



**VAGGERYDS
KOMMUN**

Budgetuppföljning april

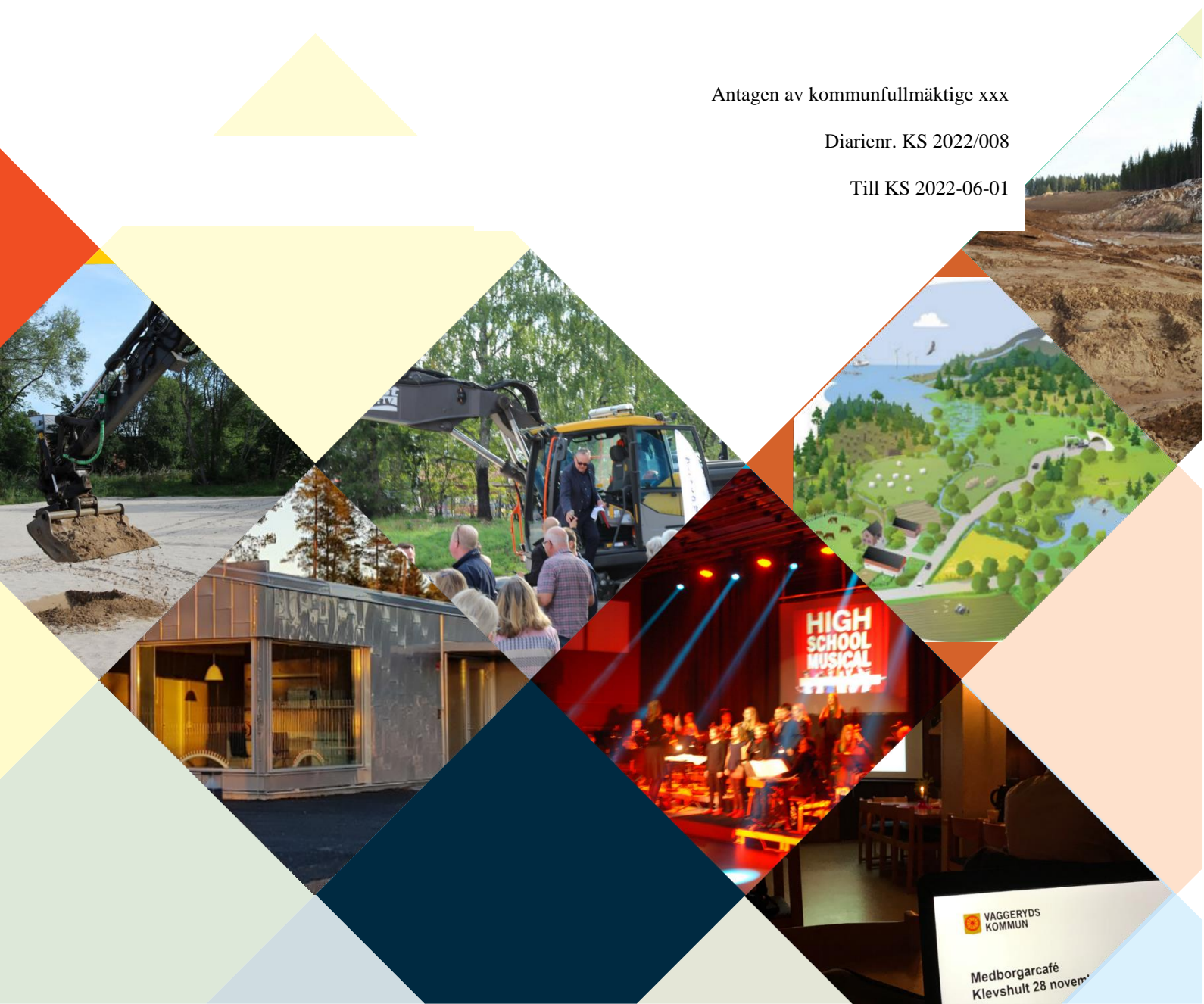
Vaggeryds kommun

2022

Antagen av kommunfullmäktige xxx

Diariennr. KS 2022/008

Till KS 2022-06-01



 VAGGERYDS
KOMMUN

Medborgarcafé
Klevshult 28 novem

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Utveckling per april och prognos för måluppfyllelse 2022	2
Flerårsöversikt	3
Ekonomisk redovisning	4
Nämndernas driftsredovisning	6
Investeringsredovisning	11
Exploateringsredovisning	11

