



Kommunledning

Dnr KS 2021/010

Till Kommunfullmäktige

Delårsrapport per augusti 2021 för Vaggeryds kommun

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa resultatet per augusti 2021 och godkänna delårsrapporten

Sammanfattning av ärendet

Kommunen utvecklas positivt inom flera områden samtidigt har Covid-19 präglat kommunens arbete under en längre period. De första åtta månaderna 2021 är inget undantag utan en påverkan på det kommunala ansvaret finns kvar på olika sätt. Samtidigt minskar restriktionerna och verksamheter öppnar upp successivt. Krisledningen i kommunen hanteras i nuläget inom ordinarie strukturer. Generellt har stora positiva steg tagits i hela samhället kring kommunikation, möten, utbildning, med hjälp av digitala lösningar som komplement till traditionella fysiska sammankomster medan exempelvis kultur och fritidsverksamheterna ska återvinna kraft och omfattning i sina verksamheter.

Den positiva trenden håller i sig, kommunen fortsätter att växa och invånarantalet indikerar 14 693 invånare med några månader kvar på året. Det innebär 161 fler än 2020-12-31 men också att kommunen behöver öka med 51 för att nå prognosen om 14 744 invånare 2021.

Den sammanfattande analysen visar 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 i denna prognos främst baserat på en god utveckling under delåret som grund för bedömning av helåret. Samtliga fyra övergripande mål för hållbar utveckling bedöms nås delvis enligt prognos, nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelsen nås också delvis.

I Strategisk plan och budget för 2021 beslutades, sid 4 punkt 6, att ge KS i uppdrag att utifrån KF beslutade övergripande mål identifiera de viktigaste förbättringsområdena. I programbudgethandlingen beskrivs uppdraget till nämnder och bolag. I syfte att fånga upp de delar som nämnder och bolag inte kan lösa på egen hand arbetar kommundirektören och kommunens ledningsgrupp med en handlingsplan som blir klar under hösten 2021. Handlingsplanens påverkan på måluppfyllelsen tillsammans med valda delar av nämndernas och bolagens insatser kommer framöver redovisas i avsnittet kring måluppfyllelse i delårsrapporteringar samt årsredovisning.

Det ekonomiska resultatet per augusti uppgår till nästan 72 mnkr och balanskravsresultatet, avräknat reavinster fastigheter till 63 mnkr avrundat. Prognosen för helåret bedöms till 42 mnkr.

Kommunfullmäktiges finansiella mål (prognos för helåret 2021):

- Mål 1: Resultatmålet om 27 mnkr (prognos 42 mnkr) nås.
- Mål 2: Självfinansiering av skattefinansierade investeringar nås innevarande år, men för mandatperioden bedöms målet inte nås.
- Mål 3: Soliditetsmålet om 30 procent inräknat ansvarsförbindelsen (pensionsskuld t o m 971231), bedöms nås vid årets slut.



Dnr KS 2021/010

- Mål 4: Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas. Målet nås 2021.

Flera investeringsprojekt inom den skattefinansierade investeringsverksamheten slutredovisas till kommunfullmäktige under hösten 2021. Efter sommaren har det större projektet på Sörgårdsskolan startat upp. Inom den taxefinansierade verksamheten (vatten och avlopp) pågår större åtgärder vid avloppsreningsverket i Skillingaryd och slutligen inom exploateringsverksamheten har ett antal tomter sålts under året och flera dialoger med olika intressenter pågår, vilket innebär att kommunen i nuläget gör bedömningen att flera tomter kommer omsättas under kommande år.

Delårsrapport per augusti sammanfattar ärendet tillsammans med bilagor från nämnder och bolags verksamhetsberättelser.

Ärende

Kommunen fortsätter att växa och invånarantalet indikerar 14 693 invånare med tre månader kvar på året. Det innebär att vi är 161 fler än vid årsskiftet och att vi behöver öka med 51 för att nå prognosen om 14 744 invånare 2021.

Den sammanfattande analysen visar 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 i denna prognos för helåret. Samtliga fyra övergripande mål för hållbar utveckling bedöms nås delvis enligt prognos, nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelsen nås också delvis.

Det ekonomiska resultatet per augusti uppgår till nästan 72 mnkr och balanskravsresultatet, avräknat reavinster fastigheter till 63 mnkr avrundat. Prognosen för helåret bedöms till 42 mnkr.

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

- Resultatmålet om 27 mnkr klaras, prognos 42 mnkr.
- Självfinansiering av skattefinansierade investeringar nås innevarande år, men för mandatperioden bedöms målet inte nås.
- Soliditetsmålet om 30 procent inräknat ansvarsförbindelsen (pensionsskuld t o m 971231), bedöms nås vid årets slut.
- Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas. Målet bedöms nås 2021. Nämndernas prognoser indikerar god budgetföljsamhet 2021, skatteintäkterna överstiger budget med 1,7 mnkr och reavinster beräknas uppgå till 8,8 mnkr (fastigheter). De helägda bolagens finansiella indikatorer i ägardirektivet pekar åt rätt håll utifrån direktivet, likaså de ekonomiska prognoserna för bolagen 2021. Prognossäkerheten mäts vid årets slut och kan inte beaktas i nuvarande bedömning.

