



VAGGERYDS
KOMMUN

Budgetuppföljning april

Vaggeryds kommun

2020

Till KS 2020-06-03



VAGGERYDS
KOMMUN

Medborgarcafé
Klevshult 28 novem

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Målprognos för helår 2020 bedömning per april 2020	2
Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse	12
Förväntad utveckling	12
Flerårsöversikt	13
Ekonomisk redovisning	14
Nämndernas driftsredovisning	16
Investeringsredovisning	17
Personalredovisning 2020-04-30	21
Nämndernas verksamhetsberättelser	23
Valnämnd	23
Kommunrevision	24
Överförmyndarverksamhet	25
Kommunstyrelse	26
Räddningstjänst	29
Teknisk nämnd	30
Miljö- och byggnämnd	32
Barn- och utbildningsnämnd	33
Kultur- och fritidsnämnd	36
Socialnämnd	38
Bolagens verksamhetsberättelser	40
Koncernen Vaggeryds Energi AB	40
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	42
Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)	43

Förvaltningsberättelse

Målprognos för helår 2020 bedömning per april 2020

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.

Målprognos baserat på ca 20 mätvärden	Nuläge 2019	Per april 2020 / Trend	Prognos 2020	Avviker i prognos
KF1.A. Miljö och naturresurser				Avviker: Energianvändning enligt nationella och regionala mål
KF1.B. Hållbar tillväxt i hela kommunen				Avviker: Trångboddhet samt befolkningsutveckling i alla områden
KF1.C. Beredskap oönskade händelser				Måluppfyllelse över ambition
KF1.D. Upplevd effekt				Avviker: Upplevd bostadsmarknad
KF.1. Totalt				
KF2.A. Näringsliv och arbetsmarknad				Avviker: Antal nya företag och etableringar
KF2.B. Lärande och utbildning				Avviker: Gymnasiebehörighet, godkända vid gymnasieslut 3 år, Komvux, SFI,
KF2.C. Försörjning				Avviker: Arbetslöshet, ekonomiskt bistånd
KF2.D. Upplevd effekt				Avviker: Upplevd arbetsmarknad
KF.2. Totalt				
KF3.A. Medellivslängd				Avviker: medellivslängd
KF3.B. Utbildningsnivå			Mandat period	
KF3.C. Ohälsotal				Avviker: Ohälsotal totalt samt olika grupper
KF3.D. Folkhälsa				Avviker: Psykisk ohälsa sömn/lugnande medel olika grupper
KF3.E. Kultur/fritid och friluftsliv	Nuläge ej klart		Mandat period	
KF3.F. Upplevd effekt				Upplevt kultur- och fritidsutbud
KF.3. Totalt				
KF4.A. Demokrati			Mandat period	
KF4.B. Trygghet				Färre brott totalt. Kan avvika: Våld inomhus där förövaren är bekant med offret. Ingen avvikelser på totalen.
KF4.C. Alla invånare är en resurs			Mandat period	
KF4.D. Upplevd effekt				Trygghet, attraktivitet och delaktighet förväntas upplevas fortsatt positivt.
KF.4. Totalt				

Interna mål Målprognos baserat på ca 10 mätvärden	Nuläge 2019	Per april 2020 / Trend	Prognos 2020	Avviker i prognos
Finansiella mål				Avviker: Soliditet, resultat och budgetföljsamhet nämnder
Arbetsgivarmål				Avviker: Sjukfrånvaro
Mål för det egna miljöarbetet				Hållbart resande, matsvinn uppfylls

Kommentar målprognos

Nedan kommentar baserat på de indikatorer som är definierade per 30 april 2020. 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.

Historisk trend samt nämndernas och bolagens prognoser har legat till grund för bedömning av målprognos för 2020.

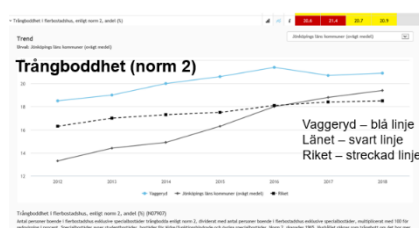
Målprognosen i tertialrapporten per april baseras helt på uppnådd faktisk och upplevd effekt, inte genomförda aktiviteter. Dessa kan vid behov komma att rapporteras i delårsrapporten per augusti.

Kommentar målprognos KF mål 1

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

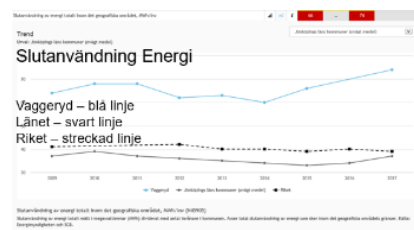
Ambitionsnivån för kommunfullmäktiges första mål med ett långsiktigt perspektiv för 2030, samt på kortare sikt för mandatperioden och för år 2020 ska inte påverkas av pågående Covid-19 pandemin, det gör däremot utfallet. Målprognosen 2020 för mål 1 beräknas uppfyllas delvis.

Målprognos baserat på ca 20 mätvärden	Nuläge 2019	Per april 2020 / Trend	Prognos 2020
KF1.A. Miljö och naturresurser			
KF1.B. Hållbar tillväxt i hela kommunen			
KF1.C. Beredskap oönskade händelser			
KF1.D. Upplevd effekt			
KF1. Totalt			



Det som beräknas avvika är framför allt upplevd bostadsmarknad, samt trångboddhet som behöver minska. Allmännyttan flaggar för att varsel med anledning av Covid-19 – pandemin ger påverkan på lägenhetsuthyrning. Tillväxt ska ske i hela kommunen, och 2019 var trenden avvikande för några områden. 2020 kommer det påverkas negativt om det inte finns lediga bostäder eller att befintliga inte fylls.

De miljö- och klimatomfattiga effekterna förväntas uppnås när det gäller luftutsläpp och typ av elproduktion. Slutanvändning av energi förväntas inte uppnå nationella och regionala mål.



Beredskapen har med anledning av Covid-19 pandemin övats utöver planerat och anses uppfyllas över förväntan.

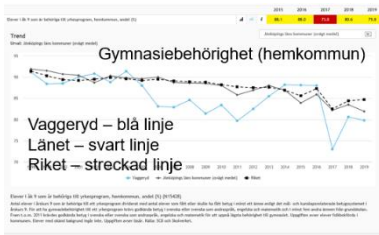
Ekosystem, vattenstatus och tillgång till offentlig service mäts mandatperiod.

Kommentar målprognos KF mål 2

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

Ambitionsnivån för kommunfullmäktiges andra mål med ett långsiktigt perspektiv för 2030, samt på kortare sikt för mandat-perioden och för år 2020 ska inte påverkas av pågående Covid-19 pandemin, det gör däremot utfallet. Målprognosen 2020 för mål 2 beräknas uppfyllas delvis.

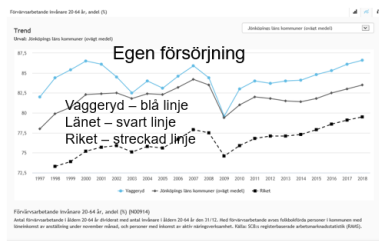
Målprognos baserat på ca 20 mätvärden	Nuläge 2019	Per april 2020 / Trend	Prognos 2020
KF2.A. Näringsliv och arbetsmarknad			
KF2.B. Lärande och utbildning			
KF2.C. Försörjning			
KF2.D. Upplevd effekt			
KF2. Totalt			



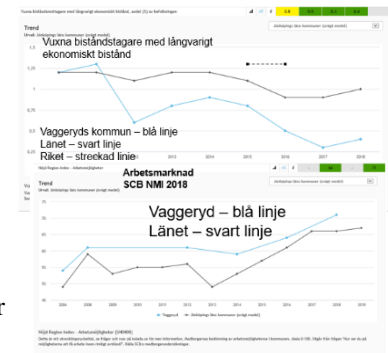
Måluppfyllelsen för lärande och utbildning beräknas uppfyllas delvis. Till viss del beroende på Covid-19-pandemins påverkan. Det finns dock en negativ trend i stort som inte orsakats av Covid-19.



Det som beräknas avvika med negativ uppfyllelse är framför allt arbetslösheten som började öka redan mot slutet av 2019, och där både varsel och arbetslöshet ökar 2020 till följd av Covid-19-pandemin.



Den egna försörjningen minskar som följd av det, och även konsekvenser för ekonomiskt bistånd väntas. Även den upplevda arbetsmarknaden väntas bryta en positiv trend år 2020. Även antal nya företag och etableringar förväntas bli mindre detta år.



Upplevt företagsklimat samt upplevda utbildningsmöjligheter beräknas fortsatt uppfyllas.

Kommentar målprognos KF mål 3

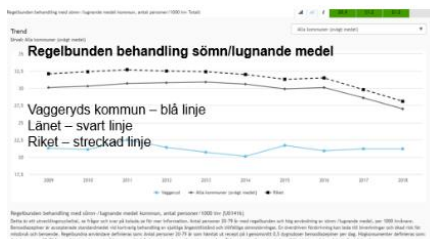
Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa

Ambitionsnivån för kommunfullmäktige tredje mål med ett långsiktigt perspektiv för 2030, samt på kortare sikt för mandatperioden och för år 2020 ska inte påverkas av pågående Covid-19 pandemin, det gör däremot utfallet. Målprognosen 2020 för mål 3 beräknas uppfyllas delvis.

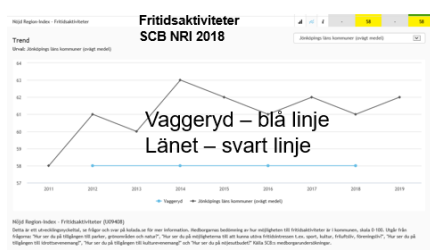
Målprognos baserat på ca 20 mätvärden	Nuläge 2019	Per april 2020 / Trend	Prognos 2020
KF3.A. Medellivslängd	Green	Yellow	Yellow
KF3.B. Utbildningsnivå	Yellow	Yellow	Mandat period
KF3.C. Ohälsotal	Yellow	Yellow	Yellow
KF3.D. Folkhälsa	Yellow	Yellow	Yellow
KF3.E. Kultur/fritid och friluftsliv	Yellow	Yellow	Mandat period
KF3.F. Upplevd effekt	Red	Red	Yellow
KF.3. Totalt	Yellow	Yellow	Yellow

Måluppfyllelsen för ohälsotal och den psykiska ohälsan beräknas uppfyllas endast delvis, bl.a. med anledning av Covid-19 pandemin. Vaggeryds kommun har ett högre ohälsotal än riket men lägre än länet. Trenden var minskande men har planat ut. Skillnader finns för olika

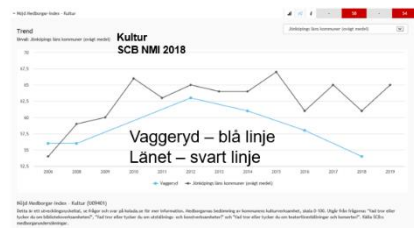
åldrar och mellan kvinnor och män.



När det gäller ohälsotal samt psykisk ohälsa kommer effekterna av Covid-19 troligtvis påverka utvecklingen ytterligare. Behandling med sömn/lugnande medel ökar för kvinnor och minskar för män och ger en stabil bild på totalen. Ambitionsnivån för folkhälsan i stort är ännu inte definierad, dock är ett nuläge under upparbetning med ex narkotika i avloppsvatten.



Upplevt utbud kring kultur- och fritid samt kommersiellt utbud beräknas uppfyllas endast delvis då inga större åtgärder skett sedan föregående mätning 2018. Vaggeryds kommun ligger under både länet samt kommuner av samma storlek.



Utbildningsnivå bland invånare samt faktiskt utbud ska mätas på mandatperiod.

Kommentar målprognos KF mål 4

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

Ambitionsnivån för kommunfullmäktiges fjärde mål med ett långsiktigt perspektiv för 2030, samt på kortare sikt för mandatperioden och för år 2020 ska inte påverkas av pågående Covid-19 pandemin.

Inte heller utfallet påverkas för 2020. Målprognosen 2020 för mål 4 beräknas uppfyllas.

Per 1000 inv. Riket och län visar median	Nuläge 2018 (trend från 2016)
Bostadsinbrott	Riket 1,9, Län 1,0 Vaggeryd 0,96 (ökat)
Våldsbrott utomhus	Riket 2,66, Län 2,8 Vaggeryd 1,86 (ökat)
Våldsbrott inomhus	Riket 4,38, Län 4,4 Vaggeryd 3,04 (oförändrat)

Måluppfyllelsen för trygghet mätt i minskat antal anmälda brott/1000 invånare beräknas uppfyllas. (Bostadsinbrott samt våldsbrott inomhus och utomhus).

Det som kan komma att öka med anledning av Covid-19 är brott inomhus där förövaren är bekant med offret (År 2018 3,74/ 1000 inv.). Totalen av brott per 1000 inv. förväntas dock minska.

Hösten 2020 genomförs en ny SCB-medborgarundersökning som bl.a. kommer visa den upplevda effekten av bl.a. attraktivitet kring platsen som förväntas uppfyllas.

Upplevd trygghet, delaktighet och nytt för 2020 – upplevd egen beredskap, beräknas uppfyllas. Valdeltagande och segregation mäts på mandatperiod.

Kommentar målprognos finansiella mål

Prognosen för de finansiella målen bedöms delvis uppfyllas:

Soliditeten uppnås inte per april, värdet är 27,8 och ska vara 30 %. För helåret beräknas målet nås. Resultatmålet nås inte per april, minus 9,4 mnkr. För helåret beräknas ett resultat om 7 mnkr exklusive reavinst om 25 mnkr för bolagisering av Elverket. Målet nås inklusive reavinst och inte exklusive reavinst.

Investeringsnivån är 45 miljoner kronor totalt per april. För mandatperioden finns ett utgiftstak beslutat om 338 mnkr i den skattefinansierade verksamheten. Prognosen för dessa utgifter i nuläget indikerar att taket hålls och att detta mål uppfylls. Den långsiktiga självfinansieringsgraden om 100 % för de skattefinansierade investeringarna bedöms emellertid inte nås under mandatperioden.

Budgetföljsamheten uppnås inte utan att åtgärder vidtas i kommunens nämnder. Avvikelsen är minus 16,9 mnkr per april och nämndernas prognos för helåret uppgår till minus 28,8 mnkr.

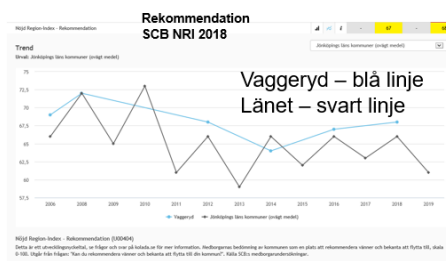
Kommentar målprognos arbetsgivarmål

Prognos för målen för arbetsgivarpolitiken är att de uppfylls delvis: Sjukfrånvaron har ökat den första delen av året. Osäkert hur det påverkar på helåret. Prognosen är att sjukfrånvaromålet inte hålls p.g.a Covid och försiktighetsprincipen. Den psykiska ohälsan och oron kan komma att få ökad betydelse och nämnderna flaggar för framtida långtidssjukfrånvaro. Medarbetarengagemanget är dock fortsatt högt och prognosen är att avstämningen under hösten visar att målet här uppfylls. Tjänstgöringsgraden kommer ej uppfyllas men har ökat för kvinnor och till hösten öppnar vård- och omsorgsboendet Mejeriet där samtlig vårdpersonal erbjuds heltidsanställningar.