Förvaltningsberättelse

Utveckling per april 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 enligt nämnder /bolag utveckling per april	2022 Prognos
KF1 Hållbar samhälls- utveckling	Delvis bra nuläge	Uppfylld delvis	↗	Uppfylld delvis	→	↗ ↘	Uppfylld delvis
KF2 Näringsliv, utbildning och sysselsättning	Delvis bra nuläge	Uppfylld delvis	↗ ↘	Uppfylld delvis	↗	↗	Uppfylld
KF3 Kultur, fritids- /friluftsliv-utbud och folkhälsa	Delvis bra nuläge	Uppfylld delvis	↗	Uppfylld delvis	↗	↗ ↘	Uppfylld delvis
KF4 Delaktighet, tillgänglighet, trygghet och attraktivitet	Bra nuläge	Uppfylld	↗ ↘	Uppfylld delvis	↗	↗	Uppfylld

Tabell B

Nämnders och bolags bidrag Enligt nämnders och styrelser bedömning	Prognos måluppfyllelse 2022			Utveckling per april			Totalt antal
	Uppfylld ej	Uppfylld delvis	Uppfylld	Negativ utveckling	Delvis bra utveckling	God utveckling	
				↘	→	↗	
KF1	1	4	4	1	6	2	9
KF2		6	6		5	7	12
KF3		6	4		6	4	10
KF4		4	5		4	5	9
Totalt antal	1	20	19	1	21	18	40
Totalt andel	2,5%	50,0%	47,5%	2,5%	52,5%	45,0%	

Prognos för 2022, baserat på verksamheternas beskrivning av utveckling fram till april och förutsättningar för året:

KF1. Hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen: Prognos: *Uppfylld delvis*

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

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

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

Förutsättningarna har ändrats inom flera områden till följd av krig i Ukraina, men förhoppningsvis kan kraften i den goda utvecklingen som var fram till dess ge förutsättningar att ändå komma i mål med många frågor

Kommentar målprognos för organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser

Prognosen för de finansiella målen bedöms uppfyllas: Soliditeten nås. Resultatmålet uppfylls. Den långsiktiga självfinansieringsgraden om 100 % för de skattefinansierade investeringarna bedöms nås. Budgetföljsamheten i nämnderna nås inte enligt prognoser i T 1 an.

Prognos för målen för arbetsgivarpolitiken är att de delvis uppfylls.

Prognos för målen för det interna miljöarbetet är att de uppfylls.

Miljöarbete i verksamheten

Samtliga verksamheter arbetar för att bidra till Vaggeryds kommuns miljöprogram där de lokala miljömålen redovisas i delårsrapport per augusti och för året. I miljöprogrammet finns även riktlinjer för hur varje medarbetare kan göra skillnad i vardagen för miljön. Exempel på miljöarbete i verksamheterna under första delen av året är:

Kommunledningskontoret har köpt in två stycken elcyklar som alla medarbetare i kommunen kan låna för att testa att arbetspendla med. Räddningstjänsten fortsätter att uppmuntra till att hålla digitala möten och åka kollektivt till möten för att minska påverkan från bilresor. Miljö- och byggförvaltningen samordnar sina resor med flera inspektörer och använder cykel när det går. Barn- och utbildningen fortsätter att fokusera på att minska matsvinnet i verksamheterna. Kultur- och fritidsförvaltningen har valt att använda återbrukade möbler vid inredning av Vaggeryds nya bibliotek. Vaggeryds energi arbetar aktivt med att investera i nya produktionsanläggningar för fjärrvärmens som kommer att bidra till att leverera hållbar energi

Flerårsöversikt

I kommunens flerårsöversikt mäter vi väsentliga nyckeltal kopplat till kommunens finansiella stabilitet. Jämförelsen redovisar den senaste 12-månadersperioden och har sin utgångspunkt sista april varje år. Jämförelse mellan 2019-04 och 2020-04 påverkas av att Vaggeryds Elverk övergått från driftsformen kommunal förvaltning till dotterbolag under Vaggeryds Energi AB. Elverkets balans och resultaträkning finns således inte i utfallet 2020-04.

Nyckeltal för Vaggeryds kommun, budgetuppföljning per april, mnkr

Nyckeltal	2022-04	2021-04	2020-04	2019-04	2018-04
Externa intäkter	397	361	330	341	325
Externa kostnader	359	341	339	329	318
Resultat april	+38,9	+20,2	+15,6	+12,1	+4,8
Prognos helår	+30,0	+27,0	+32,0	+17,0	+13,2
Tillgångar	1 609	1 533	1 499	1 337	1 058
Skulder och avsättningar	828	834	880	609	465
Eget kapital (inkl ansvarsförb.)	781	698	619	624	593
Soliditet (inkl ansvarsförb.)	35,0 %	33,0 %	27,8 %	31,4 %	34,8 %
Nettoinvesteringar	15	7	44	82	34
Exploateringsredovisning	-29	-32	1	24	4
Avvikelse drift nämnder april (april utfall inte prognos)	-0,9	+1,7	-16,9	+2,0	-1,9
Nettokostnadskvot (utfall)	97,2 %	93,2 %	103,2 %	95,8 %	98,1 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämnings	323	305	278	267	262
Långfristiga lån	530	530	555	395	95
Antal invånare	14 800	14 596	14 345	14 047	13 847

Not: År 2020 resultatet inkl. reavinst bolagisering Elverk 25 mnkr. Exploateringsredovisning (minustecken) betyder att verksamheten har ett nettoöverskott (inkomster högre än utgifter).

