 13 Kassaflödesanalys**

Kommunen följer i årsbokslutet rekommendationen att redovisa en kassaflödesanalys som utmynnar i en förändring av likvida medel och uppdelad i olika sektorer.

**R 14 Drifts- och investeringsredovisning**

Kommunen har i sin årsredovisning en uppställning över verksamhetens driftsposter inklusive avvikelser mot budget.

Det finns även en redovisning över kommunens investeringar ur organisations- och verksamhetsperspektiv samt uppföljning av de största investeringsobjekten.

**R15 Förvaltningsberättelse**

Kommunens förvaltningsberättelse följer i huvudsak rekommenderad uppställning enligt kommunal redovisningslag och årets upplaga försöker också ansluta sig till exempelskrift utgiven av Rådet för kommunal redovisning.

**R 16 Sammanställda räkenskaper**

Den sammanställda redovisningen upprättas i årsredovisningen enligt RKR:s rekommendation genom förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Ingen fullständig konsolidering görs i delårsbokslutet på koncernnivå, men uppskattad resultaträkning med tillhörande noter redovisas.

## Resultaträkning

Mkr	Not	Prognos 2022	Budget 2022	Utfall 202112	Utfall 202208	Utfall 202108
Verksamhetens intäkter	1	225,0	162,4	174,4	191,4	117,1
Verksamhetens kostnader	2	-1 097,5	-1023,2	-984,5	-668,2	-626,8
Avskrivningar	3	-53,6	-53,6	-56,8	-36,4	-34,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-926,1</b>	<b>-914,7</b>	<b>-866,9</b>	<b>-513,2</b>	<b>-544,2</b>
Skatteintäkter	4	713,1	686,7	675,4	476,3	447,8
Generella statsbidrag o utjämning	5	260,0	255,7	252,0	173,6	164,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>47,0</b>	<b>27,7</b>	<b>60,5</b>	<b>136,7</b>	<b>67,9</b>
Finansiella intäkter	6	5,0	5,0	5,4	5,9	5,3
Finansiella kostnader	7	-2,0	-4,7	-2,1	-1,8	-1,5
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>50,0</b>	<b>28,0</b>	<b>63,8</b>	<b>140,8</b>	<b>71,7</b>

## Balansräkning

Mkr	Not	Kommun 202208	Kommun 202112
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Immateriella tillgångar	8	4,0	5,1
Fastigheter och anläggningar	9	1 035,3	1 037,2
Maskiner och inventarier	10	45,7	49,0
Ännu ej aktiverade AT o Exp.	11	25,3	
Aktier och andelar	12	100,2	100,2
Långfristiga fordringar	13	3,8	3,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 214,3</b>	<b>1 195,3</b>
Exploateringsverksamhet	14	32,5	63,1
Förråd	15	0,7	0,7
Kortfristiga placeringar	16	156,0	167,3
Kortfristiga fordringar	17	122,4	77,1
Likvida medel	18	116,9	129,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>428,6</b>	<b>437,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 642,8</b>	<b>1 633,1</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Årets resultat	19	140,8	63,8
Övrigt eget kapital	19	742,0	678,2
<b>Summa Eget kapital</b>		<b>882,8</b>	<b>742,0</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	20	<b>111,7</b>	<b>120,8</b>
<b>SKULDER</b>			
Långfristiga skulder	21	496,0	605,1
Kortfristiga skulder	22	152,3	165,2
<b>Summa skulder</b>		<b>648,3</b>	<b>770,3</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>1 642,8</b>	<b>1 633,1</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>	23		
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt 971231		235,7	243,6
Solidarisk borgen via Kommuninvest		1 052,0	1 065,4
Borgensförbindelser övriga		649,5	611,5

## Notförklaringar

<b>Not 1</b> <b>Verksamhetens intäkter, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Försäljningsmedel	10,2	7,0	7,0	29,2
Taxor och avgifter	36,5	34,7	33,3	32,8
Hysesintäkter och arrenden	31,1	13,6	17,5	16,4
Bidrag, statsbidrag	47,7	36,5	43,7	40,6
Övriga intäkter inkl justering koncern	65,9	-4,6	15,6	2,7
<b>Summa</b>	<b>191,4</b>	<b>87,2</b>	<b>117,1</b>	<b>121,8</b>

<b>Not 2</b> <b>Verksamhetens kostnader, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Anläggningar och material	2,7	2,5	2,4	2,5
Bidrag och transfereringar	16,7	16,2	18,4	15,8
Köp av verksamhet	72,2	66,9	65,3	64,7
Kostnader anställd personal o	447,5	449,8	422,8	445,1
Lokalhyror och fastighetsservice	26,1	19,7	26	25,0
Material, livsmedel och energi	47,5	46,7	43,1	43,7
Tjänster mm	55,5	48,6	48,8	69,6
<b>SUMMA</b>	<b>668,2</b>	<b>650,4</b>	<b>626,8</b>	<b>666,6</b>

<b>Not 3</b> <b>Avskrivningar</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Immateriella anläggningar	1,2	1,2	0,5	0,0
Maskiner och Inventarier	4,8	4,7	4,5	5,2
Fastigheter och anläggningar	30,4	30,5	29,5	32,4
<b>SUMMA</b>	<b>36,4</b>	<b>36,4</b>	<b>34,5</b>	<b>37,6</b>

<b>Not 4</b> <b>Skatteintäkter, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Kommunalskatt	461,7	457,8	437,7	445,7
Slutavräkning föregående år	4,4	0	2,8	0,0
Preliminär avräkning innevarande år	10,2	0	7,3	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>476,3</b>	<b>457,8</b>	<b>447,8</b>	<b>445,7</b>

<b>Not 5</b> <b>Generella statsbidrag o utjämning, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Inkomstutjämningsbidrag, införandebidrag	119,8	120,5	106,6	106,7
Kostnadsutjämningsavgift/Generellt bidrag	2,9	3,7	5,3	5,3
Utjämningsbidrag LSS	-0,7	-0,6	0,1	0,1
Reglerings- och införandebidrag	27,0	22,9	28,7	28,6
Fastighetsavgift	24,6	24,0	23,6	23,6
<b>SUMMA</b>	<b>173,6</b>	<b>170,5</b>	<b>164,3</b>	<b>164,3</b>

<b>Not 6</b> <b>Finansiella intäkter, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Ersättning för kommunens borgensåtagande	2,2	1,5	2,1	1,5
Utdelning aktier o andelar	3,4	1,7	2,9	1,7
Övrigt	0,3	0,1	0,3	0,1
<b>SUMMA</b>	<b>5,9</b>	<b>3,3</b>	<b>5,3</b>	<b>3,3</b>

<b>Not 7</b> <b>Finansiella kostnader, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Budget</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Budget</b> <b>202108</b>
Räntor på lån	1,6	3,2	1,5	0,1
Eliminering realiserade vinster finans. placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,2	0,0	0,0	3,2
<b>SUMMA</b>	<b>1,8</b>	<b>3,2</b>	<b>1,5</b>	<b>3,3</b>

<b>Not 8</b> <b>Immateriella tillgångar, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	6,5	4,0	4,0
Investeringar	0,1	0,0	2,5
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>6,6</b>	<b>4,0</b>	<b>6,5</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1,4	-0,6	-0,6
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,2	-0,5	-0,8
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2,6</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,4</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4,0</b>	<b>2,9</b>	<b>5,1</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid	4 år	4 år	4 år

<b>Not 9</b> <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 824,1	1 733,6	1 733,6
Investeringar	35,0	42,7	69,0
Försäljning borttaget anskaffningsvärde	-10,3	-1,0	-1,0
Investeringsstöd VSBö	0,0	0,0	0,0
Utrangering mark	0,0	0,0	-0,1
Omklassificering anläggningar Stigamo gata	0,0	0,0	2,4
Omklassificering anläggningar Stigamo VA	0,0	0,0	19,5
Omklassificering anläggningar	0,0	0,0	0,6
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 848,8</b>	<b>1 775,3</b>	<b>1 824,0</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-784,3	-735,9	-735,9
Försäljning borttaget ack avskrivningar	3,4	0,7	0,8
Årets avskrivningar	-30,4	-29,5	-44,2
<b>Utgående ack avskrivningar</b>	<b>-811,3</b>	<b>764,7</b>	<b>-779,3</b>
<b>Ingående ack nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Nedskrivningar	0,0	0,0	-5,0
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,0</b>
<b>Utgående redovisat värde innan kreditivräntor</b>	<b>1 037,5</b>	<b>1 010,6</b>	<b>1 039,7</b>
Ingående ack kreditivränta	-2,5	-2,8	-2,8
Årets förändring interna intäktsräntor	0,2	0,3	0,3
<b>Utgående interna intäktsräntor</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,5</b>	<b>-2,5</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 035,3</b>	<b>1 008,1</b>	<b>1 037,2</b>
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	0,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	45 år	45 år	45 år
Pågående investeringar	0,0	0,0	0,0

<b>Not 10</b> <b>Maskiner, inventarier, fordon Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	112,7	105,6	105,6
Investeringar	1,5	0,1	7,3
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-0,1	-0,1
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>114,2</b>	<b>105,6</b>	<b>112,8</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-63,8	-56,9	-57,0
Försäljning, utrangeringar borttaget ack avskrivn.	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-4,7	-4,6	-6,7
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-68,5</b>	<b>-61,5</b>	<b>-63,7</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	-0,1
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>45,7</b>	<b>44,1</b>	<b>49,0</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9 år	9 år	9 år
Pågående investeringar	0,0	0,0	0,0

<b>Not 11</b> <b>Ännu ej aktiverade investeringar Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Pågående investeringar	25,3	24,0	0,0
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>25,3</b>	<b>24,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Not 12</b> <b>Aktier och andelar, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Vaggeryds Energi från 2020 inklusive elverk	83,9	83,9	83,8
Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB	5,0	5,0	5,0
Kommuninvest andelar	11,3	11,3	11,3
Övrigt	0,0	0,0	0,1
<b>SUMMA</b>	<b>100,2</b>	<b>100,2</b>	<b>100,2</b>

<b>Not 13</b> <b>Långfristiga fordringar, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommer</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Fiberföreningar	3,0	2,7	3,0
Övriga fordringar	0,8	0,9	0,8
<b>SUMMA</b>	<b>3,8</b>	<b>3,6</b>	<b>3,8</b>

<b>Not 14</b> <b>Exploateringsfastigheter, Mkr</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommer</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	63,1	178,2	178,2
Investeringar	19,3	-16,2	8,5
Försäljning småhustomter/verksamhetstomter	-49,9	-36,5	-98,8
Utrangeringar	0,0	0,0	-2,2
Ersättning staket Båråmo	0,0	0,0	-0,2
Vidarefakturering Stigåmo	0,0	0,0	0,0
Omklassificering anläggning Stigåmo gata	0,0	0,0	-2,3
Omklassificering anläggning Stigåmo VA	0,0	0,0	-19,5
Omklassificering av anläggningar mark, skog	0,0	0,0	-0,6
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>32,5</b>	<b>125,5</b>	<b>63,1</b>

<b>Not 15 Förråd</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Tekniska förvaltningens förråd	0,7	0,7	0,7
Presentförråd	0,0	0,1	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,7</b>	<b>0,8</b>	<b>0,7</b>

<b>Not 16 Kortfristiga placeringar, Värdepapper, Mkr</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Pensionsplaceringar (from. år 2019 marknadsvärden)	156,0	164,7	167,3
<b>SUMMA</b>	<b>156,0</b>	<b>164,7</b>	<b>167,3</b>

<b>Not 17 Kortfristiga fordringar, Mkr</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Fastighetsavgift	30,8	29,1	30,8
Kundfordringar	30,9	31,9	13,9
Interimsfordringar	15,4	19,3	14,9
Fordran mervärdesskatt	4,6	5,5	8,3
Övriga fordringar	40,7	7,6	9,3
<b>SUMMA</b>	<b>122,4</b>	<b>93,4</b>	<b>77,1</b>

<b>Not 18 Likvida medel, Kassa och bank, Mkr</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Skattekonto	0,9	0,3	0,8
Bankmedel kommun	116,0	33,2	128,8
<b>SUMMA</b>	<b>116,9</b>	<b>33,5</b>	<b>129,6</b>

<b>Not 19 Eget kapital</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Årets resultat Kommun	140,8	71,7	63,8
Övrigt eget kapital Kommun	722,0	671,6	678,2,0
Fond Kommunstyrelsen	24,6	24,6	
Fond teknisk nämnd	9,0	8,9	
Fond Kultur fritidsnämnd	5,9	5,5	
Barn- utbildningsnämnd	3,4	-5,2	
Socialnämnd inkl ensamkommande barn	-38,1	-38,7	
Miljö byggnämnd	15,2	11,5	
<b>SUMMA</b>	<b>882,8</b>	<b>749,9</b>	<b>742,0</b>

<b>Not 20 Avsättningar, Mkr</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Pensioner inklusive löneskatt	57,5	51,0	55,0
Ackumulerade vinster pensionsplaceringar	50,6	59,3	61,8
Återställning Deponi	3,8	4,2	4,0
Vatten- och avlopp	-0,2	-0,3	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>111,7</b>	<b>114,2</b>	<b>120,8</b>

<b>Not 21 Långfristiga skulder</b>	<b>Kommun 202208</b>	<b>Kommun 202108</b>	<b>Kommun 2021</b>
Långfristiga lån	430,0	530,0	530,0
Aktiverade avgifter	49,5	40,4	43,8
Periodisering handpenning försäljning	16,5	23,1	31,3
<b>SUMMA</b>	<b>496,0</b>	<b>593,5</b>	<b>605,1</b>



<b>Not 22</b> <b>Kortfristiga skulder</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Leverantörsskulder	28,0	29,3	60,7
Koncernkonto, utnyttjad checkkredit	0	0	0,0
Arbetsgivaravgifter	12,6	12,1	11,5
Personalens källskatt	11,6	10,7	9,9
Pensionskostnad o löneskatt	32,5	23,2	24,1
Semesterlöneskuld	30,8	33,9	40,9
Avräkning kommunalskatt	0	0,5	0,0
Skuldförd aktivering	0	0,0	0,0
Övriga interimsskulder	36,8	33,6	18,0
<b>SUMMA</b>	<b>152,3</b>	<b>143,3</b>	<b>165,1</b>

<b>Not 23</b> <b>Ansvarsförbindelser</b>	<b>Kommun</b> <b>202208</b>	<b>Kommun</b> <b>202108</b>	<b>Kommun</b> <b>2021</b>
Pensionsförpliktelser intjänad före 1998	235,7	241,0	243,6
Borgensförbindelse VSBo	478	478,0	478
Borgensförbindelse Vaggeryds Energi	120	80,0	80
Borgensförbindelse SÅM	20,5	22,9	22,5
Borgensförbindelse fiberföreningar	31,0	31,0	31,0
Kommuninvest, solidarisk förbindelse	1 052,0	1 115,7	1 065,4
<b>SUMMA</b>	<b>1 937,2</b>	<b>1 968,6</b>	<b>1 920,5</b>

Not: avsatta medel i pensionsmedelsförvaltning har över tid ackumulerat vinster om 50,6 mnkr t o m 2022-08-31

## Driftsredovisning, kommunen per 2022-08

	Kostnad	Intäkt	Nettokostnad	Budget	Nettokostnad
DRIFTSREDOVISNING	202208	202208	202208	Avvikelse	202108
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>66549</b>	<b>15 172</b>	<b>51 377</b>	<b>1 026</b>	<b>49 948</b>
Politisk verksamhet	4 271	0	4 271	-356	3 842
Försörjningsstöd	7 569	181	7 388	259	7 823
Integration	4 145	2 654	1 491	-1 371	1 904
Projekt och samverkan	1 659	177	1 482	-395	1 071
Kommunledningskontor	28 112	1 919	26 193	1 593	25 929
Arbetsmarknadsåtgärder	17 002	9 282	7 720	279	6 680
Samhällsutveckling	2 382	738	1 644	208	1 667
KS förfogande för oförutsedda händelser	0	0	0	667	
Övrig verksamhet	1 409	221	1 188	142	1 032
<b>Räddningstjänst</b>	<b>10 389</b>	<b>2 376</b>	<b>8 013</b>	<b>875</b>	<b>7 976</b>
<b>Överförmyndarverksamhet</b>	<b>1 650</b>	<b>584</b>	<b>1 066</b>	<b>-133</b>	<b>900</b>
<b>Valnämnd</b>	<b>89</b>	<b>421</b>	<b>-332</b>	<b>549</b>	<b>7</b>
<b>Revision</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>356</b>	<b>177</b>	<b>365</b>
<b>Teknisk verksamhet</b>	<b>85 146</b>	<b>64 696</b>	<b>20 450</b>	<b>2 836</b>	<b>20 197</b>
Skattefinansierad	26 480	6 155	20 325	2 961	20 900
Fastighetsförvaltning	39 415	39 524	-109	109	-992
Vatten och avlopp	19 251	19 017	234	-234	288
<b>Miljö- och byggnämnd</b>	<b>6 155</b>	<b>4 721</b>	<b>1 434</b>	<b>2 294</b>	<b>1 536</b>
Miljöverksamhet	3 546	2 271	1 275	1 071	1 658
Byggverksamhet	1 736	2 413	-677	1 139	-786
Kalkning	16	0	16	269	48
Övrig verksamhet	857	37	820	-185	617
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>27 042</b>	<b>4 723</b>	<b>22 319</b>	<b>-235</b>	<b>20 741</b>
Sim- och sporthallar	7 365	3 204	4 161	-370	3 954
Bibliotek	4 366	939	3 427	308	3 445
Kulturskola	3 019	426	2 593	100	2 708
Övrig verksamhet	12 292	154	12 138	-273	10 633
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>328 347</b>	<b>36 056</b>	<b>292 291</b>	<b>-82</b>	<b>280 204</b>
Grundskola, förskoleklass, skolskjutsar	127 962	12 011	115 951	-896	109 615
Särskola	6 172	396	5 776	197	6 327
Kosthåll	21 262	767	20 495	199	18 751
Gymnasieskola	48 649	2 244	46 405	-1 486	42 775
Vuxenutbildning	7 055	1 309	5 746	354	5 483
Förskola	83 407	11 954	71 453	554	67 758
Fritidshem	16 923	4 537	12 386	-40	12 646
Övrig verksamhet	16 917	2 838	14 079	1 036	16 849
<b>Socialnämnd</b>	<b>213 285</b>	<b>24 170</b>	<b>189 115</b>	<b>14</b>	<b>176 191</b>
Administration och politisk verksamhet	15 686	1 073	14 613	1 966	711
Bostadsanpassningsbidrag	1 152	10	1 142	-408	626
Individ- och familjeomsorg inklusive EKB	33 830	2 912	30 918	1 557	29 446
Äldreomsorg	120 625	17 515	103 110	-3 428	96 377
Funktionshinderomsorg	41 992	2 660	39 332	327	38 820
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>739 008</b>	<b>152 919</b>	<b>586 089</b>	<b>7 321</b>	<b>558 065</b>
<b>Exklusive affärsdrivande verksamhet</b>	<b>719 757</b>	<b>133 902</b>	<b>585 855</b>	<b>7 555</b>	<b>557 777</b>
<b>Finansiering</b>	<b>6 968</b>	<b>733 826</b>	<b>-726 858</b>	<b>104 540</b>	<b>-627 688</b>
<b>Summa driftredovisning</b>	<b>745 976</b>	<b>886 745</b>	<b>-140 769</b>	<b>111 861</b>	<b>-69 623</b>

## Investeringsredovisning

I investeringsredovisningen beskrivs hur investeringar fördelas per nämnd samt fördelning på skattefinansierad verksamhet och affärsdrivande verksamhet. Exploateringsverksamhet redovisas separat.

Investeringsverksamhetens ekonomiska utfall inkl. VA under perioden januari till augusti uppgår till 53,3 mkr. Skattefinansierade investeringar utgör 47,5 mkr, och VA har nettoutfall om 5,8 mkr för perioden. I den skattefinansierade investeringsverksamheten har kommunfullmäktige beslutat om att självfinansieringsgraden långsiktigt ska vara 100 %. Det finns flera skäl, bland annat får inte låneskulden bli för hög i förhållande till kommunens omsättning för då kan kostnader för skulden tränga undan resurser i kärnverksamheterna och påverka i förlängningen påverka kvaliteten. I takt med att låneskulden blir högre ökar också amorteringskravet på kommande generationer, likaså räntekänsligheten. I bedöms målet nås.

Inom den skattefinansierade investeringsverksamheten är merparten av nedlagd utgift Sörgårdsskolans nya byggnad. Den taxefinansierade verksamheten är i kommunens vatten- och avloppsverksamhet (VA), som t.o.m. augusti har en nettoutgift på 6,6 mkr.

INVESTERING PER NÄMND, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202208	Nettoutgift 202108	Budget 2019 -2022
Kommunstyrelsen	6,2	0,5	-8,7	55,0
Räddningstjänsten	0,3	0,3	0,4	5,5
Teknisk nämnd	97,6	48,9	22,1	443,7
Kultur och fritidsnämnd	4,7	0,9	0,8	15,5
Barn och utbildningsnämnd	7,0	0,9	0,8	15,7
Socialnämnd	7,2	1,3	1,8	20,7
Miljö och byggnämnd	0,0	0,5	0,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>123,0</b>	<b>53,3</b>	<b>17,2</b>	<b>557,1</b>

Not: Exploateringsredovisning ingår inte i tabellen för investeringar

## Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten redovisas skild från investeringsredovisningen och objekten redovisas som omsättnings-tillgång när avsikten är att sälja mark inte att behålla den. Under nuvarande mandatperiod är nettoinkomster för exploatering budgeterade till 104,8 mkr. Under perioden januari – augusti 2022 har redovisats exploateringsinkomster på 100 mkr. En del av summan utgörs av nyttjanderättsavtal, som kan omvandlas till försäljningsinkomst.

Under kommande år är prognosen i nuläget att väsentliga investeringsinkomster kommer i takt med att tomter försäljs, framförallt på exploateringsområdet Stigamo.

Exploateringsverksamhet, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoinkomst 202208	Nettoinkomst 202108	Budget 2019-2022
Kommunstyrelsen	-127,2	-102,6	-57,1	-215,5
Teknisk nämnd	14,3	2,6	5,4	110,7
<b>Summa</b>	<b>-112,9</b>	<b>-100,0</b>	<b>-51,7</b>	<b>-104,8</b>

I tabellen nedan redovisas hur nedlagda utgifter fördelar sig på verksamhetsområden såsom förskola, grundskola, gator och vägar, anläggningar för utomhusidrott osv. I tabellen framgår att verksamhetsområde grundskola med projektet Sörgårdsskolans utbyggnad har mest nedlagda utgifter t o m augusti.

INVESTERING PER PROGRAM, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202208	Nettoutgift 202108	Budget 2019 -2022
Kommunstyrelse	3,2	0,0	0,2	11,0
Fastighetsverksamhet	20,2	6,0	-1,8	28,2
Datakommunikation	1,0	0,5	0,4	4,2
Kommunledningskontoret	1,0	0,0	0,0	1,0
Räddningstjänst	0,3	0,3	0,4	5,6
Gator och vägar	23,9	10,7	1,8	47,3
Maskiner	0,6	1,0	0,0	1,9
Transportmedel	0,3	0,0	0,4	0,9
Parker lekplatser	0,7	0,2	1,3	9,8
Idrottsplatser	2,6	0,3	0,4	6,9
Sim och sporthallar	0,7	0,1	0,0	1,3
Friluftsbad	0,2	0,1	0,3	3,4
Bibliotek	0,1	0,1	0,0	0,6
Konst och kultur	1,0	0,4	0,0	2,5
Vatten och avloppsrening	12,0	5,8	16,1	87,5
Kosthåll	0,0	0,0	0,0	2,0
Grundskola	34,0	22,3	4,0	107,7
Gymnasieskola	11,8	3,7	0,2	15,5
Förskola	0,0	0,0	0,3	44,9
Kulturskola	0,1	0,0	0,0	0,8
Socialförvaltning gem/daglig verksamhet	6,6	0,3	1,7	19,2
Äldreomsorg	2,7	1,0	-6,1	115,9
Trygghetsboende	0,0	0,0	-2,4	38,0
Miljö- bygg	0,0	0,5	0,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>123,0</b>	<b>53,3</b>	<b>17,2</b>	<b>557,1</b>

#### Redovisning av olika typer av investeringar

Investeringarna i nedanstående tabeller delas upp i olika verksamheter beroende på finansieringsform. De taxefinansierade verksamheterna betalas av taxekollektivet via avgifter och taxor långsiktigt, medan exploateringsverksamheten ska finansieras genom försäljning av de bearbetade områdena.

Affärsdrivande verksamhet, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202208	Nettoutgift 202108	Budget 2019 -2022
Vatten och avloppsrening	12,0	6,6	16,1	215,5
<b>Summa</b>	<b>12,0</b>	<b>6,6</b>	<b>16,1</b>	<b>215,5</b>

Skattefinansierad verksamhet, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202208	Nettoutgift 202108	Budget 2019 -2022
<b>Summa</b>	<b>111,0</b>	<b>47,5</b>	<b>3,5</b>	<b>431,5</b>

Trygghetsboende, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202208	Nettoutgift 202108	Budget 2019 -2022
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>- 2,4</b>	<b>38,0</b>

## Större pågående, inte slutredovisade, investerings- och exploateringsprojekt t o m 2022-08-31

Aktuella ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGS OBJEKT Mnkr	Inkomster	Utgifter	Nettoutgift	Total budget	Avvikelse mot total budget
Mejeriet – Vårdboende (KS)	-6,7	116,0	109,3	108	-1,3
Mejeriet – projektering (KS)	0,0	7,2	7,2	6,0	-1,2
Mejeriet – övriga lokaler (rest.) (KS)	-0,7	10,0	9,3	10,5	1,2
Mejeriet – generellt (KS)	0,0	0,7	0,7	1,2	0,5
Mejeriet – konst (KFN)	0,0	1,1	1,1	1,3	0,2
Mejeriet – allmän platsmark (TN)	0,0	6,3	6,3	7,0	0,7
Mejeriet – Socialnämnden inventarier	0,0	2,5	2,5	2,0	-0,5
Mejeriet – Trygghetsboende (KS)	-2,4	46,9	44,5	46,0	1,5
<b>Summa: Mejeriet</b>	<b>-9,8</b>	<b>190,6</b>	<b>180,8</b>	<b>182</b>	<b>1,1</b>
Sörgårdsskolan F-6 Skillingaryd all inklusive	0,0	33,9	33,9	44,3	10,4
Re Vårdcentralen i Skryd (tak)	0,0	1,3	1,3	1,7	0,4
Reinvestering fastigheter	0,0	12,3	12,3	15,7	3,4
Fenix 2 år 2020 och framåt	0,0	3,9	3,9	15,0	11,1
Hjortsjöns camping, upprustning servicebyggnad	0,0	3,7	3,7	3,3	-0,4
Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad arv i Skryd	0,0	34,9	34,9	42,5	7,6
VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok	0,0	36,1	36,1	34,5	-1,6
Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät	-0,1	17,2	17,1	19,0	1,9
Expl. VA nya verksamhets- och bostadsområde	-1,0	8,7	7,7	8,0	0,3
Expl VA norr om travbanan	0,0	5,2	5,2	5,5	0,3
Expl. Bostadsområde Sörgårdsområdet samt Gata, belysning Bostadsomr Sörgården	0,0	6,2	6,2	6,7	0,5
Expl gata Norr om travbanan	0,0	7,2	7,2	11,0	3,8
Expl. Industriområde Stigamo	-13,7	159,6	145,9	251,3	105,4

Not: Ovan exploateringsprojekt innefattar enbart tekniska nämndens ansvarsområde.