Kommentar målprognos mål för det egna miljöarbetet

Prognos för målen för det interna miljöarbetet är att de uppfylls delvis: Hållbart resande uppfylls – en del åtgärder har påverkats positivt p.g.a. Covid-19 som digitala möten, andra har påverkats negativt som kollektivtrafikanvändande. Matsvinn uppfylls och andra verksamhetsrelaterade bidrag kommer att definieras under året.

Målprognos baserat på ca 20 mätvärden	Nuläge 2019	Per april 2020 / Trend	Prognos 2020
KF4.A. Demokrati			Mandat period
KF4.B. Trygghet			
KF4.C. Alla invånare är en resurs			Mandat period
KF4.D. Upplevd effekt			
KF.4. Totalt			



Nämndernas och bolagens verksamhetspåverkan av Covid-19 pandemin

Samtliga nämnder och bolag har påverkats under årets första tertial av den pågående Covid-19 pandemin. Socialnämnden är den nämnd som haft störst påverkan. Samtliga nämnder och bolag ser en påverkan kopplad till såväl ekonomi som verksamhetens måluppfyllelse. Nedan en summering av påverkan ur mål- och verksamhetsperspektiv både under första tertialen och möjlig påverkan framåt.

SN: Socialförvaltningen har tvingats ställa om merparten av verksamheterna. Pandemin har inneburit en kraftig utmaning för samtliga medarbetare i förvaltningen; inga rutiner eller riktlinjer har funnits att tillgå, ej heller referenspunkter för hantering och arbetssätt. Det har generellt varit en betydligt högre personalfrånvaro än tidigare. Förändrade arbetstider, utökad tjänstgöringsgrad för ordinarie personal, extra rekrytering samt extra utökning av cheftjänst i beredskap pga Covid-19. Personal har löpande omprioriterats till andra verksamhetsområden. Socialförvaltningen har även färdigställt en Covid-enhet. Det är ökade institutionsplaceringar på barnsidan, missbruk och våld i nära samt externa placeringar av äldre med missbruksproblem samt personer med kognitiv svikt.

Den planerade öppningen av Mejeriet har flyttats fram och planeras att öppnas under hösten 2020. Då flertalet aktiviteter parkerats påverkas måluppfyllelsen. Likaså har flera verksamheter tillfälligt stängts, eller tillfälligt dragit ner sin verksamhet, vilket också påverkar måluppfyllelsen.

Vårdförskjutningen ökar med tiden och flera brukare vårdas, behandlas samt rehabiliteras i eget boende med insatser från hemsjukvård och hemtjänst. Det innebär att flera hjälpmedel förskrivs under lång period av sjukhus och vårdcentraler där ansvaret läggs på kommun.

BUN: Barn och utbildningsförvaltningen: Antalet elever med problematisk skolfrånvaro ökade från 2018 till 2019 och vi har signaler om att gruppen ökat i samband med Covid-19. En positiv effekt syns kopplat till förändrade mötesformer. Organisationen som helhet använder digitala verktyg på ett naturligt sätt och resor till möten har reducerats kraftigt. Vi har en klart positiv trend och förändringen som tvingats fram i samband med Covid-19 kommer att bestå.

KFN: Under senare delen av perioden har pandemipåverkan inneburit vikande intäkter för Sim- och sporthallsverksamheten samt Kulturskolan, vilket innebär försämrade förutsättningar för utveckling i linje med målen. Pandemipåverkan har vidare inneburit delvis försämrade förutsättningar för dialog med föreningar och andra ideella aktörer, vilket kan påverka delar av målen. Beroende på utvecklingen av restriktioner till följd av pandemin så kan påverkan av måluppfyllelse för helåret komma att minska eller öka.

RTJ: Verksamheten har under första delen av året präglats av Covid-19 och arbetet relaterat till detta. Beredskapssamordnaren har under mars och april lagt större delen av sin tjänst och räddningschefen cirka 50 % av sin tjänst på detta arbete vilket motsvarar 30 % av förvaltningens tillgängliga kapacitet. Framförallt har det handlat om kommunövergripande stabsarbete samt samverkan inom FSamverkan. En stor del av utbildningsverksamheten av våra medborgare har fått ställas in på grund av Covid-restriktioner vilket delvis påverkar måluppfyllelsen.

MBN: Covid 19 har gjort att vi har fått ett annat arbetssätt med arbete hemifrån och inspektioner. Detta påverkar även intäktsidan.

TN: Covid 19 påverkar allt men bedömningen är ändå att den är måttlig och hanterbar inom förvaltningen. Eftersom förvaltningen är beroende av leverantörer, entreprenörer, beslut och egna resurser kan påverkan uppstå i olika delar. Det kan konstateras att den vanliga åkomman är tidsförskjutningar som kan härledas till en Coroneffekt. För att lindra samhällseffekter utifrån Covid 19 pågår strategiskt arbete, bl.a. externt tillfälligt sänkta hyror inom krisbranscher. Covid 19 förväntas ha en påverkan på nämndens resultat.

VEAB: Covid 19 påverkar bolagets verksamhet genom att kundbesök, förutom vid kritiska situationer ställts in. Fiberutbyggnaden i VSBOs fastigheter har ställts in då utbyggnaden innebär hembesök i vid samtliga installationstillfällen. Förberedande arbeten fortgår dock. Bolaget har ännu inte upplevt kundförluster p.g.a. kunder på obestånd.

VSBO: Vi har fler tomma lägenheter än tidigare. Vårt mål om 99 % uthyrt har periodvis varit ren utopi men har uppfyllts dom senaste 3-4 åren. Nu ser vi dock fler uppsägningar och vi har ett antal outhyrda lägenheter på nybyggda Tor. Varslen pga covid-19 börjar märkas och riskerar att medföra ännu fler uppsägningar från hyresgäster.

Det som kan påverka årsprognosen är om vi får mycket outhyrt pga varsel och uppsägningar till följd av covid-19 och lågkonjunktur. Vi märker redan en viss tendens till att ungdomar flyttar till föräldrarna igen eller att man söker billigare lägenheter. Vi kan också få svårt att fullfölja vår underhållsplan. Som det är nu kan vi inte arbeta i bostäderna. Entreprenörerna kan också få svårt med bemanning, särskilt om personalen kommer från andra länder. Covid-19 kan också bli väsentlig för verksamheten. Hittills är störningarna inte jättestora. Hyresgäster får vänta med åtgärder i lägenheten som inte är akuta. Vi har lämnat vissa hyresrabatter till lokalhyresgäster för att stötta deras fortsatta existens. Bostadshyrorna kommer fortfarande in i normal utsträckning.

SÅM: Pandemin har tvingat företag till permitteringar och varsel, vilket lett till att många av våra kunder renoverar sina bostäder, rensar ur garage och ansar sin trädgård.

Mängden material in på våra Återvinningscentraler och Gröntippar har ökat markant, vilket ger oss merkostnader i form av behandlingsavgifter och transporter.

KS: Insatser har genomförts som checkar och samarbeten för bårhuskapacitet. Kommunikation har fokuserat på COvid-19 pandemin. Försörjningsstöd och näringslivsarbetet är och kommer vara direkt påverkat framåt av Covid-19.

Covid-19 pandemin kommer sammanfattningsvis påverka måluppfyllelsen för verksamheterna.

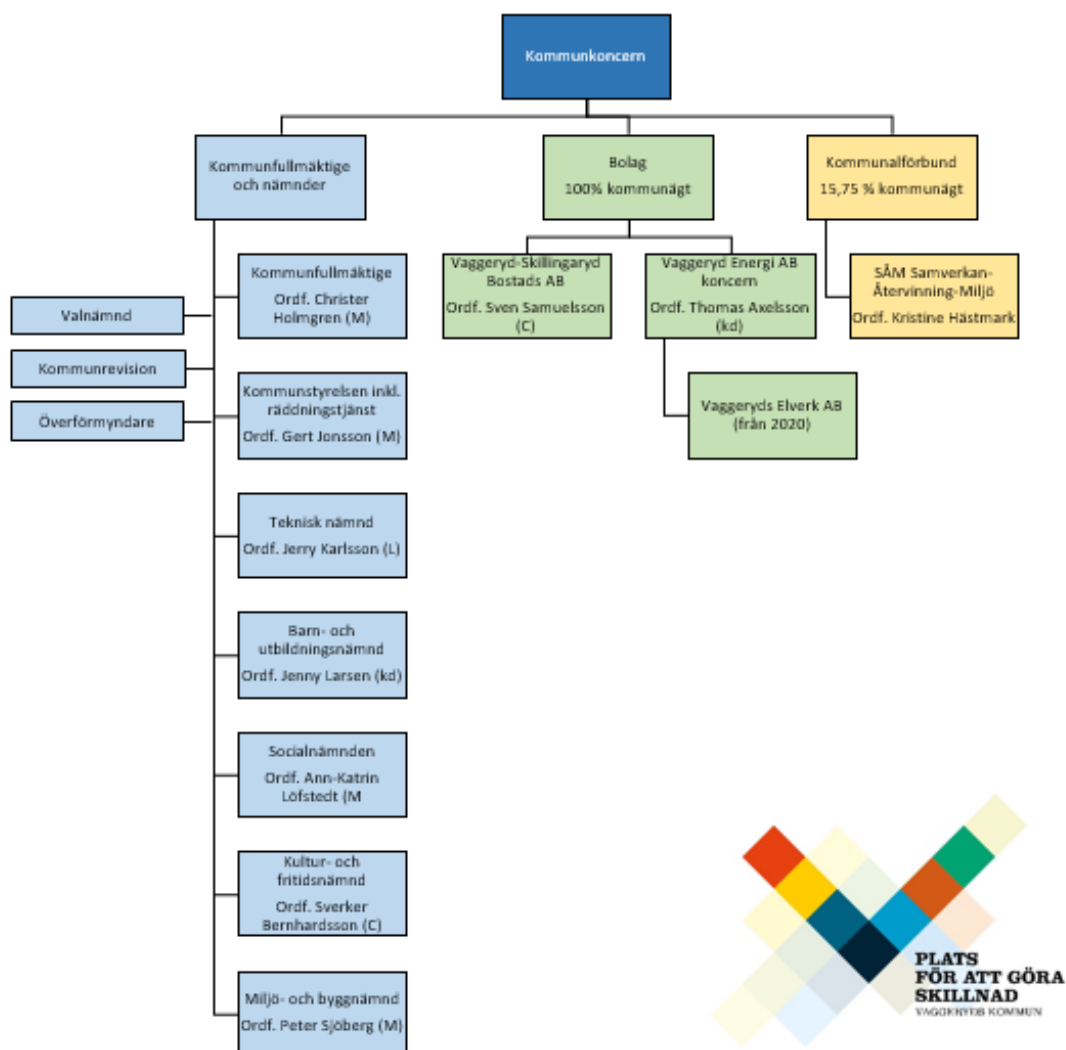
Dock kommer ambitionsnivån för de politiska målen att vara kvar på samma nivå för att säkra ett långsiktigt hållbart perspektiv.

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, men har från och med 2020 övergått i kommunal förvaltning. 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.

Inför den nya 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. I tekniska nämnden har Jerry Karlsson (L) tillträtt som ordförande. 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 bildades 1996.

Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Bogensavgift erläggs i dessa fall. Långsiktiga investeringar för nyproduktion kan finansieras genom avyttring av äldre bostadsbestånd. VSBo prognosticerar ett resultatöverskott för 2020 på plus 3 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt. 79 lägenheter har blivit inflyttningsklara den första april i kvarteret Tor i Vaggeryd. Fortfarande är hyresförluster små.

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 tre verksamhetsgrenar:

- Elhandel
- Fjärrvärme
- Optofiber

Från och med 2020 ingår även 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 redovisar energibolaget och det nybildade Vaggeryds Elverk AB tillsammans denna uppföljning. Vaggeryds Elverk AB ska från och med delårsrapporten per augusti 2020 särredovisas för ägaren. Vaggeryds Elverk AB har således under året blivit ett dotterdotterbolag till Vaggeryds kommun. Vaggeryds kommun kommer vid årets slut redovisa en jämförelsestörande reavinst på 25 mnkr för försäljningen till Vaggeryds Energi AB. Prognosticerat helårsresultat för VEAB med Elverk har lämnats till kommunen. Bedömningen från den nya koncernen är ett noll resultat.

SÅM

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM) är ett kommunalförbund med första verksamhetsår 2018. Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. SÅM är en samverkan mellan kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2016-12-31. Vaggeryds kommuns andel är 15,7 % och denna del konsolideras i den sammanställda redovisningen. SÅM valde att inte höja slamtaxan med 25 % som var planerat utan stannade vid 12,5 %, vilket gett något lägre intäkter i prognos än planerat. Kommunalförbundet redovisar en prognos på plus minus noll.

Årets resultat för koncernen innan bokslutsdispositioner och skatt med prognos för 2020

Sammanställd redovisning	2017	2018	2019	Prognos 2020
Vaggeryds kommun	+8,9	+25,6	+16,2	+7,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	+9,2	+9,5	+5,1	+3,0
Vaggeryds Energi AB	+8,7	+8,6	+8,8	+0
Samverkan Återvinning Miljö	-0,6	+0,1	+0,9	+0

Not: I ovan tabell framgår bolagens verkliga resultat före bokslutsdispositioner och skatt. I prognosen för Vaggeryds kommun ingår inte reavinsten från försäljningen av Vaggeryds Elverk.

Koncernens skuldportfölj med prognos för 2020

Utveckling av långfristiga skulder kommunkoncernen	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020
Vaggeryds kommun	105,1	195,0	455,0	555,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	266,0	328,0	478,0	513,0
Vaggeryds Energi AB	50,0	50,0	50,0	80,0
Samverkan Återvinning Miljö	4,7	15,7	22,5	22,5
Koncern	425,8	588,7	1 005,5	1 170,5

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Riskanalysen är mycket viktig, risker som besannas kan leda till stora påfrestningar i en kommun och i den kommunala verksamheten. Risker handlar framförallt om negativa utfall jämfört vad som förväntats. I tabellen nedan sammanfattas de mest väsentliga risker som identifierats för kommunen, indelat i omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker.