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Belopp i mkr	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget mot prognos	Budget per april 2022	Nettoutfall per april 2022	Avvikelse utfall mot budget per april 2022
Verksamhetens intäkter	162,4	162,4	0,0	41,4	71,2	29,8
Verksamhetens kostnader	-1 023,2	-1 045,5	-22,3	-333,6	-339,5	-5,9
Avskrivningar	-53,6	-53,6	0,0	-18,2	-18,3	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-914,4	-936,7	-22,3	-310,4	-286,6	23,9
Skatteintäkter	686,7	703,7	17,0	228,9	236,5	7,6
Generella statsbidrag och utjämning	255,7	260,0	4,3	85,2	86,7	1,4
Verksamhetens resultat	28,0	27,0	-1,0	3,7	36,6	32,9
Finansiella intäkter	5,0	5,0	-0,0	1,7	3,1	1,4
Finansiella kostnader	-5,0	-2,0	3,0	-1,6	-0,8	0,8
ÅRETS RESULTAT	28,0	30,0	2,0	3,8	38,9	35,1

Konjunkturen – samhällsekonomisk utveckling

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett samhällsekonomiskt scenario som följer utvecklingen globalt och i Sverige fram till år 2025. Baserat på rekordstora överraskningar i de svenska inflationsutfallen hittills i år (statistik till och med mars) samt att höga energipriser (i synnerhet på olja och el) väntas bestå året ut revideras inflationsprognosen upp kraftigt. KPIF-inflationen, inklusive energi, beräknas skjuta över 5 procent som genomsnitt helåret 2022. Inflationen i Sverige antas dock gradvis sjunka, dels i takt med att energiprisernas bidrag till KPIF-ökningen mattas av, dels i takt med att den underliggande inflationen (KPIF exklusive energi) åter bedöms sjunka under 2 procent. Trots denna dämpning beräknas årsgenomsnittet för KPIF inflationen 2023 hamna klart över målsatta 2 procent. Givet en period med långt högre inflation än på länge i Sverige utgår prognosen från högre löneökningar (än tidigare prognoser). Förutom den höga inflationen är det stigande räntor som i hög grad präglar de makroekonomiska utsikterna. Ett brant uppställ för marknadsräntorna följer inte minst av förväntningar om höjda styrräntor från en rad centralbanker. En fortsatt ränteuppgång tycks i det närmaste oundviklig, givet den globala inflationschocken samt de ännu mycket låga styrräntorna. Den normalisering som stundat under tio år av unikt låga räntor är därmed här med besked. Inflations- och ränteuppgången kommer att ha betydande åtstramande effekter på världsekonomin både i år och åren därefter, en motkraft till den postpandemiska återhämtning som ännu präglar många ekonomier. I kommunens plan för kommande år ligger en amortering av låneskulden med ungefär 200 mnkr, vilket håller tillbaka de finansiella kostnaderna för kommunen upptagna lån.

Rysslands invasion av Ukraina är en annan viktig faktor just nu. Kriget är starkt bidragande till den senaste tidens energi- och råvaruprisinflation, och höjer osäkerheten vad gäller den ekonomiska utvecklingen framöver. Mot den bakgrunden har tillförsikten bland hushåll och företag i Sverige försvagats successivt sedan invasionen inleddes. Trots dessa globala motvindar pekar prognosen mot en fortsatt återhämtning av den svenska konjunkturen 2022 och 2023. Kriget i Ukraina bedöms inte ge några stora negativa effekter på den inhemska efterfrågan i Sverige. I frånvaro av kriget hade konjunkturen sannolikt varit starkare, men faktum är att "återöppnandet av samhällsekonomin" i år utgör en relativt starkare kraft än kriget. Det bör poängteras att BNP under loppet av 2022 inte stiger nämnvärt snabbt. Att tillväxttalet för i år ändå blir högt följer av en brant uppgång under 2021. Vad som till synes är "hög tillväxt i år" är alltså i själva verket en effekt av "hög tillväxt förra året". Trots hög smittspridning vid årets början (med en topp i slutet av januari) har restriktionerna med anledning av covid-19 trappats ner markant (i februari respektive april). Återhämtningen för arbetsmarknaden beräknas därmed kunna fortgå, trots globala risker, med hög inflation och stigande räntor. När det gäller sysselsättningen kvarstår ännu mer att hämta igen (än för BNP), efter den lågkonjunktur