## Skattefinansierade investeringsprojekt

Mejeriet

Projektet rymmer såväl trygghetsboende med 16 lägenheter som kontor till socialförvaltningen. Biståndsbedömda äldreboenden inryms i projektet samt bostäder för LSS. På bottenplan finns konferensrum, rehab och relaxavdelning. Tillagningskök finns också i bottenplan. Energisatsning solceller och ladd stationer för elbilar ingår i projektet. Projektet fortskrider enligt plan. Samtliga lägenheter i Trygghetsboendet är uthyrda. Total nettokostnad till och med 2021-12-31 är 180,7 mnkr och avsatt total budget är 181 mnkr. Projektet har erhållit statsbidrag om ungefär 9,8 mnkr. Slutredovisning av projektet som helhet kommer att ske under innevarande år.

Sörgårdsskolan F-6 Skillingaryd all inklusive

Pågår enligt plan, dock försening p g a undersökning av markföroreningar men sluttid fastställd till vecka 39. Arbetena är i inne i slutfasen.

#### Re Vårdcentralen i Skryd (tak)

Genomfört takbyte på del av huset, men äldre skador i stommen har påkallat behov av åtgärder. Lokaler behöver tomställas inför en större renovering. Ersättningslokaler har upphandlats av Regionfastigheter. Vi bistår med mark, markarbeten, el- och VA-anslutningar.

#### Reinvestering fastigheter

Större planerade/genomförda arbeten under 2022: Furugården – tvätt av takpannor, målning av plåttak, renovering Kastanjen 3 & 4. Fenix 1 – tak. Fågelfors förskola – renovering av samtliga avdelningar. Sörgården- renovering ordinarie lägenheter Berget/Gullvivan. Ekgatan – renovering lägenheter, tvättstuga. Gästgivaren 2 (Sparbanken) – takbyte. Byarums skola – byte av ventilationsaggregat. Samt ett antal byten av fjärrvärmeväxlare.

#### Fenix 2 år 2020 och framåt

Konkreta åtgärder påbörjades under våren 2022. Rivningsfasen är avslutad och nu pågår återställning och åtgärder med fasader och fönster. Färdigställandetid har varit preliminärt satt till årsskiftet 2022/23 men kommer att slutligt fastställas till april 2023. Vi vill inte forcera arbetena utan är måna om att allt görs ordentligt.

#### Hjortsjöns camping, upprustning servicebyggnad

Under 2019 färdigställdes stora delar av en ny servicebyggnad. För 2020 fanns 850 tkr i budgetplaneringen. I budgetprocessen 2020 lyftes behov av 250 tkr för att färdigställa latrintömningen i anslutning till servicehuset. Dessa medel beviljades. Dessa 250 tkr rymdes väl inom de 850 tkr som sedan tidigare låg i budgetplaneringen. Under 2020 genomfördes av olika anledningar aldrig arbetet med latrintömningen. 250 tkr omfördelades till budget 2021. Arbetet med att färdigställa latrintömningen genomfördes i enlighet med fattade beslut under sommaren 2021. Senare har det uppdragats att medel som fanns i budgetplaneringen för 2020 redan måste ha varit upparbetade innan 2020. Detta sammantaget gör att projektet redovisar ett negativt utfall motsvarande -400 tkr.

#### **Affärsdrivande investeringsprojekt**

##### Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad avloppsreningsverk i Skillingaryd

Projektet är i slutförandefas. Tillbyggnation av skivfilterhall. Krav på förbättrad reningsteknik p g a nytt tillstånd. Budgeten bedöms hålla.

##### VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok

Kommunen har ett skadeståndsanspråk i projektet. Om skadeståndsanspråket faller ut i kommunens fördel klaras budgetnivån. Om inte, beräknas projektet överskrida budget.

##### Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät

Långtidsprojekt, som förväntas hålla budget.

##### Expl. VA nya verksamhets- och bostadsområde

Diverse exploateringsprojekt: Fastigheter Månsabovägen, Sörgårdsområdet 12 tomter med VA, Tryckstegring för kommande VA till Rastad/Kärringasjön/Fängen.

##### Expl VA norr om travbanan

Utbyggnation av kommunalt VA till industriområdet norr om Bondstorpsvägen. Projektet är i slutförandefas. Budgeten bedöms hålla.

#### **Exploatering**

##### Expl. Bostadsområde Sörgårdsområdet samt Gata, belysning Bostadsomr Sörgården

Projektet är i utförandefas. Pågående anläggning av nytt bostadsområde med gata, vatten och avlopp samt tomter enligt antagen detaljplan. Inledande saneringsåtgärder är avslutade, framdrift i projektet enligt plan. Tillträde till tomter i augusti 2022. Projekten, tillsammans med del av "Expl. VA nya verksamhets- och bostadsområde", bedöms hålla budget. Investeringsprojektet har delredovisats. Det kvarstår framtida kostnader inom projektet så som asfaltsslitlager och viss återställning av naturmark. Sörgården, etapp 2, upphandlas som en utförandeentreprenad. Upphandling pågår.



Expl gata Norr om travbanan

Utbyggnad av vatten-och avlopp samt gatuuppbyggnad pågår. En större volym berg har påträffats än beräknat. Berget har sprängts och krossning till 0-150 mm kommer användande i gatuuppbyggnaden. Vägkulvert har anlagts i biotopsdiket. Projektet löper på och etablering på tomt 6D har påbörjats.

Expl. Industriområde Stigamo

Området utgör 190 Ha. Inom området pågår markförsäljning, byggnader uppförs samt fjärrvärmeutbyggnad. Sedan tidigare har området försetts med kommunal infrastruktur där alla huvuddelar är utbyggda, elnät, fiber, gator, vatten- och avlopp m.m. Nu anläggs flera serviser till sålda tomter. Några infarter flyttas på exploatörers begäran och bekostnad. Under hösten planeras gång- och cykelväg samt bussangöringar färdigställas. Det kvarstår att förse östra sidan mot väg 846 med vatten-och avlopp samt in- och utfarter mot väg 846. Ny angöring till riksväg 30 kommer troligtvis behövas i samband med ny järnvägssträckning Byarum –Tenhult. Byggda vägar inom området kommer att förse med slitlagerbeläggning när serviserna till tomterna har anlagts.

## Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet

### Resultaträkning vatten och avlopp

	VA 202208	VA 202108
Verksamhetens intäkter	19,0	17,9
Verksamhetens kostnader	-14,0	-13,6
Avskrivningar	-5,3	-4,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,3</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0
<b>Resultat</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,3</b>

### Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	202208	202108
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Vatten och avloppsrening anskaffningsvärde	345,9	318,3
Vatten och avloppsrening ack avskrivning	-106,4	-98,9
Maskiner, fordon och inventarier anskaffning	2,8	2,5
Maskiner, fordon och inventarier avskrivning	-2,4	-2,0
Långfristiga fordringar	0,0	0,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>239,9</b>	<b>219,9</b>
Förråd	0,3	0,3
Kortfristiga fordringar	3,0	2,9
Likvida medel	0,0	0,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3,3</b>	<b>3,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>243,2</b>	<b>223,1</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
Årets resultat	-0,2	-0,3
Övrigt eget kapital	0,0	-0,3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	239,9	219,9
Kortfristiga skulder inkl anslutningsavgift	3,5	3,2
<b>Summa skulder</b>	<b>243,4</b>	<b>223,1</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>243,2</b>	<b>223,1</b>



# PLATS FÖR ATT GÖRA SKILLNAD

Vaggeryds kommun, box 43, 568 21 Skillingaryd | Besöksadress: Bangårdsgatan 2, Skillingaryd  
Tel: 0370-67 80 00 | E-post: [info@vaggeryd.se](mailto:info@vaggeryd.se)  
[www.vaggeryd.se](http://www.vaggeryd.se) | [Facebook.com/vaggerydskommun](https://www.facebook.com/vaggerydskommun)



# BILAGA 1

## Delårsrapport per augusti 2022 nämnder och bolag

Bilaga 1 till Delårsrapport per augusti 2022  
Vaggeryds kommun (KS 2022/010)

Version 2022-09-26

## Innehåll

Nämndernas verksamhetsberättelser .....	3
Valnämnd .....	3
Revision .....	4
Överförmyndare .....	5
Kommunstyrelsen .....	6
Kommunstyrelse - Räddningstjänst .....	13
Teknisk nämnd .....	17
Miljö- och byggnämnd .....	22
Barn- och utbildningsnämnd .....	25
Kultur- och fritidsnämnd .....	30
Socialnämnd .....	35
Bolagens verksamhetsberättelser .....	40
Koncern Vaggeryds Energi AB .....	40
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB .....	42
Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) .....	44

# Nämndernas verksamhetsberättelser

## Valnämnd

Ordförande: Mats Jonsson (m)  
 Verkställande tjänsteman Torbjörn Åkerblad

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	421	421	0	421	0
Verksamhetens kostnader	-746	-746		-89	-7
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-325</b>	<b>-325</b>		<b>332</b>	<b>-7</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>					

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>191</b>	Valnämnd	325	325	0	332	7
	<b>TOTALT</b>					

### Ekonomi och verksamhetsanalys

Valnämnden har erhållit bidrag på 421 tkr för året vilket överensstämmer med budget. Detta bidrag är bokfört har verksamheten nu ett plusresultat på 549 tkr. Kostnaderna för valarbetet har ännu inte kommit. I nuläget beräknas att budgeten kan hållas.

### Kommentar till verksamhetens utveckling under året

Valnämnden har haft nödvändiga möten för planering av valet och genomförande och kommunledningskontoret har haft uppdraget att bemanna valdistrikten och genomfört obligatorisk utbildning av samtliga röstmottagare. Bemanning av två förtidsröstningslokaler har skett.

Efter valet kommer en utvärdering av valets genomförande att göras.

## Revision

Ordförande: Berry Lilja (S)

Nettokostnad prognos: 800 tkr

Kostnad per invånare x kr

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-800	-800	0	-356	- 429
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-356</b>	<b>- 429</b>

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
102	Revision	800	800	0	-356	- 429
	<b>TOTALT</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>-356</b>	<b>- 429</b>

### Ekonomisk analys

För revisionen beräknas ingen ekonomisk budgetavvikelse för år 2022.

### Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022

Revisorerna har hittills i år genomfört en uppföljning av kommunens hantering av skadeståndshantering på Fenix 2 samt genomfört en granskning av resursfördelning inom barn och utbildningsnämnden. Kommunrevisionen har även följt upp problem med el-försörjningen på Södra Stigamo. Revisorerna planerar att genomföra ytterligare minst en fördjupad granskning under 2022. Inom ramen för ansvarsprovningen kommer revisionen att genomföra dialogmötena med samtliga nämndens presidium och förvaltningschefer.



## Överförmyndare

Ordförande: Kenth Williamsson (S)

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	650	701	-51	584	718
Verksamhetens kostnader	-2050	-2 101	51	-1 650	-1 618
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1400</b>	<b>-1 400</b>	<b>0</b>	<b>-1 066</b>	<b>-900</b>

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>100</b>	Politisk verksamhet (Överförmyndare)	1350	1 391	0	1 022	918
<b>192</b>	Överförmyndare annan huvudman	50	9	0	44	-18
	<b>TOTALT</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>	<b>1 066</b>	<b>900</b>

### Ekonomisk analys programområden

Beräkningen är att verksamheten kommer att hålla budgeten för året.

Bedömningen är att intäkterna bli något lägre än budgeterat precis som kostnaderna.

### Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022

Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att godkänna samverkansavtalet för bildandet av gemensam överförmyndarnämnd i GGVV. Detta ska senare beslutas av kommunfullmäktige.

Arbetet med en gemensam nämnd fortskrider och är tänkt att gälla från och med 1 januari 2023.

## Kommunstyrelsen

<b>Ordförande:</b>	<b>Gert Jonsson (m)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	<b>Annika Hedvall</b>
<b>Nettokostnad prognos:</b>	79 722 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	85,8 årsarbetare
<b>Kostnad per invånare</b>	5 381 kr

### Resultatredovisning

<b>RESULTATRÄKNING, TKR</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse Prognos</b>	<b>Delår 202208</b>	<b>Delår 202108</b>
Verksamhetens intäkter	20 350	21 850	-1 500	15 167	12 846
Verksamhetens kostnader	-100 072	-100 642	570	-66 550	-62 768
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-79 722</b>	<b>-78 792</b>	<b>-930</b>	<b>-51 382</b>	<b>-49 922</b>

### Driftsredovisning

	<b>DRIFTREDOVISNING, TKR</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse Prognos</b>	<b>Delår 2022</b>	<b>Delår 2021</b>
<b>100</b>	Politisk verksamhet	6 125	5 875	-250	4 271	3 447
<b>104</b>	Projekt och samverkan	1 810	1 630	-180	1 482	1 045
<b>108</b>	Kommunstyrelsen förfogande för oförutsedda	0	1 000	1 000	0	0
<b>131</b>	Kommunledningskontor	41 774	41 774	0	26 193	26 324
<b>136</b>	Arbetsmarknad	12 059	12 059	0	7 725	6 680
<b>162</b>	Näringslivsverksamhet	1 289	1 289	0	767	686
<b>170</b>	Samhällsutveckling	2 781	2 781	0	1 644	1 667
<b>430</b>	Turism	714	714	0	402	354
<b>752</b>	Ekonomiskt bistånd	11 481	11 481	0	7 388	7 823
<b>755</b>	Myndighet vuxna	0	0	0	19	-8
<b>758</b>	Integration	1 689	189	-1 500	1 491	1 904
	<b>TOTALT</b>	<b>79 722</b>	<b>78 792</b>	<b>-930</b>	<b>51 382</b>	<b>49 922</b>

### Ekonomisk analys programområden

Kommunstyrelsen budget för 2022 beräknas överskridas med 930 tkr. Detta är en bättre prognos jämfört med tertial 1. Förändrat läge avser försörjningsstöd som har minskat och beslut om bidrag från migrationsverket för insatser för att ta emot flyktingar från Ukraina. För samhällsutveckling ser läget också bättre ut på grund av intäkter för planarbete. Det som har försämrats prognosmässigt är poliska arvoden.

#### 100 Politisk verksamhet

Arvoden för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beräknas tillsammans överskrida budget med ca 250 tkr.

#### 104 Projekt och samverkan

Inbetalning till projekt Leader genomförs med en eftersläpning för tidigare år samt för innevarande år och därför beräknas budgeten överskridas med ca 180 tkr.

#### 136 Arbetsmarknad

Arbetsförmedlingens pågående reformering har påverkat kommunernas arbetsmarknadsinsatser och intäkterna från Arbetsförmedlingen minskar, både vad det gäller inflöde av individer och ersättningsnivåer, vilket kan påverka resultatet på helår. Extratjänsterna är på väg att fasas ut av Arbetsförmedlingen och ersätts av

introduktionsjobb med lägre finansiering för kommunen. Arbetet med arbetsmarknadspolitiska anställningar och välfärdsanställningar pågår enligt plan. Ungefär 50 % som avslutas i verksamheten har gått vidare till reguljära anställningar. Under året har 41 individer med försörjningsstöd fått aktiva arbetsmarknadsinsatser och 5 individer har avslutats till försörjningsstöd. Arbetsmarknadsarbetet som utförs är en bidragande orsak till det låga antalet försörjningsstödsärenden. 136 Arbetsmarknad förväntas följa budget.

### **170 Samhällsutveckling**

Verksamheten beräknas nu klara budget. Flera osäkerhetsfaktorer gör dock att kostnader och intäkter för samhällsutveckling är svåra att prognostisera. Det är hög belastning på planarbetet och det är därför osäkert dels vilka utredningskostnader som det kan medföra, dels när de olika planerna kan bli klara och därmed börja ge intäkt i form av planavgifter vid tomtförsäljning.

### **752 Ekonomiskt bistånd**

Utfallet för bidrag till enskilda är knappt 5 mkr t o m augusti vilket är i nivå med budget. Den minskning som skett under sommaren innebär att programområdet 752 Ekonomiskt bistånd beräknas klara budget. Antalet bidragshushåll har gått ner något under sommaren jämfört med våren. Kommunen har låga kostnader jämfört med övriga kommuner.

Biståndsbeloppet per hushåll har dock ökat vilket gör att effekten av minskat antal hushåll får mindre effekt i budgeten. Ökningen per hushåll är dels på grund av den årliga ökningen av försörjningsstödsnormen. Fler hushåll saknar andra försörjningskällor. Fördyrande elkostnader i hushållen. En bidragande orsak till den ökade kostnaden per hushåll är också individuellt behovsprövat bistånd för personer med företrädesvis missbruksproblematik och tillfälligt boende. Än har vi inte sett en ökning av ärenden på grund av ökad inflation eller elkostnader men det kommer behöva bevakas framöver.

### **758 Integration (inkl ekonomiskt bistånd flykting)**

Intäktssidan för integrationsverksamheten bygger på osäkra intäkter från migrationsverket vilket medför att det är svårt både att budgetera och prognostisera. Under sensommaren och i början av hösten har beslut kommit om bidrag för de insatser för flyktingsituationen i Ukraina. Kommunen har haft kostnader för igångsättnings av evakueringsboende vilket man får bidrag för. Bidrag avser både iordningsställande och avveckling. Kommunen får även bidrag per individ i denna verksamhet.

Flyktingmottagningen har varit stoppad under Covid vilket även påverkar intäkterna 2022. Intäkterna kommer främst från tidigare mottagning. Gruppen egenbosatta har minskat till historiskt låga nivåer men migrationsverket skriver upp sina prognoser för tillfället vilket skulle kunna öka inflyttningen och i så fall även intäkterna. Handläggningstiden hos de statliga myndigheterna har förlängts påtagligt. Det tar flera månader innan nyanlända kan få personnummer och då fördröjs inskrivning i etableringsprogrammet och försörjningsstöd behöver betalas ut. Med anledning av att etableringsersättningen inte är indexjusterad sedan den infördes blir fler och fler i etableringen också beroende av försörjningsstöd.

Det har varit oklart hur mycket medel kommunerna kommer fördelas utifrån flyktingsituationen i Ukraina vilket nu har förtydligats. För igångsättnings av evakueringsboende har kommunen delvis fått hel kostnadstäckning. Nu tar kommunen emot flyktingar från Ukraina och ska ansvara för dessas bosättning. Arbetet för att ta emot hanteras av den ordinarie flyktingmottagningen. Vilken har förstärkts, för att också organisera arbetet med boendet på Talludden och samordningen med civilsamhället. För mottaget kommer migrationsverket att kompensera kommunerna med schablonsummor som bygger både på beslutat antal anvisningar men också på faktiskt inflyttade. Då både en fast summa och dagersättning. Vissa av ersättningarna avser både igångsättande men också avveckling av boende så ersättningen avser inte enbart 2022. Det kommunantal som kommunen fått på 44 personer planeras för, men det är oklart ännu om alla kommer att komma samt vad som kommer gälla för 2023. Talludden förväntas täcka boendebehovet för strax över 20 personer och därefter behöver mottaget kompletteras med lägenheter. Eftersom det fortfarande finns en osäkerhet i faktiskt antal, familjesammansättningar och eventuella vårdbehov är planeringsförutsättningarna begränsade. Det kommunal

uppdraget för denna målgrupp är delvis oklart. Det är svårt att överblicka alla tänkbara konsekvenser av mottagandet. Förhoppningsvis kan ersättning kompletteras också efter att regelverket tillämpats en period om det behövs. Frågan kommer att bli avhängig långvarigheten i skyddsbehovet. Prognosen är därför svår att göra men i dagsläget ser det ut som kommunen får kostnadstäckning.

Programområdet Integration 758 beräknas få ett underskott på 1 500 tkr vilket är 1 mkr bättre än prognosen i tertial 1. Förändringen beror på de bidrag som beviljats för insatser angående flyktingar från Ukraina.

### **Inflationspåverkan**

Kommunens försäkringskostnader har ökat.

**Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022**

Kommunstyrelsens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Kommunstyrelsens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen		↗		↗		↗	
KF2	2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå		→		↗		↗	
KF3	3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids- och kulturaktiviteter		→		↗		↗	
KF4	4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka		↗		↗		↗	

**Delmål med särskilt fokus 2022 – utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos**

Bidrar främst till KF mål nr	Bidrar till nämnd-mål nr.	Nämndens delmål till mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Status/ Utv. 2021	Utfall 2021	Status/ Utv. April 2022	Status/ Utv. Aug 2022	Prognos helår 2022
KF1	1	1.1.a Planberedskap kopplat till bostadsförsörjningsprogram		↗		↗	Uppfylles	↗	↗	Uppfylles
KF 1	1	1.1.b Planberedskap kopplat till lokalförsörjning (2021-2022)				↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles delvis
KF1	1	1.2. Strategiska markförvärv (2021)				↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles delvis
KF1	1	1.3. Implementering av hållbarhetsarbetet		↗		↗	Uppfylles	↗	↗	Uppfylles
KF1	1	1.4. Rådighet i anslutning till skjutfältet		→		→	Uppfylles ej	→	→	Uppfylles ej
KF1	1	1.5. Koncernperspektiv		→		↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles delvis
KF1	1	1.6. Utvecklad kollektivtrafik				→	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles
KF2	2	2.1 Uppstart operativt näringslivssamarbete				↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles
KF2	2	2.2 Delmål enligt näringslivsstrategi 1-5 årsuppföljning		→		→	Uppfylles delvis	↗	↗ ↘	Uppfylles delvis
KF2	2	2.3 Delmål näringslivsstrategi punkt 6-10 (mandatperiod)				↗	Uppfylles	↗	↗	Uppfylles
KF2	2	2.4 Delmål sysselsättning och egen försörjning		↘		→	Uppfylles delvis	→	↗	Uppfylles
KF3	3	3.1 Bidra till uppstart av hälsocenter (2021-2022)				↗	Uppfylles	↗	↗	Uppfylles
KF3	3	3.2 Folkhälsostrategi (mandatperiod)				↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles delvis
KF4	4	4.1 Medborgardialoger		↗		→	Uppfylles	↗	↗	Uppfylles
KF4	4	4.2 Transparens		↗		↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles
KF4	4	4.3 Kommunala råd		→		↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles
KF4	4	4.4 Inkluderande mötesplatser		↗		↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles

**Kommentar till utveckling och beräknad målluppfyllelse/prognos****KS mål 1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen**

Målet beräknas uppfyllas delvis.

En ny översiktsplan är ute på samråd och nya mål för bostadsförsörjningen har tagits fram. Detaljplaneringen beräknar under året ge planberedskap för 75, (ej 135 som angivits i aprilrapporten) bostäder kopplat till antagna, ännu ej laga kraftvunna detaljplaner. 2023 beräknas detaljplaner för ytterligare 514, (ej 434 som angavs i aprilrapporten) bostäder ha antagits. 2024 beräknas detaljplaner för ytterligare 145 och om planprogrammen för Trollberget samt Yggen/ Gärhov detaljplanläggs möjliggör det för ytterligare ca 630 bostäder under en tidsperiod på 2-5 år. (Se separat översikt)

Arbetet med hållbar samhällsutveckling fortsätter intensifieras genom att använda planprogramprocess samt att ta fram flera förstudier och utredningar för att kartlägga behov, potential och vision på hur samhället kan och ska utvecklas hållbart. Planprogram för Trollberget och förstudie för Hjortsjöskolområdet är exempel på det arbetet.

Ca 11 nya bostäder har färdigställts under första delen av året (3 fler än i april), 5 småhus i Vaggeryd, 5 på övriga orter, 1 i Skillingaryd. Pågående bygglov är 218 st och där finns såväl lägenheter som småhus i Skillingaryd, Vaggeryd och övriga orter.)

Vad gäller lokalförsörjning återstår fortfarande arbete för att få planeringen på plats.

Sålda villatomter: 8932 kvm (Totalt 2021: 23345 kvm).

**KS mål 2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå**

Målet beräknas uppfyllas.

Första halvåret har innehållit många företagsbesök och planering av flertalet aktiviteter. Möbelriksdagen genomfördes i mars på Hooks herrgård, vidare planeras bland annat för Hållbarhetsmorgon och Upphandlingsskola. En uppdatering och omarbetning av näringslivsstrategi och verksamhetsplan planeras under hösten. Business Vaggeryd, näringslivsförening, har dragit igång sin verksamhet och har nu ca 30 medlemmar. En reformering av arbetssätt och struktur i Näringslivsrådet har påbörjats.

Under året har flera etableringar på Stigamo offentliggjorts, bland annat DFDS, DHL, Sesol, Yaytrade Logistics, Svenska Retursystem, Kion Group, Budbee, Primrock, Verdion, et.c. På Travbaneområdet har två nya företag offentliggjort sin etablering, Hakarps Equipment och SMT Sweden. Båda dessa företag avser etablera säljkontor och showrooms.

Två ytor till är tecknats med nyttjanderättsavtal, men har ännu inte offentliggjorts. Nyttjanderättsavtal på de flesta av ytorna på detta området ska ha tecknats i oktober i år. Powers utbyggnad och Aditros etablering i Skillingaryd stod klart i början av detta år. Nu planerar Logistea och CH Square för ytterligare byggnationer på Båramoområdet. Diskussioner pågår också avseende några mindre etableringar i detta område.

Energiförsörjningen till ovan nämnda industriområden har blivit en utmaning. Kommunen har tagit initiativ till flertalet möten mellan intressenter/våra markkunder och koncessionsägare för att öka förståelse och planerbarhet.

Kompetensförsörjning är en annan fråga av stor vikt för näringslivet. För detta har startats ett internt kompetensteam. Det består av Arbetsmarknadsenhet, Arbetsförmedling, Skola/Utbildning och Näring. Syftet är att tidigt fånga kompetensbehov och praktiskt kunna matcha arbetssökande och arbetsgivare.