Riskanalys

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Lågkonjunktur	Påverkar kostnader och intäkter. Konjunktorkänsliga företag i kommunen pressas.	Budgetprocess skapa en beredskap för låg konjunktur.	Krav på finansiell stabilitet i kommunen för att kunna hantera nedgångar i ekonomin.
Internationell politisk risk	Internationella konflikter som får effekter på tillväxt och stabilitet.	Budgetprocessen skapa en beredskap för oväntade utfall	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer.
Statlig styrning	Sena politiska beslut samt nya förutsättningar försvårar den kommunala planeringen.	Hela kommunen	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer, viss buffert bör finnas centralt.
Brist på arbetskraft	Brist på bostäder medför svårigheter att försörja företagen med arbetskraft, vilket kan leda till utflyttning av privata företag med ökad arbetslöshet och försörjningsstöd som följd.	Den kommunala koncernen	Målinriktat arbete med att erbjuda privata fastighetsbolag möjligheter att etablera sig i kommunen. Ägardirekt – det kommunala bostadsbolaget. Strategi för kompetensförsörjning Samverkan i nyttjandet av resurser mellan kommuner
Demografisk utmaning	Ökat tryck på den kommunala verksamheten	Hela kommunala koncernen	Medvetna satsningar på att öka effektiviteten i kommunkoncernen i syfte att få resurserna att räcka.
Verksamhetsrisk			
Personal	Kommunala verksamheter klarar inte att upprätthålla planerad bemanning – brist på arbetskraft/kompetens uppstår.	Hela kommunen. (Fokusgrupp: Attraktiv arbetsplats)	Attraktiv arbetsgivare Kompetensförsörjningsstrategi Frisk vårdinsatser Interkommunal samverkan Ökat samarbete med privata utförare
Handlingskraftig lokal politik	Förmågan att fatta politiska beslut för effektivitet och ändamålsenlighet	Effektivitet i politisk styrning, organisering och uppdrag/administration	Handlingskraft – samsyn kring åtgärder – en plan B. Liten kommunen – ansvarstagande.
Icke hållbar tillväxt, för snabb befolkningstillväxt	Investeringar och verksamhetsplanering blir för aggressiv – risk för snabba felaktiga och kortsiktiga beslut, dyra lösningar, ökad skuldsättning.	Hård prioritering, bra genomarbetade beslutsunderlag. Lokalförsörjning – samutnyttjande hanteras effektivt/optimeras.	Effektivt nyttjande av resurser, organisatorisk effektivitet och ändamålsenlighet. Eventuellt kan behov av att minska utbudet av nya tomter, bostäder.
Åldrande anläggningar och fastigheter	Eftersatt underhåll av befintliga anläggningar och fastigheter	Tekniska nämnden	Ta fram underhålls- och investeringsplaner. Ökad tillsyn av våra anläggningar.
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntekänslighet	Den kommunala koncernen	Tak för skuldsättning per invånare Riktlinje för ränte- och kapitalbindning Investeringsnivåer
Finansieringsrisk	Större andel förfallna lån än plan samt problem med refinansiering	Den kommunala koncernen	Hållbar investeringsplan, riktlinje skuldförvaltning med regler för kapital- och räntebindning
Koncernrisk	Risk att koncernen inte ser sammantagna riskerna i skuldportföljen	Systematisk uppföljning och dialog – samsyn bolag och kommun	Skapa jämna förfall på koncernnivå, i syfte att minimera risker att stor del av skuld omsätts då villkor på marknaden är ogynnsamma

Omvärldsrisker

En risk för kommunen är att tillgänglig arbetskraft inte är tillräcklig för att försörja de för kommunen viktiga företagen. En anledning till att det är svårt att locka till sig arbetskraft kan vara brister på attraktiva bostadsområden eller bostadsmarknaden generellt. Befintliga företag och potentiella etableringar kan överväga att lägga produktion och utveckling på annan ort. I en förlängning kan ökad utflyttning leda till ökad arbetslöshet och ökande kostnader för försörjningsstöd. Samtidigt måste ett ökat bostadsbyggande för att tillhandahålla attraktiva bostäder vägas mot att ett stort antal bostäder i en nedgång på efterfrågan ökar risken för prisfall på bostadsmarknaden, vilket i sin tur kan leda till att bostadsinvesteringarna faller tillbaka ytterligare och att hushållen blir försiktigare i sin konsumtionsbenägenhet.

Vaggeryds kommun är relativt känslig för konjunkturedgångar. En nedgång i konjunkturen får snabbt effekter i kommunen och en ökning i arbetslösheten kan gå relativt fort. Exportberoende företag med koppling till Storbritannien kan få utmaningar i och med Brexit. Den svenska kronan är rekordsvag, vilket gynnar exportföretagen i kommunen, en stärkt krona skulle försvåra konkurrensituationen, det pekar dock på kort sikt mot att den svenska kronan inte kommer att stärkas annat än marginellt framöver.

Befolkningen i kommunen har ökat kraftigt de senaste åren, vilket ställt krav på att den kommunala servicen förmåga att omhänderta framförallt fler barn och elever inom utbildningsverksamheten. Befolkningsprognosen pekar mot en fortsatt ökning i kommunen. Både riket och Vaggeryds kommun kommer successivt att få fler äldre att ta hand om i verksamheten. Det ställer krav på nya sätt att arbeta, ny teknik och en bra grundstruktur i både organiseringen men också i exempelvis trygghetsboenden. Kommunen har många trygghetsboenden, vilket är en styrka. Genom en politiskt medveten strategi att vara aggressiv med nya bostäder och färdigställande av tomter för småhusbebyggelse ökar befolkningsutmaningen ännu mer än den inneboende demografiska utmaningen med fler äldre och fler yngre i relation till invånarna i arbetsför ålder.

Den politiska förmågan både på riksplanet och lokalt att fatta nödvändiga beslut för att på så sätt skapa förutsättningar för tjänstepersonerna att planera en effektiv och ändamålsenlig verksamhet blir allt viktigare framöver när fler och fler utmaningar väntas för kommunerna i Sverige.

Åldrande anläggningar och byggnader medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. Det gäller såväl Va-anläggningar, bostäder och verksamhetslokaler m.m. Tidigarelagda utgifter leder till ökat lånebehov, med följd att den kommunala koncernens resultaträkning, och även kommunens, kommer att belastas med ökade räntekostnader. Kommunen har inte något tydlig underhållsplan för fastigheter, vilket varit efterfrågat under en lång period.

Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter framöver. För vissa personalgrupper, finns det rekryteringssvårigheter samtidigt som många kommuner har stora pensionsavgångar de kommande åren. Vaggeryds kommun har inte så dramatisk nivå på pensionsavgångar, men om grannkommunerna får stora utmaningar kan den interna konkurrensen hårdna kommunerna emellan. Detta kommer ställa krav på att kommunen är en attraktiv arbetsplats, att man erbjuder friskvårdssatsningar, en bra arbetsmiljö, men också på omställning, rationaliseringar och nyttjande av nya tekniska lösningar (välfärdsteknik). Kommunen har skapat en fokusgrupp ”attraktiv arbetsplats” som jobbar med dessa frågor.

Att vi gasar på för mycket med nya bostäder och tomter för nybyggnation som i sin tur leder till en för snabb befolkningsökning, som i sin tur pressar på investeringsnivåerna till icke hållbara nivåer. Påföljden kan bli att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten sjunker fort. En onormalt hög skuldnivå exponerar oss för de finansiella riskerna som beskrivs nedan.

Finansiella risker

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 samt öka andelen lån som tar ansvar för hållbarhet (gröna lån). I riktlinje för skuldförvaltning, som är under framarbetande tydliggörs målen, ramar föreslås för att begränsa finansiella risker, spelregler tydliggör ansvars- och rollfördelning i skuldförvaltningen. Den räntebärande koncernskulden uppgår per april till 1 135 mnkr. Prognos för helåret 2020 är 1 170,5 mnkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Befolkningsutvecklingen har fortsatt öka under 2020 och uppgår till 14 345 invånare per 2020-04-30. Tillväxten i befolkningen är viktig för kommunen samtidigt ökar kraven på koncernen på olika sätt. En viktig förutsättning för tillväxten är den målinriktade exploateringsverksamheten som innebär att områden för bebyggelse har fortsatt att färdigställas. Likaså har bostadsbolaget och andra aktörer fortsatt att bygga flerbostadshus i kommunen, vilket på olika sätt möjliggjort för befolkningsutvecklingen. Kommunens nya näringslivschef har påbörjat sitt uppdrag, vilket kommer ge mer kraft och förutsättningarna i arbetet, inte minst kopplat till kommunens exploateringsområden kopplat till näringslivet.

Befolkningsutveckling

Under 2019 ökade Sveriges befolkning med 0,95 % (1,09 %) och vid årets slut uppgick folkmängden till 10 327 589 (10 230 185) personer. Även i Vaggeryds kommun ökade invånarantalet under 2019. Ökningen uppgick till 295 personer, vilket motsvarar cirka 2,1 %. Kommunens ökning är högre än rikets ökning om 0,95 %. Nedan redovisas Vaggeryds befolkning från 2011 – 2019 samt utfall per april och prognos för helåret. Trenden om en fortsatt ökning i befolkningen fortsätter, vilket framgår i utfallet per april. En fortsatt ökning under resterande 8 månader krävs för att prognosen ska hålla för helåret.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	202004	Årsprognos 2020
Befolkningsutveckling	13 229	13 372	13 644	13 840	13 980	14 275	14 345	14 470
Årlig förändring	20	143	272	196	140	295	70	195

Källa: Statistiska Centralbyrån (SCB).

Förväntad utveckling

Omvärldsdela

Omvärldsanalysen belyser hur faktorer i omvärlden som påverkar Vaggeryds kommun på lång och kort sikt. Den har både ett nuläge och en framåtblickande inriktning. I budgetuppföljningen per april fångar rapporten enbart den makroekonomiska lägesbilden, medan ambitionsnivån är högre i delårsrapporten per augusti.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP *	2,3	1,3	-4,1	3,3	3,6	3,3
Sysselsättning timmar *	1,8	-0,3	-3,3	1,8	1,2	1,2
Relativ arbetslöshet, procent	6,3	6,8	8,9	8,9	8,3	7,6
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,5	2,6	2,3	2,2	2,7	2,8
Inflation, KPIF	2,1	1,7	0,7	1,0	1,7	2,0

Not: * = Kalenderkorrigerad utveckling

Coronakrisen medför djup svensk lågkonjunktur

De senaste månaderna har inneburit en global konjunkturkollaps, med exceptionella ras för produktion, inkomster och sysselsättning i de flesta regioner/länder världen över. Någon klar bild över hur stora tapp det rör sig om kommer vi inte ha förrän längre fram. Betydande osäkerhet råder därtill kring vad som väntar framöver. Osäkerheten är hög även på kort sikt, och är kopplad till en rad osäkerhetsfaktorer: kring smittspridning och vårdbehov, kring de smittbegränsande åtgärderna, kring ekonomisk-politiska krisinsatser för att stötta konjunkturer samt kring hur stora de negativa effekterna blir på samhällsekonomin som följd av den initiala chocken. Givet exceptionellt hög osäkerhet, är det inte

rimligt att göra sedvanliga konjunkturprognoser i nuläget. Den beräkning som ligger till grund för skatteunderlaget åren framöver 2020 och framåt är ett scenario. Scenariot är konstruerat utifrån historiska krisepisoder och konjunkturförlopp och analysen beskriver en tänkbar utveckling, men är alltså inte en prognos i vanlig bemärkelse.

I scenariot beräknas ett dramatiskt fall i svensk produktion och sysselsättning under kvartal två, samt en markant rekyl under det andra halvåret i år. Trots att återhämtningsfasen antas starta relativt tidigt (i kvartal tre) och innebära ett snabbt återtag landar BNP för helåret 2020 på en minskning om hela 4,1 procent. Nästa år antas fasen av hög tillväxt fortgå, innebärande ett BNP-lyft på 3,3 procent, enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR).

I scenariot antas att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följden av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög eller lågkonjunktur råder.

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	2020-04	2019-04	2018-04	2017-04	2016-04
Externa intäkter	330	341	325	315	308
Externa kostnader	339	329	318	311	305
Resultat april (år 2020 exkl. reavinst bolagisering Elverk 25 mnkr)	-9,4	+12,1	+4,8	+4,6	+3,0
Prognos helår (exkl fsg Elverk)	+7,0	+17,0	+13,2	+0,1	+5,0
Tillgångar	1 499	1 337	1 058	970	920
Skulder och avsättningar	880	609	465	391	394
Eget kapital (inkl ansvarsförb.)	619	624	593	577	539
Soliditet (inkl ansvarsförb.)	27,8 %	31,4 %	34,8 %	35,6 %	-
Nettoinvesteringar	45	111	38	29	12
Avvikelse investeringsbudget	+ 59	+76	+126	+44	+34
Budgetavvikelse drift nämnder	-16,9	+2,0	-1,9	-6,0	+1,8
Nettokostnadskvot (utfall)	103,2 %	95,8 %	98,1 %	98,0 %	98,9 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämning	278	267	262	247	238
Långfristiga lån	555	395	95	50	50
Antal invånare	14 345	14 047	13 847	13 644	13 372

En kraftig budgetavvikelse i nämndernas nettoresultat redovisas per april. Längre fram i rapporten redovisas de väsentligaste avvikelserna. Nettoinvesteringarna är lägre per april än föregående år. Soliditeten per april ligger under kommunens finansiella mål om 30,0 %. Samtidigt kommer reavinst om 25 mnkr och ett förbättrat resultat de sista 8 månaderna att stärka nyckeltalet. Långfristiga lån har ökat för kommunen med 100 mnkr, vilket är i linje med den nivå som kommunfullmäktige delegerat i Strategisk plan och budget för 2020. När antalet invånare per april fastställs av SCB kommer nuvarande indikation om 14 345 stycken att justeras.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Belopp i mkr	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse budget mot prognos	Budget per april 2020	Nettoutfall per april 2020	Avvikelse utfall mot budget per april 2019
Verksamhetens intäkter	168,0	174,5	6,5	47,5	51,4	-3,9
Verksamhetens kostnader	-940,4	-973,3	-32,9	-306,9	-323,5	-16,6
Avskrivningar	-44,7	-44,7	0,0	-14,9	-14,9	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-817,0	-843,5	-26,5	-274,3	-287,0	-12,7
Skatteintäkter	651,6	625,6	-26,0	217,2	204,0	-13,2
Generella statsbidrag och utjämning	180,4	221,9	41,5	60,1	74,2	14,1
Totala skatteintäkter o generella statsbidrag	832,0	847,5	15,5	277,3	278,2	0,9
Finansiella intäkter	5,0	5,0	0,0	1,8	0,0	-1,8
Finansiella kostnader	-5,0	-2,0	3,0	-1,8	-0,7	1,1
Årets resultat före jämförelsestörande poster	15,0	7,0	-8,0	3,0	-9,4	-12,5
Jämförelsestörande intäkter	0,0	25,0	25,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter jämförelsestörande poster	15,0	32,0	17,0	3,0	-9,4	-12,5

Kommentar: Elverket har fr o m 2020 blivit dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Tidigare var Elverket förvaltning. I budgetarbetet inför 2020 (som togs fram våren-19), beslutades att inte beakta bolagiseringen eftersom effekterna var svåra att bedöma. Eftersom Elverket är en affärsdrivande verksamhet där dess intäkter från abonnenterna ska finansiera verksamhetens kostnader blir nettoeffekten inte stor. Däremot syns effekten tydligt i nivåskillnaden som uppstår under posterna verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i ovan resultaträkning samt i flerårsöversikten. En ny bedömning har beräknats exklusive bolagisering av Elverket för dessa poster. Dessa nivåer föreslås som nya budgetnivåer för 2020, med viss justering för mer dataunderlag till hösten. Justerad budget för 2020 behandlas vid kommunfullmäktiges sammanträde i september 2020. En reavinst om 25 mnkr redovisas som jämförelsestörande post i ovan resultaträkning.