som pandemin och restriktioner medförde. Särskilt delar av tjänstesektorn bedöms kunna stärkas rejält i år, vilket i så fall gynnar inhemsk efterfrågan och jobben i Sverige. Den utvecklingen kommer att driva upp antalet arbetade timmar, vilket gynnar lönesumman och det kommunala skatteunderlaget. Utrymmet för en fortsatt expansion av sysselsättningen krymper dock med tiden. Andelen arbetslösa sjunker 2023 under 7,5 procent, vilket är SKR:s uppskattning av jämviktsarbetslösheten. En allt måttligare tillväxt syns därför 2024 och 2025 för såväl arbetsinsatsen (timmar) som BNP. Med anledning av kriget i Ukraina antar prognosen från SKR en klar dämpning för export och investeringar under innevarande år. Svackan förväntas dock vara temporär och tämligen snabbt återhämtad och bli långt mer beskedlig än vad som var fallet första halvåret 2020. Mottagandet av ukrainska flyktingar föranleder samtidigt att de offentliga konsumtionsutgifterna i Sverige förhöjs i år, vilket alltså stärker inhemsk efterfrågan och BNP.

Skatteunderlagsprognosen är baserad på den samhällsekonomiska bild som presenteras ovan. Skatteunderlaget ökar i aktuell prognos jämfört föregående prognos och mot budget för 2023. Sedan kommunens budget beslutades har prognoserna successivt blivit starkare vad gäller skatteintäkterna. Skälet i denna ökning jämfört februari prognosen är framförallt SKRs bedömning av löneökningstakten på den svenska arbetsmarknaden för perioden 2022-2025. Detta påverkar lönesumman samt det kommunala skatteunderlaget.

Att verksamheternas kostnader ökar jämfört budget har koppling till dels nämndernas prognoser, där inflationen är huvudsaklig förklaring men också på grund av större engångskostnader som bedöms uppstå under året i form av etableringskostnader, rivnings kostnader samt något nedskrivningsärende.

Nämndernas driftsredovisning

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

Belopp i Mkr	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget mot prognos	Inflationspåverkan helår	Budget per april 2022	Nettoutfall per april 2022	Avvikelse utfall mot budget per april 2022
Kommunstyrelsen	77,6	80,1	-2,5	-0,1	25,9	29,1	-3,3
Räddningstjänst	13,1	13,1	0,0	-0,1	4,4	4,6	-0,2
Teknisk nämnd	33,6	37,6	-4,0	-5,1	11,2	13,5	-2,3
Revision	0,8	0,8	0,0	0	0,3	0,2	0,0
Valnämnd	0,3	0,3	0,0	0	0,1	-0,4	0,5
Överförmyndare	1,4	1,4	0,0	0	0,5	0,3	0,1
Miljö- och byggnämnd	5,5	5,2	0,3	0	1,8	0,6	1,2
Kultur- och fritidsnämnd	32,4	33,1	-0,7	-0,9	10,8	11,5	-0,7
Barn- och utbildningsnämnd	437,4	441,6	-4,2	-2,6	148,6	149,3	-0,8
Socialnämnd	287,4	287,8	-0,4	-0,8	98,6	94,1	4,5
Summa	889,5	901,0	-11,5	-9,6	302,2	302,8	-1,0

Nämndernas prognoser för helåret indikerar ett samlat underskott om 11,5 mnkr. Inflationens påverkan på nämndernas prognos för helåret utgör den huvudsakliga orsaken (9,6 mnkr). VA utgör 0,8 mnkr och fastighet 2,0 mnkr. VA finansieras via taxor och fastighet via hyror. Inom ramen för Strategisk plan och budget 2023 föreslås en kompensation för inflation om 3,6 mnkr sammantaget till nämnderna. Nya hyror kompenseras med 2 mnkr till BUN och 366 tkr. Dessa tillägg summerar till ungefär 6 mnkr.

Nedan följer en sammanställning av respektive nämnds ekonomiska rapportering.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen lämnar en prognos för helåret 2022 om minus 2 500 tkr. Den större avvikelserna mot budget finns inom integrationsprogrammet (-2 500 tkr), ekonomiskt bistånd -500 tkr. Kommunstyrelsens medel till förfogande om 1 000 tkr bedöms inte nyttjas 2022 (+ 1 000 tkr).

Inflation

Inflationen under 2022 påverkar försäkringskostnaderna i kommunen som helhet via slutna avtal där dessa är kopplade till index som ska kompensera för inflation. Budget för kommunen finns under KS och de förväntas bli 100 tkr högre än budget 2022.