Arbetslösheten fortsätter minska, även för ungdomar.

Mätindikator	Målstyrt/ analys	Mål 2022	Prognos 2022	Status aug
1. Ungdomsarbetslöshet	Målstyrt	Samma eller lägre än 2019: 5,2 under Län/rike	Uppfylls	Aug 3,1 % (L3,6 R4,3)
<i>Ungdomsarbetslöshet, öppet samt i program</i>	<i>Analys</i>			<i>Aug 6,1 % (L 6,7 R8,4)</i>
2. Arbetslöshet 6 månader	Målstyrt	Samma eller lägre än 2019: 2,5 % (ca 177p) under Län/rike	Uppfylls	Aug 2022 167p (2021 aug 258p 2021 dec 214p)
3. Arbetslöshet 12 månader	Målstyrt	Samma eller lägre än 2019: 1,5 % (ca 108p)	Uppfylls delvis	Aug 2022 108p (2021 aug 161p 2021 dec 148p 2020 dec 146p, 2019 dec 108p)
<i>Arbetslöshet 24 månader</i>	<i>Analys</i>			<i>Aug 2022 46p (2021 aug 69p 2021 dec 66p)</i>

Kommunstyrelsen har under 2020 antagit en handlingsplan för arbetsmarknadsåtgärder. För delår 2022 har 7 av 8 åtgärder uppfyllts delvis. 1 av 8 har ej påbörjats. Se även separat bilaga

Nr	BESLUT ENLIGT HANDLINGSPLAN FÖR ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER	Andel uppfyllt delår 2022
1	De kommunala förvaltningarna ska ta ett större ansvar för att ta emot praktikanter.	50
2	Öka antalet arbetsmarknadsanställningar i form av s.k. välfärdsanställningar.	50
3	Arbeta vidare med en kompetens och yrkesdiskussion där kommunen ser över möjligheten att anställa andra yrkeskategorier.	Ej påbörjat
4	Utöka orienteringskursutbudet med arbetsmarknadssinriktning till utsatta grupper i samverkan mellan Arbetsmarknadsenheten och vuxenskolan.	50
5	Kommunens ungdomsarbete gällande KAA och för de som är något äldre förslås att ses över.	50
6	Medel avsätts för att köpa in den kompetens som krävs för att ta in försäkringsmedicinska utredningar.	50
7	Kommunledningen initierar en dialog gällande roller och ansvar i den regionala arbetsmarknadspolitiken med Arbetsförmedling och Regionen.	50
8	Utbildningsförvaltningen och Näringslivschefen får i uppdrag att verka för ett ökat samarbete med näringslivet kring praktikplatser och företagsförlagt lärande.	50

### KS mål 3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids-och kulturaktiviteter

Målet beräknas uppfyllas delvis.

Samarbete med andra förvaltningar kring hälsofrågor och fritidsutbud pågår. En folkhälsostrategi har inte tagits fram i avvaktan på länets arbete. Samarbete sker här med Kultur- och fritidsförvaltningen.

Samarbete för en ny regional besöksnäringstrategi kommer påverka både mål 2 och mål 3 positivt.

### KS mål 4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka

Målet beräknas uppfyllas.

Marknader och samrådsdialoger för ex. ÖP planeras att kunna genomföras utan pandemirestriktioner i år.

Medborgarförslag har ersatts med Vaggerydsförslaget och en handlingsplan för demokratiutveckling har antagits



där samarbete mellan kommunledningskontoret och kultur- och fritidsförvaltningen ska säkerställa den politiska ambitionen om högt valdeltagande. Stort fokus på demokratifrågor förväntas under år som är ett valår.

*Under hösten genomförs SCB medborgarundersökning. Resultaten presenteras i december.*

### **Kommentar arbetsmiljöarbete**

Arbetsmiljöverket har gjort ett besök 2022 i Vaggeryds kommun för att via stickprov undersöka hur kommunens systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) fungerar.

De har återkommit kring de delar de anser att vi behöver förbättra i vårt arbetsmiljöarbetet.

- Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Organisatorisk och social arbetsmiljö – undersökning och riskbedömning chefernas organisatoriska och sociala arbetsmiljö
- Undersökning, riskbedömning, åtgärder och kontroll – rutiner för samverkan mellan de olika verksamheterna och fastighetsägare/förvaltare

De tre områdena gäller hela kommunens verksamhet. Svar har skickats till Arbetsmiljöverket, avvaktar återkoppling kring de planerade åtgärderna.

### **Kommentar miljöarbete**

Under 2021 har det funnits en elcykel som medarbetare kan låna för att testa att arbetspendla. Inför säsongen 2022 var trycket på att låna elcykeln så stort att KKK köpte in ytterligare en elcykel.

### **Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022**

Kommunledningskontoret har på uppdrag genomfört kommunens första hyresupphandling av en skola under året. Den nya skolan ska placeras i Vaggeryd (Källemo-området) – ”Nya Götafors skola”.

## Kommunstyrelse - Räddningstjänst

<b>Ordförande:</b>	<b>Gert Jonsson (m)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	Fredrik Björnberg
<b>Nettokostnad prognos:</b>	13 244 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	5 årsarbetare 38 deltidsanställda brandmän
<b>Kostnad per invånare</b>	894 kr

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	2 951	2 951	0	2 376	1 480
Verksamhetens kostnader	- 16 195	-16 325	130	-10 389	-9 456
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-13 244</b>	<b>-13 374</b>	<b>130</b>	<b>-8 013</b>	<b>-7 976</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>130</b>	<b>875</b>	<b>259</b>

### Driftsredovisning

	DRIFTRÉDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>880</b>	Räddningstjänst	13 234	13 234	0	8 460	8 372
<b>893</b>	Befolkningsskydd och krisberedskap	10	140	130	-447	-396
	<b>TOTALT</b>	<b>13 244</b>	<b>13 374</b>	<b>130</b>	<b>8 013</b>	<b>7 976</b>

### Ekonomisk analys programområden

#### 880 Räddningstjänst:

Programområdet visar ett litet överskott på drygt 300 tkr hittills i år. Rekrytering av brandmän har skett under våren vilket kommer ge ökade personalkostnader under hösten på grund av olika grundutbildningar som behöver genomföras. Bedömningen i nuläget är ändå att programområdet kommer att göra ett nollresultat, osäkerhetsfaktorerna är föräldradedigheter som påverkar möjligheterna att genomföra tillsynsverksamheten som planerat, risken för omfattande räddningsinsatser under resten av året samt inflationspåverkan/kostnadsökningar framförallt avseende bränsle och för verksamheten nödvändiga insatsprodukter.

#### 893 Befolkningsskydd och krisberedskap:

Programområdet visar ett positivt utfall på drygt 500 tkr vilket är helt beroende av att statsbidragen för detta arbete har betalats ut för hela året. På helåret så bedöms utfallet bli något bättre än budget vilket innebär att de sedan tidigare sparade statliga driftsmedlen för krisberedskap inte kommer att tas i anspråk under 2022. Dessa ska nyttjas under 2023 annars riskerar kommunen ett återkrav från staten.

### Inflationspåverkan

Räddningstjänstens kostnader för att bedriva framförallt utryckningsverksamheten påverkas av den höjda prisnivån framförallt på bränsle. Det har också skett tydliga kostnadsökningar på annan tekniskt utrustning och insatsvaror som räddningstjänsten är beroende av för att bedriva verksamheten. Bara kostnadsökningarna kopplade till ökade drivmedelspriser prognosticeras till 100 tkr för helår 2022, övriga kostnadsökningar är svåra att prognosticera. Dessa inflationsdrivna kostnadsökningar kan kortsiktigt hanteras genom begränsningar i uttag av personaltid på beredskapspersonalen. På längre sikt behöver andra åtgärder vidtas.

## Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022

Nämndens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Räddningstjänstens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF 1	1. Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen		↗	Uppfyllt	→	Uppfyllt	→	Uppfyllt
KF 2	2. Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor		→	Uppfyllt	↘	Delvis uppfyllt	↗	Delvis uppfyllt
KF 3	3. Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser		↘	Ej uppfyllt	→	Ej uppfyllt	↗	Delvis uppfyllt
KF 4	4. Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser		→	Uppfyllt	→	Uppfyllt	→	Uppfyllt

## Analys kvalitetsindikatorer och handlingsplaner kopplade till måluppfyllelsen

Nämnd-mål nr.	Urval kvalitets indikatorer	Utgångsläge 2020	Utveckling/trend 2020	Jämför lään/rikt 2021	Utfall 2021	Målvärde (År 2022)	Beräknad utveckling 2022
1	Deltagande i planärenden		→	-		100% deltagande på uppstartsmöten	↗
1	Besvarade bygglovsremisser		→	-		100%	↘
3	Påbörjade tillsynsärenden	18	↗	-	22	70 st	↗
3	Antal utbildade	1 296	↘	-	417	1 150 personer	↗
4	Övningsstid utryckningspersonal	2 237	↗	-	2 445	2 740 timmar (snitt 72 h/person)	→

## Kommentar till utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos

**Summering:** Räddningstjänstens verksamhet och möjligheter att nå målen har förbättrats utifrån att pandemirestriktionerna har släppt helt. Verksamhetens inriktning och fokus påverkas i mycket hög grad av det förändrade säkerhetspolitiska läget och dess konsekvenser. Förvaltningens olika verksamheter arbetar aktivt med att möta de krav samhällsutvecklingen i kommunen ställer. Föräldraledigheter på förvaltningen påverkar volymen av genomförda tillsyner. Antalet räddningsinsatser bedöms ligga på en motsvarande nivå som de senaste åren.

Efter två år präglade av pandemin så har 2022 hittills präglats av kriget i Ukraina och det nya säkerhetspolitiska läget.

Räddningstjänsten är fortsatt en aktiv del i det krishanteringsarbete som fortsatt sker i Vaggeryds kommun med tanke på omvärldssituationen. Krisberedskap och återuppbyggnaden av ett civilt försvar har hamnat allt mer i fokus och här har räddningstjänsten en central roll i kommunen. En prioriterad uppgift inom krisberedskapsområdet är arbetet med kontinuitetshantering. Räddningstjänsten driver det kommungemensamma arbetet och stödjer förvaltningarna med metoder. Sammantaget bidrar detta arbete till att utveckla kommunens robusthet. Detta arbete har en positiv effekt på alla 4 mål avseende krisberedskapsområdet.

Förvaltningens olycksförebyggande funktion samt säkerhets- och krisberedskapsfunktion deltar aktivt i olika arbeten och nätverk som berör samhällsutvecklingen i kommunen. Via detta arbete så skapas förutsättningar att uppnå mål 1.

När det gäller räddningstjänstens externa utbildnings- samt tillsynsverksamhet så sker denna återigen i en större omfattning då pandemirestriktionerna har släppt. Vi har under 2022 redan utbildat fler kommuninvånare än under hela 2021. Då en av kommunens tillsynsförare är föräldraledig under del av året kommer volymen genomförda tillsyner under året påverkas. Under dessa förutsättningar och generellt stora behov av prioriteringar så beräknas måluppfyllnaden för mål 2 ha en positiv utveckling, dock fortfarande ”delvis uppfyllt” och mål 3 förbättras från ”ej uppfyllt” till ”delvis uppfyllt”.

Vad gäller antalet räddningsinsatser i kommunen så är utfallet hittills under året på motsvarande nivå som förra året. Kommunen har varit förskonade från större händelser och har kunnat erbjuda en god respons till den enskilde vid inträffade händelser. Räddningstjänstens utryckande personal övar enligt plan vilket skapar förutsättningar för personalen att lösa sina uppgifter. Idrifttagandet av organisationen för övergripande ledning inom Räddningstjänstsamverkan Småland Blekinge har på ett positivt sätt påverkat kommunens förmåga att hantera omfattande räddningsinsatser. Sammantaget bidrar detta till en god måluppfyllnad avseende mål 4

### Kommentar arbetsmiljöarbete

Övningsverksamheten för deltidspersonalen utökas samt utvecklas för att skapa bättre förutsättningar för vår utryckande personal att känna sig trygga i sin roll.

Enklare anpassning av lokaler för att skapa attraktiva och mer ändamålsenliga arbetsförutsättningar för både hel- och deltidspersonalen kommer att ske under året.

### Kommentar miljöarbete

Fortsatt fokus på att nyttja digitala mötesformer där det är lämpligt för att minska på antalet transporter. Erbjuder möjlighet att åka kollektivt mellan tätorter för att minska antalet bilresor.

### Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022

**Summering:** Ett nytt kommunalt handlingsprogram avseende olycksförebyggande verksamhet och räddningstjänst har arbetats fram under året. Kommunens nya beredskaps- och säkerhetssamordnare började under våren. Räddningstjänstens verksamhet och fokus påverkas i stor grad av det förändrad säkerhetspolitiska läget. Räddningstjänstsamverkan Småland Blekinge (RSB) som hanterar kommunernas övergripande ledning vid räddningsinsatser driftsattes i januari och fick sitt elddop under sommarens bränder och skyfall.



I januari driftsattes Räddningstjänstsamverkan Småland Blekinge (RSB). Detta är en samverkan för övergripande ledning som gör att alla deltagande kommuner lever upp till myndigheten för samhällsskydd och beredskaps (MSB) nya föreskrift kring övergripande ledning som trädde i kraft 1 januari 2022. Avtal kring detta tecknades under 2021 och RäddSam F hanterar från ledningscentralen i Jönköping den övergripande ledningen för hela området som inbegriper alla kommuner i Jönköpings, Kronobergs och Blekinge län samt Ydre, Vimmerby, Västerviks och Hultsfreds kommuner. Vaggeryds kommun bidrar med kompetens in i RSB.

Under året har ett nytt handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor för kommunen arbetats fram. Handlingsprogrammet beskriver hur kommunens olycksförebyggande verksamhet samt räddningstjänst ska bedrivas. Handlingsprogrammet för den kommande mandatperioden beslutades av kommunfullmäktige i september.

Under våren har räddningstjänsten rekryterat en ny beredskaps- och säkerhetssamordnare. Inledningsvis har stor kraft lagts på att bygga upp nätverk både inom kommunen och i olika externa sammanhang.

Det förändrade omvärldsläget med krig i vårt närområde, ökad sannolikhet för cyberattacker och en pågående energikris påverkar kommunen i allmänhet och räddningstjänsten i synnerhet. Förväntningarna från andra aktörer inom totalförsvaret till exempel länsstyrelsen och Försvarmakten har ökat. Detta sammantaget har medfört en ökad arbetsinsats avseende kontinuitetshantering, säkerhetsskydd och planering för civilt försvar.

## Teknisk nämnd

<b>Ordförande:</b>	<b>Jerry Karlsson (L)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	<b>Magnus Ljunggren</b>
<b>Nettokostnad prognos:</b>	35 625 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	39 årsarbetare
<b>Kostnad per invånare</b>	2 417 kr

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	94 000	91 931	2 069	64 696	65 854
Verksamhetens kostnader	-103 140	-100 771	-2 369	-68 239	-68 390
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-9 140</b>	<b>-8 840</b>	<b>-300</b>	<b>-3 543</b>	<b>-2 536</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-35 625</b>	<b>-35 325</b>	<b>0</b>	<b>-20 450</b>	<b>-20 222</b>

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse Prognos	Utfall augusti	Avvikelse budget april
<b>100</b>	Politisk verksamhet	700	550	150	322	145
<b>120</b>	Fastighetsverksamhet	0	1 200	-1 200	-109	109
<b>153</b>	Gemensam teknisk administration	1 476	1 326	150	36	697
<b>211</b>	Allmän markreserv - skogar	1 733	733	1 300	-1 481	2 635
<b>310</b>	Kommunala gator och vägar	22 383	22 583	-500	15 045	-124
<b>330</b>	Samhällsservice landsbygd	4 140	4 140	0	3 340	-580
<b>341</b>	Utförraresurs	-104	-104	0	298	-378
<b>411</b>	Parker och lekplatser	4 997	4 997	0	2 765	566
<b>541</b>	Vatten- och avloppsrening	0	200	-200	234	-234
	<b>TOTALT</b>	<b>35 325</b>	<b>35 625</b>	<b>-300</b>	<b>20 455</b>	<b>2 836</b>

Finansiering, TKR	Nettoutfall per aug 2022	Avvikelse budget mot prognos, helår
<b>Skattefinansierat</b>	2961	1 300
<b>Hysesfinansierat, fastigheter</b>	109	-1 200
<b>Taxefinansierat, vatten och avlopp</b>	-234	-200
<b>TOTALT</b>	<b>2 836</b>	<b>-300</b>

### Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

#### 100 Politisk verksamhet

Ett överskott + 150 tkr förväntas uppstå på grund av färre gemensamma aktiviteter utifrån pandemins begränsningar.

#### 120 Fastighetsverksamhet

Ett underskott prognostiseras, - 1 200 tkr för helår. Orsaken är kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller el och drivmedel. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans. Fastighetsverksamheten har generellt högre driftkostnader under den kalla årstiden. Detta medför att verksamheten behöver ha ett överskott vid denna tidpunkt på året för att hålla helårsbudget. Verksamheten har

förstärkts med 1 000 tkr för ökade resurser under 2022. Rekryteringen av medarbetare har inte fallit på plats så denna ekonomiska förstärkning har bidragit till en mer positivt helårsprognos utifrån uppkomna kostnadsökningar utifrån inflation under året.

#### 153 Gemensam teknisk administration

Ett överskott på + 150 tkr prognostiseras för helåret. Vakant tjänst under del av året är en bidragande orsak.

#### 211 Allmän markreserv – skogar

Ett överskott på + 1 300 tkr förväntas för helåret, detta utifrån ökad skogsförsäljning kopplat till tomtmarksförsäljningen som har en stark marknad med högt tempo. Effekten bedöms inte som långsiktig eftersom den kommunala tomtmarken som behöver avverkas i praktiken nästan har tagit slut.

#### 310 Kommunala gator och vägar

Ett underskott prognostiseras -500 tkr. Orsaken bedöms i huvudsak hänföras till kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller el och drivmedel. Bedömningen av kvarvarande kostnader för vinterväghållning är alltid svårbedömd under kommande vinterperiod. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans. Programmet har kompenserats för inflation innevarande år.

#### 330 Samhällsservice landsbygd

I linje med budget. Programmet har kompenserats för inflation innevarande år.

#### 341 Utförarresurs

I linje med budget.

#### 411 Parker och lekplatser

I linje med budget. Programmet har kompenserats för inflation innevarande år.

#### 541 Vatten- och avloppsrening

Ett mindre underskott prognostiseras, -200 tkr för helår. Orsaken bedöms i huvudsak hänföras till kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller el och drivmedel. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans.

### Inflationspåverkan

Ökade energikostnader påverkar direkt och indirekt i form av varor, material och tjänster som innehåller el och drivmedel inom de tekniska verksamheterna. Kostnadsökningarna för egna elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell där 80 % av volymen prissäkras 0-36 månader innan leverans. Under året, t.o.m. augusti månad, har återbetalningen från inköpsmodellen för elinköp minskat elkostnaden för tekniska nämnden motsvarande 4 528 tkr i förhållande till rörligt pris under samma period. Påverkan på drivmedel, bygg-, och anläggningsmaterial har inte möjlighet till prissäkring som elinköpen utifrån marknadens svängningar. Indexregleringar gjorda i ingångna avtal har ökat 20-35 % under året inom varor, material och tjänster som innehåller elenergi och drivmedel. Energiåtgången för inköpta varor, material och tjänster är hög inom den tekniska verksamheten. Inflationen har medfört begränsningar i nämndens möjligheter att hålla budget.

Kompensation för inflationen för taxefinansierad och hyresfinansierad verksamhet sker i efterhand efter årsskiftet. Kompensationen sker genom uppräknig av hyror enligt hyreskontrakt och ny vatten- och avloppstaxa. Skattefinansierad verksamhet har kompenserats för inflation innevarande år vilket också medför att denna verksamhet har förmågan att möta rådande inflationspåverkan under året.

Hyresfinansierad verksamhet påverkar hyrande verksamheter varpå en direkt påverkan på hyrande nämnders verksamheter kommer att uppstå om större kostnadsreducerande åtgärder vidtas för att hålla budget. VA-



verksamheten som är taxefinansierad är lagstyrd och får bara innehålla nödvändiga kostnader för att upprätthålla tillstånd m.m. vilket gör denna sektor svårpåverkad för stora kostnadsreducerande åtgärder.

### Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022

Bidrar främst till KF mål nr.	Tekniska nämndens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF 1	1. Bidrar aktivt till att Vaggeryds kommuns samhällsutveckling genomförs med hållbar tillväxt		→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt
KF 2	2. Erbjuder bra, ändamålsenliga offentliga byggnader samt ge näringslivet etableringsförutsättningar		→	Ej uppfyllt*	→	Ej uppfyllt*	↗	Ej uppfyllt*
KF 3	3. Tillgängliggör kommunal mark för en aktiv fritid med tilltalande grönområden för en god livskvalitet		→	Uppfyllt	→	Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt
KF 4	4. Genom planerad förvaltning av kommunens anläggningskapital och ömsesidig öppenhet bidrar tekniska nämnden till en långsiktig god, säker och trygg livsmiljö		→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt

### Kommentar till utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos

#### Mål 1- 4

Av alla ärenden i tekniska nämnden fram till och med juni 2022 så var totalt 55 % beslut som stödjer eller utvecklar målområdena och 45 % var informationsärenden. Jämfört med helåret 2021 har andelen beslutsärenden minskat och andelen informationsärenden ökat under 2022.

Covid-19 påverkan på nämndens måluppfyllelse bedöms som låg ur ett helt samhällsperspektiv. Påverkan av Covid-19 har medfört att mindre andel personella resurser både egna och externa har påverkats och fått omprioriteras eller skjuta utförandet tidsmässigt och hårdare prioritering.

#### Mål 1

Tekniska nämnden genomför under året detaljplaner så som del av Stödstorp 2:1 och del av Bratteborg 2:6, industriområde norr om travbanan i Vaggeryd samt Sörgårdsområdet i Skillingaryd. Även en ny skola, Sörgårdsskolan, är under uppbyggnad. Dessutom har en utökning av förskolelokaler i form av paviljonger skett utanför Fenix Kunskapscentrum och utökning av skollokaler på Hjortsjöskolan i Vaggeryd.

Tekniska nämnden reviderar årligen sin plan för utbyggnad av kommunal gång- och cykelväg. Det kan konstateras över tid att volymen av efterfrågad utbyggnad ökar mer än utbyggnadstakten. Det som oroar nämnden är förhållandet utbyggnadstakt och efterfrågan. Nuvarande utbyggnadsplan kommer ta cirka 30 år att förverkliga utifrån nuvarande utbyggnadstempo. Det kommer behövas mer resurser för att möta behovet annars är känslan att det blir "nästa generations" uppgift att lösa dagens efterfrågade behov.

#### Mål 2

I stort ser målprognosen likvärdig ut för helårsprognos som resultat i bokslut 2021. Att uppnå en förbättring att erbjuda bra, ändamålsenliga offentliga byggnader befaras inte vara löst till detta årsskifte. Det pågår arbete inom "ofrivilligt friställda" byggnader men p.g.a. leveranstider för material och förarbete m.m. kan det befaras vara svårt att återställa ordningen inom innevarande år.

Tekniska nämnden genomför under innevarande år detaljplan för del av Stödstorp 2:1 och del av Bratteborg 2:6, industriområde norr om travbanan i Vaggeryd.

#### Mål 3

Vaggeryds kommuns skötselplan för kommunala skogar 2022-2024 antogs av tekniska nämnden under innevarande år. Planen anger hur den kommunala skogen kan skötas på bästa sätt de kommande tre åren, för att tillgodose så många intressen och hållbarhetsmål som möjligt.

Kommunens utvecklingsplan för allmänna kommunala aktivitetsplatser och lekplatser fastställdes av kommunstyrelsen 2017-01-11 § 19. Denna plan anger att det redan då fanns ett tjugotal lekplatser i kommunen som delvis är i behov av renovering. När utvecklingsplanen fastställdes hade dåvarande tekniska utskottet ett perspektiv på omkring tio år då de flesta lekplatser i kommunen skulle vara utbytta och att tekniska kontoret hade omkring två lekplatser per år att arbeta aktivt med. Det kan konstateras att detta inte har skett och att tekniska kontoret på grund av begränsade budgetmedel inte har kunnat utveckla lekplatserna enligt utvecklingsplanen. Förvaltningen tvingas istället till att endast utföra akuta åtgärder och reparationer eller i värsta fall plocka bort uttjänt lekutrustning, detta för att bibehålla säkerheten på de allmänna kommunala lekplatserna.

#### Mål 4

Detta mål är starkt kopplad till de underhållsmedel som i huvudsak utgörs av reinvesteringsmedel som nämnden har till förfogande. Avsatta medel motsvarar inte förslitningarna och beräknade livslängder på gjorda investeringar. Det är alltid svårt för en kommun att ta hand om det man har och än mer synbart är det i en växande kommun.

I VA-planen som fastställdes av tekniska utskottet 2017-09-26 går det att läsa att Svenskt vatten föreslår att förnyelsetakten på vattenledningar ska ligga på 150 år, och på spill- och dagvattenledningar 180 år. Den tekniska livslängden är troligtvis ännu kortare. Förnyelsetakten går upp och ned mellan olika år beroende på typ av arbeten VA-enheten har planerat in, men har de senaste åren uppvisat en positiv trend. Den genomsnittliga förnyelsetakten ligger de senaste tre åren strax lägre än VA-enhetens mål om en förnyelsetakt på 0,67 % (150 år) av ledningsnätet per år. För mandatperioden (2023-2026) har mer resurser avsatts för ledningsförnyelse vilket ska bidra till att målet om en förnyelsetakt på 0,67% uppfylls. Prognosen för 2022 är en förnyelsetakt på 340 år. År 2021 låg den runt 125 år och år 2020 runt 112 år. Snittet ligger på 192 år. (0,52%)

Slitlagerbeläggningar på kommunala gator och vägar byts inte ut i motsvarande förslitningstakt på grund av begränsade budgetmedel.

Långsiktig underhållsplan för kommunala fastigheter saknas. Arbete med underhållsplanen pågår men kommer inte att färdigställas under innevarande år.

Budgetmedel saknas för att utveckla lekplatser och uppfylla beskriven ambitionsnivå i kommunens utvecklingsplan för allmänna kommunala aktivitetsplatser och lekplatser. Se kommentar gällande lekplatser och utvecklingsplanen under mål 3.