Helårsprognos 2020

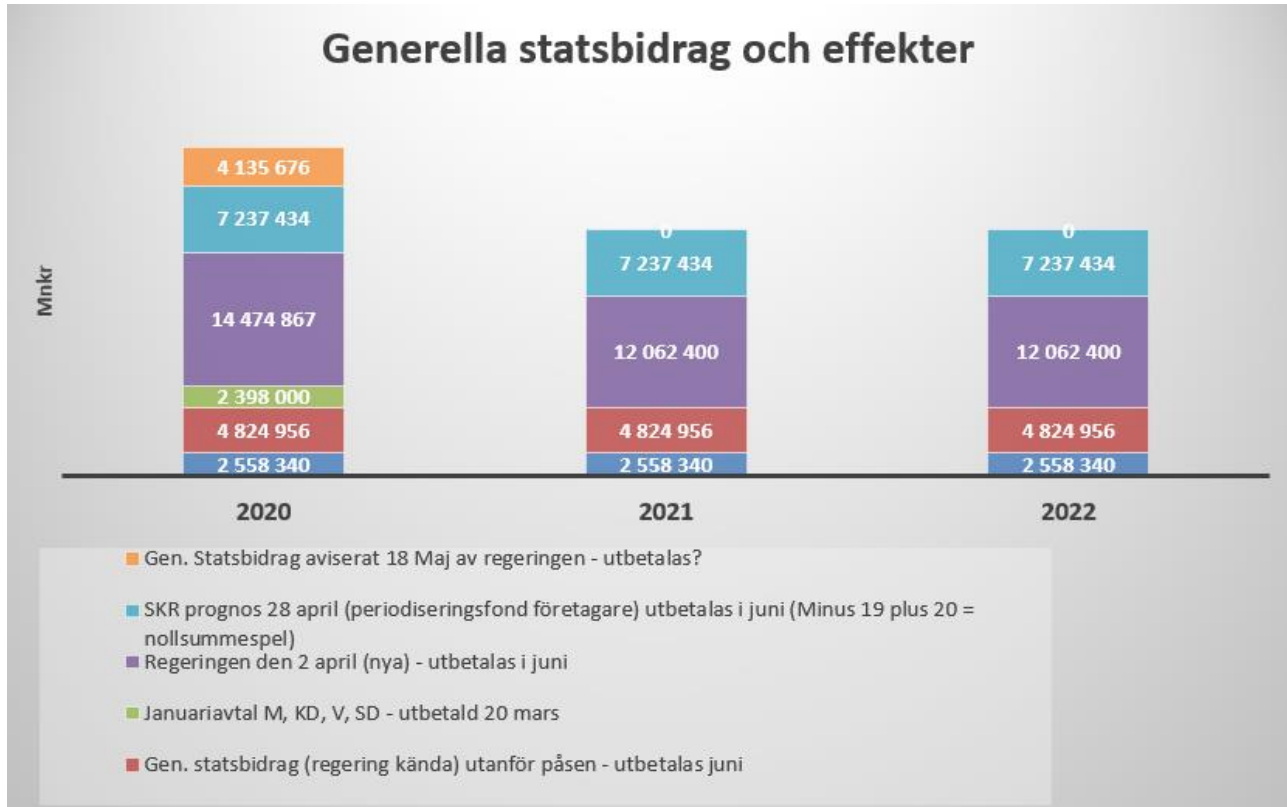
Helårsprognosen för 2020 inom den löpande driftsbudgeten pekar på ett resultatöverskott på 7,0 mnkr före jämförelsestörande poster, vilket är 8 mnkr under resultatmålet om 15 mnkr. Den jämförelsestörande posten är en reavinst som uppstått vid bolagisering av Elverket. Elverket bedrevs tidigare i förvaltningsform.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

Verksamhetens nettokostnad avviker med 26,5 mnkr mot budget. De största orsakerna till att nettokostnaderna är högre har sin koppling till det befarade underskottet (prognoser som inlämnats från nämnderna) och då i allt väsentligt de avvikelser som kommuniceras från Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämndens samt försörjningsstödets prognoser för helåret 2020. Delar av dessa underskott, framförallt inom socialnämnden och i försörjningsstödet har stark koppling till Corona krisen där vissa kostnader senare under året kommer täckas av staten.

Totala skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas å andra sidan överstiga budget med 15,5 mnkr (minus 26,0 i skatteintäkter plus 41,5 i generella statsbidrag). Den positiva avvikelsen inom de generella statsbidragen mot budget kan delas upp i två delar. Den första delen avser kostnadsutjämningen och kan i sin tur delas upp i en regelförändring som beslutats av riksdagen och som påverkat kommunens utfall i kostnadsutjämningen positivt och en eftersläpningseffekt för befolkningsökning överstigande 1,2 % inom ramen för kostnadsutjämningsystemet. Eftersläpningseffekten tillförde 5,7 mnkr. Effekten varierar mellan år och det är första gången Vaggeryds kommun uppnått kraven för eftersläpningseffekt för befolkningsökning. Den andra delen kopplat till de högre generella statsbidragen ligger i de beslut som successivt aviserats av regering och riksdag under våren. Hittills har dessa bidrag balanserat med de prognoser om lägre skatteintäkter som i nuläget lämnats från SKR. De generella statsbidragen som

ligger utanför ”påsen” uppgår i nuläget (20/5) för kommunen till 35,6 mnkr. I dessa 35,6 mnkr är de 4,1 mnkr inkluderade som aviserades den 18 maj av regeringen. I nedan tabell framgår de generella statsbidragen som olika färgade lådor, staplade på varandra aktuellt år.

Tabell: Generella statsbidrag t o m 18 maj aviserade och beslutade av regering och riksdag ”utanför påsen”



Finansnettot, det vill säga kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna bedöms sammantaget ge ett överskott på cirka 3 mnkr mot budget. Fordelaktiga 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 bör nämnas kompensation för sjuklönekostnader april – juli, det vill säga i fyra månader. Denna del är i nuläget svår att beräkna, men ersättningen torde ligga i intervallet 6-7 mnkr för hela kommunen. Staten har också beslutat om kompensation för merkostnader inom hälso- och sjukvården. Kommunen kommer få en del kompenserat via dessa medel, men långtifrån alla kostnader kommer täckas av staten. Sammantaget bedöms kommunen i nuläget erhålla ungefär 10 mnkr riktat från staten för ovan tillfälligt beslutade stöd kopplat till Corona. Beräkningarna är osäkra och siffran kan behöva justeras vid nästa uppföljning.

Kommunens skatteintäkter har beräknats utifrån SKR prognosunderlag (28 april 2020). Denna prognos har positivare nyckeltal än senare publicerade prognoser från olika prognosmakare. Nyckeltal för sysselsättningens utveckling och arbetslösheten är viktiga indikatorer för hur bedömningar görs för arbetade timmar i Sverige aggregerat. Antalet arbetade timmar är en central variabel i prognos av skatteintäkter. Det mest troliga i nuläget är att SKR reviderar ner skatteintäkterna ytterligare i sin nästa bedömning i slutet på augusti och att regeringens avisering om ytterligare 4,1 mnkr i generella statsbidrag den 18 maj enbart parerar denna skatteintäktsminskning.

Mot bakgrund av många osäkra faktorer såväl positiva som negativa är bedömning ändå sammantaget att kommunen utifrån rådande förutsättningar bör kunna klara balanskravet om ett nollresultat vid årets slut. Med nuvarande information blir den samlade prognosen för helåret plus 7 mnkr. Prognosen är exklusive reavinst om 25 mnkr i samband med bolagisering av Elverket per 1 januari 2020.

Nämndernas driftsredovisning

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

Belopp i Tkr	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse budget mot prognos	Budget per april 2020	Nettoutfall per april 2020	Avvikelse utfall mot budget per april 2020
Kommunstyrelsen	68 465	75 080	-6 615	22 814	24 240	-1 426
Räddningstjänst	12 031	12 031	0	4 000	4 107	-107
Teknisk nämnd	33 633	34 433	-800	11 203	24 124	-12 921
Revision	750	750	750	250	246	4
Valnämnd	25	5	20	8	4	4
Överförmyndare	1 100	1 100	0	367	397	-30
Miljö byggnämnd	5 218	5 443	-225	1 739	1 170	570
Kultur fritidsnämnd	31 173	31 173	0	10 361	8 656	1 705
Barn o utbildning	407 621	418 703	-11 082	139 677	142 320	-2 643
Socialnämnd	251 070	261 220	-10 150	81 862	83 908	-2 045
Summa	811 086	839 938	-28 852	271 700	289 172	-16 889

I driftsredovisningen beräknas ett underskott mot budget på nästan 28,9 mnkr. Vissa stödjande statsbidrag från staten kopplat till Corona för sjuklönekostnader och medel för hälso- och sjukvårdsinsatser kommer mildra de befarade underskotten något. Ungefär 10 mnkr beräknas i nuläget från staten för de riktade Corona bidragen, dessa är inte inräknade i nämndernas prognos om minus 28,9 mnkr. Effekten är justerad centralt i kommunens prognos.

Barn och utbildningsnämnden redovisar en prognos på minus 11,1 mkr. De största underskotten mot 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 påverkas mest av nuvarande krissituation. Deras 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 inom barn och unga och i missbruksvården.

Inom KS är det prognosticerade underskottet minus 6,6 mnkr, vilket främst härrör från ekonomiskt bistånd, där minus 6,0 mnkr ligger i nuvarande prognos.

Tekniska nämnden lämnar 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 årsboks slutet.

Investeringsredovisning

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 %. 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 det måste vara så är bland annat att låneskulden ökar i takt med att självfinansieringsgraden är låg, vilket gör att kommunens sårbarhet och rådighet över ekonomin långsiktigt blir svagare. Ett politiskt ställningstagande att ligga under målet har beslutats för mandatperioden 2019 – 2022.

Den taxefinansierade verksamheten är i kommunen vatten- och avloppsverksamheten (VA). VA-verksamhetens egna medel för investeringar uppgår till 6 mnkr per år. Hittills i år har 19,7 mnkr använts, vilket innebär att även denna investeringsverksamhet just nu har en låg självfinansieringsgrad (cirka 30 %).

Effekten av höga investeringsnivåer, överstigande vad kommunen med egen kraft kan finansiera avspeglas i den ökande totala låneskulden. Per april 2020 uppgår skulden till 555 mnkr varav 100 mnkr är nya lån upptagna under tertial 1.

INVESTERING PER NÄMND, mkr	Nettoutgift 202004	201701-202004	Budget 2017-202012
Kommunstyrelsen	17,9	344,3	274,9
Teknisk nämnd	24,5	281,8	402,0
Kultur och fritidsnämnd	1,3	13,1	15,0
Barn och utbildningsnämnd	0,2	13,7	15,9
Socialnämnd	1,3	4,0	16,5
Miljö och byggnämnd	0,0	1,0	1,5
Summa	45,2	657,9	725,8

Not: I samband med att investeringsbudgeten antas i kommunfullmäktige i juni 2020 kommer samtliga fastighetsinvesteringar redovisas under tekniska nämnden.

I tabellen nedan redovisas hur nedlagda utgifter fördelar sig på verksamhetsområden såsom förskola, grundskola, gator och vägar, anläggningar för utomhusidrott osv. Nettoutgifterna om 12,5 mnkr inom äldreomsorgen avser projektet – Mejeriet som avslutas under 2020. Inom förskolans verksamhet har 8,1 mnkr använts för framförallt arbete med att skapa fler avdelningar samt tillagningskök på Slättens förskola i Vaggeryd centralort 5,6 mnkr. Åvikens förskola avslutas i år och de första månaderna har 2,6 mnkr förbrukats. Inom den taxefinansierade verksamheten, vatten och avlopp (VA) pågår flera projekt. Arbete med överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok har hittills i år använt 16,6 mnkr per april. Andra VA-projekt är ledningsförnyelse i befintligt nät 1,7 mnkr och kapacitetsåtgärder och tillbyggnad av avloppsreningsverket i Skillingaryd 2,2 mnkr hittills i år. Tabell med de större projekten redovisas i separat i slutet på investeringsavsnittet i uppföljningsrapporten.

INVESTERING PER PROGRAM, mkr	Nettoutgift 202004	Nettoutgift 201701 - 202004	Budget 2017-202012
Kommunledning	0,6	12,7	7,9
Räddningstjänst	0,0	4,3	4,4
Exploatering	0,9	107,8	180,5
Gator och vägar	-0,6	43,3	27,8
Maskiner	0,4	3,1	1,7
Idrottsplatser	0,6	4,9	6,1
Sim och sporthallar/Friluftsbad	0,1	6,8	7,8
Konst	0,7	1,2	1,6
Vatten och avloppsrening	19,7	94,3	107,9
Kosthåll	0,0	7,9	8,0
Grundskola	0,9	85,1	92,5
Förskola	8,1	97,1	80,1
Socialförvaltning gem/daglig verksamhet	0,9	9,2	2,0
Äldreomsorg	12,5	119,9	113,7
Trygghetsboende	0,0	46,1	46,0
Övrigt	0,4	14,3	37,9
Summa	45,2	658,0	725,9

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 exploaterings- verksamheten ska gå ihop genom försäljning av de bearbetade områdena. Därför är det endast de skattefinansierade investeringarna som belastar kommunens ekonomi på sikt. Självfinansieringsgraden av investeringar beräknat som överskott plus avskrivningar delat med investeringsutgifterna skall helst uppgå till 100 %.

Affärsdrivande verksamhet, mkr	Nettoutgift 202004	Nettoutgift 201701 - 202004	Budget 2017-202012
Vatten och avloppsrening	19,7	94,3	107,9
Summa	19,7	94,3	107,9

Exploateringsverksamhet, mkr	Nettoutgift 202004	Nettoutgift 201704 - 202004	Budget 2017-202012
Summa	0,9	107,8	180,5

Skattefinansierad verksamhet, mkr	Nettoutgift 202004	Nettoutgift 201704 - 202004	Budget 2017-202012
Summa	24,6	455,9	437,5

Större investeringsprojekt t o m T1 2020

Bullerbyns förskola 6 avdelningar

Projektet slutredovisar en avvikelse om 0,5 mnkr mot budget, vilket förklaras av en liten fördyring jämfört budget. Energisatsning solceller och ladd stationer för elbilar ingår i projektet. Projektet avslutades 2019.

Bullerbyns tillagningskök:

Köket består av en äldre och en ny del. Den äldre delen har upprustats till dagens standard, vilket inte var inkluderat i den avsatta budgeten (1,4 mnkr). Projektet avslutades 2019.

Fågel försskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö)

Arbetsmiljöverket dömde ut de delar som initialt har hanterats inom detta projekt. Flera klassrum har iordningställt. I arbetet upptäcktes PCB- och asbest, vilket har sanerats till en kostnad av ungefär 2,5 mnkr. De pedagogiska lokalerna har också utrustats med modern IT-utrustning (infrastrukturen) till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr, som skulle finansieras av BUN. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 2,3 mnkr. Totalt redovisas minus 3,2 mnkr. Av detta skulle 0,7 mnkr burits av BUN. Underskottet blir då 2,5 mnkr. Projektet avslutades 2019.

Hjortsjöskolan 7-9 ventilation arbetsmiljö

Arbetsmiljöverket dömde ut de delar som initialt har hanterats inom detta projekt. Flera klassrum har iordningställt. I arbetet upptäcktes PCB- och asbest, vilket har sanerats till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr. De pedagogiska lokalerna har också utrustats med modern IT-utrustning (infrastrukturen) till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr som skulle finansieras av BUN. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 3,3 mnkr. Totalt redovisas plus 1,2 mnkr mot budget. Utöver detta skulle 0,7 mnkr burits av BUN. Överskottet blir då 1,9 mnkr. Projektet avslutades 2019.

Tillsammans har Fågel försskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö) och Hjortsjöskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö) i princip klarat budget.

Ombyggnad AME.