136 Arbetsmarknad

Arbetsförmedlingens pågående reformering har påverkat kommunernas arbetsmarknadsinsatser och intäkterna från arbetsförmedlingen minskar vilket kan påverka resultatet på helår. Det är svårt att bedöma i vilken omfattning. Arbetet med välfärds anställningar och extratjänster är nu igång enligt plan och är inte längre påverkade av pandemin. Programområde 136 "Arbetsmarknad" förväntas följa budget.

Program 758 Integration (inklusive ekonomiskt bistånd flykting)

Integrationsverksamheten är svårbudgeterad då den bygger på osäkra intäkter från migrationsverket.

Flyktningmottagningen 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.

Staten har också signalerat att extra medel kommer fördelas till kommunerna utifrån flyktningssituationen i Ukraina. Vilka medel som kommer och avser den flyktninggruppen eller det kommunala flyktningmottagandet generellt är i nuläget oklart men kan påverka utfallet på helår. Inom programområdet har det även bokförts kostnader för igångsättning av evakueringsboende. Programområdet 758 Integration beräknas få ett underskott på 2 500 tkr. Kommunstyrelsens flyktningfond uppgår till 7 mnkr.

752 Ekonomiskt bistånd

Utfallet för bidrag till enskilda är 2,8 mkr t o m april vilket avviker mot budget med 186 tkr. Kommunen har fortfarande låga kostnader jämför med övriga kommuner. Antalet bidragshushåll ligger stabilt. Biståndsbeloppet per hushåll har också ökat successivt under åren. Dels beroende på den årliga ökningen av försörjningsstödsnormen men främst på att fler hushåll saknar andra försörjningskällor. En bidragande orsak till den ökade kostnaden per hushåll är också individuellt behovsprövat bistånd för personer med företrädesvis missbruksproblematik och tillfälligt boende. Programområdet 752 Ekonomiskt bistånd beräknas få ett underskott på 500 tkr.

Övriga delar inom Ks verksamhetsområde har mindre avvikelser, eller är i linje med budget. Sammantaget redovisar KS en avvikelse mot budget med minus 2 500 tkr för helåret 2022.

Räddningstjänst

Verksamheten lämnar en prognos som innebär budget i balans. Rekrytering av brandmän pågår, vilket under året skulle kunna ge något ökade personalkostnader på grund av olika grundutbildningar som behöver genomföras. Osäkerhetsfaktorerna för verksamheten är framförallt Covid-19:s fortsatta påverkan samt föräldraledigheter som påverkar möjligheterna att genomföra tillsynsverksamheten som planerat samt risken för omfattande räddningsinsatser (framförallt skogsbränder) under resten av året.

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 årets första prognos för helåret minus 4 000 tkr. I den skattefinansierade verksamheten finns de stora avvikelserna inom fastighetsverksamhet -2 000 tkr, kommunala gator och vägar 2 000 tkr samt allmän markreserv-skogar +1 000 tkr. Inom den taxefinansierade verksamheten, vatten- och avloppsrening (VA) beräknas ett underskott om -800 tkr för helåret.

Inflation

Inflationen under 2022 påverkar med ungefär 4 300 tkr där VA utgör (800 tkr), fastighetsverksamheten med el och fjärrvärme (2 000 tkr), kommunala gator och vägar där drivmedel är en stor faktor med (2 000 tkr), samhällsservice

landsbygd där elkostnadsersättningar för gårdslampor som är kopplade på privata bostäders elmätare är kostnadsdrivande när energipriserna ökar och parker och lekplatser påverkas med 200 tkr.

Ökade energikostnader påverkar direkt och indirekt den tekniska verksamheten genom varor, material och tjänster som innehåller drivmedel. Kostnadsökningarna för elinköp mildras radikalt av tekniska nämndens inköpsmodell. Under årets första fyra månader har återbetalningen från inköpsmodellen för elinköp minskat elkostnaden för tekniska nämnden motsvarande 1 819 tkr i förhållande till rörligt pris. 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 första kvartalet inom flertalet varor, material och tjänster som innehåller drivmedel. Energiåtgången för framställning av inköpta varor, material och tjänster är hög inom den tekniska verksamheten.

Program 120 Fastighetsverksamhet

Ett underskott prognostiseras, - 2 000 tkr för helår. Orsaken är kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller drivmedel. Kostnadsökningarna för elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell. Fastighetsverksamheten är en så kallad resultatenhet, vilket innebär att man är få in sina intäkter genom hyresavtal internt och externt. Hyresnivåerna ses över en gång om året. Denna resultatenhet balanserar över- och underskott mellan åren i en resultatfond och har på detta sätt ett ansvar att anpassa sina kostnader till de hyresintäkter som erhålls utifrån slutna kontrakt. Verksamheten ska varje år styras så att intäkter och kostnader är i balans, vilket innebär att målsättningen är att uppnå ett nollresultat. Styrning och ledningsfrågan ligger i tekniska nämnden och dess förvaltning.

