



Kommunledning

Dnr KS 2020/007

Till Kommunfullmäktige

## Budgetuppföljning för Vaggeryds kommun per april 2020

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna budgetuppföljning per april 2020 med förvaltningsberättelse för Vaggeryds kommun samt verksamhetsberättelser för nämnder och bolag per 2020-04-30

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige betona vikten av att budgetföljsamheten ägnas hög prioritet i nämnderna inom både drifts- och investeringsverksamheten.

I de fall enskilda nämnder behöver ge uppdrag till sin förvaltning att ta fram åtgärder för budget i balans enligt riktlinjer för ekonomistyrning och god ekonomisk hushållning ska detta verkställas. Nämnderna ska också rapportera arbetet med åtgärdsplaner till kommunstyrelsen samlat enligt kommunens mallar och anvisningar. Beslutade åtgärdsplaner i berörda nämnder ska rapporteras till kommunstyrelsen under augusti månad 2020.

I rådande krissituation bör fokus ligga på åtgärder kopplat till de av nämnden bedömda långsiktiga obalanserna mot tilldelade budgetar av kommunfullmäktige. Effekter som bedöms försvinna i takt med att Corona-krisen avtar ska inte ingå i åtgärdsplanen.

Ambitionsnivån avseende kommunfullmäktiges mål för 2020, mandatperioden och 2030 kan komma att ändras till delårsrapport per augusti efter internremiss. Ambitionsnivån kommer inte i nuläget att sänkas p.g.a. pågående Covid-19 pandemin, däremot kan prognos och faktiskt utfall påverkas.

### Sammanfattning av ärendet

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål 2020-2022 som ska hjälpa till att uppnå visionen. Utöver de fyra målen finns interna ekonomiska mål, interna arbetsgivarmål samt mål för det egna miljöarbetet.

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

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

Prognosen visar en delvis god måluppfyllelse för mål 1,2 och 3 och en god måluppfyllelse för mål 4. Prognosen visar att de finansiella målen delvis kommer uppfyllas, arbetsgivarmålen kommer delvis uppfyllas, mål för det egna miljöarbetet kommer uppfyllas.

Ambitionsnivån för 2020, mandatperiod och 2030 kan komma att ändras till delårsrapport per augusti efter internremiss. Ambitionsnivån kommer dock inte att sänkas p.g.a. pågående Covid-19 pandemin, däremot påverkas prognos och faktiskt utfall.

Kommunfullmäktiges finansiella mål bedöms utifrån nuvarande prognoser delvis nås.

- Resultatmålet om 15 mnkr beräknas till 7 mnkr,



- Självfinansieringsgraden i den skattefinansierade investeringsverksamheten bedöms understiga nu gällande målsättning om 100 %. Ett politiskt ställningstagande att ligga under målet har beslutats för mandatperioden 2019 – 2022.
- Soliditetsmålet om 30 % kommer troligtvis nås vid årets slut.
- Budgetföljsamheten bedöms i nuläget inte nås utan att åtgärder vidtas.

## Ärende

Periodens utfall per april 2020 - investeringsverksamheten

I investeringsredovisningen beskrivs hur investeringarna fördelas per nämnd samt fördelningen på skattefinansierad verksamhet, affärsdrivande verksamhet och exploateringsverksamhet. Investeringsverksamhetens ekonomiska utfall under de första fyra månaderna uppgår till 45,2 mnkr. Skattefinansierade investeringar utgör 24,3 mnkr, VA utgör 19,7 mnkr och exploatering 0,9 mnkr. Självfinansieringsgraden per april uppgår till endast 12 %. De skattefinansierade investeringarna redovisar en självfinansieringsgrad på 22,6 % vilket är långt från målet.

### Helårsprognos 2020 Driftverksamhet

Helårsprognosen för 2020 inom den löpande driftsbudgeten pekar på ett resultatöverskott på 7,0 mnkr före jämförelsestörande poster, vilket är 8 mnkr under resultatmålet om 15 mnkr. Den jämförelsestörande posten är en reavinst som uppstått vid bolagisering av Elverket. Elverket bedrevs tidigare i förvaltningsform. Från och med 1 januari 2020 är Vaggeryds Elverk AB dotterbolag till Vaggeryds Energi AB.