Det ursprungliga uppdraget var att färdigställa arbetsplatser till personal som tidigare haft sin hemvist i Skillingehus som handläggare inom ekonomiskt bistånd. Fastigheten visade sig inte uppfylla de arbetsmiljökrav som finns på en arbetsplats. Dessa krav har hanterats i projektet. Bland annat ventilation, nödutgång, handikappanpassning (hiss), installation larm med mera (2,5 mnkr) på bottenplan. Likaså har fönsterbyte gjorts på fastigheten (1,1 mnkr). En brandskada upptäcktes i bjälklaget mellan första och andra plan under projektet vilket medförde merkostnader (0,6 mnkr). Ventilation och värme i källarlokaler har iordningställt för att bedriva integrationsprojekt vilket uppskattas till ungefär 1,3 mnkr mot budget. Totalt har projektet pågått i ungefär 2 år och 2020-04-30 redovisas ett minus på 5,6 mnkr. Projektet avslutades 2019.

Ombyggnad Hasseln 7. daglig verksamhet

Kommunen valde att flytta från inhyrda lokaler i Vaggeryd. För att iordningställa lokaler för daglig verksamhet inom funktionshinderomsorgen i Skillingaryd inköptes denna industrifastighet. Flera insatser har gjorts i lokalen. Bland annat ventilation, nödutgång, installation larm, handikappanpassning, omklädningsrum, handikapp WC med dusch, elsäkerhet med mera (1,9 mnkr). Byte av uppvärmningssystem från olja till fjärrvärme (0,8 mnkr), handikappanpassning till plan 2 i form av hiss (0,7 mnkr). Vattenskada i golvbjälklaget upptäcktes efter köpet, vilket innebar att golvet fick brytas upp och bytas. Totalt redovisas minus 4,7 mnkr 2020-04-30.

Mejeriet

Projektet rymmer såväl trygghetsboende med 16 lägenheter som kontor till socialförvaltningen. Biståndsbedömda äldreboenden, med tillagningskök, möteslokaler, kontor för hemtjänsten samt bostäder för LSS ryms i byggnaden. 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. Trygghetsboendet beräknas vara klart för inflyttning 1 maj 2020. Hittills har upparbetats 164,3 mnkr av budgeterade 167 mnkr. Projektet förväntas erhålla statsbidrag om ungefär 10 mnkr. Detta är ett stort projekt som idag ser ut att hålla sig inom budget.

Åvikens förskola 6 avdelningar med tillagningskök

Projektet har haft en stor avvikelse mot budget t o m 2020-04-30 (minus 14,7 mnkr). Initialt krävdes markbearbetning i form av sprängning (2 mnkr), iordningställande av cykelväg 0,8 mnkr, Yttre lek miljö (gården) 3 mnkr, asfaltering för parkering Folkets hus (personal med flera) 0,6 mnkr, förändring avseende tillagningskök 0,5 mnkr bland annat stekbord (vilket inte var med i upphandlingen), inredning/inventarier 0,8 mnkr. Staket runt fastigheten högre på grund av vatten i anslutning till förskolan (0,1 mnkr). Energisatsning solceller och ladd stationer för elbilar ingår i projektet. Slutligen har vissa poster inte varit med i budget som byggherre kostnad, konst m.m. om ungefär 1,5 mnkr, vilket kan förklaras av att upphandlingen blev dyrare än beräknat.

Slättens förskola 3 nya avdelningar och tillagningskök (ej parkering)

Förskolan rymmer, när den är klar, 6 avdelningar samt personal och tillagningskök med matsal. Projektet har fått tilläggsbudget i två omgångar för att projektet över tid har förändrats. Energisatsning solceller och ladd stationer för elbilar ingår i projektet. Totalt finns idag en budget på 18 545 tkr. 2020-04-30 har 17,2 mnkr upparbetats av budget. Projektet beräknas vara klart augusti 2020.

Tillagningskök Hjortsjöskolans kök

Projektet har en relativt stor avvikelse mot budget t o m 2020-04-30 (minus 5,1 mnkr). Projektet beräknas vara klart under 2020. Ett kök har iordningställt till dagens standard. I samband med detta upptäcktes PCB och asbest i fastigheten. Hela fastigheten, inklusive källare, visade sig behöva saneras från PCB och källaren från asbest, för att uppfylla gällande lagstiftning. Återställning efter sanering, målning och mattläggning, har gjorts. Samtliga fönster har bytts ut i hela fastigheten och omklädningsrum för personal har renoverats. Utöver detta har köldmedia i, och kompressorer bytts utifrån lagkrav.

Övningsbyggnad Hjortsjöskolan trä- och syslöjd

Övningsbyggnaden har en avvikelse mot budget t o m 2020-04-30 (minus 0,9 mnkr). Projektet beräknas vara klart under 2020. Byggnaden har iordningställt för att uppfylla dagens krav på undervisning i Trä- och Syslöjd. Asbest påträffades i byggnadens vindsutrymme, vilket sanerats och återställt för att uppfylla gällande lagstiftning. Undermåliga avloppsstammar i källare har bytts ut. En komplettering med jordfelsbrytare för att göra undervisningen elsäker har gjorts samt en ny spånsug har installerats.

VA- investering: Överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok

Investeringen är i ett genomförande och hittills har 20,5 mnkr använts sedan 2018 av kommunfullmäktiges budget för projektet om 32 mnkr. Byggstart med Skanska AB 2020-02-06. Skadeståndsanspråk kring 2 ÄTA:or skickade till Norconsult 2020-05-05. Dagens status 2020-05-25: Större delar av överföringsledning är genomförd. Kvarstår lite sträckor mellan Spikbruket och Svenarum. Montage/installationer av pumpstationer och tryckstegring pågår. Ska vara klart innan semestern. Rivning av befintliga stationer och driftsättande planeras till efter sommaren (V.32). Driftsatt anläggning och avetablering prel. V.46

ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT Mnkr	Inkomster t o m 202004	Utgifter t o m 202004	Nettoutgift t o m 202004	Total budget t o m 202012	Avvikelse mot budget
Bullerbyns förskola 6 avdelningar	0	19 479	19 479	9 000	-479
Bullerbyns förskola tillagningskök	0	11 441	11 441	10 000	-1 441
Fågelfors 7-9, vent till verks (arb miljö)	2 360	15 933	13 573	10 330	-3 243
Hjortsjösk 7-9, vent till verks (arb miljö)	3 289	18 211	14 922	16 115	+ 1 193
Ombyggnation AME, Vaggeryd	0	7 584	7 584	2 000	-5 584
Ombyggn. Hasseln 7 g salvan, daglig verksamhet	0	6 461	6 461	1 800	-4 661
Åvikens fsk Vryd 6 avd inkl tillagningskök	21	39 554	39 534	24 800	-14 734
Slättens förskola 3 nya avd. och tillagningskök (ej parkering)	76	17 320	17 245	18 545	+ 1 300
Tillagningskök Hjortsjöskolans kök	0	10 093	10 093	5 000	-5 093
Övningsbyggnad Hjortsjöskolan trä-syslöjd	0	9 901	9 901	9 000	-901
Mejeriet – projektering (KS)	0	6 477	6 477	6 000	-477
Mejeriet – Vårdboende (KS)	0	103 743	103 743	96 000	- 7 743
Mejeriet – övriga lokaler (rest.) (KS)	0	9 601	9 601	10 500	+ 899
Mejeriet – generellt (KS)	0	0	0	1 200	+ 1 200
Mejeriet – konst (KFN)	0	612	612	1 300	+ 688
Mejeriet – allmän platsmark (TN)	0	25	25	4 000	+ 3 975
Mejeriet – Socialnämnden inventarier	0	696	696	2 000	+ 1 304
Mejeriet – Trygghetsboende (KS)	0	46 121	46 121	46 000	-121
VA: Överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok	0	20 457	20 457	32 000	11 543

Not: Statsbidrag om ungefär 10 mnkr i projektet Mejeriet har inte utbetalats, men förväntas inkomma under 2020.

Personalredovisning 2020-04-30

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 som deltid.

Personalvolym, uppdelad per förvaltning

Vaggeryds kommun hade den 30 april 2020 (2019),

Tabell 1: Antal anställda per förvaltning:

Förvaltning	Tillsvidare	Visstid	Totalt	Kvinnor	Män	Årsarbetare
Barn-och utbildningsförvaltning (BUN)	537 (500)	124 (154)	661(654)	555 (540)	106 (114)	(623,2)
Socialförvaltning (SOC)	369 (382)	51 (40)	420 (422)	386 (386)	34 (36)	388
Kommunledningskontor ink. Räddningstjänst (KLK)	81 (75)	4 (7)	85 (82)	53 (54)	32 (28)	83,5 (80,5)
Tekniska förvaltningen (TEK)	31 (31)	2 (3)	33(34)	7(7)	26 (27)	31,9 (32,9)
Kultur- och fritidsförvaltning (KoF)	29 (27)	6 (9)	35 (36)	21 (22)	14 (14)	30,2 (31)
Miljö-och byggförvaltning (MoB)	12 (12)	0	12 (12)	8 (8)	4 (4)	12
VK	1059(1049)	216(213)	1246 (1240)	1018 (1017)	219 (221)	1166,2 (1149,6)

Antalet årsarbetare motsvarar tjänstgöringsgrad omräknat till heltid.

Av kommunens tillsvidareanställda är ca 81% kvinnor och 19 % av män, vilket är en ökning av män 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 21 %.

Tabell 2: Heltid/deltid per kön och anställningsform

Anställningsform	Heltid/Deltid	K	%	M	%	Totalt
Tillsvidare	Deltid	245	94%	16	6%	261
Tillsvidare	Heltid	629	79%	169	21%	798
Tillsvidare Total		874	83%	185	17%	1059
Visstid	Deltid	70	86%	11	14%	81
Visstid	Heltid	106	77%	32	23%	138
Visstid Total		176	80%	43	20%	219
Vaggeryds Kommun Total		1050	82%	228	18%	1278

Av tillsvidareanställda män arbetar 90% heltid, motsvarande för kvinnor har ökat från 69% 2019 till 72% 2020. I gruppen visstidsanställda se vi en ökning av heltid för både kvinnor och män arbetar 70% (42%) av männen heltid och 60% (51%) av kvinnorna.

Personalförsörjning

Det finns fortsatt grupper som är, svåra i varierande grad, att rekrytera som sjuksköterskor, sjukgymnaster, arbetsterapeuter, socialsekreterare, vissa lärarkompetenser. Glädjande är dock att medarbetare som tidigare slutat i

kommunen börjar söka sig tillbaka, framförallt lärare.

Även inom chefsleden har vi under årets tre första månader har vi inte haft någon rörlighet.

Ålder

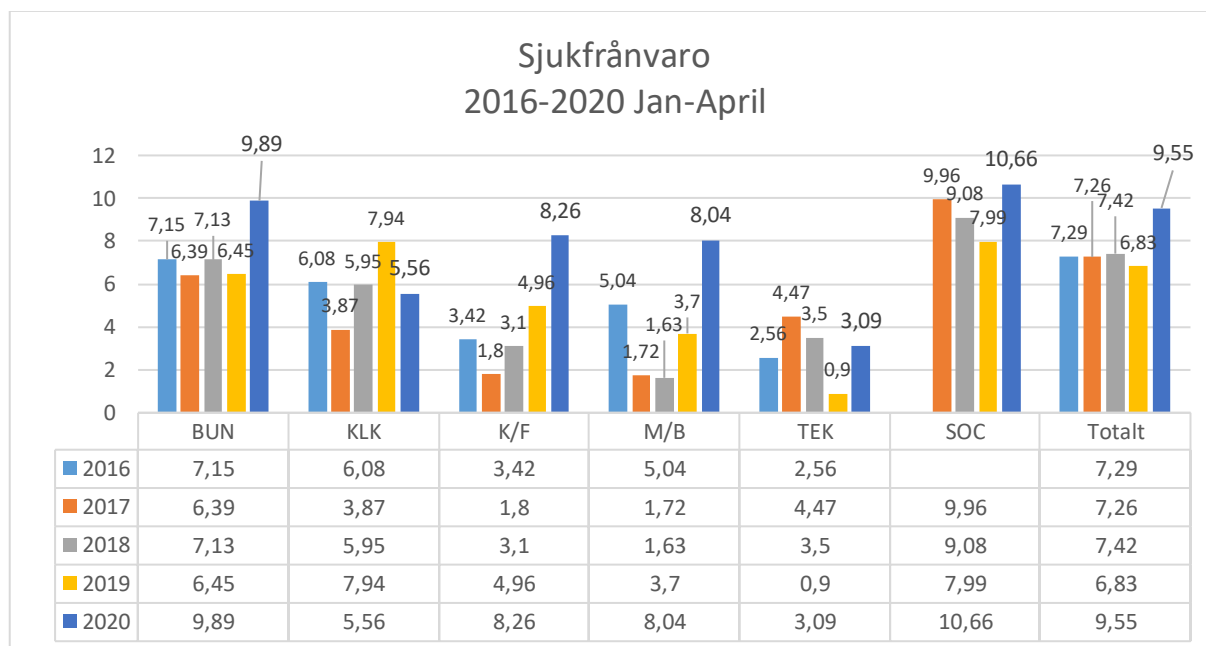
Medelåldern har inte förändrats utan kvarstår på 45 år.

Arbetsmiljö och hälsa

Sjukfrånvaro

Årets tre första månader präglas från mars av en högre sjukfrånvaro på grund pandemin Covid-19 vilket kommer att göra jämförelsen svår.

Tabell 5: Sjukfrånvaro per förvaltning:



Nämndernas verksamhetsberättelser

Valnämnd

Ordförande: Mats Jonsson (m)
 Verkställande tjänsteman Torbjörn Åkerblad
 Nettokostnad totalt: 0 tkr

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR		Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
191	Valnämnd	25	5	20	4	4
	TOTALT	25	5	20	4	4

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

Ingen verksamhet kvartal 1 2020.

Kommunrevision

Ordförande: Berry Lilja (S)

Nettokostnad totalt:

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
102	Revision	750	750	0	246	4
	TOTALT	750	750	0	246	4

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

Revisorerna har en mindre positiv avvikelse mot budget för årets första månader. Prognosen vid årets slut är att budgeten hålls.

Väsentliga händelser

Revisorerna har under årets första månader genomfört granskning av årsredovisning för 2019.

Två fördjupade granskningar, gällande ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden samt avgifter inom äldreomsorgen, pågår och beräknas slutföras under våren 2020.

Överförmyndarverksamhet

Ordförande: **Kent Williamsson (S)**

Nettokostn totalt: **397 tkr**

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet (Överförmyndare)	1 050	1050	0	402	-52
192	Överförmyndare annan huvudman	50	50	0	-5	21
	TOTALT	1100	1100	0	397	-31

Ekonomisk analys programområden

Läget är svårbedömt, men det ser ut som att verksamheten kommer att hålla budgeten för året.

Dock märks en ökning av antalet gode mansuppdrag.

Måluppfyllelse prognos

Överförmyndarverksamheten kommer att i delårsbokslut per augusti att återkomma med redovisning av verksamhetsmål för budgetåret.

Väsentliga händelser

En hel del personalförändringar har skett under detta verksamhetsår.

Kommunstyrelse

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Annika Hedvall
Nettokostnad totalt:	24 240

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet	6 659	6 777	-118	2 662	-442
104	Projekt och samverkan	1 875	1 791	84	1 051	-426
131	Kommunledningskontor	37 801	37 801	0	13 736	-1 143
136	Arbetsmarknad	9 571	9 571	0	2 572	618
162	Näringslivsverksamhet	1 225	1 225	0	505	-96
170	Samhällsutveckling	2 583	2 833	-250	466	395
430	Turism	686	686	0	77	151
752	Ekonomiskt bistånd	8 002	14 005	-6 003	4 593	-1 926
755	Myndighet vuxna	0	0	0	-11	11
758	Integration	63	391	-328	-1 411	1 432
	TOTALT	68 465	75 080	-6 615	24 240	-1 426

Ekonomisk analys programområden

I samband med Corona-krisen har kommunen gjort flera insatser. Bl a har presentkort att handla för i kommunen delats ut till anställda för att stötta näringslivet och kostnaden beräknas till 300-400 tkr.