### **Kommentar arbetsmiljöarbete**

Kompetensutvecklingsinsatser som har genomförts av en eller flera personer på tekniska kontoret under 2022:

Driftutbildning

Arbete på väg

Kurs ”Leda utan att vara chef”

Konferens med Föreningen Sveriges stadsträdgårdsmästare

Grundkurs i Geosecma

NVDB-kurs

Svenskt vattens stum- och elektrosvetsning av PE-rör

Diplomkurs i avlopp

Revision på kommunal järnvägsförvaltning, Arbetsmiljöverket

### **Kommentar miljöarbete**

Både externa och interna möten sker i hög utsträckning digitalt. Eget fordonbränsle har övergått till HVO-diesel vilket leder till minskade koldioxidutsläpp från tekniska förvaltningens fordon. Utvalda gräsytor har på försök inte klippts vilket ger möjlighet till växternas blomning för att gynna pollinatörer. Vid utbyte av uttjänta elprodukter eftersträvas alltid en högre energieffektivitet, t.ex. VA-pumpar, kylskåp, belysning m.m. Upptagna åtgärder som följs i miljöprogrammet rapporteras där.

### **Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022**



VA-schakt och gatuterrassering på exploateringsområde Stödorp 2:1 norr om travbanan

## Miljö- och byggnämnd

<b>Ordförande:</b>	<b>Peter Sjöberg (m)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	<b>Thomas Andersson</b>
<b>Nettokostnad prognos:</b>	3 528 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	10 årsarbetare
<b>Kostnad per invånare</b>	238 kr per invånare

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	8081	7386	695	4721	4789
Verksamhetens kostnader	-11609	-12995	1386	-6155	-6325
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-3528</b>	<b>-5609</b>	<b>2081</b>	<b>-1434</b>	<b>-1536</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-3528</b>	<b>-5609</b>	<b>2081</b>	<b>-1434</b>	<b>-1536</b>

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>100</b>	Politisk verksamhet	534	565	31	372	336
<b>170</b>	Samhällsbyggnad	-1014	703	1717	-676	-787
<b>285</b>	Bostadsanpassningsbidrag	75	7	-68	50	39
<b>811</b>	Miljö- och hälsoskydd	3506	3907	401	1672	1900
<b>822</b>	Naturvård	427	427	0	16	48
	<b>TOTALT</b>	<b>3528</b>	<b>5609</b>	<b>2081</b>	<b>1434</b>	<b>1536</b>

### Ekonomisk analys programområden

100: Politisk verksamhet har budget för kurser och konferenser som ej blivit aktuell, därav minskat utfall i prognosen för 2022.

170: Fortsatt antal stora byggnader skapar ett överskott mot budget, viss osäkerhet finns beroende på utvecklingen av ränteläge och inflation samt elförsörjning.

285: Bostadsanpassning är osäkert. Delvis nytt arbetssätt med vaktmästaren på Furugården, som utför enklare arbeten som tidigare utförts av hantverkare vilket ger mindre intäkter samt att del av budgeterade löner ska justeras och flyttas till program 170.

811: Debitering för fasta avgifter är redan inkomma för hela året, kostnadssidan för granskningen är ännu inte bokförda. Ökad kostnad för konsult för livsmedelstillsynen möter minskade lönekostnader för personal som har slutat. Tillsynsskulden (tid som vi fått betalt för, men där vi ännu inte utfört tillsynen) har ökat för planerad miljötillsyn/livsmedelstillsyn, då vi har vakans på miljösidan vilket gör en beräknad prognos med ett överskott på 401 tkr. Ny miljöinspektör börjar 3 oktober.

822: Största kostnaden och bidragen bokförs i november då kalkningen utförs, vattenproven utförs under hela året. Priset på kalk är osäkert i dagsläget, samt osäkert hur mycket bidraget kompenserar höjningen.

Prognosen ger en positiv avvikelse mot budgeten med ett överskott på 2 081 tkr

## Inflationspåverkan

Risk för minskad byggnation på grund av högre materialpriser, osäkert ränteläge samt högre energipriser.

## Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022

Nämndens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Miljö-och byggnämndens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF 1	1. Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.		→	Delvis uppfyllt	→	Delvis uppfyllt	↗ ↘	Delvis uppfyllt
KF 2	2. Utveckla dialogen med de vi finns till för.		→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt
KF 3	3. Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.		→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt
KF 4	4. Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.		→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt	→	Delvis Uppfyllt

## Delmål med särskilt fokus 2022 – utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos

Gemensamt verksamhetssystem har införts under juni 2022, arbetet med nya e-tjänster som ska förenkla ärendehantering för personal och medborgare pågår. Etableringsmöten över förvaltningsgränserna pågår med möte en gång per vecka för att göra tidiga avstämningar vad som är på gång inom olika etableringar. Byggsamverkan Jönköpings län ska påbörjas, första mötet kommer att vara den 12 oktober på Mejeriet. Tendensen är att handläggningstider för bygglov har ökat under 2022, detta kommer vara ett delmål att minska handläggningstiden till samma som under 2021.

## Kommentar till utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos

Genom jämförelse med tidigare års NKI undersökningar kan vi se hur trenden utvecklas.

Vi har utfört insiktsmätning från 2018 med goda resultat.

(80 eller högre är mycket högt, 70 till 80 högt, 62 till 69 godkänt, 61 till 50 lågt)

När vi tittar på NKI för 2022, 2022-09-01 visar det ett index på 75 för bygg, 78 för miljö, livs har fått för få svar att redovisa i dagsläget.

Vid NKI mätningen för företag 2020 placerade vi oss som 154 i Sverige. Bygg 78, Miljö 73, Livs 57, totalt 69. (2019 var vår placering 9:a) Privatpersoner och offentligsektor (83p) har generellt gett bra poäng alla år.

Vid NKI mätningen för 2021 placerade vi oss som 33 i Sverige. Bygg på 18 plats på 83p, Miljö samt Livs har fått för få svar för att vara med i rankingen. totalt 79p. Privatpersoner och offentligsektor har gett 80p poäng för 2021.

Privatpersoner svarade på frågan under 2021 ”Föreställ dig en perfekt hantering av ditt ärende” Högre än riket! (Vaggeryds kommun 77,5, rike 63,2)

Det som ger lägsta betyg från företag är digitala tjänster och information på hemsidan, insatser pågår med detta.

### **Kommentar arbetsmiljöarbete**

Kompetensutveckling pågår fortlöpande. Jämnare arbetsfördelning med gemensamt ärendehanteringssystem och nya e-tjänster. Rekrytering av vakant medarbetare för att minska tillsynsskulden och arbetsbelastningen på befintlig personal. Ny miljöinspektör är rekryterad och börjar 3 okt på förvaltningen.

### **Kommentar miljöarbete**

Samordnar resor till inspektioner som körs med förvaltningens elbil eller cykel.

Miljöarbete är något som vi jobbar med i vårt dagliga arbete.

### **Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022**

Fortsatt högt söktryck på bygg, vakant tjänst på miljö, livsmedelskonsult som hjälper till att jobba av tillsynsskulden på livs.

## Barn- och utbildningsnämnd

<b>Ordförande:</b>	<b>Jenny Larsen (KD)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	<b>Per-Erik Lorentzon</b>
<b>Nettokostnad prognos:</b>	449 561 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	608 årsarbetare
<b>Kostnad per invånare</b>	30 345 kr

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	52 650	49 150	3 500	36 056	36 024
Verksamhetens kostnader	-502 211	-496 605	-5 607	-328 347	-316 228
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-449 561</b>	<b>-447 455</b>	<b>-2 107</b>	<b>-292 291</b>	<b>-280 204</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>			

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>100</b>	Politisk verksamhet	950	1 000	50	545	499
<b>600</b>	Gemensamt BUN	22 158	22 357	200	13 533	16 349
<b>621</b>	Kostverksamhet	32 384	32 251	-133	20 495	18 752
<b>624</b>	Skolskjutsar	13 921	13 121	-800	7 978	6 878
<b>641</b>	Grundskola	154 162	152 552	-1 610	101 418	97 494
<b>659</b>	Gymnasieskola	69 408	67 539	-1 870	46 405	42 775
<b>661</b>	Vuxenutbildning	8 302	9 172	870	5 746	5 483
<b>671</b>	Särskolan	8 667	8 984	317	5 776	6 327
<b>723</b>	Förskoleklass	10 290	10 152	-139	6 556	5 244
<b>724</b>	Förskola	110 330	111 002	672	71 453	67 758
<b>725</b>	Fritidshem	18 989	19 326	336	12 387	12 646
	<b>TOTALT</b>	<b>449 561</b>	<b>447 455</b>	<b>-2 107</b>	<b>292 291</b>	<b>280 204</b>

### Ekonomisk analys programområden

**Politisk verksamhet:** Politisk verksamhet har under T2 haft lägre kostnader för sammanträden varför ett mindre överskott på 90 tkr redovisas. Området prognostiseras till att gå +50 tkr mot budget innevarande år.

**Gemensamt BUN:** Programmet för förvaltningsgemensamma kostnader, Gemensamt BUN, redovisar ett positivt resultat mot budget med 946 tkr. Befintligt överskott kommer i stort sett att förbrukas under året. BUN kommer framåt att ha ökade kostnader för framförallt införande nya IT-system samt oförutsedda kostnader. Prognosen för Gemensamt BUN är att vi kommer att ligga på +200 tkr mot budget på helår 2022 då viss fortbildning bland personalen inte kommer att genomföras på grund av pandemi.

**Kostverksamhet:** Kostverksamheten redovisar efter T2 ett överskott mot budget med 199 tkr. Ett överskott på budgeterade intäkter samt lägre kostnaden för löner ingår i resultatet med ca 700 tkr. Det har varit svårigheter med bemanningen i köken under våren. De kostnader som ligger betydligt högre än budgeterat är livsmedelskostnader. Trots budgettillskott för inflationspåverkan så ligger vi 368 tkr över budget. På grund av ett antal omvärldsfaktorer som påverkar tillgång och prisläge så räknar vi med en prognos på 133 tkr mot budget 2022. Kvar då ligger inflationspåverkade livsmedelskostnader med 840 tkr men som i totalen vägs upp av lägre lönekostnader och högre intäkter.



**Skolskjutsar:** Kostnaderna för Skolskjuts ligger efter T2 med ett underskott mot budget på 393 tkr. Trots att BUN erhållit visst budgettillskott för inflationspåverkan så går inte skolskjutsbudgeten ihop sig. Att programmet inte håller budget beror på en fortsatt högre indexuppräknings av kostnaden för skolskjuts än budgeterat. Det högre index är en direkt följd av omvärldsfaktorer som reduktionsplikten och ökat världsmarknadspris. Prognosen för skolskjutsar ligger på ett underskott med 800 tkr mot budget.

**Grundskola:** Resultatet för Grundskolan efter T2 ligger på -580 tkr. Utfallet skiljer sig mot budget både på intäktssidan och kostnadssidan. Intäkterna för Grundskola ligger 2 050 tkr bättre än budget och kommer framför allt från återbetalning sjuklönekostnader Covid, 1 812 tkr. På kostnadssidan är det främst lönekostnader som ligger över budget med 1 959 tkr. Förvaltningens enheter har haft svårt att minska ner sina tjänster från hösten 2021 vilket gör att de legat med för hög bemanning under T1 2022. Även köpta tjänster för IKE ligger högre än budget inom Grundskola då vi haft fler elever externt med särskilda behov. Kostnaden är här 1 048 tkr över budget. Prognosen för helåret 2022 är att programmet kommer att göra ett underskott mot budget med -1610 tkr. Prognosen bygger på ett fortsatt underskott på IKE med 910 tkr samt underskott löner för fortsatt verksamhet Åker 500 tkr och utökade resurser för enheter i behov av det 200 tkr.

**Gymnasieskola:** Gymnasieskola redovisar efter T2 ett negativt resultat på -1598 tkr. Resultatet kommer från intäktssidan där vi tappar intäkter mot budget. Främst är det medel från Migrationsverket med -225 tkr samt intäkter sålda platser IKE med -400 tkr som saknas. På kostnadssidan så ligger lönekostnaden 1110 tkr sämre än budget. Personalkostnad går mellan Gymnasieskola och Vuxenutbildning med 1000 tkr. Till prognosen 2022 så läggs att Gymnasieskola går minus med 1000 tkr för löner mot vuxenutbildningen och 870 tkr för fler och dyrare elevplatser inom IKE.

**Vuxenutbildning:** Program för Vuxenutbildning har efter T2 ett resultat på 354 tkr. Vuxenutbildningen tappar under T2 på intäkter mot budget från Migrationsverket. Detta beror på färre nyanlända inom utbildning. BUN tappar också intäkt för lägre omfattning av Vuxenutbildning. Lönekostnaden ligger bättre än budget med 1071 tkr. Personalkostnad går mellan Gymnasieskola och Vuxenutbildning med 1000 tkr. Prognos för helår 2022 är ett överskott med 870 tkr. Överskottet kommer av att programmet ligger kvar med överskottet på lönekostnader 1 000 tkr men tappar intäkter för Vuxenutbildningen med 130 tkr.

**Särskola:** Särskola redovisar efter T2 ett positivt resultat på 197 tkr. Kostnaden för löner inom programmet ligger över budget men kompenseras av lägre kostnader IKE. Under våren har det varit fler elever inskrivna inom särskolan vilket gör att lönekostnaden har varit högre än budget. Kostnaden har då gått från Grundskolan till Särskolan. Programmet prognostiseras att gå med överskott på helår 2022 på 317 tkr och överskottet kommer av ett färre antal elever inom IKE gymnasiesärskola.

**Förskoleklass:** Resultatet för Förskoleklass ligger efter T2 på positiva 77 tkr. Prognosen för helåret är att programmet inte kommer att hålla årsbudget 2022. Underskottet är på 139 tkr och kommer av ett par fler elever inom IKE.

**Förskola:** Programmet Förskola redovisar för T2 ett överskott på 554 tkr. Överskottet i perioden kommer främst från ökade intäkter i form av tillfällig ersättning sjuklöner Covid, ersättning lönebidrag och övriga statsbidrag. Föräldraavgiften ligger också högre under våren än på höst. På kostnadssidan har vi kostnader högre än budget bland annat på grund av löner och köpta tjänster för IKE. Både dessa kostnadsslag har dragit större kostnader än budget under våren med högre barnantal i verksamheten. Under hösten kommer verksamheten att minska med färre förskoleavdelningar och lägre kostnad. Prognosen läggs på ett överskott på 672 tkr. Överskottet kommer av att Förskola har erhållit intäkter utöver budgeten med 1 000 tkr från statsbidrag och ersättning sjuklönekostnader. Samtidigt ökar kostnaden för IKE med 328 tkr för förskoleplatser köpta av externa utbildningsanordnare.

**Fritidshem:** Fritidshem redovisar ett resultat efter T2 på 40 tkr i underskott mot budget. Underskottet kommer framförallt från löner som ligger bokförda högre i högre omfattning än budget. Den ökade lönekostnaden går mot en mindre lönekostnad på Grundskolan och F-klass. Prognos för helår 2022 är att programområdet kommer att göra ett överskott mot budget på 336 tkr. Den positiva prognosen kommer från IKE med färre barn inom verksamheten.

## Inflationspåverkan

Det är två program inom BUN som berörs extra hårt av inflationspåverkan. Kostens livsmedelspriser skenar under 2022. Vi ser inte att vi kan hålla budget på detta område utan att göra dra ner avsevärt på kvaliteten på serverade måltider inom vår verksamhet. Prognos för 2022 är att kostnaden för livsmedel kommer att överstiga budget med 842 tkr trots viss budgetkompensation. Programmet för Skolskjuts har i avtal med leverantören en indexerings på ett antal faktorer, däribland bränslepris. Det höjda bränslepriset gör att indexet stiger mer än beräknat under 2022 och vi lägger en prognos på att kostnaden under 2022 kommer att gå över budget med 800 tkr utöver tidigare erhållen budgetkompensation.

## Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022

Nämndens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Barn- och utbildningsnämndens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra		→		→		→	
KF2	2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse		→		↗		↘	
KF2	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande		↗		→		↗	
KF1	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer		↘		↘		→	
KF4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden		↗		↗		→	
KF3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor		↗		↗		↗	
HR mål	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal		↗		↗		→	
KF2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet		↗		→		↗	
KF4	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation		↗		↗		↗	
K 2	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete		↗		↗		↗	

## Kommentar

- Terminsbetyget för våren 2022 ligger lägre för årets åk 9 än tidigare år varför prognosen kring måluppfyllelse har en negativ avvikelse. Pandemins påverkan på måluppfyllelsen i de lägre årskurserna är fortsatt oklar och kommer så vara en tid framöver.
- Flera enheter arbetar aktivt med dynamiskt lärande med frågor som motivation, möjligheter och att träna tills man kan. Flera satsningar inom digitalisering är nu fullt ut implementerade och vi inför just nu en ny Lärplattform vilket stärker området ytterligare. Därav en positiv bedömning på området.

**Delmål med särskilt fokus 2022 – utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos**

Bidrar främst till KF mål nr	Bidrar till nämnd-mål nr.	Nämndens delmål till mål 2020–2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF3	1	1. Elevernas närvaro i skolan skall öka				→		↗	
KF2	2	2. Framgångsrika lärmeter sprids på ett systematiskt och kontinuerligt sätt		↗		↗		↗	
KF2	2	3. Fler elever inom gymnasiet och vuxenutbildningen fullföljer sin utbildning.				→		↗	
KF1	4	4. Ökad måluppfyllelse i de lägre årskurserna i grundskolan.						↗	
KF4	5	5. Förbättrad kommunikation och samverkan med vårdnadshavare		→		↗		↗	
KF2	8	6. Utjämna skillnaden i måluppfyllelse mellan klasser, enheter och kön		→	Delvis uppfyllt	↗		↗	
KF2	3	7. Tillgången och användandet av digitala verktyg är en naturlig del av vardagen i skolan		↗		↗		↗	

**Kommentar till målprognos/ beräknad utveckling under året**

**1. Antal barn och elever med problematisk skolfrånvaro ska minska**

Under 2019 startade ett utvecklingsarbete där särskilda handlingsplaner för att minska antalet elever med problematisk skolfrånvaro togs fram och implementerades på enheterna. Antalet elever med problematisk skolfrånvaro (>15%) ökade kraftigt under 2020 i samband med Covid-19 och någon minskning ägde inte rum under 2021. Vår prognos bygger på att trenden nu när pandemin lagt sig skall vara positiv.

**2. Framgångsrika lärmeter sprids på ett systematiskt och kontinuerligt sätt**

Förvaltningen har startat upp ett stort utvecklingsarbete i att utveckla undervisningen som planeras pågå under 2020–23. Arbetet har sin grund i att sprida framgångsrika lärmeter med förstelärare som processledare. Arbetet förlöper väl och prognosen för måluppfyllelse är därför grön, uppfylls.

**3. Fler deltagare inom gymnasiet och vuxenutbildningen fullföljer sin utbildning**

Nämnden deltar i en nationell satsning som syftar till att öka antalet gymnasieelever som fullföljer utbildningen. Vår analys visar att vi har hög avhopsfrekvens inom gymnasial Komvux och att detta har en koppling till distanskurser. Nämnden kommer både se över mängden kurser samt utveckla arbetsformer för att minska avhopp. Trenden är positiv, prognosen för måluppfyllelsen blir därför gul, delvist uppfyllt.

**4. Ökad måluppfyllelse i de lägre årskurserna i grundskolan..**

Nämnden upptäckte en kraftig avvikelse för åk 3 i samband med de nationella proven våren 2021 varför ett större utvecklingsarbete sätts. Flera olika insatser genomförs med bland annat riktade resurser till mellan- och lågstadiet. Det är svårt att se om dessa insatser räcker varför prognosen för måluppfyllelsen blir gul, delvist uppfyllt.

**5. Förbättrad kommunikation och samverkan med vårdnadshavare**

En ny gemensam kommunikations- och lär plattform lanseras hösten 2022. Nämnden räknar med att vårdnadshavarnas inblick och kommunikation med skolan kommer öka efter detta varför prognosen för måluppfyllelse blir grönt, uppfyllt.

**6. Utjämna skillnaden i måluppfyllelse mellan klasser, enheter och kön**

Vaggeryd har många skolor och förskolor relativt sin storlek vilket sätter större krav på samverkan för att nå likvärdighet. Vi kan fortfarande se att vi har för stora skillnader i måluppfyllelse varför detta mål från 2021 också blir ett fokus för 2022. Att alla våra skolor och förskolor är lika bra är ett mycket viktigt mål för nämnden vilket kräver ett långsiktigt arbete. Bedömningen är att vi till viss del har utjämnat skillnader i måluppfyllelse men att vi fortsatt efter 2022 ser skillnader varför målprognosen blir gul, delvist uppfyllt.

**7. Tillgången och användandet av digitala verktyg är en naturlig del av vardagen**

Vaggeryds skolor har sedan flera år en bra IT-infrastruktur. I samband med Covid-19 har organisationen tagit stora positiva kliv inom digitalisering genom att de digitala verktygen blivit en allt större del av vardagen. För att rida på denna våg har nämnden satt upp detta mål som fokusområde även för 2022. Arbetet fortlöper väl och prognosen för måluppfyllelse är grön, uppfyllt.

**Kommentar arbetsmiljöarbete**

Utifrån den årliga arbetsmiljörapporten samt händelser i vår omvärld behöver nämnden se över säkerhetsfrågor kopplat till hot och våld. Undersökningar av olika system och genomgång av policys och rutiner intensifierades under första kvartalet och förhoppningen är att vi kan se några olika lösningar till nästa kvartal.

Medarbetarenkäten visade återigen på ett gott resultat där vi ändå kan se att de individuella målsättningarna bör synliggöras mer. Arbetet med att implementera medarbetaruppdrag vid sidan av teamuppdrag bör kunna ge positiv effekt inom området.

**Kommentar miljöarbete**

Arbetet med miljömålen pågår med ett särskilt fokus kring matsvinn inom kostverksamheten som fortlöper på ett positivt sätt.

**Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022**

Utvecklingsarbetet fortskrider inom en mängd olika områden inom förvaltningen. Inom skolan fortskrider ett antal initiativ som syftar till att utveckla undervisningen där vi fått såväl regional som nationell uppmärksamhet. Bland många kan nämnas ämnesdidaktiskt kollegium, bästa starten samt VAMER som utvecklar vår matematikundervisning. Allt har sin utgångspunkt i vårt gemensamma kvalitetsarbete som utgår från devisen ”från förskola till jobb”. Vi har öppnat ytterligare två förskoleavdelningar och utvecklat Remida vidare. Just nu genomförs också en stor satsning på digitala system där vi inför såväl ett helt nytt elevadministrativt system tillsammans med en ny kommunikationsplattform som ska underlätta kontakten med vårdnadshavarna.

## Kultur- och fritidsnämnd

<b>Ordförande:</b>	<b>Sverker Bernhardsson (c)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	<b>David Norrfjärd</b>
<b>Nettokostnad prognos:</b>	32 684 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	32 årsarbetare
<b>Kostnad per invånare</b>	2 206 kr

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	5 479	5 479	0	3 653	3 940
Verksamhetens kostnader	-38 163	-38 663	-500	-25 736	-25 029
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-32 684</b>	<b>-33 184</b>	<b>-500</b>	<b>-22 083</b>	<b>-21 089</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>			

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>100</b>	Politisk verksamhet	600	635	0	294	357
<b>420</b>	Gem administration kultur o fritid	1 848	1 848	0	1 228	1 134
<b>421</b>	Anläggningar för idrott	7 113	7 113	0	4 735	4 339
<b>422</b>	Sim- och sportverksamhet	5 796	5 696	-300	3 791	3 954
<b>425</b>	Badplatser och friluftsliv	843	543	0	362	313
<b>443</b>	Öppen ungdomsverksamhet	3 034	3 049	0	2 029	1 598
<b>450</b>	Föreningsbidrag	3 471	3 271	-200	2 181	1 858
<b>461</b>	Biblioteksverksamhet	5 568	5 618	0	3 736	3 445
<b>464</b>	Museiverksamhet	792	792	0	526	654
<b>468</b>	Övrig konst och kultur	272	272	0	181	118
<b>484</b>	Studieorganisation	298	298	0	199	263
<b>691</b>	Kulturskola	4 049	4 049	0	2 693	2 709
	<b>TOTALT</b>	<b>33 684</b>	<b>33 184</b>	<b>-500</b>	<b>22 319</b>	<b>20 741</b>

Prognosen för nämnden är exklusive idrottsplatserna. Idrottsplatserna kommenteras nedan.

### Ekonomisk analys programområden

**421 Anläggningar för utomhusidrott:** Idrottsplatserna Movalla IP och Vaggeryds IP rapporterar båda kostnadspåverkan på grund av inflationen, även om det ännu inte syns till så stor del i Vaggeryds IPs resultat. Även under perioden maj - augusti har framför allt höjda elpriser påverkat resultatet. Movalla har för perioden januari-augusti haft ökade elkostnader motsvarande 214 tkr. För Vaggeryds IP är motsvarande siffra 60 tkr. För Vaggeryds IP är dock årets siffra 175 tkr högre än ett femårssnitt för perioden. Detta tillsammans med ökade drivmedelspriser, ökade priser från tjänsteleverantörer samt dyrare insatsvaror som exempelvis gödsel, gör att vi bedömer en stor påverkan för året som helhet. För övriga verksamheter och föreningar tycks inte inflationen ha gett lika direkt effekt ännu. Movalla IP redovisar ett resultat på – 477 tkr. Totalt redovisar Vaggeryds IP ett resultat på 72 tkr för perioden.

**422 Sim- och sporthallsverksamhet:** Årets första 7 veckor var simverksamheten stängd på grund av Covid-19, vilket gav ett intäktsstopp då det är högsäsong för bad. Sedan dess är verksamheten i full gång får både sim- och sporthall. Ökade hyreskostnader motsvarande ca 200 tkr. som ej kompenseras tillsammans med minskade hyresintäkter i och med gymmets flytt från lokalerna gör att vi även i år utmanas i att hålla budget för programområdet.

**450 Föreningsbidrag:** Den plötsliga och kraftiga inflationen påverkar våra föreningar, särskilt föreningar med egna anläggningar med ökade energikostnader samt andra omkostnader. För att kunna rikta ett snabbt stöd till föreningarna görs bedömningen att budgeten för föreningsbidrag överskrids.

### **Inflationspåverkan**

Under årets första månader har framför allt höjda elpriser synts i resultatet för idrottsplatserna.

Kostnadsökningen har legat på cirka 75 tkr per månad. Endast påverkan på elpriser ger då en helårseffekt på 900 tkr. Då övriga programområden har begränsade möjligheter att kostnadsanpassa utan kraftig påverkan på kvalitet och medborgarnytta ser vi en utmaning i vilka prioriteringar och avvägningar som behöver göras för att balansera mål, medel och kvalitet för nämnden under året och sannolikt även de närmsta åren efter 2022. Under perioden har vi även börjat få signaler från andra föreningar som kan behöva ytterligare stöd för att klara verksamheten.

**Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022**

Nämndens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Kultur- och fritidsnämndens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF 1	1. Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen		→	Delvis Uppfyllt	↗	Uppfyllt	↗	Uppfyllt
KF 2	2. Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv		→	Delvis Uppfyllt	↗	Delvis Uppfyllt	↗	Delvis Uppfyllt
KF 3	3. Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande		→	Delvis Uppfyllt	↗	Delvis Uppfyllt	↗	Uppfyllt
KF 4	4. Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla		↘	Ej Uppfyllt	↗	Delvis Uppfyllt	↗	Delvis Uppfyllt

**Kommentar till utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos**

Överlag gör vi samma prognos över måluppfyllelsen nu som efter tertial 1. För mål tre ändras prognosen från delvis uppfyllt till uppfyllt. Flera faktorer tillsammans där vi börjar se effekt gör att prognosen uppdateras. Ökade resurser för föreningsbidrag, god samverkan kring badplatserna samt Hälsocenters utveckling är viktiga faktorer. En osäkerhetsfaktor för måluppfyllelsen för året är hur inflation och särskilt energipriser påverkar föreningarna.

Kopplat till mål 1 är nu boxningsklubbens verksamhet i full gång i renoverade lokaler i sporthallen i Vaggeryd, tack vare samverkan mellan kommunen och föreningen. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls för året. Kopplat till mål 2 ser vi bibliotekets programverksamhet rikta till barn- och unga, men även andra målgrupper. Vi ser även en koppling till målet genom Sommarkuls upplägg med unga som leder unga, där sommarjobbarna får en ledarskapsutbildning. Den sammanvägda bedömningen för målet är att det delvis är uppfyllt. Kopplat till mål 3 håller en discgolfklubb på att etableras efter initiativ från invånare. Banan med nio korgar planeras till området Bäckalyckan i Vaggeryd. Etableringen möjliggörs även till stor del av IOGT-NTO som samverkar med discgolfklubben. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls för året. Kopplat till mål 4 har musikcaféserien med gratis bussresor till Gummifabriken i Värnamo återupptagits. Den sammanvägda bedömningen för målet är att det delvis är uppfyllt.

Samtliga verksamheter inom förvaltningen arbetar direkt mot nämndmålen på olika sätt.

**Kulturskolan:** Ser elevökningar i vissa grupper och minskningar i andra. Sammanlagt var 313 elever inskrivna under vårterminen. Fortsatt arbete för elevrekrytering pågår. Två verksamheter har under tertialet ökat elevantalet. Bildkursen och Musikalkursen. Bildkursen som egentligen var nedläggningshotad inför vårterminen har, efter ett lyckat Facebook-inlägg, mer än dubblat antalet sökande till kursen. Musikalgruppen har ökat antalet elever från 12 till 23. Där beror ökningen på ett nytt koncept och att man har förlagt en del av undervisningen till lördagar och söndagar.

**Sim- och sporthall:** Efter fortsatta restriktioner för hög Covid-smitta fram till vecka 7 har sedan all gruppverksamhet och allmänhetens bad kunnat tillhandahållas. Besöksantalet är i vissa delar högre än före pandemin. För allmänhetens bad har vi drygt 2000 fler besökare under perioden jämfört med samma period 2020. Verksamheten är igång igen. Vi ser totalt en liten nedgång i antal skolbad jämfört med föregående år,



vilket beror på ett bra utnyttjande av möjligheten till bad under pandemirestriktionerna för allmänheten. Vi har inlett ett samarbete med Familjecentralen med möjligheter att bada/simma för mer utsatta familjegrupper under våren och även vuxensimskola för Somaliska kvinnor planeras att inledas i maj. Personalen i Vaggeryd har i april haft en HLR-utbildning för ett privat företag. Skillingaryds simhall har haft studiebesök från Eksjö simhall för att titta och lära sig mer om Babysimskola, detta då Babysimskolans utbildare rekommenderade att besöka just oss. Vi har inlett ett samarbete med Familjecentralen med möjligheter att bada/simma för mer utsatta familjegrupper och även vuxensimskola för kvinnor med ursprung från Somalia, Libanon och Afghanistan. Detta genomfördes under våren och försommaren i Simhallen i Vaggeryd. Totalt har det varit 43 besök som har fått vattenvana och simkunskaper. Vi har genomfört grundkurs i HLR-utbildning för alla elever i årskurs 9 och en stor satsning för att utbilda ca 170 förskolelärare i HLR. Totalt i år har vi haft 300 deltagare i våra HLR-kurser. Sommarsimskolan genomfördes med ca 100 barn som kom varje dag under 3 veckor. Sammanlagt var det 1250 badtillfällen, ett av tillfällena var vi på Hjortsjöbadet och gick igenom all livräddningsutrustning samt tränade på att livrädda med livboj och förlängda armen. Under militärövningen i maj ordnades duschmöjligheter för ca 200 soldater i Skillingaryds Arena. Ögonblicksbild från verksamheten:

*”För 9 månader sedan började jag jobba i Vaggeryds simhall. Jag har nog aldrig känt mig så välkommen och önskad till en arbetsplats. Det var så upplyftande att direkt få samma respekt som övriga kollegor samt fint att direkt få utnyttja mina tidigare erfarenheter. Mina styrkor uppmärksammades vilket gjorde att jag inte var rädd att föreslå idéer eller förändringar. Det har också öppnat upp till en miljö där det är okej att ifrågasätta. Jag är tacksam för denna start som gör att jag älskar mitt jobb och vill vara med och utveckla och driva framåt”*

**Miliseum:** Verksamheten fortgår enligt ordinarie planering. Förändringar är på gång vad gäller bemanning i stiftelsens styrelse. (Miliseum drivs genom en stiftelse fristående från kommunens verksamhet)

**Biblioteksverksamhet:** Biblioteket har under året fokuserat på att få fart på verksamheten på Vaggeryds nya centrumnära bibliotek, något som resulterat i många besök och nya besöksgrupper. Äldre, barnfamiljer och barn i mellanstadieålder kommer nu i större utsträckning till biblioteket. Hälsocenters verksamhet fortsätter, där sammanlagt 60 FAR-recept hanterats. (FAR = fysisk aktivitet på recept) Kopplingen till bibliotek och kultur stärks med medverkan på Vaggerydsdagen, Kulturhelgen och Xrundan, en tipsrunda med digitalt quiz i båda huvudorterna som invigs under september. I juni kom det glädjande beskedet att Kulturrådet inom projektet Stärkta bibliotek för femte året i rad beviljat biblioteken i Vaggeryds kommun medel, denna gång hela 800 000 kr. Vaggeryds bibliotek har av Kulturrådet lyfts fram nationellt för arbetet med att stärka barn och ungas roll som aktiva samhällsmedborgare och arbetssättet att inkludera unga i utvecklingen av biblioteksverksamheten. I augusti blev Vaggeryds bibliotek nominerat till Årets bibliotek, en utmärkelse där juryn tittar särskilt på kriterier som användarvänlighet, organisation, stabilitet, kreativitet, utveckling, bestånd och förankring bland användare i samhället. Ögonblicksbild från biblioteket:

”Mer meningsfullt än så här blir det inte” sa en av mina medarbetare som var på Knuten daglig verksamhet och hade valskola i början av september.

Här kan man läsa mer om valskolan: <https://skillingaryd.nu/nyheter/bibliotekets-valscola-pa-knuten/>

**Öppen ungdomsverksamhet:** I juni månad spenderas mycket tid i kommunens högstadie- och gymnasieskolor inför skolavslutningen och i år var inget undantag. Vi var med och anordnade den årliga Lisebergsresan för högstadiets avgångsklasser som äntligen kunde genomföras efter två års frånvaro tack vare de restriktioner som följt med pandemin. Detta var en mycket lyckad resa och eleverna var alla väldigt nöjda att det blev en resa i år. Vi hade 2302 besökare till Sommarkul (vilket bör jämföras med 3094 stycken år 2021) och av dem var 58 % flickor och 42 % pojkar. Förutom vårt mycket goda samarbete med Svenska kyrkan i Vaggeryd så fanns även en stor vilja från kommunens föreningar att vilja hjälpa till för att skapa meningsfulla aktiviteter. Vi hade även god hjälp av kommunala verksamheter som gymnasieskolan Fenix, Arbetsmarknadsenheten (AME), ReMida samt kommunens bibliotek. I samband med skolstarten anordnade öppna ungdomsverksamheten tillsammans med skola och fältare introduktionsdagar med alla kommunens sjundeklassare. Då verksamheterna nu är i full gång igen efter pandemirestriktioner ser vi fortsatt goda möjligheter till måluppfyllelse under året.

### Kommentar arbetsmiljöarbete

Förvaltningen har etablerat en samverkansgrupp som sammanträder 4 gånger per år. Strukturen i arbetet börjar sätta sig och det bidrar till en systematik i arbetsmiljöarbetet.

### Kommentar miljöarbete

Vårt miljöarbete arbetas ständigt med. Besökare i våra verksamheter hjälper oss att driva på arbetet då det finns en stor miljömedvetenhet, inte minst bland yngre personer. Bibliotekets fokus på återbruk vid flytten i Vaggeryd har inneburit ett konkret exempel på smart miljöarbete utan avkall på kvalitet. Utveckling av idrottsplatsernas energiplaner fortsätter och åtgärder vidtas löpande.

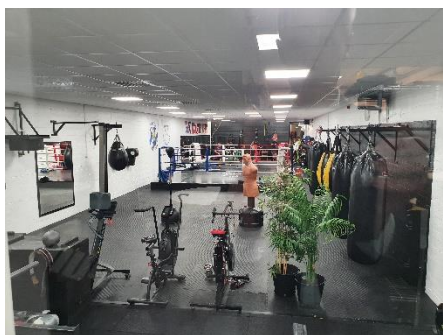
### Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022



Ideellt arbete vid Linneryds badplats.



Brygga vid Långasjön i Åker. Resultatet av samarbete mellan Åkers byalag och AME.



Boxningsklubbens renoverade lokaler samt latrintömning och nytt staket vid Hjortsjöns camping

## Socialnämnd

<b>Ordförande:</b>	<b>Ann-Katrin Löfstedt (m)</b>
<b>Förvaltningschef:</b>	<b>Lotta Damberg</b>
<b>Nettokostnad prognos:</b>	291 758 tkr
<b>Antal årsarbetare:</b>	420,6 årsarbetare
<b>Kostnad per invånare</b>	19 707 kr

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 202208	Delår 202108
Verksamhetens intäkter	32 342	25 842	6 500	24 170	22 277
Verksamhetens kostnader	-324 300	-317 050	-7 250	-213 285	-197 408
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-291 958</b>	<b>-291 208</b>	<b>-750</b>	<b>-189 115</b>	<b>-175 131</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-750</b>			<b>14</b>	<b>5 027</b>

### Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse Prognos	Delår 2022	Delår 2021
<b>100</b>	Politisk verksamhet	1 200	1 100	-100	767	711
<b>285</b>	Bostadsanpassningsbidrag	1 600	1 100	-500	1 142	627
<b>750</b>	Verkställighet IFO	10 018	10 818	800	5 777	5 222
<b>753</b>	Ensamkommande barn	-450	0	450	-458	-182
<b>754</b>	Myndighet	28 523	24 473	-1 050	17 681	17 603
<b>756</b>	Social omsorg	12 079	11 629	-450	7 918	8 049
<b>770</b>	Ledning och stödsystem	22 939	24 439	1 500	13 843	10 213
<b>771</b>	Äldreomsorg	122 157	123 407	1 250	81 698	76 062
<b>774</b>	Hälso- och sjukvårdsinsatser	32 496	30 496	-2 000	21 412	19 067
<b>781</b>	Funktionshinderomsorg	61 396	60 746	-650	39 333	38 820
	<b>TOTALT</b>	<b>291 958</b>	<b>291 208</b>	<b>-750</b>	<b>189 113</b>	<b>176 192</b>

### Ekonomisk analys programområden

Socialnämndens budgetuppföljning på driftbudgeten för tertial två redovisar positiv budgetavvikelse på 14 tkr. Prognosen för verksamhetsåret visar på ett underskott på 750 tkr vilket förklaras av inflation 550 tkr samt 200 tkr för extra chefstjänstkostnad kopplat till flyktningmottagning från Ukraina.

Socialnämnden har fått flertal prestationsbaserade statsbidrag. Statsbidragen syftar till att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer, motverka ensamhet bland äldre och öka kvaliteten i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom, äldreomsorgslyftet, specialistundersköterskekompetens, habiliteringsersättning, familjehemsplaceringar samt utvecklingsmedel för arbete mot våld i nära relationer.

Den negativa budgetavvikelsen inom programområde Hälso-och sjukvårdsinsatser beror främst på bemanningskostnader för sjuksköterskor och tekniska hjälpmedel. Sjuksköterskor är fortfarande en svårrekryterad grupp, därför har bemanningsföretag anlitats under perioden vilket förväntas fortgå under året. Vårdförskjutningen bidrar till att flera brukare vårdas, behandlas samt rehabiliteras i eget boende med insatser från hemsjukvård och hemtjänst. De höga kostnaderna för tekniska hjälpmedel har lett till att verksamhetsprogrammet Hälso-och sjukvårdsinsatser redovisar ett underskott på 1 657 tkr. Sammantaget förväntas underskottet öka under året och prognosen är -2 000 tkr.

Placeringskostnader för barn och familj leder till att verksamhetsprogram Myndighet redovisar ett underskott på 1 050 tkr. Verksamhetsprogram Funktionshinderomsorgen förväntas ett underskott på 650 tkr i slutet av året på grund av höjda kostnader inom personlig assistans samt fler tjänsteköp inom LSS.

Bostadsanpassningsbidrag prognostiseras ett underskott på 500 tkr för omfattande anpassningar.

Verksamhetsprogram Social omsorg har prognosen på - 450 tkr där 200 tkr består av extra chefstjänstkostnad kopplat till flyktingmottagning från Ukraina. Resterande underskott beror på personalkostnader för att antalet ärenden inom social omsorg ökat. Ökade kostnader för sammanträden leder till att Politisk verksamhet prognostiseras ett underskott på 100 tkr. Samtliga verksamhetsprogram Verkställighet IFO, Ledning och stödsystem samt Äldreomsorgen prognostiseras överskott som är kopplat till vakanta tjänster inom ledning och administration.

### **Inflationspåverkan**

Socialnämndens beräkning i första tertialet grundade sig på en intern analys och uppvisade en inflationspåverkan för kostverksamheten med ökade kostnader för livsmedel (16 %), transportkostnader (10 %) och förpackningsmaterial (12 %) vid matdistribution. Ökade kostnader för drivmedel inom samtliga verksamheter; el (13 %) och fossilt bränsle (10 %). Den sammantagna prognosen för inflationspåverkan uppgick då till ca -800 tkr för 2022. Kostnadsutvecklingen jämfört med beräkningen första tertialet visar ett uppskattat utfall på ca -950 tkr. Nämnden har fått kompensation för 400 tkr var av kvarvarande underskott uppgår till 550 tkr.

**Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022**

Nämndens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Socialnämndens mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF 1	1. Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.		↗	Uppfyllt	→		→	
KF 2	2. Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.		↗	Uppfyllt	→		→	
KF 3	3. Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.		→	Delvis uppfyllt	→		→	
KF 4	4. Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.		↗	Uppfyllt	↘		→	

**Analys kvalitetsindikatorer och handlingsplaner kopplade till måluppfyllelsen**

Nämnd-mål nr.	Mätindikator	Utgångsläge 2020	Utfall 2021	Målvärde (År 2022)	Utveckling/trend/prognos (2022)	Jämfr. län/rike (2022)	Utfall 2022
1,2,3,4	Brukarundersökning funktionshinderomsorg, boende LSS totalt	94	93	→ ↑	→		
4	Brukarbedömning gruppboend LSS - Brukaren är aldrig rädd för något hemma	90	89	→ ↑	→		
4	Brukarbedömning gruppboend LSS - Personalen pratar så brukaren förstår	84	89	→ ↑	→		
4	Brukarbedömning gruppboend LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma	90	93	→ ↑	→		
2	Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren trivs alltid på sin dagliga verksamhet	93	94	→ ↑	→		
1,3,4	Brukarundersökning äldreomsorg, särskilt boende helhetssyn	71	Inget resultat	→ ↑	→	77/77	70
4	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet	94	Inget resultat	→ ↑	↘	86/87	76
4	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - möjlighet påverka tider	63	Inget resultat	→ ↑	↗	58/57	70
4	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål	81	Inget resultat	→ ↑	↘	77/77	68
4	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande	97	Inget resultat	→ ↑	↘	91/92	90
3	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - sociala aktiviteter	63	Inget resultat	→ ↑	↘	57/54	48
1,3,4	Brukarundersökning äldreomsorg, hemtjänst helhetssyn	94	Inget resultat	→ ↑	→	86/86	94

4	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet	89	Inget resultat	→ ↑	→	88/85	92
4	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - möjlighet påverka tider	50	Inget resultat	→ ↑	↘	51/52	42
4	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål	90	Inget resultat	→ ↑	→	85/84	88
1,3,4	Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO vårdnadshavare - helhetssyn	79	85	→ ↑	→		
1,3,4	Brukarbedömning missbruksvård IFO - helhetssyn	100	100	→ ↑	→		

### Kommentar till utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos

Socialnämndens måluppfyllelse är kopplad till utvalda kvalitetsindikatorer i de brukarundersökningar som årligen genomförs inom äldreomsorg (ÄO), funktionshinderomsorg (FO) samt individ- och familjeomsorg (IFO). Måluppfyllelsen av socialnämndens mål (uppfyllt, delvis uppfyllt, ej uppfyllt) utgår från egen utveckling jämfört med föregående mätning, inte utveckling i jämförelse med län och rike. Socialnämndens måluppfyllelse till kommunfullmäktiges mål utgår däremot från egen utveckling i relation till län och rike.

Undersökningarna inom IFO och FO genomförs under hösten 2022 varpå resultat inte finns att tillgå i samband med uppföljning vid tertial 2. Brukarundersökningen inom ÄO genomfördes under våren 2022 och resultat finns således att tillgå till uppföljning vid tertial 2. Utifrån detta baseras prognosen endast på resultat från brukarundersökningen inom ÄO, varpå det slutliga utfallet och effekt på måluppfyllelsen vid årets slut kan komma att ändras när resultat från samtliga undersökningar finns tillgängliga.

Resultatet från brukarundersökningen inom ÄO visar på ett något försämrat resultat inom särskilt boende, medan det ses en relativ förbättring inom hemtjänst. Utifrån detta justeras prognosen, från vad som angavs vid uppföljning vid tertial 1 inom målområde 1, 3 och 4, till delvis uppfyllt (gult) istället för, uppfyllt (grönt). Med anledning av detta planeras fokuserad strategisk och operativ inriktning på trygghet och ensamhet inför 2023 inom särskilt boende. Inom ramen för hemtjänst pågår aktiviteter kopplade till brukartid och personalkontinuitet vilket förväntas ha en fortsatt positiv effekt på brukarnöjdheten inom hemtjänst.

### Kommentar arbetsmiljöarbete

Samtliga chefer i förvaltningen har upprättat handlingsplaner med tillhörande aktiviteter inför 2022 utifrån 2021 års HME-resultat. Uppföljande HME-mätning görs i november 2022.

### Kommentar miljöarbete

Socialförvaltningen arbetar löpande med olika åtgärder kopplat till kommunens övergripande miljöarbete. Kostenheten arbetar bland annat med möjlighet att köpa matsvinnsmatlådor samt att använda råvaror som är säsongaktuella.

Under våren 2022 har socialförvaltningen planerat för leasing av nya bilar då nuvarande leasingperiod närmar sig sitt slut. Inför detta så gjordes en analys vilken mynnade ut i att den förnyade leasingen skulle innefatta laddhybrider istället för, som tidigare, endast elbilar. Socialförvaltningen har verksamhet i hela kommunen och flera uppdrag verkställs därför på flera olika platser till vilka personal tar sig med bil. Ledningsgruppen har i samråd med räddningschef samt beredskapssamordnare diskuterat sårbarheten i att förlita sig på ett drivmedel som i händelse av kris kan vara gränssättande. Utifrån detta har socialförvaltningen valt att, inför den förnyade upphandlingen, fokusera på bilar av laddhybridsmodell som drivs på olika drivmedel.



**Väsentliga händelser från verksamheten delår 2022**

- Verksamhet Mötesplats i Skillingaryd har flyttat in i nya lokaler i Jupiter.
- Planering för ny verksamhet i form av bostadsbedömt trygghetsboende på Furugården.
- Smittspridning av Covid-19 pågår fortfarande och det genererar fortfarande sjukfrånvaro då personal stannar hemma även vid milda symtom.
- Vaggeryds kommun har i samarbete med GGVB och Jönköpings län blivit återcertifierade för Vård- och omsorgsskolege.



# Bolagens verksamhetsberättelser

## Koncern Vaggeryds Energi AB

Ordförande: Thomas Axelsson (KD)  
VD: Rikard Larsson

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse Prognos	Utfall aug	Avvikelse budget aug
Verksamhetens intäkter	171 001	171 001	0	129 640	20 545
Verksamhetens kostnader	-142 303	-142 303	0	-109 525	-19 402
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	28 698	28 698	0	20 115	1 143
Avskrivningar	-21 133	-21 133	0	-13 705	384
Finansiella poster	-1 159	-1 159	0	-598	175
<b>ÅRETS RESULTAT före bokslutsdisp.</b>	<b>6 406</b>	<b>6 406</b>	<b>0</b>	<b>5 812</b>	<b>1 702</b>

### Ekonomi och verksamhetsanalys verksamhetsområden

Omsättningen är betydligt högre än förväntat för verksamhetsområde elhandel p.g.a. högre elpriser jämfört med budget. Förtjänsten på det höga elpriset är dock densamma förutom vad gäller de kunder som har bundit till ett lägre elpris än vad vi köper in, där gör bolaget en förlustaffär. Med tanke på att prognoserna för elpriset ser ut att gå upp ännu mer under hösten ökar bolagets inköpspris och förtjänsten minskar på totalen för elhandeln. Det höga elpriset drar också upp kostnaderna för drift av värmepannor och även nätförlusterna på elnätet. Däremot har det mildare vädret jämfört med budget genererat lägre bränslekostnader.

Avskrivningarna är något lägre jämfört med budget p.g.a. en tidsmässig förskjutning av investeringar och något lägre investeringar än vad som var budgeterat. De finansiella kostnaderna är lägre jämfört med budget men förväntas öka under hösten, dels p.g.a. lån som måste bindas om, dels nyupplåning.

Det prognostiserade resultatet är i linje med budget. Det finns dock en betydande osäkerhet i prognosen beroende på elprisutvecklingen i vinter. Ett högt elpris kommer påverka bolagets resultat negativt. I vilken utsträckning är i nuläget svårt att säga då politiska interventioner sannolikt kommer komma under hösten.

### Inflationspåverkan

Bolaget påverkas av de kraftigt ökade elpriserna då förlust elen i elnätet samt driften av bolagets fjärrvärmenät är elintensiva verksamheter. Bolaget har historiskt inte säkrat sina elpriser utan köpt in elen till rörligt pris. Denna strategi har inneburit en negativ resultatpåverkan med ca 1,5 Msek jämfört med budget under 2022. Vidare ser bolaget att priser på installationsmaterial, bränsle, timmar för avtalsentreprenörer etc stiger med den ökande kostnadsnivån. Dessa kostnader kommer bolaget behöva kompensera för vid kommande prisrevideringar av elnätsavgifter, fjärrvärmepriser etc.

## Utveckling samt beräknad måluppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022

Styrelsens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	VEABs bidrag till fullmäktiges mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen		↗		→		↗↘	
KF2	2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet		→		→		→	
KF3	3. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa		→		→		→	
KF4	4. Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka		↗		↗		↗	

Aktivitet	Syfte	Tidpunkt	Status
Bygga värmeverk Götafors samt överföringsledning mellan Vaggeryd och Skillingaryd	- Klara ökat effektbehov från våra kunder - Ersätta gamla produktionsanläggningar - Effektivisera produktion och distribution	2024	
Bygga sammankoppling med Vaggeryd Cell	- Ta tillvara överskottsvärme - Få en flexiblere värmeproduktion i framtiden	2024	
Stadsnätet skall följa med övrig infrastruktur vid nyetablering.	Att ta marknaden före konkurrenter	2022-	
Ny inmatning till elnätet	Samarbeta med WC för att långsiktigt säkra lönsamheten i verksamheten till konkurrenskraftiga elnätspriser	2022-2026	
Aktiv marknadsföring	Vara proaktiv i vårt arbete, öka vår lönsamhet samt bibehålla en hög kundnöjdhet	2020-	
Kontroll över likviditet, projekt och kostnadsutveckling	Säkerställa en stabil ekonomi i ett snabbt växande bolag	2020-	

## Kommentar till utveckling och beräknad måluppfyllelse/prognos

VEAB är inne i en stark tillväxt fas där vi driver flera parallella framtidsinriktade projekt. Projekten som ska genomföras är alla starkt kopplade till samhällsutvecklingen och den stora tillväxt som finns på våra orter. Vi ligger väl i fas med genomförandet av projekten. De osäkerheter vi ser just nu har med inflation och prisutveckling av våra insatsvaror att göra.

## Kommentar miljöarbete

Samtliga prioriterade projekt inom VEABs verksamhet bidrar till en hållbar samhällsutveckling. När projekten är genomförda kommer VEAB kunna erbjuda en 100% fossilfri värmeprodukt samt ett elnät med hög kapacitet inför elektrifieringen av ex. fordonsflottan.

## Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Ordförande: **Sven Samuelsson (C)**

VD: Satu Jonsson

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse Prognos	Utfall aug	Avvikelse budget aug
Verksamhetens intäkter		92 078		61 385	
Verksamhetens kostnader		-61 131		-40 220	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		30 947		21 165	
Avskrivningar		-14 850		-9 900	
Finansiella poster		-8 719		-5 813	
<b>ÅRETS RESULTAT före bokslutsdisp.</b>		<b>7 378</b>		<b>5 452</b>	

### Ekonomi och verksamhetsanalys verksamhetsområden

Årsresultatet är något justerat för en ev. kall höst. Dagens höga kostnadsnivåer och inflation medför att många åtgärder blir dyrare än planerat och vissa får utebli. Mycket av uppskjutna projekt handlar om större underhåll och nyproduktion, vilket inte slår jättehårt på resultatet.

Ekonomi framåt kommer att påverkas av kommande hyresförhandlingar. Det är mycket som driver kostnader nu, kostnadsökningar pga omvärlden, inflation, räntehöjningar, taxebundna kostnader som kommer att höjas kraftigt och en kommande lönerevision. Det kan bli en tuff förhandling och svårt att komma överens och hyrorna är de enda inkomster VSBo har.