Vaggeryds kommun redovisar i delårsresultat per augusti 2021 plus 71,7 mnkr. Om extraordinära poster och reavinster tas bort beräknas ett resultat i delåret om plus 63,1 mnkr enligt balanskravsdefinitionen

En revidering av budget för skatter och generella statsbidrag för innevarande år har tidigare beslutats i KF 2021-06-21 § 92. Skälet till revideringen var framförallt SKRs nya bedömning i cirkulär 21:20 daterad 2021-04-29 där kommunens intäkter ökade jämfört tidigare budgetförutsättningar för 2021. I ärendet fick Barn- och utbildningsnämnden en tilläggsbudget för verksamhetslokaler på 6 489 tkr och finansförvaltningen för ökade pensionskostnader 3 511 tkr. Sammantaget 10 mnkr i utökad driftsbudget. Därutöver beslutades att höja kommunens finansiella mål från 18 till 27 mnkr. Kvarstående 4 mnkr av den uppreviderade finansieringen om 23 mnkr blev en marginal för det osäkra och svårbedömda makroekonomiska läget. Revideringen är inkluderad i denna delårsrapport per 31 augusti.



Finansförvaltningen redovisning av skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag	Tidigare budget 2021	Ny budget 2021	Förändring 2021	Prognos 2021	Ny budget vs prognos 2021
Skatteintäkter	653,0	668,6	15,6	670,3	1,7
Inkomstutjämnning	155,5	160,0	4,5	160,0	0
Kostnadsutjämnning	6,4	8,0	1,6	8,0	0
Regleringsbidrag	31,4	43,0	11,6	43,0	0
Utjämningsavgift LSS	1,0	0,1	-0,9	0,1	0
Fastighetsavgift	35,2	35,4	0,2	35,4	0
Generella bidrag från staten	9,6	0,0	-9,6	0,0	0
Totalt	892,1	915,1	23,0	916,8	1,7

Resultaträkning

Mkr	Not	Prognos 2021	Budget 2021	Utfall 202012	Utfall 202108	Utfall 202008
Verksamhetens intäkter	1	171,3	186,9	202,2	117,1	108,6
Verksamhetens	2	-	-	-	-626,8	-629,1
Avskrivningar	3	-51,9	-56,4	-44,3	-34,5	-29,6
Verksamhetens		-876,8	-888,1	-803,1	-544,2	-550,1
Skatteintäkter	4	670,3	668,6	637,7	447,8	427,7
Generella statsbidrag o	5	246,5	246,5	215,6	164,3	143,1
Verksamhetens resultat		40,0	27,0	50,2	67,9	20,8
Finansiella intäkter	6	5,0	5,0	2,7	5,3	2,6
Finansiella kostnader	7	-3,0	-5,0	-2,7	-1,5	-1,8
ÅRETS RESULTAT		42,0	27,0	50,2	71,7	21,5

Nämnderna och verksamheternas samlade budgetavvikelser och prognos för helåret

Nämnder och verksamheter, mnkr	Utfall 31/8-2021	Periodbudget 31/8-2021	Avvikelse 31/8- 2021	Årsbudget 2021	Prognos helår 2021	Prognos vs budget
Valnämnd	7	17	10	25	25	0
Revision	365	533	168	800	800	0
Överförmyndare	900	933	33	1	1 400	0
Kommunstyrelsen	42 125	42 748	623	64 295	65 295	-1 000
Försörjningsstöd	7 823	7 126	- 697	10 699	11 699	-1 000
Räddningstjänst	7 976	8 235	259	12 366	12 116	250
Teknisk nämnd	20 197	22 629	2 432	33 977	33 977	0
Miljö och byggnämnd	1 536	3 381	1 536	5 462	-2 693	2 769
Barn o utbildningsnämnd	280 204	287 595	7 391	438 894	435 694	3 200
Kultur- och fritidsnämnd	20 758	21 089	331	31 703	31 703	0
Socialnämnd	176 191	181 218	5 027	278 174	277 674	500
S:a nämnder och verksamheter	558 065	575 504	17 439	877 795	867 690	4 719

Not: Delårsrapporten har tagit hänsyn till att kommunfullmäktige beslutade om ändringsbudget vid sammanträdet 2021-06-21 § 92.

Nämndernas resultat summeras till plus 17,4 mnkr per augusti 2021 och helårsprognosen beräknas till plus 4,7 mnkr.



Beslutet ska skickas till

Nämnder och bolag
Kommundirektör
Ekonomichef

Handläggare

Jörgen Hansson, ekonomichef
Vaggeryds kommun