För feriepraktik och sommarjobb tillskjuts extra medel 924 tkr.

Dessa kostnader har inte räknats in i prognosen och det är osäkert om och i vilken utsträckning de kommer täckas av statliga medel.

100 Politisk verksamhet:

Kommunstyrelsens arbetsutskott beräknas överskrida budget med ca 220 tkr och kommunstyrelsen beräknas få överskott med ca 100 tkr. Det är förändrade arvoden för KSAU som inte är budgeterade.

104 Projekt och samverkan:

Överskott beräknas till 84 tkr och beror främst på att budget för entreprenörsregionen inte används.

131 Kommunledningskontor:

Programområdet beräknas klara budget.

Personalenheten beräknas få överskott på ca 200 tkr men kan även bli något mer beroende på om insatser kan genomföras eller ej. Främst är det kompetensutveckling kan få ett överskott men det är avgörande om ledarskapsutveckling kommer igång eller ej.

En del av årets kostnader för personalsystem har belastat 2019.

Budget för sithskort kommer överskridas vilket beror på att kort uppdateras då giltighetstid löper ut och detta kommer i perioder. Nu är en period då tiden för många kort löper ut och ska förnyas.

Serviceenheten beräknas få underskott jämfört med budget. Kostnader för avgångsvederlag inom samt underbudgeterad personalbudget medför underskott på 185 tkr.

Försäkringar beräknas i nuläget klara budget men med reservation att ev. händelser kan inträffa.

136 Arbetsmarknadsenheten:

Extra tjänster inte fullt ut finansierad. Intäkterna blir lägre än beräknad kostnad då det inte längre går att rekvirera bidrag för handläggning/arbetsledning av dessa tjänster. Det är även ett par anställningar/tjänster som är dyrare än bidraget man får och utöver det är semesterlöner inte längre en kostnad som man kan få bidrag för. Detta beräknas ge underskott på 600 tkr. För att klara budget planeras för lägre utfall för välfärdstjänster.

Tjänst som flyktingsamordnare är inte finansierad kostnad ca 400 tkr.

170 Samhällsutveckling:

Samhällsutveckling beräknas få underskott på sammantaget ca 250 tkr.

För MBK (mätning, beräkning, kartframställning) beräknas ett underskott på 350 tkr. Underskottet kan bli något lägre då det arbetas för att förändra en del i processen och på så vis kunna öka kommunens intäkt.

Överskott på ca 100 beräknas inom översiktlig planering.

752 Ekonomiskt bistånd:

Kostnaderna för försörjningsstöd har ökat sedan hösten 2019. För 2020 beräknas underskottet jämfört med budget bli ca 5,2 mkr (inkl. flykting uppskattat till 1,8 mkr), samt ytterligare 800 tkr för handläggartjänst vilket totalt ger ett underskott på 6 mkr.

758 Integration:

Tjänsten som samordnare är inte finansierad.

Måluppfyllelse prognos

Kommunstyrelsen har fyra mål för mandatperioden 2020-2022. Olika delmål har definierats för de närmsta 1-2 åren och en prognos för måluppfyllelse har definierats utifrån förutsättningarna att nå delmålen.

Kommunfullmäktiges mål 1: Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen

Kommunstyrelsens bidrag/nämndmål 2020-2022: 1. Tillsammans med de som bor lever och verkar i kommunen skapa en hållbar samhällsutveckling och hållbar tillväxt i hela kommunen

1. Delmål hållbar fysisk planering
2. Delmål strategiska markförvärv
3. Delmål implementering av hållbarhetsarbetet
4. Delmål rådighet i anslutning till skjutfältet
5. Delmål koncernperspektiv
6. Delmål utvecklad kollektivtrafik

Prognos: Delmålen effekter och aktiviteter kommer övergripande uppfyllas, metoder justeras något efter rådande situation. Fokus under året är på översiktsplanering, bostadsförsörjningsprogram, men även detaljplanering, tomtförsäljning och planerade företagsetableringar.

Kommunfullmäktiges mål 2: Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet

Kommunstyrelsens bidrag/nämndmål 2020-2022: 2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå

1. Delmål nystart/uppstart operativt näringslivssamarbete
2. Delmål näringslivsstrategiskt arbete
3. Delmål fler företag samt fler företag som växer
4. Delmål sysselsättning och egen försörjning
5. Delmål kompetensförsörjning till arbetsmarknaden
6. Delmål Agenda2030 kopplat till näringsliv, arbete o försörjning

Prognos: Delmålen och aktiviteter för näringslivsfrågorna kommer övergripande uppfyllas, metoder justeras något efter rådande situation. Näringslivsstrategi finns framtagen som ska uppfyllas.

Delmål för sysselsättning och försörjning kommer avvika i måluppfyllelse.

Kommunfullmäktiges mål 3: Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv – för en god hälsa

Kommunstyrelsens bidrag/nämndmål 2020-2022: 3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids-och kulturaktiviteter

1. Delmål folkhälsostategi
2. Delmål enligt folkhälsostategin

Prognos: Målet kommer att uppnås, dock kommer folkhälsostategin som ska tas fram ha ändrat fokus efter följderna av Corona-krisen.

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

Kommunstyrelsens bidrag/nämndmål 2020-2022: 4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka

1. Delmål medborgardialoger
2. Delmål transparens
3. Delmål kommunala råd
4. Delmål inkluderande mötesplatser

Prognos: Delmålen för det fjärde målet kommer att uppnås men med ändrad metodik efter nya förutsättningar.

Väsentliga händelser

Kommunstyrelsens arbete har till stor del påverkats av pågående Covid-19-pandemin. Såväl arbetet med arbetsmarknadsåtgärder, försörjningsstöd samt näringslivsfrämjande åtgärder har och kommer påverkas.

Räddningstjänst

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Fredrik Björnberg
Nettokostnad totalt:	4 107 tkr

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
880	Räddningstjänst	12 031	12 031	0	3 799	204
893	Befolkningsskydd och krisberedskap	0	0	0	308	-308
	TOTALT	12 031	12 031	0	4 107	-104

Ekonomisk analys programområden

880 Räddningstjänst:

Programområdet visar ett överskott hittills i år vilket beror på att årsdebiteringar redan är bokförda samt något lägre personalkostnader i deltidorganisationen på grund av personalbrist. Lyc kligtvis har rekrytering av brandmän kunnat ske och under året så kommer 5 nyanställda brandmän genomgå grundutbildningar vilket kommer belasta framförallt andra halvåret. Bedömningen i nuläget är ändå att programområdet kommer att göra ett nollresultat, osäkerhetsfaktorerna är Covid-19s fortsatta påverkan samt risken för omfattande räddningsinsatser (framförallt skogsbränder) under resten av året.

893 Befolkningsskydd och krisberedskap:

Programområdet visar ett negativt utfall vilket är helt beroende av att statsbidragen för detta arbete inte har betalats ut ännu. På helåret så bedöms utfallet bli enligt budget.

Måluppfyllelse prognos

Nämndens mål	Prognos helår
Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen	Räddningstjänsten deltar i översikts-, detaljplane- och bygglovsprocesserna. Utvecklingsarbete kommer att kvarstå kring systematiken hur trygghets- och robusthetsfrågor ska hanteras i samhällsutvecklingen.
Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor	Målet förväntas nås då tillgängligheten har ökat efter utökning av organisationen. Räddningstjänstens omfattande deltagande i kommunens arbete avseende Covid-19 kan dock temporärt begränsa tillgängligheten.
Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser	Målet kommer inte att uppnås då en stor del av utbildningsverksamheten av våra medborgare har fått ställas in på grund av Covid-restriktioner.
Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser	Räddningstjänstens skadeavhjälpande verksamhet beräknas kunna uppnå målet. Avseende förmåga och respons inom krisberedskapsområdet i kommunen så förväntas beräknas målet nås men även en utveckling ske utifrån erfarenheter i kommunens pågående arbete med att hantera Covid-19.

Väsentliga händelser

Verksamheten har under första delen av året präglats av Covid-19 och arbetet relaterat till detta.

Beredskapssamordnaren har under mars och april lagt större delen av sin tjänst och räddningsschefen cirka 50 % av sin tjänst på detta arbete vilket motsvarar 30 % av förvaltningens tillgängliga kapacitet. Framförallt har det handlat om kommunövergripande stabsarbete samt samverkan inom FSamverkan.

Teknisk nämnd

Ordförande:	Jerry Karlsson (L)
Förvaltningschef:	Magnus Ljunggren
Nettokostnad totalt:	24 124

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet	215	615	-400	175	-103
120	Fastighetsverksamhet	-16	-16	0	10 239	-10 244
153	Gemensam teknisk administration	751	851	-100	1 066	-821
211	Allmän markreserv - skogar	3 529	3 529	0	1 683	-506
310	Kommunala gator och vägar	21 214	21 214	0	6 923	148
330	Samhällsservice landsbygd	3 790	4 090	-300	2 750	-1486
341	Utförraresurs	-178	-278	+100	72	-132
411	Parker och lekplatser	4 328	4328	0	336	1 106
541	Vatten- och avloppsrening	0	100	-100	880	-880
	TOTALT	33 633	34 433	-800	24 124	-12 918

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

100 politisk verksamhet:

Underfinansierad när nämnd bildades. Tidigare låg tekniskt utskott budgeterad inom kommunstyrelsen. Helårsprognos -400tkr.

120 Fastighetsverksamhet:

Avvikelse fastighet är negativt, -10 244 tkr till och med april. Större underhållsåtgärder har gjorts under inledningen av året bl.a. matsalsbyggnad Sörgården, nytt tak Hok skola, nya fasader Hjortsjöskolan, ny ventilation Fenix 1. Stor återhållsamhet krävs resterande del av året eftersom merparten av årets medel för underhållsåtgärder är förbrukade. Intäkten inom fastighetsverksamheten är större under årets sista månad i förhållande till övriga månader. Helårsprognosen bedöms vara i paritet med budget.

153 Gemensam teknisk administration

Inom programområdet hanteras inköpsmodellen för elenergi till hela förvaltningen. Denna del kommer att fördelas per objekt som förbrukar el innan årets slut. Inköpsmodellen genererar ett negativt resultat som belastar programmet till och med april med 460 tkr. Ett negativt resultat förväntas för projektledare då dessa belastar administrationen inom tekniska kontoret för nedlagd tid åt stabsarbete krisledning. Normalt belastas deras tid mot budgeterade specificerade projekt genom tidrapportering.

330 Samhällsservice landsbygd

Driftbidragen gällande enskild väg med statsbidrag är underbudgeterade med 300 tkr. Programmet är framtungt över året eftersom största delen av bidragen inom programmet betalas ut i februari.

541 Vatten- och avloppsrening

Ett mindre negativt resultat bedöms inom vatten- och avloppsrening. Kapitaltjänstkostnaden ökar ganska kraftigt eftersom verksamheten befinner sig i en investeringsfas. Taxan är oförändrad i förhållande till föregående år.

Måluppfyllelse prognos

Måluppfyllelsen bedöms som relativt hög till årsslut. Det förväntas några nämndbeslut som dock inte stödjer målen eftersom nämndens ekonomiska resurser kräver sänkning av nämndens nuvarande och historiska servicenivå. Dessa beslut är inte i linje med ambitionerna i kommunfullmäktiges övergripande mål för service och utveckling. Kommunfullmäktiges ekonomiska styrning och resursfördelning ger nämndens resurser och dess förutsättningar att uppnå de övergripande målen.

Väsentliga händelser

Kommunalt vatten och avlopp (VA) – taxefinansierat:

Större investeringar genomförs för att uppfylla tillstånden för avloppsrening. Byggnation av överföringsledning Hok, Svenarum och Hagafors är påbörjad. Uppförande av reningsteknik med mikrofilter förbereds på Skillingaryds avloppsreningsverk utifrån nya tillståndet att bedriva reningsverksamheten. Mikrofilter har upphandlats så detaljprojektering av byggnad kan göras. Förfrågningsunderlag för ett genomförande är nästan färdigt. Nya kostnadsuppskattningar görs som tyder på medelsbrist för ett genomförande. Att inte uppfylla tillstånden för verksamheten är ett miljöbrott.

Att förse nya VA-verksamhetsområden med kommunalt VA fortsätter inom exploateringsverksamheten, Västra strand i Vaggeryd och förberedelser pågår för att påbörja Sörgårdsområdet i Skillingaryd.

Fastighet – hyresfinansierat: För att möta en större expansion inom de kommunala verksamheterna produceras flera verksamhetslokalytor. Parallellt pågår planering för nya verksamhetslokalbehov för att möta en fortsatt expansion. Dessa investeringar planeras och genomförs med hög intensitet med korta ledtider i alla faser. Den kommunala planeringen, beslutsfattandet och genomförandet är i ett pressat läge eftersom skolan saknar lokalytor. Det finns ett släpande underhållsbehov som får stå tillbaka när nyinvesteringsvolymen är så stor.

Upphandlingen av fastighetsdriften har dragit ut på tiden eftersom upphandlingen överklagats två gånger. Första tilldelningen gjordes 2019-06-11 och ny upphandling pågår. Detta mellanläge innebär att det är svårt att upprätthålla en kvalitativt godtagbar fastighetsdrift med nuvarande förlängda entreprenör.

Skattefinansierat: Inom nämndens skattefinansierade investeringar så som tillgänglighet, trafiksäkerhet, kollektivtrafik, attraktion m.m. har förbättringsåtgärder nästan parkerats i rådande ekonomiska läge med investeringsstopp. Den lägre nivån i förhållande till historiska nivåer påverkar strävan mot fullmäktiges mål.

Nämnden har överlagt om sänkta ambitionsnivåer för att hålla driftbudgeten i balans. Beslut om sänkta ambitionsnivåer har gjorts tidigare som får genomslag framåt inom kommunal väghållning. Kommunfullmäktige godkände sänkt ambitionsnivå för driftbidrag enskild väg med statsbidrag i programbudgeten 2020 men sedermera beslutades att nämnden inte har rätt att sänka ambitionsnivån för frivilliga kommunala driftbidrag inom enskilda vägar. Nämnden har betalat ut bidragen utifrån kommunfullmäktiges beslut. Nämnden har begärt tilläggsbudget som bereds för beslut efter dessa turer eftersom en avvikelser uppstår utifrån förutsättningarna.

Iordningställande av nya exploateringsområden för bostäder fortsätter inom exploateringsverksamheten, Västra strand i Vaggeryd och förberedelser pågår för att påbörja Sörgårdsområdet i Skillingaryd

Covid 19: Covid 19 påverkar allt men bedömningen är ändå att den är måttlig och hanterbar inom förvaltningen. Eftersom förvaltningen är beroende av leverantörer, entreprenörer, beslut och egna resurser kan påverkan uppstå i olika delar. Det kan konstateras att den vanligaste åkomman är tidsförskjutningar som kan härledas till en Coronaeffekt. För att lindra samhällseffekter utifrån Covid 19 pågår strategiskt arbete, bl.a. externt tillfälligt sänkta hyror inom krisbranscher. Covid 19 förväntas ha en påverkan på nämndens resultat.