### Inflationspåverkan

Byggnationen på Karlsborg skulle, med dagens kostnadsnivåer, få orimligt höga hyror för att vara försvarbart. Ett bostadshus ska förvaltas länge och för höga initiala kostnader är svårt att kompensera för i framtiden.

Även större underhållsarbeten kostar betydligt mer än planerat och allt kommer därför inte att genomföras. Vissa åtgärder byts ut mot annat för att inte bygga ett för stort underhållsberg framåt.

Räntorna stiger kraftigt vid omsättning men med långa bindningstider kommer kostnadsökningarna att komma med tiden, inte allt på en gång.

### Utveckling samt beräknad måloppfyllelse/prognos för verksamhetsmålen 2022

Styrelsens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Vaggeryds-Skillingaryds Bostads AB bidrag till fullmäktiges mål 2020-2022	2019	Utv. 2020	Utfall 2020	Utv. 2021	Utfall 2021	Utv. 2022 jan-aug	Prognos 2022
KF1	VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut.		↗					
KF2	VSBo ska, genom lyhördhet och gott samarbete med övriga aktörer, sträva efter god beredskap när det gäller boende för att underlätta för fortsatt konkurrenskraft.		↗		↗		↗	
KF3	VSBo ska erbjuda hälsosamma bostäder och en yttre miljö som många vill vistas i.		↗		↗		↗	
KF4	VSBo ska skapa trygga och attraktiva boendemiljöer och erbjuda boinflytande.		↗		↗		↗	

## Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

<b>Ordförande direktionen:</b>	Gert Jonsson
<b>Förbundsdirektör:</b>	Lars-Erik Andersson
<b>Ingående kommuner i kommunalförbundet:</b>	Vaggeryd (16 %)
	Gnosjö (11%)
	Värnamo (39%)
	Gislaved (34 %)

### Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse Prognos	Utfall aug	Avvikelse budget aug
Verksamhetens intäkter	108 400	112 328	3 928	74 450	2 183
Verksamhetens kostnader	- 96 887	-97 921	- 1 034	-63 497	1 095
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>11 513</b>	<b>14 407</b>	<b>2 894</b>	<b>10 953</b>	<b>3 278</b>
Avskrivningar	-11 123	-11 047	76	-7 172	243
Finansiella poster	-390	-470	-80	-270	-10
<b>ÅRETS RESULTAT före bokslutsdisp.</b>	<b>0</b>	<b>2 890</b>	<b>2 890</b>	<b>3 511</b>	<b>3 511</b>

### Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

- Vårt arbete med matavfall till flerfamiljsboenden har fortsatt gått bra, fler matavfallskärl kommer ut och en positiv effekt blir även att det blir mer rätt i den fasta avgiften för lägenheter.
- Båda dessa saker skapar mer intäkter till SÅM och vi ligger per siste augusti på + 900 tkr mot budgeterade intäkter.
- Prisnivå på framförallt, metall, wellpapp och batterier har fortsatt varit mycket högt och vi räknade i budgeten med återgång till mer normala priser under 2022, men prisbilden har fortsatt varit hög och ger ett överskott mot budget med 1 300 tkr.
- Personalkostnaderna ligger lägre mot budgeterat med 1 350 tkr och beror främst på att SÅM inte fullt ersatt personal som gått på föräldraledighet och dels på personal som avslutat sin anställning och där nyrekryteringen har dröjt.
- De administrativa kostnaderna ligger även de lägre mot budget med 450 tkr och beror här främst på lägre kostnader för fakturering och för vårt verksamhetssystem EDP.
- Kostnaderna för insamling av renhållning och slam ligger över budget med 1 800 tkr och beror främst på extra kostnader för höga bränsleersättningar till våra entreprenörer, men även att det är fler matavfallskärl att tömma, samt stigande priser på matavfallspåsar.
- Kostnaderna för våra anläggningar; Återvinningscentraler, Miljöstationer och Gröntippar ligger även dessa under budgeterade kostnader med 1 000 tkr. Detta förklaras mest med mindre mängder in på anläggningarna, vilket ger lägre behandlings- och transportkostnader.
- Kostnaderna för avskrivning ligger lägre med 250 tkr, då SÅM inte investerat i den takt som legat och ligger i investeringsplanen för 2021 och 2022. Pandemin är en stor orsak till den låga investeringstakten..

### Väsentliga händelser under året

- Arbete pågår kontinuerligt för att uppfylla de mål i Avfallsplanen som ska vara genomförda till utgången av år 2022 och där Samverkan Återvinning Miljö är ansvarig. Statusen i de olika målen ligger på ungefär samma nivåer som redovisades i årsredovisningen för SÅM 2021.
- NÅS har kommit in med en begäran om att lämna över sitt insamlingsuppdrag med oförändrade avtalsvillkor för Gislaved och Gnosjö till sin före detta underleverantör MJ Åkeri AB. SÅM har godkänt denna begäran och MJ Åkeri har i första läget tagit över två stycken fyracksbilar från den 1:e april och resterande del av avtalet tas över den 1:e september 2022.

- Arbetet med den nya Avfallsplanen som börjar gälla 2023 fortsätter tillsammans med våra medlemskommuner.

### **Inflationspåverkan**

De ökade kostnader som redan kommit och de som väntas komma framöver kommer påverka SÅM mycket. Redan nu har SÅM exempelvis betalt ut 1 000 tkr i extra bränslestöd till våra entreprenörer. Kostnader för behandling av insamlat material stiger, framför allt kring förbränning av avfall, Priserna för kärl och matavfallspåsar har redan stigit mycket och kommer fortsätta stiga mer.

Insamlingsuppdraget för kärl och container har stigit med 8,1% efter avtalsenlig indexjustering vid halvårsskiftet.

Intäkterna för de höga materialpriserna från våra anläggningar, ökade intäkter från flerbostadshus och kostnadsminskningar för mindre material på våra anläggningar förväntans överstiga kostnadsökningarna, vilket gör att vi prognosticerar ett plusresultat.



## Bilaga 2

# Måluppfyllelse till delårsrapport per augusti 2022

Utveckling per augusti och prognos för Vaggeryds kommuns mål  
för hållbar utveckling

Del av KS 2022/010 delårsrapport per augusti 2022 samt  
KS 2019/160 Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram  
Till KS 2022-10-12

Version 2022-10-05



## Innehåll

Vision, värdegrund och övergripande mål .....	3
Vision och värdegrund 2030 .....	3
Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022 .....	3
Utveckling och utfall per augusti och prognos för måluppfyllelse 2022.....	4
Utveckling och utfall per augusti samt prognos för måluppfyllelse 2022 .....	5
Summering utveckling och prognos för måluppfyllelse 2022.....	6
Ett delår med ändrade förutsättningar .....	6
Nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelse .....	7
Utveckling och prognos för måluppfyllelse per fullmäktigemål .....	8
Mål 1 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	8
Sammanfattning uppföljning per april mål 1 .....	8
Mål 2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet .....	9
Sammanfattning uppföljning per april mål 2 .....	9
Mål 3 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa.....	10
Sammanfattning uppföljning per april mål 3 .....	10
Mål 4 Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka .....	11
Sammanfattning uppföljning per april mål 4 .....	11

## Vision, värdegrund och övergripande mål

### Vision och värdegrund 2030

#### Här ger vi plats för att göra skillnad

En plats för möjligheter formad med *tanke och omtanke*.

Där lusten är vår drivkraft och där glädjen smittar.

En plats med stark tradition för gränslöst skapande.

Där gemensam vilja och kunskap får livet att lyfta och *idéer att bli verklighet*.

En plats i rörelse som bygger på mångfald och hållbarhet.

Där allt är nära och *alla har betydelse*.



### Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022

Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår tillsammans visionen genom fyra mål:

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

- med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen
- med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet
- med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa
- som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka



Vaggeryds kommuns fyra mål för mandatperioden är långsiktiga och är kopplade till FNs 17 globala mål inom Agenda2030. Alla verksamheter bidrar till samtliga fyra mål som förtydligas genom ett strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram. Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat. De planer

och riktlinjer som hanteras och beslutas politiskt ska harmonisera med Vaggeryds kommuns övergripande mål, och det ska även fullmäktiges mål för organisationens resurser, d.v.s. finansiella mål, mål för arbetsgivarpolitiken samt mål för det egna miljöarbetet, som en del av en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser.

### Kort om de övergripande målen för hållbar utveckling

Visionen 2020 för Vaggeryds kommun förlängdes till 2030 i syfte att skapa förutsättningar för nya mål för mandatperioden och att dessa skulle kunna hålla över tid. Agenda2030 uppmanar med sina globala mål att skapa lokala mål som har en politisk bred förankring. En bred politisk förankring gav för Vaggeryds kommun under 2019 en gemensam målbild i form av att gå mot en hållbar tillväxt, att målen skulle ha ett medborgarperspektiv, samt att det ska kunna synas en utveckling och förflyttning, men utan att tappa bort ansvaret för att förvalta. Kommunstyrelsen och representanter från fullmäktige förde bl.a. dialog med olika målgrupper i syfte att kunna formulera mål som ska ge medborgareffekt och målen beslutades den 27 maj i fullmäktige efter internremiss. Kommunfullmäktiges mål för hållbar utveckling är förtydligade i ett Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram [www.vaggeryd.se/agenda2030](http://www.vaggeryd.se/agenda2030).

### Uppdrag kring förbättringsområden

I Strategisk plan och budget för 2021 beslutades, sid 4 punkt 6, att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utifrån fullmäktiges beslutade övergripande mål identifiera de viktigaste förbättringsområdena. I programbudget-handlingen beskrivs uppdraget till nämnder och bolag. I syfte att fånga upp de delar som nämnder och bolag inte kan lösa på egen hand har kommundirektören och kommunens ledningsgrupp under 2021 arbetat med en handlingsplan. Handlingsplanens påverkan på måluppfyllelsen tillsammans med valda delar av nämndernas och bolagens insatser kommer från 2022 att redovisas i avsnittet kring måluppfyllelse i delårsrapporteringar samt årsredovisning.

## Utveckling och utfall per augusti och prognos för måluppfyllelse 2022

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål för hållbar utveckling 2020-2022 som ska hjälpa till att uppnå visionen – *Plats att göra skillnad*, samt bidra till Agenda2030. Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår målen tillsammans.

Målen mäts i **effekt för invånaren enligt en uppsatt ambitionsnivå** (Tabell A) med delmål kopplade till politiskt styrda mätområden. Varje mätområde följs upp med en eller fler indikatorer. Resultat för indikatorer summeras till resultat för mätområden, sedan delmål och vidare upp till det övergripande fullmäktigemålet

**Nämndernas och bolagens bidrag** bedöms av respektive nämnd/styrelse och summeras här. (Tabell B)

Utöver de fyra målen för hållbar utveckling finns mål för en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser som summeras i finansiella mål, miljömål samt arbetsgivarmål.

**Tabell A.1**

KF mål effekt för invånaren enligt ambitionsnivå	2019 nuläge	2020 mål- uppfyllelse	Utveckling 2021 (2020 el tidigare)	2021 Måluppfyllelse	2022 utveckling per april	2022 utveckling per aug*	2022 Utfall delår*	2022 Prognos helår**
<b>KF1 Hållbar samhällsutveckling</b>	Delvis bra nuläge	Uppfylles delvis	↗	Uppfylles delvis	→	↗ ↘	Uppfylles delvis	Uppfylles delvis
<b>KF2 Näringsliv, utbildning och sysselsättning</b>	Delvis bra nuläge	Uppfylles delvis	↗ ↘	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles delvis	Uppfylles
<b>KF3 Kultur, fritids-/friluftsutbud och folkhälsa</b>	Delvis bra nuläge	Uppfylles delvis	↗	Uppfylles delvis	↗	↗	Uppfylles	Uppfylles
<b>KF4 Delaktighet, tillgänglighet, trygghet och attraktivitet</b>	Bra nuläge	Uppfylles	↗ ↘	Uppfylles delvis	↗	→	Uppfylles delvis	Uppfylles delvis

\*Utveckling samt utfall per delår är beräknat enbart på de indikatorer det funnits utfall för per 31 augusti.

\*\* Prognos är beräknat på samtliga indikatorer, baserat på eftersläpande resultat eller bedömning av sakkunniga, exkluderat de områden där nya siffror väntas och det råder osäkerhet kring resultatet för dessa.

**Tabell B**

Nämnders och bolags bidrag Enligt nämnders och styrelser bedömning	Prognos måluppfyllelse 2022			Utveckling per augusti			Totalt antal
	Uppfylles ej	Uppfylles delvis	Uppfylles	Negativ utveckling	Delvis god utveckling	God utveckling	
				↘	→	↗	
KF1	1	5	3	1	6	2	9
KF2	1	6	5		5	7	12
KF3		7	3		6	4	10
KF4		5	5		4	6	10
Totalt antal	2	23	16	1	21	19	41
Totalt andel %	5,0 %	57,5 %	40,0 %	2,5 %	52,5 %	47,5 %	

Nämndernas/bolagens måluppfyllelse beslutas av varje nämnd/styrelse och summeras och analyseras här.

# Utveckling och utfall per augusti samt prognos för måluppfyllelse 2022

Tabell A.2

KF mål Per delmål	2019 nuläge	2020 mål- uppfyllelse	Utveckling 2021 (2020 el tidigare)	2021 Måluppfyllelse	2022 nämnder /bolag utveckling per aug	2022 utfall per aug	2022 Prognos
<b>KF1 Hållbar samhälls- utveckling</b>	<b>Delvis bra nuläge</b>	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis</b>	→	<b>Uppfylls delvis delår</b>	<b>Uppfylls delvis helår</b>
D1 Natur och miljö	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls ej	Uppfylls delvis
D2 Hållbar tillväxt	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	→	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis
D3 Beredskap	Delvis bra nuläge	Uppfylls	↗	Uppfylls	↗	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis
D4 Upplevd effekt	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis
<b>KF2 Näringsliv, utbildning och sysselsättning</b>	<b>Delvis bra nuläge</b>	<b>Uppfylls delvis</b>	↗ ↘	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis delår</b>	<b>Uppfylls helår</b>
D1 Arbetsmarknad	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D2 Lärande	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls
D3 Försörjning	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D4 upplevd effekt	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls
<b>KF3 Kultur, fritids- /friluft-utbud och folkhälsa</b>	<b>Delvis bra nuläge</b>	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delår</b>	<b>Uppfylls helår</b>
D1 Folkhälsa	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D2 Vård och omsorg	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D3 Kultur och fritidsutbud	Delvis bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls	Uppfylls
D4 Upplevd effekt	Delvis bra nuläge	Uppfylls ej	↗ ↘	Uppfylls delvis	→	Uppfylls	Uppfylls
<b>KF4 Delaktighet, tillgänglighet, trygghet och attraktivitet</b>	<b>Bra nuläge</b>	<b>Uppfylls</b>	↗ ↘	<b>Uppfylls delvis</b>	↗	<b>Uppfylls delvis delår</b>	<b>Uppfylls delvis helår</b>
D1 Demokrati	Bra nuläge	Uppfylls	→	Uppfylls	↗	Inget utfall delår	Uppfylls ej
D2 Trygghet	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls	↗	Uppfylls	Uppfylls
D3 Tillgänglighet (Från 2022) Alla invånare är en resurs (2019-2021)	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	↗	Inget utfall delår	Ej bedömt***
D4 Upplevd effekt	Bra nuläge	Uppfylls delvis	↗	Uppfylls delvis	↗ ↘	Uppfylls delvis	Uppfylls delvis

Fyra mål för hållbar utveckling med vardera fyra delmål. Alla fyra delmål ska uppfyllas för att målet ska anses uppfyllas. Till varje delmål finns politiskt utpekade mätområden. 75 % eller 2/3 av mätområdena ska uppfyllas för att delmålet ska anses uppfyllas. Till varje mätområde finns en eller fler indikatorer. 75 % av indikatorerna ska uppfyllas för att mätområdet ska anses uppfyllas. Indikatorerna mäts i egen utveckling och trend, jämförelse med andra kommuner och i ett uppsatt målvärde, en ambitionsnivå för mandatperioden, för året och om möjligt till 2030.

Nämndernas/bolagens måluppfyllelse beslutas av varje nämnd/styrelse och summeras och analyseras här

\*Utveckling samt utfall per delår är beräknat enbart på de indikatorer det funnits utfall för per 31 augusti.

\*\* Prognos är beräknat på samtliga indikatorer, baserat på eftersläpande resultat eller bedömning av sakkunniga, exkluderat de områden där nya siffror väntas och det råder osäkerhet kring resultatet för dessa.

\*\*\* Såväl delmål som det underlag som till delåret ej är bedömt för prognos beror på en för stor osäkerhetsfaktor, främst beroende på undersökningar som genomförs under hösten med delvis nya frågeställningar.

**Summering utveckling och prognos för måluppfyllelse 2022**

Utfall per augusti samt prognos för helår 2022, baserat på de mätindikatorer som finns att tillgå, samt verksamheternas beskrivning av utveckling och förutsättningar visar följande:

KF1. Hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos helår: *Uppfylls delvis*

Utvecklingen har varit delvis god. Inget av fyra delmål uppfylls helt för delåret eller i prognos för helår. Ett av fyra delmål uppfylls ej för delåret.

*Nämndernas och bolagens bidrag* ger en prognos för att – 3 nämndmål uppfylls, 5 uppfylls delvis, 1 uppfylls ej.

KF2. Hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos: *Uppfylls*

Utvecklingen har varit god inom flera områden. Två av fyra delmål uppfylls för delåret och fyra beräknas uppfyllas för helåret.

*Nämndernas och bolagens bidrag* ger en prognos för att 5 nämndmål uppfylls, 6 uppfylls delvis, 1 uppfylls ej.

KF3. Hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa:

Utfall delår: *Uppfylls*. Prognos: *Uppfylls*

Utvecklingen har varit god och fyra delmål uppfylls för delåret och fyra beräknas uppfyllas för helåret.

*Nämndernas och bolagens bidrag* ger en prognos för att 3 nämndmål uppfylls, 7 uppfylls delvis, 0 uppfylls ej.

KF4. Attraktiv, trygg och tillgänglig kommun- där alla känner delaktighet och kan påverka:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos helår: *Uppfylls delvis*

Utvecklingen under delåret har varit god men utfallet visar ett av fyra delmål som uppfylls för delåret, för helåret ett av fyra som uppfylls och ett av fyra delmål som inte beräknas att uppfyllas.

Två av fyra delmål har ej kunnat bedömas för delåret och ett av delmålen har ej kunnat bedömas för helåret.

*Nämndernas och bolagens bidrag* ger en prognos för att 5 nämndmål uppfylls, 5 uppfylls delvis, 0 uppfylls ej.

**Ett delår med ändrade förutsättningar**

De fyra målen för hållbar utveckling beslutades 2019 och en analys av utgångsläget visade på en del utmaningar som följde med in i 2020 och även fortsatt in i 2021. De två senaste åren har även haft ytterligare utmaningar i form av hög tillväxttakt och pandemi. Under delåret 2022 har pandemipåverkan minskat men en rad andra faktorer påverkar nu måluppfyllelsen, som ett annorlunda läge vad gäller säkerhetspolitik, inflation och tillgång till livsmedel, energi och material. Pandemin påverkar inte längre verksamheten i samma utsträckning, men påverkar ändå måluppfyllelsen till viss del då såväl negativa konsekvenser beräknas följa med över en tid samt att nya arbetssätt och lärodomar kan påverka positivt även i framtiden.

Vaggeryds kommun har de senaste åren och en bit in i 2022 haft en god utveckling av kvaliteten i verksamheterna, men har inte kunnat nå full måluppfyllelse främst på grund av restriktioner i samband med pandemin, tillväxttakten och andra förutsättningar som ändrats nationellt och regionalt kopplat till ex. förflyttning av ansvar mellan myndigheter och organisationer.

Arbetslösheten och ohälsotalet är några exempel på vad som utvecklats positivt under delåret, medan terminsbetyg i åk 9 ligger lägre än tidigare, och exempelvis byggnation är en av de saker som bromsats in. Redan i april sågs begränsningar att uppnå planerade mål och aktiviteter p.g.a. skenande kostnader och längre samt till viss del uteblivna leveranser av material samt att kompetensförsörjningen skulle kunna påverka måluppfyllelsen inom vissa områden, främst omsorgen. Konsekvenserna av den höga tillväxttakten förväntades i april bli positiv med exempelvis en utvecklad arbetsmarknad men också negativ i form av brist på mark och ökat behov av energi. Samtliga mål bedömdes då inte kunna uppfyllas för året, och så ser bedömningen ut även i augusti, både baserat på nämndernas och bolagens prognoser, men även de mätindikatorer som nu finns att tillgå för flera områden.

## Nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelse

Nämnd/ bolag	Bidrar främst till KF mål nr	Mål 2020-2022	Utgångsläge 2019	Utveckling 2020	Utfall 2020	Utveckling 2021	Utfall 2021	Utveckling per aug 2022	Prognos 2022 (enligt aug)
KS	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KS	KF2	2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
KS	KF3	3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids- och kulturaktiviteter	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KS	KF4	4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
RN	KF1	1. Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen	0. Utmaning i utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
RN	KF2	2. Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor	2. Bra utgångsläge	→	2. Uppfyllt	↘	2. Uppfylls	↗	1. Uppfylls delvis
RN	KF3	3. Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser	2. Bra utgångsläge	↘	0. Ej Uppfyllt	→	0. Uppfylls ej	↗	1. Uppfylls delvis
RN	KF4	4. Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser	2. Bra utgångsläge	→	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
TN	KF1	1. Bidrar aktivt till att Vaggeryds kommuns samhällsutveckling genomförs med hållbar tillväxt	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
TN	KF2	2. Erbjuder bra, ändamålsenliga offentliga byggnader samt ger näringslivet etableringsförutsättningar	1. Delvis bra utgångsläge	→ →	1. Delvis uppfyllt	→ ↘	1. Uppfylls delvis	↗ ↗	1. Uppfylls delvis
TN	KF3	3. Tillgängliggör kommunal mark för en aktiv fritid med tilltalande grönområden för en god livskvalitet	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	1. Uppfylls delvis
TN	KF4	4. Genom planerad förvaltning av kommunens anläggningskapital och ömsidig öppenhet bidrar tekniska nämnden till en långsiktig god, säker och trygg livsmiljö	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
MBN	KF1	1. Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗ ↘	1. Uppfylls delvis
MBN	KF2	2. Utveckla dialogen med de vi finns till för.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
MBN	KF3	3. Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
MBN	KF4	4. Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
BUN	KF3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
BUN	KF2	2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse	1. Delvis bra utgångsläge	→	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↘	0. Uppfylls ej
BUN	KF2	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande	1. Delvis bra utgångsläge	↗	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
BUN	KF1	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer	1. Delvis bra utgångsläge	↘	0. Ej Uppfyllt	↘	0. Uppfylls ej	↘	0. Uppfylls ej
BUN	KF4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden	1. Delvis bra utgångsläge	↗	1. Delvis uppfyllt	↗	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
BUN	KF3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	HR	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
BUN	KF2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet	1. Delvis bra utgångsläge	↗	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
BUN	KF4	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	KF2	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
KFN	KF1	1. Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
KFN	KF2	2. Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KFN	KF3	3. Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
KFN	KF4	4. Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla	0. Utmaning i utgångsläge	↘	0. Ej Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
SN	KF1	1. Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	1. Uppfylls delvis
SN	KF2	2. Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	2. Uppfylls	→	2. Uppfylls
SN	KF3	3. Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
SN	KF4	4. Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.	1. Delvis bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↘	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
VEAB	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	↗ ↘	2. Uppfylls
VEAB	KF2	2. Vaggeryds kommun ska vara en plats -med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	2. Uppfylls
VEAB	KF3	3. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa	1. Delvis bra utgångsläge	→	1. Delvis uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
VEAB	KF4	4. Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF1	VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	→	1. Uppfylls delvis	→	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF2	VSBo ska, genom lyhördhet och gott samarbete med övriga aktörer, sträva efter god beredskap när det gäller boende för att underlätta för fortsatt konkurrenskraft.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF3	VSBo ska erbjuda hälsosamma bostäder och en yttre miljö som många vill vistas i	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
VSBo	KF4	VSBo ska skapa trygga och attraktiva boendemiljöer och erbjuda boinflytande.	2. Bra utgångsläge	↗	2. Uppfyllt	↗	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls



## Utveckling och prognos för måluppfyllelse per fullmäktigemål

### Mål 1 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen



Vaggeryds kommun som plats behöver utvecklas på ett sätt som säkerställer att kommande generationer har tillgång till god luft- och vattenkvalitet, fungerande atmosfär, livskraftiga ekosystem, klimatsmart energi, god infrastruktur, mat och social välfärd.

Den byggda miljön har stor betydelse för människors hälsa, trygghet och sociala sammanhang. Detta innebär att vi behöver ha en god och inkluderande bostadsförsörjning och ha beredskap inför olika former av oönskade samt extraordinära händelser.

Samtliga delområden i vår kommun ska vara en del av samhällsutvecklingen.



Delmål för uppföljning:

1. Miljö och naturresurser
2. Hållbar tillväxt i hela kommunen
3. Beredskap för oönskade händelser
4. Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

### Sammanfattning uppföljning per april mål 1

KF1. Hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen:

Utfall delår: *Uppfylles delvis*. Prognos helår: *Uppfylles delvis*

**Nämndernas och bolagens bidrag** ger en prognos för att – 3 nämndmål uppfylls, 5 uppfylls delvis, 1 uppfylls ej.

Räddningstjänsten, kultur- och fritidsnämnden och VEAB beräknar att uppfylla sina bidrag till KF 1 för året. Det nämndmål som inte uppfylls handlar om inspirerande lärmiljöer inom barn- och utbildningsnämnden.

Ca 11 nya bostäder har färdigställts under första delen av året (3 fler än i april), 5 småhus i Vaggeryd, 5 på övriga orter, 1 i Skillingaryd. Pågående bygglov är 218 st och där finns såväl lägenheter som småhus i Skillingaryd, Vaggeryd och övriga orter.). En ny skola, Sörgårdsskolan, är under uppbyggnad och utökning av lokaler har skett till förskola (paviljonger) och skola.

En ny översiktsplan är ute på samråd och nya mål för bostadsförsörjningen har tagits fram.

Detaljplaneringen beräknar enligt kommunledningskontorets analys under året ge planberedskap för 75 bostäder kopplat till antagna, ännu ej laga kraftvunna detaljplaner. 2023 beräknas detaljplaner för ytterligare 514, bostäder ha antagits. 2024 beräknas detaljplaner för ytterligare 145 och om planprogrammen för Trollberget samt Yggen/Gärahov detaljpaneläggs möjliggör det för ytterligare ca 630 bostäder under en tidsperiod på 2-5 år.