Program 310 Kommunala gator och vägar

Ett större underskott prognostiseras, - 2 000 tkr för helår. Orsaken bedöms i huvudsak till kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller drivmedel. Hela årsbudgeten för vinterväghållning är förbrukad t.o.m. april, indexregleringar i ingångna avtal har ökat markant. Kostnadsökningarna för elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell.

Program 541 Vatten- och avloppsrening

Ett underskott prognostiseras, -800 tkr för helår. Orsaken bedöms i huvudsak hänföras till kostnadsökningar inom energisektorn som påverkar alla varor, produkter och tjänster som innehåller drivmedel. Kostnadsökningarna för elinköp mildras av tekniska nämndens inköpsmodell. VA-verksamheten finansieras med taxor, vilket gör att hantering av inflation kommande år (2023) ska fångas i det taxebeslut som av nämnden föreslås till KF att ta ställning till i november 2022 för verksamhetsåret 2023. Denna balansräkningsenhet bär sina egna ekonomiska resultat över tid såväl positiva som negativa. Verksamheten ska varje år styras så att intäkter och kostnader är i balans.

Miljö- och byggnämnden

Verksamheten beräknas ge ett överskott vid årets slut med 267 tkr. Inom programområde samhällsbyggnad beräknas ett överskott om 932 tkr då ett ökat antal stora byggnader skapar högre bygglovsintäkter, medan programområde 811 Miljö- och hälsoskydd tvärtom beräknar ett underskott om 648 tkr. Inom övriga programområden rapporteras små avvikelser.

Inflation

Nämnden kommunicerar en risk för minskad byggnation på grund av högre materialpriser.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden redovisar en negativ prognos om minus 811 tkr där programområde 421 anläggningar för utomhusidrott är skälet med en prognos om minus 1 000 tkr för helåret. I övriga programområden är avvikelserna mot lagd budget små.

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 nämnden en utmaning i vilka prioriteringar och avvägningar som behöver göras för att balansera mål, medel och kvalitet för under året och sannolikt även de närmsta åren efter 2022.

421 Anläggningar för idrott

Idrottsplatserna Movalla IP och Vaggeryds IP rapporterar båda en stor kostnadspåverkan på grund av inflationen. Under årets första månader har framför allt höjda elpriser syns i resultatet för idrottsplatserna. Elpriser har över tid fluktuerat. Vid ett femårssnitt för åren 2017 – 2021 har Movalla IP haft en snittkostnad för perioden på 158 tkr. Elkostnaden för perioden 2022 är 299 tkr. För Vaggeryds IP är snittkostnaden för 2017 – 2021 257 tkr. Elkostnaden för perioden 2022 är 415 tkr. Detta tillsammans med ökade drivmedelspriser, ökade priser från tjänsteleverantörer samt dyrare insatsvaror som exempelvis gödsel, gör att nämnden bedömer en stor påverkan för året som helhet. För övriga verksamheter och föreningar tycks inte inflationen ha gett lika direkt effekt ännu.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden beräknar ett underskott vid årets slut om minus 4 150 tkr.

Inflation

Det är två program inom BUN som berörs extra hårt av inflationspåverkan är kostverksamheten och skolskjutsverksamheten. Kostens livsmedelspriser ökar under 2022. Nämnden ser inte att vi kan hålla budget på detta område utan att minska kvaliteten på serverade måltider inom vår verksamhet. Prognos för 2022 är att kostnaden för livsmedel kommer att överstiga budget med 1 900 tkr. 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 750 tkr.

621 Kostverksamhet

Kostverksamheten omfattar alla BUNs verksamheter. Livsmedelskostnaderna är och förväntas ligga betydligt högre än budgeterat under hela året vilket gör att prognosen för helåret i denna uppföljning blir minus 1 900 tkr.

624 Skolskjutsar

Att programmet inte håller budget beror på en 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 750 tkr mot budget.

641 Grundskola

Resultatet för grundskolan efter T1 ligger på -598 tkr. Utfallet skiljer sig mot budget både på intäktssidan och kostnadssidan. Intäkterna för Grundskola ligger 2 009 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 2 451 tkr. Förvaltningens enheter har haft svårt att minska ner sin 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 större behov. Lokalkostnader på 123 tkr finns med i resultatet som vi väntar på budgetkompensation för. Prognosen för helåret 2022 är att programmet kommer att göra ett underskott mot budget med -1 500 tkr.