Miljö- och byggnämnd

Ordförande: Peter Sjöberg (m)
 Förvaltningschef: TF Thomas Andersson
 Nettokostnad totalt april: 1 170 000:-

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet	773	698	75	163	95
170	Samhällsbyggnad	518	618	-100	33	139
285	Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	15	-15
811	Miljö- och hälsoskydd	3 486	3 686	-200	942	220
822	Naturvård	441	441	0	17	130
	TOTALT	5 218	5 443	-225	1 170	570

Ekonomisk analys programområden

100 Politisk verksamhet: första året har högre kostnad på grund av utbildningar för ledamöter.

170: Osäkert på grund av Covid 19. Större byggnationer krävs för att hålla budget.

811: Debitering för fasta avgifter är redan inkomma för hela året, kostnadssidan för granskningen är ej ännu bokförda, beräknad prognos är underskott med ca 200 tkr.

Miljö och byggförvaltningens budget ram är sänkt med 1 mnkr från budget 2020. Detta medför att kraven på den ekonomiska ramen ökar.

Måluppfyllelse prognos

Nämndens mål	Mått och målvärden följs upp med koppling till målgrupper genom:
Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.	Uppföljning av målet sker genom att mäta andel kompletta ansökningar och anmälningsärenden. Uppföljning sker med hjälp av NKI. (Nöjd Kund Index)
Utveckla dialogen med de vi finns till för.	Uppföljningen mäts genom SKRs öppna jämförelser Insikt och genom delfrågor i Svenskt näringslivs enkät. Vid senaste NKI mätningen placerad vi oss som 9 i Sverige.
Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.	Uppföljning kan gärna ske över nämndgränser där en eller flera indikatorer väljs ut att följa tillsammans och arbeta mot tillsammans. Exempelvis elevers närvaro, sjukfrånvaro, bättre hälsa för elever. Bättre arbetssätt gällande OVK. (Obligatorisk ventilations kontroll)
Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.	Tillgänglighet här syftar till förvaltningens tillgänglighet gentemot medborgare, trygghetsaspekten inrymmer tillgängligheten till rummet. På så sätt sker uppföljningen genom dels Servicemätning, andel besökare på web, andel besökare som leder till bygglov (tillgänglighet 24 h) samt att indikatorerna kring delaktighet och trygghet i SCB medborgarundersökning kan delas över fler nämnder. Mått för egna bidraget till utveckling av delaktighet och tillgänglighet till det fysiska rummet kan tillkomma om sådana är möjliga att forma. Förvaltningen jobbar med att bli ännu mera digital, ansökan via Mittbygge, digitala kartor, ritningsarkivet är på gång att läggas ut på hemsidan. Enklare att inventera enskilda avlopp.

Väsentliga händelser

Miljö och byggchefen är långtidssjukskriven från mars detta medför omplanering på förvaltningen.

Covid 19 har gjort att vi har fått ett annat arbetssätt med arbete hemifrån och inspektioner. Detta påverkar även intäktsidan.

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande:	Jenny Larsen (KD)
Förvaltningschef:	Per-Erik Lorentzon
Nettokostnad totalt:	142 320

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet	996	996	0	278	52
600	Gemensamt BUN	14 709	14 972	-263	5 004	28
621	Kostverksamhet	29 270	29 270	0	10 515	-24
624	Skolskjutsar	13 214	14 214	-1 000	5 547	-832
641	Grundskola	144 101	149 127	-5 026	49 180	-506
659	Gymnasieskola	56 383	60 045	-3 662	19 332	-397
661	Vuxenutbildning	9 250	10 046	-796	3 725	-630
671	Särskolan	9 238	9 013	225	3 025	104
723	Förskoleklass	7 111	7 111	0	2 503	-69
724	Förskola	103 023	103 283	-260	35 769	62
725	Fritidshem	20 327	20 627	-300	7 442	-432
	TOTALT	407 621	418 703	-11 082	142 320	-2 643

Ekonomisk analys programområden

Politisk verksamhet: Ingen nämnvärd avvikelse i utfallet T1 för programområde Politisk verksamhet. Området prognostiseras till att hålla lagd budget på helår.

Gemensamt BUN: Ingen nämnvärd avvikelse i utfallet T1 för programområde Gemensamt BUN. Prognosen för helåret bedöms att dra över budget med ca 260 tkr på grund av att Övrig intäkt på 325 tkr kommer att saknas mot budget samt lägre resekostnader om ca 62tkr

Kostverksamhet: Ingen nämnvärd avvikelse i utfallet T1 för programområde Kostverksamhet. Området prognostiseras till att hålla lagd budget på helår.

Skolskjutsar: Kostnaderna för skolskjuts har för T1 dragit över 832 tkr mot budget. Förvaltningen har fått i uppdrag av BUN att utreda varför kostnaderna går så mycket över budget och upphandlat avtal för skolskjuts. Utredningen är avslutad och nästa steg i processen är påbörjad. Det är svårt att uppskatta vilken ekonomisk påverkan processen får varför vi lägger en prognos på 1 000 tkr över budget.

Grundskola: För Grundskolan redovisas ett resultat för T1 på 506 tkr sämre än budget. Intäkter tappas på budgeterade, men inte beviljade, statsbidrag. Kostnaden för köp av verksamhet ligger 680 tkr över budget på grund av fler elever samt elever med särskilda behov inom IKE. Lönekostnaden ligger bättre än budget men går mot Fritidshem. Vi har lägre kostnader än budget för övriga verksamhetskostnader på 355 tkr vilket bättrar på resultatet för T1. Prognosen för helåret 2020 läggs på 5 026 tkr över budget. Prognosen kommer av tappet på intäkter Migrationsverket Asyl på 300 tkr, Statsbidrag Elevhälsa 1 694 tkr och Lärarassistenter 682 tkr. På kostnadssidan har vi ökade kostnader för IKE på 1 900 tkr samt budgetdifferens löner 450 tkr.

Gymnasieskola: Gymnasieskolan ligger efter T1 på ett resultat som är 397 tkr sämre än budget. Vi tappar intäkter från Statsbidrag Elevhälsa på 81 tkr samt Migrationsverket Asyl och Etableringsersättning på ca 900 tkr. Positiv är att vi erhåller 130 tkr högre intäkter än budget på IKE-platser.

Vuxenutbildning: Vuxenutbildningen har efter T1 ett underskott på 630 tkr mot budget. Underskottet kommer av att vi tappat budgeterade intäkter från Migrationsverket Etableringsersättning. Prognosen för 2020 är att vi går över budget med 796 tkr på grund av tappad Etableringsersättning.

Särskola: Särskolan ligger efter T1 på ett resultat som är 104 tkr bättre än budget. Prognosen för helår 2020 är att Särskolan ska sluta på ett resultat som är 225 tkr bättre än budget. Prognosen kommer då av att vi under 2020 inte har fullt budgeterat antal särskoleelever inom IKE Särskolan Gymnasiet.

Förskoleklass: Ingen nämnvärd avvikelse i utfallet T1 för programområde Förskoleklass. Området prognostiseras till att hålla lagd budget på helår

Förskola: Ingen nämnvärd avvikelse i utfallet för T1 för programområde Förskola. Ett antal olika poster på intäktsidan och kostnadssidan gör att resultatet neutraliseras. På helåret 2020 ligger prognosen på 260 tkr över budget. Intäkt tappas från Migrationsverket Asyl på 50 tkr samt att vi har en högre kostnad för IKE Förskola på 210 tkr på grund av barn med särskilda behov.

Fritidshem: Fritidshem redovisar ett resultat efter T1 på 432 tkr i underskott mot budget. Underskottet kommer framförallt från löner som ligger bokförda här i högre omfattning än budget. Den ökade lönekostnaden går mot en minskad lönekostnad på Grundskolan. Underskottet beror också på att vi har en ökad kostnad mot budget för IKE Fritidshem där fler barn än budgeterat går. Prognos för helår 2020 är att IKE Fritidshem ska gå 300 tkr över budget och att lönerna ska jämna ut sig mot Grundskolan.

Prognos för måluppfyllelse

Barn och utbildningsnämnden arbetar efter 10 målområden utifrån en skolplan. Målen nedan anger nämndens särskilda fokus under 2020 inom områden där vi behöver förbättra våra resultat.

Barn- och utbildningsnämndens mål 2020	Status	Trend	Prognos
1. Antal barn och elever med problematisk skolfrånvaro ska minska	Red	Yellow	Yellow
2. Måluppfyllelse ska öka till över riksgenomsnitt	Yellow	Yellow	Green
3. Starta upp fler samarbeten inom fritidshemsverksamheten	Red	Yellow	Yellow
4. Andelen barn och elever som upplever studiero ska öka.	Red	Red	Yellow
5. Utjämna skillnaden i måluppfyllelse mellan klasser, enheter och kön	Yellow	Green	Yellow
6. Minska våra utsläpp och kostnader via minskat resande	Yellow	Yellow	Green
7. Utarbetat en kompetensförsörjningsplan med ARUBA som utgångspunkt	Yellow	Yellow	Green

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

1. Antal barn och elever med problematisk skolfrånvaro ska minska

Särskilda handlingsplaner för att minska antalet elever med problematisk skolfrånvaro har tagits fram och implementering är genomförd eller pågår på enheterna. Antalet elever med problematisk skolfrånvaro ökade från 2018 till 2019 och vi har signaler om att gruppen ökat i samband med Covid-19. Målet kommer med all sannolikhet inte kunna nås fullt ut 2020 varför prognosen blir gul, delvist uppnått.

2. Måluppfyllelse ska öka till över riksgenomsnitt

Uppföljning av studieresultat sker på ett systematiskt vis så att sjunkande studieresultat signaleras tidigt. Vidare har ämnesdidaktiska nätverk kommit igång i kommunen där lärare träffas för att utbyta erfarenheter och att gemensamt utveckla undervisningen. På det viset sprids framgångsrika lärmeter. Måluppfyllelsen har ökat för nyanlända och pojkar men vi är fortfarande inte nöjda med att måluppfyllelsen för åk 6 och åk 9 ligger under riksgenomsnittet. Verksamheten har ett stort fokus på frågan varför prognosen är grön, uppfylls, för helåret 2020.

3. **Starta upp fler samarbeten inom fritidshemsverksamheten**

Förvaltningen har genomfört ett arbete kring fritidshemmens organisering och kommit fram till att det gynnar barns lärande om man kan spränga in fritidshemsaktiviteter under skoldagen. Detta möjliggör i större grad samarbete med såväl interna som externa aktörer. Vi räknar med att ta fram planer och knyta till oss samarbetspartners under 2020 men att själva implementeringen sker under 2021. Målprognosen blir därför gul för helåret, d v s målet är delvist uppfyllt.

4. **Andelen barn och elever som upplever studiero ska öka.**

Upplevelsen av studiero skiftar mycket i vår kommun. Jämfört med riket ligger vi klart över riksgenomsnittet på upplevd studiero för åk 9 samt åk 2 på gymnasiet. För årskurs 5 ligger vi däremot klart under vilket till stor del beror på att våra F-6 skolor är för små för den elevvolym som går där. Trots detta finns det en del man kan göra för att öka upplevelsen av studiero, varför en hel del aktiviteter görs redan 2020 även om vi måste vänta på tillbyggnationer. För att nå målet behöver våra tätortsskolor byggas ut varför målprognosen för 2020 blir gul, delvist uppfyllt.

5. **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 blir ett fokus även för 2020. Att alla våra skolor och förskolor är lika bra är ett mycket viktigt mål och det kräver ett långsiktigt arbete. Bedömningen är att vi till viss del kommer att ha utjämnat skillnader i måluppfyllelse men att vi fortsatt efter 2020 kommer se skillnader varför målprognosen blir gul, delvist uppfyllt.

6. **Minska våra utsläpp och kostnader via minskat resande**

I samband med Covid-19 har vi en positiv effekt kopplat till förändrade mötesformer. Organisationen som helhet använder digitala verktyg på ett naturligt sätt och resor till möten har reducerats kraftigt. Vi har en klart positiv trend och förändringen som tvingats fram i samband med Covid-19 kommer att bestå. Vi har tyvärr sett att kostnaderna för skolskjuts ökat kraftigt varför ett utvecklingsarbete initierats för att minska kostnaderna tillsammans med leverantören. Utvecklingsarbete fortlöper bra och tillsammans med flera mötesfria möten bedömer vi att målet ska ha nåtts till årets slut. Målprognosen är därför grön, uppnått.

7. **Utarbetat en kompetensförsörjningsplan med ARUBA som utgångspunkt**

Arbetet med kompetensförsörjningsplan prioriterades ned under 2019 men har ändå påbörjats. Vi har många bra aktiviteter kopplat till kompetensförsörjning vilket märks på att andel utbildade och legitimerade pedagoger i Vaggeryds kommun ligger över riksgenomsnittet. Den plan som anges i målet är tänkt som ett stödmaterial som ska sammanfatta alla goda och framgångsrika exempel. Eftersom planen påbörjats och de goda exemplen finns bedömer vi att målet kommer vara uppnått vid årets slut, d v s grönt.

Väsentliga händelser

De första fyra månaderna under 2020 har präglats mycket av situationen kring Covid-19 pandemin. I övrigt har vi också tyvärr haft flera lokaler som drabbats av fukt och arbetsmiljöproblem. Särskilt Fenix kultur och kunskapscentrum har drabbats genom att Fenix2 stängts.

Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande: Sverker Bernhardsson (c)
 Förvaltningschef: David Norrfjärd
 Nettokostnad totalt:

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet	670	670	0	142	82
420	Gem administration kultur o fritid	1 579	1 829	-250	628	-102
421	Anläggningar för utomhusidrott	6 085	6 085	0	2 104	-76
422	Sim- och sportverksamhet	6 042	6 042	0	1 987	27
425	Friluftsbad	420	420	0	108	32
427	Bowlinghall	120	120	0	71	-31
443	Öppen ungdomsverksamhet	2 941	2 941	0	682	298
450	Anslag till utomstående inrättningar	2 015	1 815	200	-203	875
461	Biblioteksverksamhet	5 624	5 624	0	1 374	485
463	Kulturminnesvård	99	99	0	1	32
464	Museiverksamhet	738	738	0	212	29
465	Konstnärlig utsmyckning	37	37	0	19	-6
467	Teaterverksamhet	85	85	0	36	-7
468	Övrig kulturverksamhet	306	256	50	33	69
481	Stöd till kulturföreningar	385	385	0	100	28
484	Studieorganisation	298	298	0	10	89
691	Kulturskola	3 729	3 729	0	1 353	-120
	TOTALT	31 173	31 173	0	8 656	1 705

Ekonomisk analys programområden

Gemensam administration: Negativ avvikelse på grund av temporära timkostnader i samband med personalförändringar samt löneskillnader.

Anslag till utomstående inrättningar: Medel har ännu ej betalats ut. Ramen för programmet höjdes med 200 000 kr inför innevarande budgetår. Baserat på läget med Coronapandemin och inriktningen om att betala ut bidrag i paritet med föregående år bedöms programmet göra ett överskott.

Kulturskola: Lägre intäkter än budgeterat, avvikelse på 125 000 kr jämfört med budgeterat. Här saknas dock elevavgifter som väntas i kommande utfall. På kostnadssidan har vi en positiv avvikelse för perioden på 5000 kr. Under förutsättning att verksamheten kan återgå enligt plan från och med höstterminen 2020 så är årsprognosen enligt budget.