Det som kommenterades redan inför målprognosen i april har nu blivit mer påtagligt. Kraftigt höjda priser på material, bränsle och energi sades då enligt nämnder och bolag kunna att påverka bostadsbyggandet negativt liksom att en del underhållsarbeten skulle kunna komma att utebli pga. orimligt höga anbud eller att inga fasta priser anges. Prognosen nu per augusti visar på att exempelvis byggnation av bostadsområde skulle få orimligt höga hyror för att vara försvarbart enligt VSBos analys och att större underhållsarbeten blir dyrare än planerat och allt kommer inte genomföras som planerat. Det finns också, enligt tekniska kontorets analys, en efterfrågad utbyggnad av cykelvägar som inte motsvarar den utbyggnadstakt som är budgeterad.

Krisberedskapen har fått ytterligare kraft med en säkerhets och beredskapssamordnare i mars månad.

Trygghetspunkter finns på plats, liksom material, men organisering kring dessa har fått stå tillbaka något på grund av annan kontinuitetsplanering som påverkas av det förändrade omvärldsläget, ökad sannolikhet för cyberattacker och pågående energikris.



## Mål 2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet



Ett gott företagsklimat, en varierad arbetsmarknad och ett lärande med hög kvalitet leder till ökat företagande, fler arbetstillfällen i vår kommun och inga invånare i utanförskap eller fattigdom.

Detta innebär en hög grad av egenförsörjning och en positiv utveckling av antal och typ av arbetstillfällen samt en bra kompetensförsörjning och ett livslångt lärande.

Det ska finnas goda möjligheter att utbilda sig, arbeta och driva företag för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun



Delmål för uppföljning:

1. Näringsliv och arbetsmarknad
2. Lärande och utbildning
3. Försörjning
4. Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

### Sammanfattning uppföljning per april mål 2

KF2. Hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet:

Utfall delår: *Uppfylls delvis*. Prognos: *Uppfylls*

**Nämndernas och bolagens bidrag ger** en prognos för att 5 nämndmål uppfylls, 6 uppfylls delvis, 1 uppfylls ej.

Det mål som ej uppfylls är Barn- och utbildningsnämndens mål: Våra barn och elever har hög måluppfyllelse

Andra av barn- och utbildningsnämndens bidrag till KF 2 liksom kommunstyrelsens, socialnämndens och VEABs bidrag beräknas uppfyllas för året.

En del av tekniska nämndens bidrag uppfylls ej, kopplat till offentliga byggnader.

Näringslivet och arbetsmarknaden utvecklas. Under året har flera etableringar på Stigamo offentliggjorts, två ytor till är tecknads med nyttjanderättsavtal, men har ännu inte offentliggjorts. Energiförsörjningen till ovan nämnda industriområden har blivit en utmaning. Kommunen har tagit initiativ till flertalet möten mellan intressenter/våra markkunder och koncessionsägare för att öka förståelse och planerbarhet.

Kompetensförsörjning är en annan fråga av stor vikt för näringslivet. För detta har startats ett internt kompetensteam. Det består av Arbetsmarknadsenhet, Arbetsförmedling, Skola/Utbildning och Näring.

Förlängda leveranstider av material påverkar förbättringen av offentliga byggnader och de ”ofrivilligt friställda” byggnaderna beräknas enligt analys från tekniska kontoret inte vara löst till årsskiftet.

Arbetslösheten har gått ner ytterligare under delåret, även för långtidsarbetslösa.

Antal som är i behov av försörjningsstöd har också minskat under delåret, och kommunledningskontorets analys pekar på att arbetsmarknadsarbetet som utförs är en bidragande orsak.

Terminsbetyget för våren 2022 ligger lägre för årets åk 9 än tidigare år varför prognosen kring måluppfyllelse har en negativ avvikelse. Pandemins påverkan på måluppfyllelsen i de lägre årskurserna är fortsatt oklar och kommer så vara en tid framöver. Barn- och utbildningsförvaltningens analys pekar på att Vuxenutbildningen har en hög avhoppsfrekvens kopplat till distanskurser och de deltar i en nationell satsning samt ser en positiv trend.

### Mål 3 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa



En hög kunskaps och bildningsnivå samt ett varierat utbud och platser för fritids och kulturaktiviteter för alla är en förutsättning för en jämlik hälsa hos våra invånare. För att en jämlik hälsa ska uppnås behövs goda levnadsvillkor och levnadsvanor och en jämlik och förebyggande hälso- och sjukvård.

Det ska vara ett brett utbud av kultur och fritidsaktiviteter för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun, i alla åldrar, och folkhälsan ska vara god.



#### Delmål för uppföljning

1. Folkhälsa (Levnadsvillkor, levnadsvanor, jämlik hälsa, ohälsotal och arbetssjukdomar)
2. Vård/Hälso/sjukvård/omsorg
3. Kultur, fritid och friluftsutbud
4. Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

#### Sammanfattning uppföljning per april mål 3

KF3. Hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa:

Utfall delår: *Uppfylls*. Prognos: *Uppfylls*

*Nämndernas och bolagens bidrag* ger en prognos för att 3 nämndmål uppfylls, 7 uppfylls delvis, 0 uppfylls ej.

Barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och VSBo beräknar uppfylla bidragen till KF 3 under året.

Det syns en god sjunkande utveckling för ohälsotalen för kvinnor och män under delåret, samt för samtliga åldersgrupper förutom 40-49 år, där utvecklingen inte är lika positiv, och för män mer negativ än för kvinnor. Åldern 20-29 utvecklas positivt men är fortfarande över län och rike.

Det råder fortfarande kompetensförsörjningssvårigheter inom omsorgen på framför allt sjuksköterskor och en vårdsförskjutning har skett där fler vårdas, behandlas och rehabiliteras i eget boende med insatser från hemsjukvård och hemtjänst. Brukarundersökningar inom omsorgen har genomförts för äldreomsorgen som enligt socialförvaltningens analys visar ett något försämrat resultat inom särskilt boende, medan det ses en relativ förbättring inom hemtjänst.

Kultur- och fritidsutbudet utvecklas positivt under första delen av året med en biblioteksverksamhet som når nya besökare i Vaggeryd genom ny lokal, en kulturskola som når bredare målgrupper och en öppen ungdomsverksamhet som engagerar unga i olika åldrar och en sim- och en sim- och sporthallsverksamhet som utvecklar verksamhet även för målgrupper som tidigare inte kunnat besöka verksamheten. Verksamheterna är i full gång efter pandemirestriktioner och det sker allt fler samarbeten mellan verksamheter samt med andra aktörer som ger ett vidgat utbud. Även hälsocenter utvecklas positivt bl.a. med remisser från vårdcentralerna kring fysisk aktivitet på recept.

Ökade elpriser kan komma att påverka fritidsutbudet negativt under året och det är en osäkerhetsfaktor hur inflation och särskilt energipriser påverkar föreningarna i kommunen, enligt kultur- och fritidsförvaltningens analys.

En regional besöksnäringstrategi förväntas påverka utbudet och upplevelsen av utbudet positivt.

*Under hösten genomförs SCB medborgarundersökning där invånarnas upplevelse av kultur- och fritidsutbudet samt bilden invånarna har av ex. äldreomsorg kommer att kunna redovisas till årsredovisningen. Även andra målgruppsundersökningar kan komma att presenteras.*

## Mål 4 Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka.



Demokrati



Trygghet

Alla invånare  
är en resursUppåtgångseffekt  
(Trygghet,  
tillgänglighet,  
inflytande,  
attraktivitet)

Öppenhet och tolerans skapar trygghet och är en förutsättning för att människor ska kunna vara en del av samhället. Delaktighet och medskapande gör platsen inkluderande och attraktiv för alla.

Vaggeryds kommun präglas av lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter oavsett kön, ålder samt etnisk, kulturell och socioekonomisk bakgrund.

Alla invånare är en resurs och en del i att utveckla Vaggeryds kommun

Platsen ska vara attraktiv och trygg för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun och invånare i alla åldrar ska kunna vara stolta ambassadörer över sin hemkommun samt känna delaktighet i kommunens utveckling.



Delmål för uppföljning:

1. Demokrati
2. Trygghet
3. Tillgänglighet
4. Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun (Attraktivitet, trygghet, förtroende, delaktighet samt tillgänglighet)

### Sammanfattning uppföljning per april mål 4

KF4. Attraktiv, trygg och tillgänglig kommun- där alla känner delaktighet och kan påverka:

Utfall delår: *Uppfylles delvis*. Prognos helår: *Uppfylles delvis*

*Nämndernas och bolagens bidrag* ger en prognos för att 5 nämndmål uppfylls, 5 uppfylls delvis, 0 uppfylls ej.

Kommunstyrelsen, räddningstjänsten, barn- och utbildningsnämnden och VSBo beräknar uppfylla bidragen till KF 4 för året.

Valdeltagandet redovisas i årsredovisningen, då det skett efter 31 augusti, även om prognosen för helåret bygger på det faktiska valdeltagandet.

Medborgardialoger kopplade till samråd för ny översiktsplan beräknas kunna genomföras. Den upplevda delaktigheten och tryggheten har sedan tidigare analyser var mycket hög, men inte för alla. År 2021 syntes positiva resultat av målmedvetet fokus för ytterligare ökad upplevd trygghet och delaktighet, och fullmäktige beslutade om en handlingsplan för demokratiutveckling i början av 2022.

Inom området trygghet i form av lokal brottsstatistik och antal händelser/ insatser lokalt för räddningstjänsten har inga större avvikelser skett.

Tillgängligheten är ett nytt delmål som följs upp i samband med årsredovisningen.

Enligt Kultur- och fritidsförvaltningens analys påverkas målet i sin helhet positivt av samverkan med andra kommuner med exempelvis musikcaféserier där gratis bussresor erbjuds till Värnamo.

De brukarundersökningar för äldreomsorgen och skolenkäter som finns för delåret visar sammanlagt en lägre upplevd delaktighet.

SCB medborgarundersökning genomförs under hösten. Generellt brukar en nedgång ses i undersökningar kring upplevelsen av inflytande under valår, men det går även att jämföra med andra kommuner och tidigare valår för att bedöma utvecklingen.

UTVECKLINGSOMRÅDE			Önskad effekt	Huvudaktiviteter	Ansvariga	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	AUGUSTI
1	Hållbar samhällsutveckling		<ul style="list-style-type: none"> <li>* Vi konsekvensbedömer översiktplanen, nya bostadsområden, exploateringar etc</li> <li>* Våra befolkningsprognoser bryts ned på delområden.</li> <li>* Våra detaljplaner är synkroniserade med det ändamål/verksamhet som marken används till idag och i framtiden.</li> <li>* Det finns en tydlig och genomtänkt strategi för kommunalt ägande av fastigheter och mark.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Workshop med berörda - görs inför samråd (VA, HG, BS). Riktlinje för gestaltning vid etablering av verksamheter, detaljplanering och bygglov tas fram.</li> <li>* Befolkningsprognos görs per delområde (JH, PEL, TÅ)</li> <li>* Inventering på övergripande nivå av befintliga detaljplaner. Verka för en ökad digitalisering av såväl detaljplanering som samhällsbyggnadsprocessen i övrigt genom att söka bidrag.</li> <li>* Säkerställa att det finns en tydlig koppling mellan DP och ÖP och de beslut som tas av ex MoB</li> <li>* En markstrategi tas fram tillsammans med en strategi för kommunens innehav av fastigheter och förvaltning av byggnader i omvandlingsområden</li> </ul>	Torbjörn Åkerblad + Samhällsutv. grupp	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒		⇒	<p>Samrådstiden för ÖP går ut 30 september, därefter kommer en samrådsredogörelse att tas fram och förslaget till översiktsplan bearbetas till en granskningshandling.</p> <p>Prioritering av beslutade markuppdrag diskuteras tillsammans med politiken, arbetet fortsätter under hösten. Förvaltningen anser att en strategi för kommunal mark och fastigheter behöver tas fram.</p> <p>Två förstudier för Skillingaryds centrum / Slätten respektive Hjortsjöskoleområdet pågår. Gällande detaljplaners aktualitet och framtida behov och möjligheter ska fångas upp.</p>
2	Lokalförsörjning		<ul style="list-style-type: none"> <li>* En strategisk och långsiktig plan för lokalförsörjning finns som stöd för planeringen.</li> <li>* Lokaler samordnas mellan förvaltningarna och effektiva lösningar tas fram.</li> <li>* Ett samlat beredningsorgan till budgetprocessen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Samordnad lokalförsörjningsplan</li> <li>* Ett tydligt behov finns beskrivet från varje område</li> <li>* Kostnadsberäkna investeringar för politiskt ställningstagande</li> <li>* En rutin för hur samordnad lokalförsörjning ska gå till.</li> </ul>	Magnus Ljunggren + Lokalgrupp (LD, DN, CK, JJ, PEL, AH)	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒		⇒	<p>Tekniska nämnden har begärt in hyrande nämnders lokalbehov utifrån deras verksamheter per den sista september. Detta för att ge processtid mellan hyrande nämnders behov och begäran om medel för kommunala verksamhetsfastigheter. Hyrande nämnders verksamhetsbehov behöver omsättas till fastighetsbehov gemensamt av fastighetsförvaltningen och verksamheterna för att vara kalkylerbara, tekniskt möjliga och möta verksamheternas behov. Denna mertid förväntas ge en bättre samordning och sammanställning för det kommungemensamma lokalbehoven till kommande budgetprocess .</p>
3	Mötesplatser		<ul style="list-style-type: none"> <li>* Det finns tydliga sociala sammanhang, mötesplatser, i alla delområden.</li> <li>* De sociala sammanhangen är tillgängliga för alla och drivs av närsamhället.</li> <li>* Det finns förutsättningar och arenor för människor i olika åldrar och bakgrund att mötas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Inventera, kartlägga och synliggörande mötesplatser inomhus och utomhus per delområde.</li> <li>* Utifrån kartläggning lyfta fram kvalitet/utmaningar i respektive delområde gärna med koppling till "bästa platsen".</li> <li>* Konkreta mötesplatser: Vandring runt Hjortsjön</li> </ul>	David Norrfjärd + Folkhälsogrupp (DN, LD, TÅ, PEL)	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒		⇒	<p>Resonemang kring boulebana och skatepark i Skillingaryd. Utveckling av drift och underhåll av badplatser mot mer föreningsengagemang. Samverkan med AME.</p>

4	Kontinuitets-planering		<p>* Platsen är förberedd och säkrad för extremväder och klimatförändringar.</p> <p>* Kommunens verksamheter har låga klimatavtryck.</p> <p>* Det finns en god beredskap för olika former av intrång och oförutsedda oönskade händelser</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Skapa organisation och sätta genomförandeplan för kontinuitetsplaneringen</li> <li>• Skapa och implementera modell för kontinuitetsplaneringen</li> <li>• Utbilda och informera om arbetet med kontinuitetsplanering</li> <li>• Genomföra kontinuitetsplanering med alla förvaltningar och kommunala bolag</li> </ul>	Fredrik Björnberg + TP + Säkerhetsgrupp									<p>Alla förvaltningar och bolag inklusive SÅM har haft ett uppstartsmöte eller dialog om kontinuitetshantering med beredskapssamordnaren. Läget när augusti är slut: VEAB - workshop 1 och 2 genomförda. TK, RTJ, KLK och VSBo - workshop 1 genomförd. BUF - workshop 1 och 2 inbokade i höst. SOC - finns plan för fortsatt arbete, lite mer komplext. MoB samt SÅM - arbetssättet har introducerats. KUF – vi startar på ett lite annat sätt med grundkunskap totalförsvar och krisberedskap i september för alla medarbetare. När det gäller klimatanpassning finns nu en basgrupp (TP, LL, HG) som har börjat jobba med frågan lite mer strukturerat. Regelbundna arbetsmöten inplanerade under hösten. Säkerhetsskyddsarbetet fortskrider enligt plan med regelbundna arbetsgruppsmöten i säkerhetsskyddsgruppen</p>
5	Från förskola till jobb		<p>* Samtliga deltagare (barn, elever, studerande, etc.) är väl förberedda inför sitt nästa steg efter avslutad utbildning.</p> <p>* Sysselsättningsgraden ökar inom samtliga målgrupper.</p> <p>* Vuxenutbildningen leder sina studerande vidare till jobb, eget företagande eller vidare studier.</p> <p>* Vuxenutbildningen möjliggör för individer att växla karriär och att få adekvat kompetensutveckling.</p> <p>* Närings- och arbetslivet i kommunen har tillgång till rätt kompetens.</p>	<p>* Jobbspår för alla</p> <p>* Förskola till jobb</p> <p>* Utvecklad vuxenutbildning</p> <p>* Partnerskap</p> <p>* Näringslivsrådet</p> <p>* Nära samverkan med Skola/Utbildning, AME och AF för företagens kompetensförsörjning/utveckling??</p>	Per-Erik Lorentzon + Styrgrupp (LiDa, MA, SK, AS, SJ, CL)									<p>Vi har bytt ansvarig person vilket medfört lite gupp på vägen. Arbetet kring fullföljd utbildning har ändå löpt på och vi har varit och slutredovisat projektet fullföljd utbildning med SKR och där också fått bra inspel från Hammarö kommun för arbetet med KAA. har också diskuterat frågan med AME</p>
6	Företagande		<p>* Näringsliv och arbetslivet är varierat och erbjuder arbete inom många olika branscher.</p> <p>* Kommunen arbetar proaktivt kring etableringar för ett diversifierat näringsliv</p> <p>* Företag upplever att det är lätt att etablera sig och utöka sin verksamhet i vår kommun.</p>	<p>* Aktiviteter för att öka kvinnligt ledarskap i näringslivet, bland annat i projekt Kvinnor leder</p> <p>* Aktiviteter för uppstartare och för att utveckla redan befintliga företag via Science Park (nya produktioner, tjänster, marknader)</p> <p>* Ökat deltagande i ÖP- och DP-processer kring utformning av ny verksamhetsmark utifrån vilka branscher vi behöver få in för ett diversifierat näringsliv</p> <p>* Uppföljning av svenskt näringslivsranking, insiktsiktmätning,</p> <p>* Utveckling av handel, restaurangnäring och tjänsteföretag.</p>	Annika Hedvall +Etableringsgrupp (TA, JT, TB)									<p>En kompetensförsörjningsgrupp är bildad med deltagare från näringsliv, AME, skola och arbetsförmedling. Sedan tidiagre finns en etableringsgrupp, som ska underlätta för företag som vill nyetablera eller utöka.</p>
7	Jämlig folkhälsa		<p>* Insatser görs i samverkan mellan lokala aktörer, region och kommunen för en ökad jämlik folkhälsa.</p> <p>* Vi arbetar förebyggande och främjande och verkar som ett stöd och en resurs för medborgarna</p> <p>* Vi fångar upp tidiga signaler och gör insatser för särskilt barn och unga i behov av det.</p>	<p>* Hälsocenter</p> <p>* Samverkan fritidshem/föreningar/Kulturskola</p> <p>* Regional samverkan Bästa platsen</p> <p>* Arbetsgrupp tidiga insatser</p>	David Norrfjärd + Folkhälsogrupp (DN, LD, TÅ, PEL)									<p>Klart med hälsocoach på heltid från janurai -23. Styrningen av hälsocenter tar form med aktiv styrgrupp. Fortsatt arbete med att utforma pilotprojekt mellan region / kommun / övriga aktörer</p>



8	Kultur och fritid för alla		<ul style="list-style-type: none"><li>* Det finns en kultur- och fritidsplan som tydligt beskriver vad som finns nära samt ambitionsnivå för vad som bör finnas nära</li><li>* Medborgaren kan på ett enkelt sätt upptäcka och ta del av kulturutbudet i hela länet.</li><li>* Länets olika kultur och fritidsaktiviteter är tillgängliga för kommunens samtliga medborgare.</li><li>* Medborgare i olika åldrar deltar i folkbildningens olika aktiviteter.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>*Kulturplan BUN</li><li>*Kulturplan SOC</li><li>*Kultursamverkan GGUV</li><li>*Revidering av regional kulturplan</li><li>*Samlad kommunikationsstrategi</li></ul>	David Norrfjärd + Styrgrupp	➡	➡	➡	➡	➡	➡		⬆	Nytt avtal klart för Musikcaféserien med gratis buss till Gummifabriken. 3 föreställningar i höst och fyra i vår. Kulturhelgen breddas till 13-17/10. Fler deltagande aktörer än tidigare. Etablering av discgolfbana på Bäckalyckan.
9	Vaggeryd som varumärke		<ul style="list-style-type: none"><li>* Vår marknadsplan är uppdaterad och verkar i vardagen.</li><li>* Medborgaren ges en rättvis och sann bild av kommunen.</li><li>* Det finns en plattform för delaktighet och inflytande.</li><li>* Positiva insatser förstärka och uppmanas genom att goda exempel visas upp och ger inspiration till andra som vill bidra till visionen.</li><li>* Medborgaren som behöver det får snabb och enkel hjälp av kommunens olika förvaltningar</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>* Min väg in *</li><li>* Revidering av marknadsplan</li><li>* Marknadsplanegrupp planerar och synkar aktiviteter **</li><li>* Vaggerydsinitiativet- ska utredas som ev alternativ till medborgarförslag ***</li><li>Berättelser som lyfter fram personer, företag och organisationer som gör skillnad, internt och externt. ****</li></ul>	Torbjörn Åkerblad + KLG	⬆	⬆	⬆	⬆	⬆	⬆		⬆	<ul style="list-style-type: none"><li>*Arbete med revidering av marknadsplanen pågår.</li><li>*Arbete med att förbättra servicen genom att utveckla processer och utnyttja systemet ArtVise. Två projektspar.</li><li>* Förslag till webbstrategi har förankrats med ledningsgruppen. Syftet är att förenkla vardagen för de som bor och verkar i eller besöker Vaggeryds kommun genom en uppdaterad och användbar webb där användarna på sina egna villkor kan hitta information och utföra ärenden.</li></ul>
10	Effektivare beslut		<ul style="list-style-type: none"><li>* Det råder en hög träffsäkerhet i samspelet mellan uppdragsgivare och uppdragstagare i syfte att spara tid och öka tryggheten i våra beslut.</li><li>* Det finns ett transparent lättillgängligt systemstöd som ger möjlighet att hantera och analysera komplexa data.</li><li>* Systemet ger tydliga rapporter, fakta för beslut samt stöd för ledningsarbete, styrning och kontroll.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ärendehandbok</li><li>* Kvalitetssäkra beslut: Lagliga? Finansierade? Ambition?</li><li>• Rutin för att följa upp verkställighet</li><li>• Samordning nämndsekreterare</li><li>• Införande beslutsstöd; förstudie, upphandling, projektorganisation och drift</li></ul>	Annika Hedvall + Kvalitets- och analysgruppen	➡	➡	➡	➡	➡			➡	RFI gjord när det gäller beslutsstödet. Konsultstöd planeras för att komma vidare med nästa steg. En rutin är framtagen för att säkerställa verkställighet, inledningsvis med fokus på motioner och medborgarförslag.
11	Systematiskt arbetsmiljöarbete		<ul style="list-style-type: none"><li>* Personer som verkar i våra verksamheter upplever att de har en god arbetsmiljö.</li><li>* Det finns en tydlig och fungerande process för systematiskt arbetsmiljöarbete.</li><li>* Systematiskt arbetsmiljöarbete är en naturlig del i vardagen.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>* Nytt samverkansavtal</li><li>* SAM</li><li>* Utbildning om arbetsmiljö av chefer och skyddsombud.</li><li>* Implementering av årshjul för arbetsmiljöarbetet</li><li>* Stödmaterial</li><li>* Stöd från HR</li><li>* Mätningar</li><li>* Uppföljning via medarbetarenkät</li><li>* statistik över tillbud, arbetsskador mm</li><li>* Uppföljning månadsvis i KLG</li></ul>	Åsa Boberg-Öhrn + LD, PEL, AH	➡	➡	➡	➡	➡			➡	Avvakta återkoppling AV. Ny metod för årlig uppföljning av arbetsmiljöarbetet, enkät.
12	Ledarutveckling		<ul style="list-style-type: none"><li>* Vår ledarpolicy lever i vardagen.</li><li>* Vi har trygga chefer som med god kompetens inom ledaruppdraget är ett föredöme, leder med omtanke och tillit samt utvecklar verksamheten inom givna resurser.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>* Ledarutvecklings program 2019-2022</li><li>* Fortsättning med en ny grupp 2022 ht</li><li>* Ny upphandling?</li><li>* Chefsdagar, nätverk, mentorskap</li></ul>	Åsa Boberg-Öhrn + LD, PEL, AH	⬆	⬆	⬆	⬆	⬆			⬆	Aqvslut grupp 5. Uppstart grupp 6

13	Investeringar och exploateringar		<p>* Investerings- och exploateringsverksamheten ökar i kvalitet och effektivitet.</p> <p>* Vi har en fungerande process och ett bra samspel mellan berörda aktörer</p> <p>* Investerings- och exploateringsverksamheten bidrar till hållbarhet</p>	<b>"NULÄGE och hitta ett ÖNSKAT LÄGE"</b>	Jörgen Hansson + Styrgrupp	⇒	⇒	⇒	⇒	⇒			⇒	Sorterat om investeringsmallarna. Lagt upp klara investeringsmallar till samtliga nämnder/verksamheter på G inför hösten 2022: Haft dialog med flertalet berörda tjänstepersoner kring metod vid årsskiftet för de projekt som inte är klara och behöver flyttas över till ny mandatperiod inom både investering och exploatering. Gjort prognos med samhällsutvecklare på kommande intäkter för tomtförsäljning t o m 2026 (exploatering) i syfte att finjustera budget 2023 samt kassaflödesanalysen. Genomfört dialog med VDar i bolagen i syfte att ta fram finansrapport på koncernnivå innefattande prognos koncernskuld och effekt av räntehöjningar m.m till bolagen och kommunens politiska org.
				<b>1. Skickliggöra</b> berörda tjänstepersoner i styr dok, stödmtrl, ansvar o roller, processen, bakgrund och framtid samt initiera dialog förbättringsarbete <b>2. Beslutsunderlag</b> utifrån behov/perspektiv/mål/nytta (standardmodell) <b>3. Säkra projektförståelse</b> (vad är uppdraget) <b>4. Planering och uppföljning</b> (standard/behov) <b>5. Stödja genomförande</b> <b>6. Rapportering</b> (standardmodell) <b>7. Slutredovisning</b> (Standardmodell har målen med investeringen uppfyllts?)										