Totala skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas överstiga budget med 15,5 mnkr (minus 26,0 i skatteintäkter plus 41,5 i generella statsbidrag). Hittills har dessa bidrag balanserat med de prognoser om lägre skatteintäkter som i nuläget lämnats från SKR. Finansnettot, det vill säga kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna bedöms sammantaget ge ett överskott på cirka 3 mnkr mot budget vid årets slut. Fördelaktiga räntenivåer ger i nuläget lägre räntekostnader.

Effekter av Corona krisen är svåra att särredovisa. Kommunen är en personalintensiv verksamhet, inte minst inom Vård och omsorg. Inom äldreomsorg har redovisats höga frånvarotal. Det innebär att ett behov av ersättare till ordinarie medarbetare uppstår eftersom verksamheten inte kan löpa utan bemanning. I många fall uppstår en dubbelkostnad för arbetsgivaren, under frånvaroperioden. Dessa dubbelkostnader är delvis en förklaring till att äldreomsorgen redovisar en negativ prognos om 7 mnkr.

Hur stor del av kommunens helårsprognos som påverkas av Corona krisen går inte att bedöma. Staten har aviserat lättnader för kommunerna. Bland dessa kan nämnas kompensation för sjuklönekostnader april – juli, det vill säga i fyra månader. Bedömningen är att kommunen erhåller mellan 6-7 mnkr för sjuklönekostnaderna. Staten har också beslutat om kompensation för merkostnader inom hälso- och sjukvården. Kommunens möjlighet att bedöma hur mycket man kan få av de 3 miljarder som avsatts i nuläget för att delas mellan kommunerna och regionerna går inte att uppskatta. Kommunen kommer få en del kompenserat via dessa medel, men långtifrån alla kostnader kommer täckas.

Barn och utbildningsnämnden redovisar en prognos på minus 11,1 mkr. De största underskotten mot



Dnr KS 2020/007

budget beräknas för grundskolan med minus 5,0 mkr och för Gymnasieskolan med 3,6 mnkr. Budgeten för skolskjutsar har stärkts, men räcker trots detta ändå inte utan en avvikelse om 1 mnkr beräknas.

Socialnämnden är den nämnd som påverkas mest av nuvarande krissituation tillsammans med kommunstyrelsen som ansvarar för ekonomiskt bistånd. Socialnämndens prognos uppgår till minus 10,1 mnkr. Äldreomsorgen minus 7 mnkr och hälso- och sjukvårdsinsatser minus 4 mnkr har de största negativa avvikelserna. Viss ökning finns också inom IFO- verksamheten, myndighet, där några fler ärenden finns på både inom barn och unga, men också inom missbruksvården.

Inom kommunstyrelsens verksamhet är det prognosticerade underskottet minus 6,6 mnkr. Beräknat underskott kommer främst från ekonomiskt bistånd med 6,0 mkr. En viss osäkerhet finns inom ramen för arbetsmarknad, där eventuella stöd från staten kan aviseras senare under året utifrån rådande situation.

Tekniska nämnden har en prognos på minus 0,8 mkr. Vid budgetuppföljningstillfället finns en stor negativ obalans i utfallet per april för fastighetsenheten. Nämnden beskriver i sin uppföljning att man kommer ha en lägre aktivitet under resten av året, vilket ska leda till en budget i balans till årsbokslutet.

Övriga nämnder bedöms i allt väsentligt ha en budget i balans.

Vaggeryds Energi AB med Vaggeryds Elverk AB beräknar ett nollresultat vid årets slut. VSBo beräknar ett positivt resultat för 2020 på plus 3 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt.

### **Beslutet ska skickas till**

Samtliga nämnder  
Kommunala bolag  
Kommundirektör  
Ekonomichef

### **Handläggare**

Jörgen Hansson  
Ekonomichef