659 Gymnasieskola

Gymnasieskola redovisar efter T1 ett negativt resultat på -566 tkr. Resultatet kommer från intäktssidan där vi tappar intäkter mot budget. Främst är det medel från Migrationsverket med -147 tkr samt intäkter sålda platser IKE med -117 tkr som saknas. På kostnadssidan så ligger lönekostnaden 266 tkr sämre än budget. Prognosen för helåret 2022 är budget i balans för gymnasieskolan.

Socialnämnden

Nämnden redovisar i årets första prognos för helåret minus 400 tkr. De programområden som har lite större avvikelser mot budget är 771 Äldreomsorg (+ 1 500 tkr), 774 Hälso- och sjukvårdsinsatser (- 1 800 tkr). Den statliga kompensationen vid sjukfrånvaro (kompensation för sjuklönekostnader) dämpar underskottet i alla verksamheter. Sjuklöneersättningen är under de första månaderna ungefär 2 mnkr.

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. Prognosen från socialnämnden är att merparten av statsbidragen kommer att användas, förutom 800 tkr inom äldreomsorgslyftet. Förutsättningarna är i nuläget lite svåra för de som ska genomföra utbildningen där språket är en viktig faktor.

Inflation

Inflationen under 2022 påverkar kostverksamheten med ökade kostnader för livsmedel (16 %), transportkostnader (10 %) både inom hemtjänst och myndighetsverksamheten och förpackningsmaterial (12 %) vid matdistribution. Ökade kostnader för drivmedel inom samtliga verksamheter; el (13 %) och fossilt bränsle (10 %). Den sammantagna prognosen för inflationspåverkan uppgår till ca -800 tkr för 2022.

Den negativa budgetavvikelsen inom programområde Hälso-och sjukvårdsinsatser beror främst på bemanningskostnader för sjuksköterskor och tekniska hjälpmedel. Sjuksköterskor är fortfarande svårrekryterad grupp, därför har bemanningsföretag anlåtats i första tertialet, där kostnaden är betydligt högre än egen regi, 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 437 tkr. Sammantaget förväntas underskottet öka under året och prognosen är -1 800 tkr.

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 de första fyra månaderna uppgår till 14,6 mkr. Skattefinansierade investeringar utgör 15,3 mkr, eftersom VA har en nettoinkomst för perioden. Här har kommunfullmäktige långsiktigt ett mål kopplat till god ekonomisk hushållning som pekar på vikten av egen finansiering, det vill säga en 100 % i självfinansieringsgrad. Skälet till att det måste vara så är att låneskulden ökar när investeringarna överstiger de medel som finns i kassan. I takt med att låneskulden blir högre ökar amorteringskravet på kommande generationer, likaså räntekänsligheten.

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. april har en nettoinkomst på 0,7 mkr.

INVESTERING PER NÄMND, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202204	Nettoutgift 202104	Budget 2019 -2022
Kommunstyrelsen	8,2	0,4	-6,4	56,7
Räddningstjänsten	0,3	0,2	0,0	5,5
Teknisk nämnd	111,8	12,4	11,7	455,2
Kultur och fritidsnämnd	2,6	0,4	0,3	13,4
Barn och utbildningsnämnd	7,0	0,6	0,1	15,7
Socialnämnd	1,0	0,6	1,1	14,4
Miljö och byggnämnd	0,0	0,0	0,0	1,0
Summa	130,9	14,6	6,8	561,9

Not: Exploateringsredovisning ingår inte i tabellen för investeringar

Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten redovisas skild från investeringsredovisningen och objekten redovisas som omsättningstillgång då avsikten är att sälja mark inte att behålla den.

Under nuvarande mandatperiod är nettoinkomster för exploatering budgeterade till 46,4 mkr.

Under perioden januari – april 2022 har redovisats exploateringsinkomster på 29,4 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 202204	Nettoinkomst 202104	Budget 2019-2022
Kommunstyrelsen	-84,7	-30,2	-35,1	-173,0
Teknisk nämnd	30,3	0,8	2,7	126,6
Summa	-54,4	-29,4	-32,4	-46,4

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 under första tertialet.

INVESTERING PER PROGRAM, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202204	Nettoutgift 202104	Budget 2019 -2022
Kommunstyrelse	6,2	0,0	0,0	15,0
Fastighetsverksamhet	13,2	2,6	-5,8	21,1
Datakommunikation	1,0	0,4	0,0	4,2
Räddningstjänst	0,3	0,2	0,0	5,6
Gator och vägar	33,5	3,2	0,4	56,9
Maskiner	0,6	0,0	0,0	1,9
Transportmedel	0,3	0,0	0,0	0,9
Parker lekplatser	0,7	0,1	1,0	9,8
Idrottsplatser	0,7	0,1	0,1	5,0
Sim och sporthallar	0,7	0,0	0,1	1,3
Friluftsbad	0,1	0,0	0,1	3,3
Bibliotek	0,1	0,0	0,0	0,6
Konst och kultur	0,8	0,2	0,0	2,4
Vatten och avloppsrening	6,7	-0,7	8,4	82,2
Kosthåll	0,0	0,0	0,0	2,0
Grundskola	48,0	7,7	0,3	121,7
Gymnasieskola	11,8	0,1	0,1	15,5
Förskola	0,0	0,0	0,3	44,9
Kulturskola	0,1	0,0	0,0	0,8
Socialförvaltning gem/daglig verksamhet	0,0	0,1	1,1	12,6
Äldreomsorg	2,0	0,6	0,6	115,2
Trygghetsboende	0,0	0,0	0,1	38,0
Miljö- bygg	0,0	0,0	0,0	1,0
Summa	126,8	14,6	6,8	561,9