Sign	Namn	Befattning/funktion, Nämnd
LD	Lotta Damberg	Socialchef, SN
DN	David Norrfjärd	Kultur och fritidschef, KFN
PEL	Per-Erik Lorentzon	Barn och utbildningschef, BUN
JJ	Johnny Johansson	Lokalstrateg, BUN
CK	Claes Karlsson	Fastighetschef, TN
AH	Annika Hedvall	Kommundirektör, KS
LiDa	Linda Davidsson	Verksamhetschef Fenix, BUN
MA	Michael Anderberg	AME
SK	Simone Kamm	Näringslivskontoret
JT	Johan Thorsell	Näringslivschef
SJ	Sylwia Jakubiak	Studie och yrkesvägledare, BUN
AS	Anna-Karin Slunge	Studie och yrkesvägledare, BUN
CL	Cecilia Lindetorp	Studie och yrkesvägledare, BUN
TA	Tomas Andersson	Miljö och byggchef
TB	Tina Blomster	
JH	Jörgen Hansson	Ekonomichef
TP	Tina Petersson	Säkerhets- och beredskapssamordnare, RTJ/KS





# Finansrapport 2022

---

Ansvarig förvaltning: Ekonomienheten

2022-08-31



## Innehåll

Koncernens skuldportfölj inklusive prognos.....	3
Prognos koncern.....	4
Kommande händelser i skuldportfölj .....	5
Räntekostnader.....	5
Nyckeltal .....	8

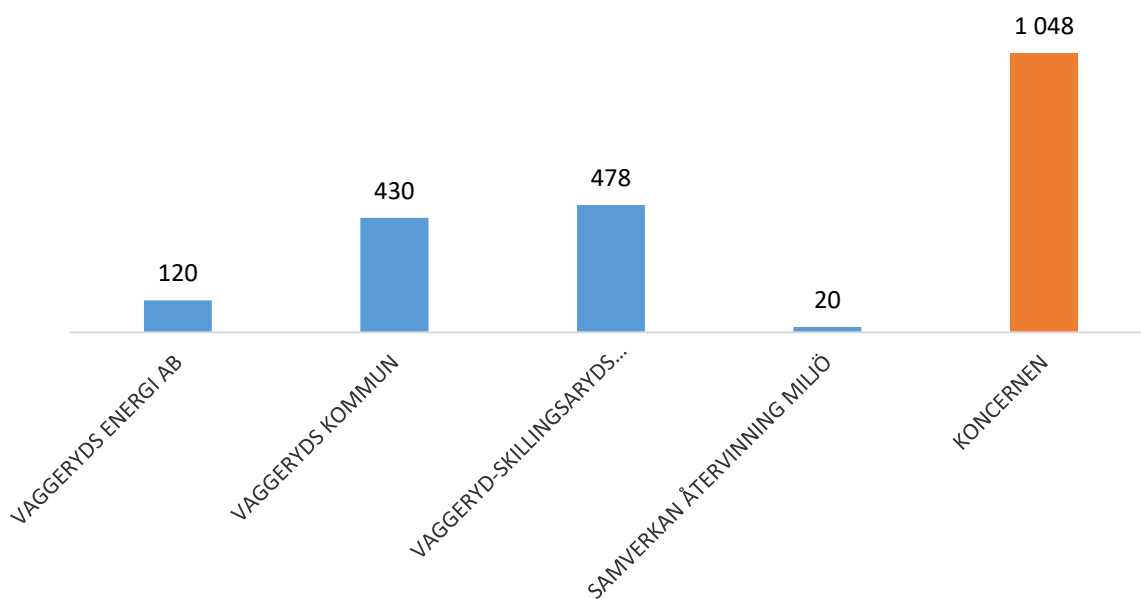
## Koncernens skuldportfölj inklusive prognos

Nedan visas utvecklingen för skuldportföljen sedan 2016 för koncernen som helhet inklusive prognosen för nya lån under perioden 2022 - 2026. Koncernens plan för nyupplåning framgår i tabell nedan och utgör grund för prognosen för hela koncernen.



Den totala skuldportföljen för koncernen är 1 048 mnkr och fördelar sig enligt nedan stapeldiagram per 2022-08-31. Under året har skulderna minskat i koncernen med 63 mnkr. Kommunen har fortsatt kunna amortera på sin skuld i samband med att kassaflödet stärkts genom bland annat försäljningsinkomster inom exploateringsverksamheten, samt att det varit en lägre investeringsnivå. Totalt har kommunen amorterat 100 mnkr under 2022. Kommunalförbundet, Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) har totalt en skuld om 128 mnkr, där Vaggeryds andel om 16 procent motsvarar 20 mnkr. Kommunalförbundet har amorterat ner skulden med 15 mnkr under året. Vaggeryds Energi har under 2022 ökat sin skuld med totalt 40 mnkr till 120 mnkr.

### Fördelning av låneskuld inom koncernen 2022-08-31, mnkr



## Prognos koncern

Koncernportföljens prognostiserade utveckling t o m 2026

Företag	2022-08	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Vaggeryds kommun	430,0	400,0	460,0	350,0	300,0
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478,0	528,0	628,0	728,0	848,0
Vaggeryds Energi AB	120,0	345	405	455	505
Samverkan Återvinning Miljö	20,5	22,5	25,0	25,0	25,0
<b>Totalt</b>	<b>1 048,5</b>	<b>1 295,5</b>	<b>1 518,0</b>	<b>1 558,0</b>	<b>1 678,0</b>

Planen för nyupplåning är framtagna i dialog med bolagen.

### Plan för nyupplåning och/eller amortering

Företag	2022-08	2023	2024	2025	2026
Vaggeryds kommun	0	-30	60	-110	-50
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	0	50	100	100	120
Vaggeryds Energi AB	55	170	60	50	50
Samverkan Återvinning Miljö	0	2	2,5	0	0
<b>Totalt</b>	<b>55,0</b>	<b>192,0</b>	<b>222,5</b>	<b>40,0</b>	<b>120,0</b>

### Förklaring till lånebehoven

#### Vaggeryds kommun

Lånebehovet och/eller amorteringsförmågan i kommunen påverkas i stor utsträckning av nivån på investeringsverksamheten samt nettoutfallet inom exploateringsverksamheten. Kommunens resultatnivå stärker också likviditeten och förmågan till egen finansiering. Intresset är i nuläget stort för kommunens industritomter, likaså har de småhustomter som iordningsställts sålts. Läget i omvärlden med en hög inflation och en lågkonjunktur på väg kan påverka förutsättningar i samhället vilket temporärt kan bromsa in takten i företag och hushålls investeringar. Högre räntor tillsammans med högre kostnader skapar nya kalkyler för olika grupper i samhället. Osäkerheter på arbetsmarknaden leder ofta till avvaktan/försiktighet. Samtidigt skapas många nya arbetstillfällen både inom kommunens gränser och i närområdet. Svårigheten i prognosen för 2023 och framåt är kopplat till denna osäkerhet i omvärlden men också till vilka politiska beslut som antas och hur exploateringsområden omsätts och aktiveras. Stigamo området har hög aktivitet. Åtgärder för att lösa energiförsörjningen pågår och beräknas i prognosen vara färdigt 2025. Detta gör att intäkter flyttas fram 2 år jämfört tidigare prognos. Frågor kopplat till medfinansiering i samhällets infrastruktur behöver konkretiseras ytterligare eftersom detta påverkar kommunens framtida kassaflöde och tillika lånebehov.

#### Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Utvecklingen av bolagets låneportfölj beror i huvudsak på nedan större investeringsprojekt kommande år. Nuvarande bedömning redovisas år för år i ovan tabell.

Byggnation av bostäder på Karlsborg i Vaggeryd centralort. Projektet beräknas i nuläget ungefär 60 mnkr, där hela projektet beräknas genomföras under 2023.

Övriga investeringar såsom reinvesteringssåtgärder och liknande underhållsåtgärder som kräver lånefinansiering beräknas uppgå till 10 mnkr år 2023. Denna post beräknas i nuläget inte kräva lånefinansiering under perioden. Mercurius kommer att byggas om lokaler och lägenheter under 2023.

Byggnation av bostäder under 2023 bedöms till 80 mnkr, för 2024 100 mnkr och för 2025 100 mnkr. Mer konkret innefattar ovan bostadsprojekt Smultronet i Skillingaryd, ett område i Hok samt Tor i Vaggeryd. Ordningen på projekten påverkas av tillgången på mark. 2026 projekteras för ytterligare projekt.

#### Vaggeryds Energi AB

Utvecklingen av bolagets låneportfölj beror i huvudsak på nedan större investeringsprojekt kommande år. Nuvarande bedömning redovisas år för år i ovan tabell.

Byggnation av ny värmeproduktion. Projektet beräknas i nuläget till 245 mnkr, där 80 mnkr fördelas på 2022, 140 mnkr på 2023, 25 mnkr på 2024. Omvärldsläget har lett till ca 15 % dyrare kostnad.

Byggnation av nya mottagningsstationer i elnätet. Projekten bedöms i nuläget i intervallet 70 – 100 mnkr, där 30 mnkr på 2023, och 40 mnkr år 2025. Det finns en osäkerhet i hur projektet kommer att fördelas kostnadsmässigt.

#### Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

Utvecklingen av kommunalförbundets låneportfölj beror i huvudsak på nedan större investeringsprojekt kommande år. Nuvarande bedömning för Vaggeryds kommun (16 %) redovisas år för år i ovan tabell.

Utveckling av ÅVC- anläggningar, byggnader, maskiner, nya behandlingsmetoder av material, samt trolig ny lagstiftning kopplat till matavfall och förpackningsinsamling påverkar investeringsplaneringen under perioden. I nuläget innebär detta 18,5 mnkr för 2022, 14 mnkr på 2023, 20 mnkr på 2024. Det finns en viss osäkerhet kopplat till arbete med ny avfallsplan för 2023-2028 som är under framtagande. Prognosen för 2025-2026 beräknas mot den bakgrunden inte påverka lånebehovet, vilket innebär en kalkylerad nivå om 14 mnkr årligen i investeringar.

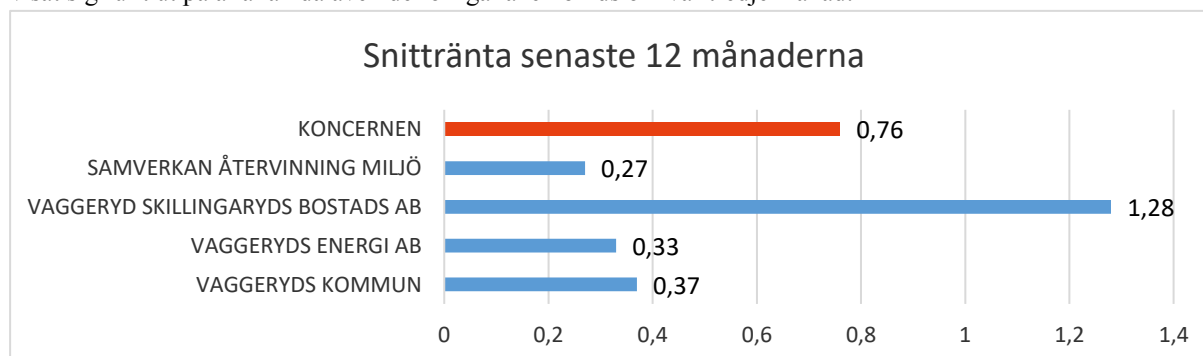
## Kommande händelser i skuldportfölj

### Lån som förfaller

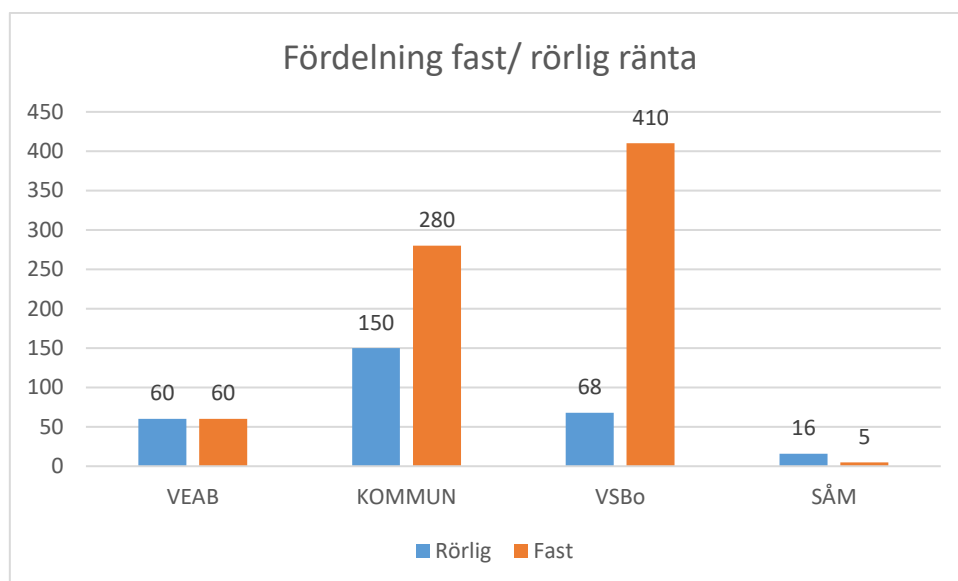
Företag	2022	2023	2024
Vaggeryds kommun	0	150	80
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	18	37	49
Vaggeryds Energi AB	0	20	15
Samverkan Återvinning Miljö	0	13	5
<b>Totalt</b>	<b>18</b>	<b>220</b>	<b>149</b>

## Räntekostnader

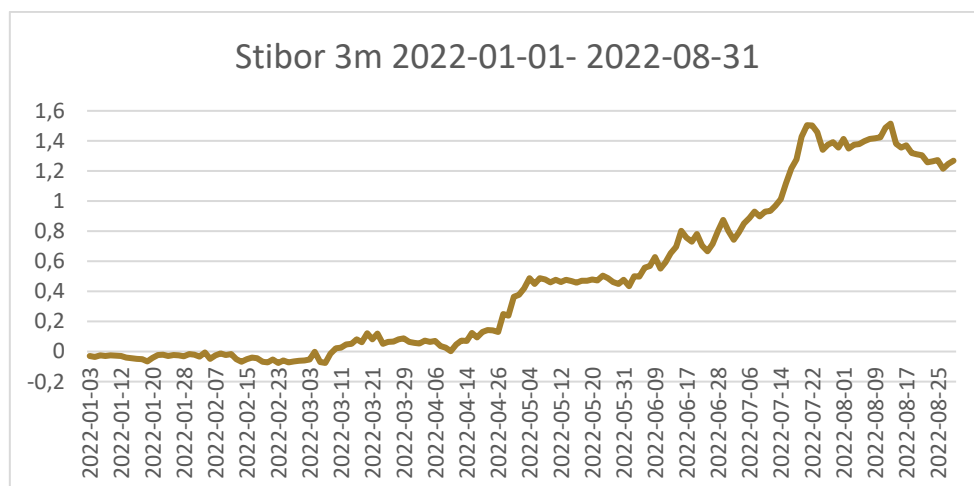
Snitträntan de senaste 12 månaderna för bolagen fördelar sig enligt nedan diagram. Sen senaste rapport har snitträntan ökat från 0,71 % till 0,76 %. Snitträntan kommer dock öka lite mer markant framåt. En stor del av årets uppgång i räntan har skett från april/ maj och framåt (se diagram på sid 6) vilket har gjort att det inte ännu visat sig fullt ut på alla lån då även de rörliga lånen binds om var tredje månad.



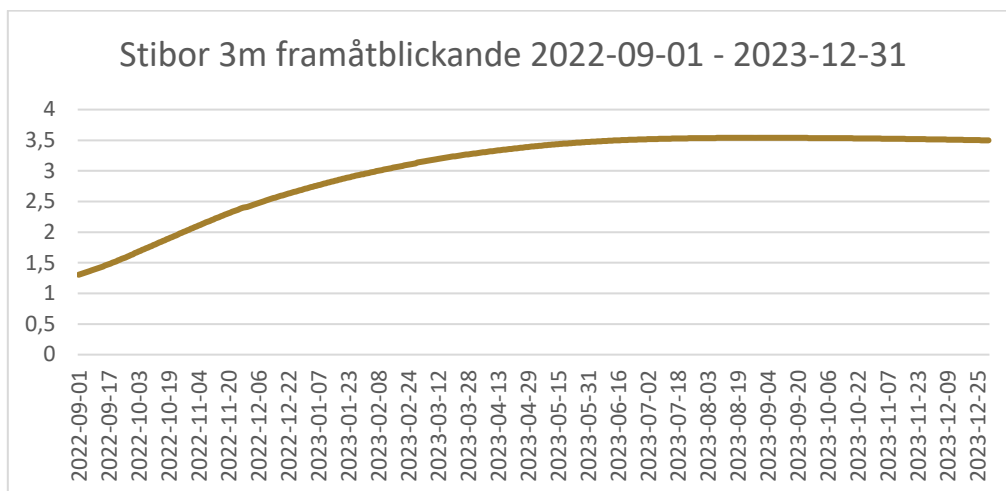
Andel fast ränta jämfört med rörlig ränta ser ut enligt nedan. Rörlig ränta innebär en räntebindning på mindre än ett år. Sen senaste rapporten har koncernens fördelning mellan fast och rörlig ränta varit i princip oförändrad även om det finns vissa skillnader i respektive bolags fördelning. Koncernen har idag ca 30 % rörligt och resterande på fasta räntor.



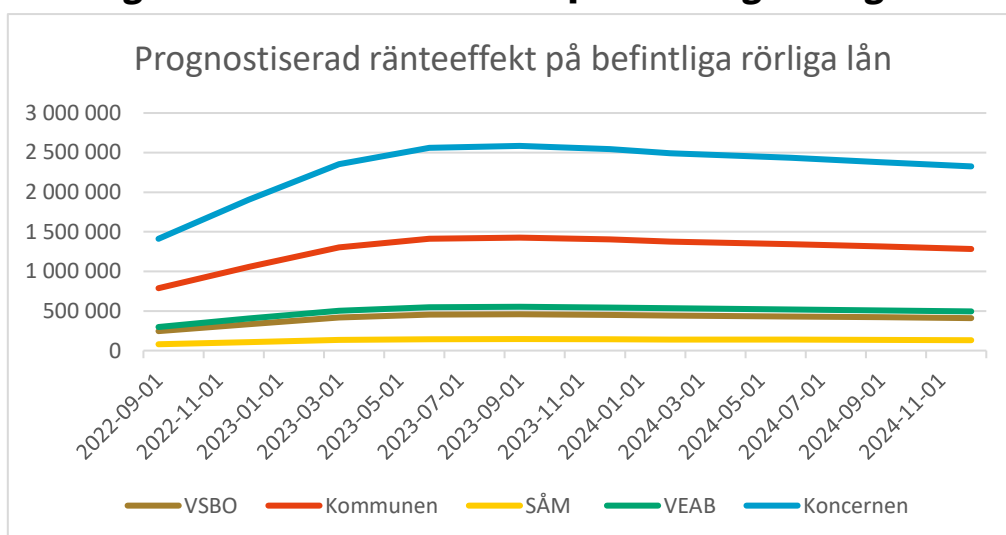
Stibor 3m har under 2022 haft en kraftig rörelse uppåt. Den gick från ca 0 % första januari till knappt 1,3 % sista augusti. Detta har lett till ökade räntekostnader för de lånen i koncernen som ligger rörliga. Se grafen nedan för utvecklingen av Stibor 3m.



Tittar man på vad marknaden tror om Stibor framåt så ser den kraftiga uppgången inte ut att vara klar. Stibor förväntas höjas till ca 3,5 % under 2023. Vilket då ytterligare kommer att leda till högre räntekostnader för koncernens rörliga lån.



### Prognostiserad räntekostnad på befintliga rörliga lån



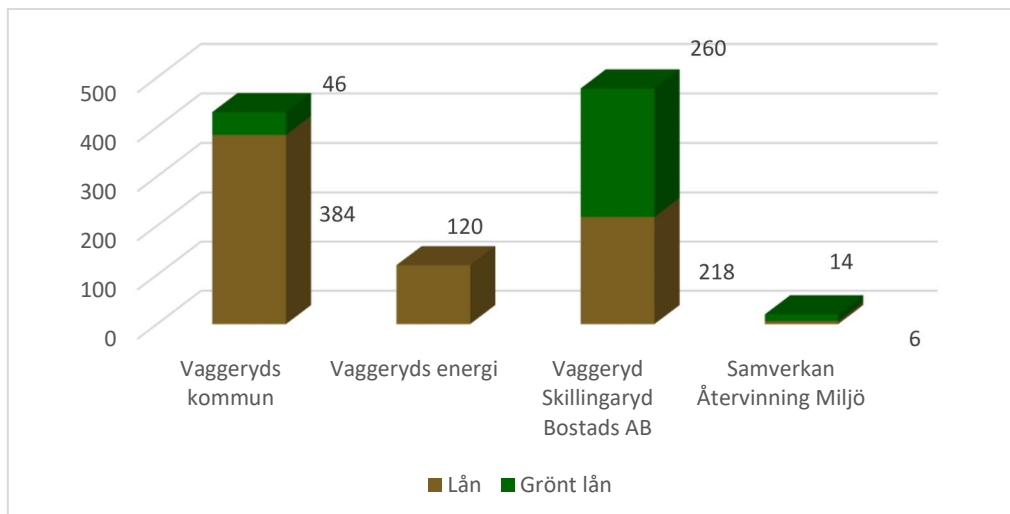
Som framgår i ovan diagram ökar räntekostnaderna i koncernen med ungefär 1 mnkr under kommande året. Denna effekt är enbart beräknad på befintliga lån med rörlig ränta som idag uppgår till 294 mnkr. Ränteeffekt på lån som omsätts och nyupplåning är inte med i ovan diagram.



## Nyckeltal

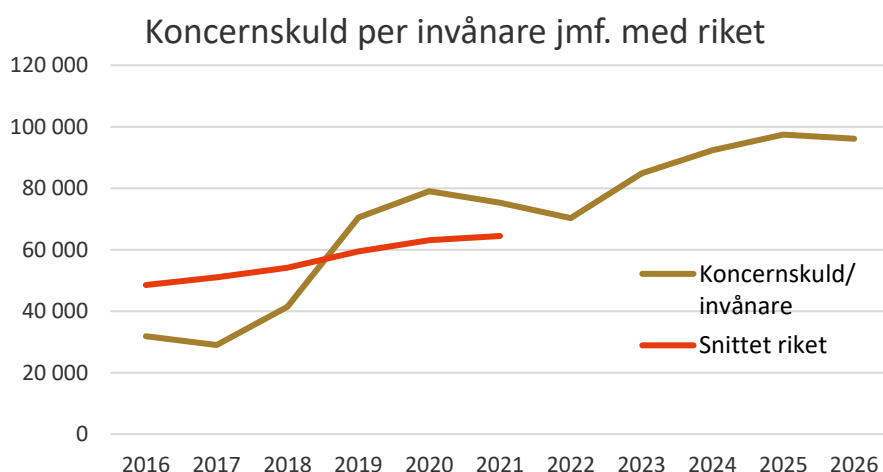
### Andel gröna lån

Koncernen fortsätter att låna med så kallade ”gröna” lån när det är möjligt. En andel på 43 %. Den största andelen gröna lån står VSBo för både i procentuell del och i absoluta tal. VSBo har 54 % gröna lån och deras total uppgår till 260 mnkr. SÅM har fått ytterligare 15 mnkr märkt som ett grönt lån i samband med en omläggning i juni, vilket innebär att SÅM nu är finansierade med gröna lån till 6 9%. Nedan tabell visar fördelningen mellan de lån som klassats som gröna lån och övriga lån.



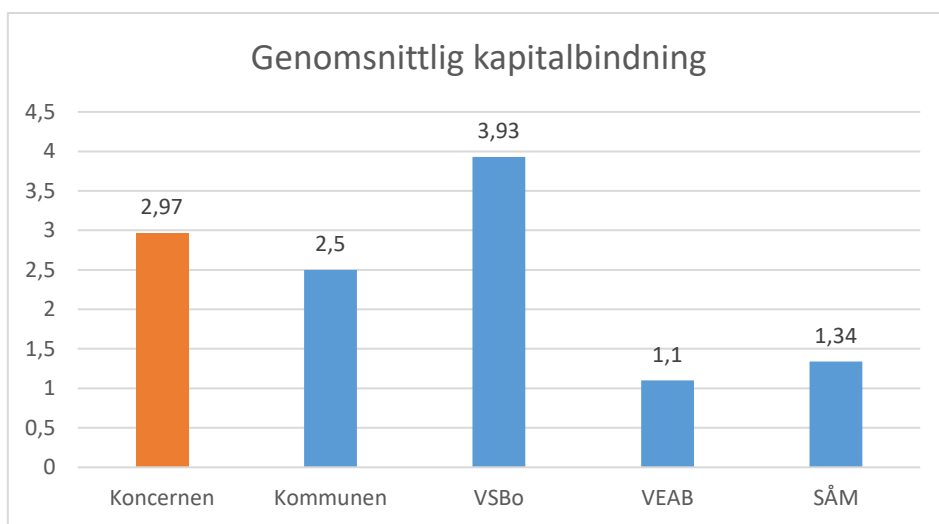
### Koncernskuld per invånare

Koncernskuld per invånare Vaggeryds kommun, utfall till och med 2022-08-31 och prognos 2022-2026. Snittet i riket har fortsatt uppåt men koncernskulden har minskat per invånare givet amorteringarna som skett i både SÅM och kommunen under 2022. Senaste siffrorna som är släppta för riket är från 2021.



## Kapital- och räntebindning

De riktvärden som antogs i dokumentet riktlinjer för skuldförvaltning säger att kommunkoncernens totala upplåningsvolym ska eftersträva en genomsnittlig kapitalbindning om 2 år med ett tillåtet intervall mellan 1,5 och 6 år. Nedan stapeldiagram visar aktuella värden för koncernen som helhet samt bolagen för senaste 12 månaderna. Koncernens sammantagna kapitalbindning är 2,97 år och ligger därmed inom målintervall. Det är en sänkning av koncernens genomsnittliga kapitalbindning sen 2021. Sänkning förklaras med att kommunen amorterat ner lån samt att VEAB har lånat upp till helt rörlig ränta utan kapitalbindning. Högsta andelen kapitalbindningsförfall inom 12 månader får dock högst uppgå till maximalt 30 %. Drygt 22 % av utestående skuldportfölj binds om inom 12 månader så även det är ok givet riktlinjen.



Nedan stapeldiagram visar den genomsnittliga räntebindningen senaste 12 månaderna och riktlinjen säger att kommunkoncernen ska eftersträva en genomsnittlig räntebindning om 2 år med ett tillåtet intervall mellan 1,5 och 6 år. Koncernen ligger här på 2,85 år och håller sig alltså inom tillåtet intervall. Även här är det en sänkning sedan 2021.