Biblioteksverksamhet: Det positiva utfallet för perioden beror främst på pågående projekt med finansiering från Kulturrådet och regionen som förts över från föregående år och ännu inte slutförts men beräknas avslutas under året. Programverksamhet som inte kunnat genomföras på grund av situationen med Corona ger också ett överskott. Efter utvärdering med bland annat juriststöd har beslut fattats om att träda ur ett ej genomförbart påbörjat projekt. Utträde ur projektet bedöms vara det minst dåliga av möjliga alternativ, men medför en kostnad om cirka 130 000 kr. Ej medräknat kostnaden för utträde ur projektet är prognosen att det sammantaget för året blir ett resultat enligt budget.

Ungdomsverksamhet: Det positiva resultatet per april beror på att den nya dyrare verksamhetslokalen i Vaggeryd försenats samt lägre personalkostnad än budgeterat på grund av en nu tillsatt vakans.

Sim- och sporthallsverksamhet: Under perioden ser vi ännu inte effekterna av den pandemipåverkan vi har inom det här verksamhetsområdet. Från mitten av mars har bokningar och allmänbad minskat radikalt, vilket påverkar intäkterna negativt. Åtgärder vidtas för att minska kostnader.

Måluppfyllelse prognos

Nämndens mål för mandatperioden som ska bidra till kommunfullmäktiges fyra nya övergripande mål:

- Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen
- Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv
- Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande
- Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla

Under senare delen av perioden har pandemipåverkan inneburit vikande intäkter för Sim- och sporthallsverksamheten samt Kulturskolan, vilket innebär försämrade förutsättningar för utveckling i linje med målen. Pandemipåverkan har vidare inneburit delvis försämrade förutsättningar för dialog med föreningar och andra ideella aktörer, vilket kan påverka delar av målen. Beroende på utvecklingen av restriktioner till följd av pandemin så kan påverkan av måluppfyllelse för helåret komma att minska eller öka.

Väsentliga händelser

Avtal har tecknats för nya verksamhetslokaler för ungdomsverksamheten i Vaggeryd. Kulturskolan har tvingats utrymma Fenix 2 på grund av lokalrelaterad problematik. Verksamheten bedrivs nu i Svenska Kyrkans lokaler i Vaggeryd, vilket innebär en ökad hyreskostnad för kommunen motsvarande 10 000 kr per månad.

Socialnämnd

Ordförande:	Ann-Katrin Löfstedt (m)
Förvaltningschef:	Lotta Damberg
Nettokostnad totalt:	83 908 tkr

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
100	Politisk verksamhet	1 100	1 100	0	311	56
285	Bostadsanpassningsbidrag	1 100	1 700	-600	555	-188
750	Verkställighet IFO	10 733	10 733	0	3 609	-31
751	Familjerätt och Familjerådgivning	886	1 136	-250	376	-81
753	Ensamkommande barn	0	-900	900	-316	316
754	Myndighet	25 533	27 033	-1 500	8 770	-259
756	Social omsorg	6 651	6 651	0	2 244	-27
770	Socialförvaltning gemensamt	20 301	18 301	2 000	6 029	732
771	Äldreboende	105 870	112 870	-7 000	36 637	-2 227
774	Hälso- och Sjukvårdsinsatser	24 955	28 955	-4 000	8 554	-322
781	LSS insatser	16 300	16 000	300	5 328	105
782	Övriga insatser LSS	10 609	10 609	0	3 819	-282
785	Bostad med särskild service	27 032	27 032	0	7 992	163
	TOTALT	251 070	261 220	-10 150	83 908	-2 045

Ekonomisk analys programområden

Socialnämndens resultat i tertialuppföljning är i stor del påverkad av spridningen av coronaviruset och sjukdomen Covid-19 och redovisar underskott på 2 045 tkr.

Socialförvaltningen har under den senaste tiden befunnit sig i ett ansträngt läge och för att kunna stärka bemanning inom äldreomsorgen har flera olika åtgärder genomfört. Förändrade arbetstider, utökad tjänstgöringsgrad för ordinari personal, extra rekrytering samt extra utökning av cheftjänst i beredskap påverkad av Covid-19 och hög sjukfrånvaro för 2,05 % i första kvartalet har lett till extra ansträngning av socialförvaltningens budget. Beställningar avseende extra skyddsmaterial för att kunna undvika och begränsa smittspridningen inom äldre- och funktionshinderomsorgen samt extra personal på grund av Covid-19 har lett till mer än 1 mkr extra kostnader i mars månad inom socialförvaltningen.

Ökade institutionsplaceringar på barnsidan, missbruk och våld i nära samt dyra externa placeringar av äldre med missbruksproblem samt personer med kognitiv svikt har lett till att verksamheter Myndighet och Äldreomsorgen redovisar underskott.

Vårdförskjutningen ökar med tiden och flera brukare vårdas, behandlas samt rehabiliteras i eget boende med insatser från hemsjukvård och hemtjänst. Det innebär att flera hjälpmedel förskrivs under lång period av sjukhus och vårdcentraler och kommunen bär betalningsansvaret. De höga kostnaderna för tekniska hjälpmedel har lett till att verksamhet Hälso- och sjukvårdsinsatser redovisar underskott i första tertialuppföljningen.

Måluppfyllelse prognos

Socialnämndens mål 2020 som ska bidra till kommunfullmäktiges övergripande mål:

- Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.
- Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.

- Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.
- Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.

Socialnämnden bedömer att målen delvis kommer att kunna uppfyllas. Med anledning av Corona pandemin har flertalet aktiviteter parkerats vilket påverkar måluppfyllelsen. Likaså har flera verksamheter tillfälligt stängts, eller tillfälligt dragits ner sin verksamhet, vilket också påverkar måluppfyllelsen. Prognos kring huruvida brukarna i socialnämndens verksamheter upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag bedöms vara i paritet med, eller bättre än, föregående år. Resultat från brukarundersökningar erhålls dock under hösten 2020.

Väsentliga händelser

Med anledning av Corona pandemin har socialförvaltningen tvingats ställa om merparten av verksamheterna. Pandemin har inneburit en kraftig utmaning för samtliga medarbetare i förvaltningen; inga rutiner eller riktlinjer har funnits att tillgå – det finns inga referenspunkter för hantering och arbetssätt. Det har generellt varit en betydligt högre personalfrånvaro än tidigare. Personal har löpande omprioriterats till andra verksamhetsområden. Socialförvaltningen har även färdigställt en Covid-enhet. Den planerade öppningen av Mejeriet har flyttats fram och planeras att öppnas under hösten 2020.

Bolagens verksamhetsberättelser

Koncernen Vaggeryds Energi AB

Ordförande:	Thomas Axelsson (KD)
VD:	Rikard Larsson
Antal årsarbetare:	26 årsarbetare

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
Verksamhetens intäkter	153 117	153 117	0	57 598	-3 668
Verksamhetens kostnader	-123 476	-123 476	0	-43 136	4 801
Verksamhetens nettokostnader	29 641	29 641	0	14 468	1 133
Finansiella kostnader	-880	-880	0	-141	152
Avskrivningar	-17 779	-17 779	0	-5 605	321
ÅRETS RESULTAT	10 982	10 982	0	8 716	1 606

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

Den varma inledningen på året påverkar bolagets resultat positivt genom att fjärrvärmeverksamheten kunnat nyttja sina produktionsanläggningar optimalt och inte behövt spetsa mixen med olja. Då anläggningarna idag är för små ställt mot försäljningsvolymen påverkar milda vintrar VEAB positivt. Låga elpriser har också minskat bolagets kostnader samt ökat lönsamheten i elhandelsverksamheten.

Prioriterade företagsövergripande initiativ

Aktivitet	Syfte	Tidpunkt	Status	Kommentar
Ny värmeförsörjning Vaggeryd/Skillingaryd	- Klara ökat energibehov - Effektivisera produktionen - Ersätta gamla prod. anläggningar	2020-2024		Enligt plan
Ny inmatning till elnätet	Samarbeta med WC för att långsiktigt säkra lönsamheten i verksamheten till konkurrenskraftiga elnätspriser	2021-2024		Beroende av myndighetsbeslut
Bygga ut fiber till allmännyttan och övriga flerfamiljshus	Att ta marknad före konkurrenterna samt uppnå stor koncernnytta	2020-2021		Påverkas av Covid 19, tidplan osäker
Utökad arbete med förebyggande underhåll	Säkra kapitalet i våra anläggningar, säkerställa en förutsägbar drift och bibehålla en hög kundnöjdhet	2020-		Enligt plan
Säkerhets och riskarbete	Hantera nya säkerhetskrav. Klara driften i en pressad situation	2020-		Säkerhetskrav behöver förtydligas
Kundvård och uppsökande kundkontakter	Vara proaktiv i vårt arbete, öka vår lönsamhet samt bibehålla en hög kundnöjdhet	2020-		Påverkas av Covid 19, kundbesök gernomförs ej

Väsentliga händelser

Bolaget har under inledningen på året tecknat avtal om fjärrvärmeanslutning med en stor industrikund i Skillingaryd. Elöverföringen till Bondstorp har också kablifierats vilket innebär att de sista luftledningarna dit kunnat tas ur bruk.

Covid 19 påverkar bolagets verksamhet genom att kundbesök, förutom vid kritiska situationer ställts in. Fiberutbyggnaden i VSBOs fastigheter har ställts in då utbyggnaden innebär hembesök i vid samtliga installationstillfällen. Förberedande arbeten fortgår dock. Bolaget har ännu inte upplevt kundförluster p.g.a. kunder på obestånd.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Ordförande:	Sven Samuelsson (C)
VD:	Satu Jonsson
Antal årsarbetare:	26 årsarbetare

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
Verksamhetens intäkter		84 628		26 876	
Verksamhetens kostnader		-59 349		-20 266	
Verksamhetens nettointäkter		25 279		6 610	
Finansiella kostnader		-8 189		-2 730	
Avskrivningar		-14 100		-4 700	
Resultat efter finansiella poster		2 990		-820	
Bokslutsdispositioner och skatt					
ÅRETS RESULTAT					

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

Vi följer och styr verksamheten utifrån händelser internt och externt som påverkas oss, inte utifrån budgetavvikelse.

Det som kan påverka årsprognosen är om vi får mycket outhyrt pga varsel och uppsägningar till följd av covid-19 och lågkonjunktur. Vi märker redan en viss tendens till att ungdomar flyttar till föräldrarna igen eller att man söker billigare lägenheter.

Vi kan också få svårt att fullfölja vår underhållsplan. Som det är nu kan vi inte arbeta i bostäderna. Entreprenörerna kan också få svårt med bemanning, särskilt om personalen kommer från andra länder.

Måluppfyllelse prognos

Eftersom ambitionsnivån kring KF:s nya mål inte finns ännu går vi på våra tidigare mål.

Vi följer våra mål i stort men Corona kan innebära vissa avvikelser. Vi kan för närvarande inte genomföra underhålls- och reparationsarbeten i planerad eller normal omfattning eftersom vi inte kan gå in i bostäderna som vanligt. Vi har också fler tomma lägenheter än tidigare. Vårt mål om 99 % uthyrt har periodvis varit ren utopi men har uppfyllts dom senaste 3-4 åren. Nu ser vi dock fler uppsägningar och vi har ett antal outhyrda lägenheter på nybyggda Tor. Varslen pga covid-19 börjar också märkas och riskerar att medföra ännu fler uppsägningar från hyresgäster.

Väsentliga händelser

Vår absolut väsentligaste händelse är att 79 lägenheter i kv Tor blev inflyttningsklara 1/4-20. Uthyrningen har gått över förväntan men vi har ändå lite outhyrt kvar.

Covid-19 kan också bli väsentlig för verksamheten. Hittills är störningarna inte jättestora. Hyresgäster får vänta med åtgärder i lägenheten som inte är akuta. Vi har lämnat vissa hyresrabatter till lokalhyresgäster för att stötta deras fortsatta existens. Bostadshyrorna kommer fortfarande in i normal utsträckning.

Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

Ordförande direktionen: Kristine Hästmark

Förbundsdirektör: Lars-Erik Andersson

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall april	Avvikelse budget april
Verksamhetens intäkter	91 573	90 693	-880	28 681	
Verksamhetens kostnader	82 603	82 603	0	26 198	
Avskrivningar	8 040	8 040	0	2 538	
Verksamhetens nettokostnader	930	0	-880	-55	
Finansiella intäkter	0	300	+ 300	121	
Finansiella kostnader	930	350	+ 580	111	
Resultat efter finansiella poster	0	0	0	-45	
Bokslutsdispositioner och skatt	0	0	0		
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	-45	

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

- Räntorna på våra lån budgeterades till en högre räntesats
- När räntorna inte steg valde man att inte genomföra den planerade taxehöjningen för slam med 25%, utan stannade på 12,5%. Därav de lägre intäkterna i prognosen.

Måluppfyllelse prognos

Processen pågår kontinuerligt för att uppfylla de mål som skall vara genomförda till år 2022 i Avfallsplanen och där Samverkan Återvinning Miljö är ansvarig. Status för respektive delmål sammanfattas kort nedan.

- Mängden avfall som kommunen ansvarar för ska minska till förmån för hållbar konsumtion och ökad återanvändning.
 - o Via införandet av 4-facks kärl och matavfallsinsamling minskar mängden hushållsavfall som går till förbränning. De fyra först månaderna med 1 600 ton (ca 27% av de mängder som gick till förbränning 2019).
- Hushåll, kommuner och verksamheter ska bli bättre på att källsortera och materialåtervinningen ska öka.
 - o Via införandet av 4-facks kärl ökar mängden material som går till återvinning från hushållsavfall. Under de fyra första månaderna har mängden material som gått till materialåtervinning uppgått till ca 650 ton (ca 11% av de totala insamlingsmängderna 2020)
 - o Vaggeryds kommun kommer inför 4-fackshämtning under 2021.
- Matavfall ska omhändertas så att nationella miljömål uppnås.
 - o Matavfallet skickas idag till Tekniska Verken i Linköping där man producerar biogas av matavfallet. I processen skapas även en näringsrik biogödsel som ersätter konstgödsel i lantbruket. Avtalet gäller t.o.m 2022 med möjlighet till 2 års förlängning
- Källsorteringen av farligt avfall ska förbättras.
 - o Ett första steg har skapats med elektronikboxen för de abonnenter som har 4-facksinsamling. Där kan abonnenten lämna glödlampor, batterier och småelektronik vid bostaden, boxen töms samtidigt som ordinarie tömning av 4-fackskärnen. Under årets första fyra månader har vi tömt 5 469 boxar med en totalvikt av ca 5 ton.
- Standard och service på ÅVC inom GGVV samt tillgänglighet och förutsättningarna för att lämna grovavfall till återanvändning ska förbättras.
 - o På flera av våra ÅVC-anläggningar finns det idag möjlighet att lämna material för återbruk, men planering för utveckling av våra ÅVC-anläggningar pågår.

- Återanvändning av avloppsslam ska bidra till resurseffektiva kretslopp med minsta möjliga påverkan av farliga ämnen.
 - o Diskussioner förs med våra medlemskommuner om att hitta bra lösningar för omhändertagande av avloppsslam från enskilda avloppsanläggningar.

Väsentliga händelser

- Pandemin har tvingat företag till permitteringar och varsel, vilket lett till att många av våra kunder renoverar sina bostäder, rensar ur garage och ansar sin trädgård.
- Mängden material in på våra Återvinningscentraler och Gröntippar har ökat markant, vilket ger oss merkostnader i form av behandlingsavgifter och transporter..



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)