Redovisning av olika typer av investeringar

Investeringarna i nedanstående tabeller delas upp i olika verksamheter beroende på finansieringsform. De affärsdrivande verksamheterna betalas av taxekollektivet via avgifter och taxor långsiktigt, medan exploateringsverksamheten ska finansieras genom försäljning av de bearbetade områdena. Självfinansieringsgraden av investeringar i den skattefinansierade verksamheten har som mål att uppgå till 100 %.

Affärsdrivande verksamhet, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoinkomst 202204	Nettoutgift 202104	Budget 2019 -2022
Vatten och avloppsrening	9,7	-0,7	8,4	85,2
Summa	9,7	-0,7	8,4	85,2

Skattefinansierad verksamhet, mkr	Nettobudget helår 2022	Nettoutgift 202204	Nettoutgift 202104	Budget 2019 -2022
Summa	121,2	15,3	-1,6	479,8

Större pågående, inte slutredovisade, investeringsprojekt t o m 2022-04-30

Aktuella ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT 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 – generell (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	6,2	6,2	7,0	0,8
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
Summa: Mejeriet	-9,8	190,6	180,8	182	1,2
Sörgårdsskolan F-6 Skillingaryd all inklusive	0,0	21,3	21,3	44,3	23
Re Vårdcentralen i Skryd (tak)	0,0	1,3	1,3	1,7	0,4
Reinvestering fastigheter	0,0	9,9	9,9	15,7	5,8
Hjortsjöns camping, upprustning servicebyggnad	0,0	3,7	3,7	3,3	-0,4
Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad arv i Skryd	0,0	31,7	31,7	35,5	3,8
VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok	0,0	36,1	36,1	34,5	-1,6
Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät	-0,1	15,7	15,6	19	3,4
Expl. VA nya verksamhets- och bostadsområde	-1,0	7,2	6,2	8	1,8
Expl. Bostadsområde Sörgårdsområdet samt Gata, belysning Bostadsomr Sörgården	0,0	5,9	5,9	12,2	6,3
Expl gata Norr om travbanan	0,0	2,2	2,2	11	8,8
Expl. Industriområde Stigamo	-13,7	159,0	145,3	251,3	106,0

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. Återstoden i projektet är ytterst marginellt och upprättande av en slutredovisning har påbörjats.

Sörgårdsskolan F-6 Skillingaryd all inklusive

Pågår enligt plan, dock försening p g a undersökning av markföreningar men sluttid fastställd till vecka 39. ”Tätt hus” vid årsskiftet, nu pågår invändig stomkomplettering.

Re Vårdcentralen i Skryd (tak)

Genomfört takbyte på del av huset, men äldre skador i stommen har påkallat behov av åtgärder. Samtal och planering pågår för evakuering av hyresgäster under renoveringsarbetena.

Reinvestering fastigheter

Större arbeten under 2021: AME - renovering, Furugården - avd. ”Granen” och målning av plåttak, Fenix 1 - tak, Fågelforssskolan – renovering av hiss och målning av plåttak. Större arbeten planerade/genomförda 2022: Takbyte Gästgivaren 2 (Sparbanken), målning av yttertak Furugården, renovering Kastanjen 3 & 4 vid Furugården, renovering av Fågelfors förskola samt ett antal byten av fjärrvärmeväxlare.

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, projektering kommande VA till Rastad/Kärringasjön/Fängen, samt kommande radhus Byarum. Etablering Söder om Power

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 2021. 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.

Expl gata Norr om travbanan

Utbyggnad av vatten- och avlopp samt gatuuppbbyggnad pågår. En större volym berg har påträffats än beräknat. Berget har sprängts och krossning till 0-150 mm kommer användas i gatuuppbbyggnaden. Vägkulvert har anlagts i biotopsdiken. 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 exploaterers 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. Bygga vägar inom området kommer att förse med slitlagerbeläggning när serviser till tomterna har anlagts.



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
www.vaggeryd.se | [Facebook.com/vaggerydskommun](https://www.facebook.com/vaggerydskommun)