

§156

**Budgetuppföljning för Vaggeryds kommun per augusti 2020 (KS 2020/007)****Beslut****Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa resultatet per augusti 2020 och godkänna delårsrapporten
- samt delge nämnderna nedan inriktning från kommunfullmäktige

**Inriktning**

Kommunfullmäktige (KF) är positiv till att många nämnder förbättrat sina prognoser mellan T1 an och nuvarande T 2. Budgetföljsamhet i nämnderna är en förutsättning för god ekonomisk hushållning och den investeringsnivå som är beslutad i KF.

För de nämnder som inte bedöms klara en budget i balans betonar KF vikten av att budgetföljsamhet ägnas hög prioritet under resterande del av året. KF uppmanar kommunstyrelsen att bjuda in barn- och utbildningsnämnden och teknisk nämnd till sammanträdet i november för en uppföljning av den ekonomiska lägesbilden efter oktober månads utfall. Om andra nämnder i kommunen gör en revidering i sin budgetföljsamhet under hösten ska även dessa nämnder på eget initiativ lämna rapport till kommunstyrelsen enligt fastställda regler och riktlinjer för ekonomistyrning. Detta för att en samlad bedömning av kommunen ska kunna göras av kommunstyrelsen utifrån sin uppsiktsplikt.

**Sammanfattning**

Delårsrapporten per augusti innehåller en förvaltningsberättelse som inledningsvis beskriver kommunens styrning och uppföljning, vision, värdegrund och måluppfyllelsen avseende kommunens övergripande mål. Nytt för i år är avsnittet om den kommunala koncernen och dess nuläge och förväntade utveckling kommande år. Ett annat nytt avsnitt som rådet för kommunal redovisning (RKR) tagit beslut om och ska ingå i delårsrapporten är ”Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning” där en övergripande riskanalys redovisas. Den ”förväntade utvecklingen” är ett tredje avsnitt som förutom den samhällsekonomiska framtidsbedömningen även innehåller prognos för befolkningsutvecklingen, försörjningskvoten samt förändring i olika åldersgrupper från 2019 till 2030. Avsnittet syftar till att stärka framförhållningen i organisationen. Rapporten innehåller också en personal och miljö redovisning som tidigare samt ett avsnitt om god ekonomisk hushållning. De finansiella

Kommunstyrelsens arbetsutskott  
(KSAU)

Mötesdatum  
2020-09-23

räkenskaperna med resultat, balans- och finansieringsanalys utgör tillsammans med drifts- och investerings-redovisningen samt noter ett stort block i förvaltningsberättelsen. I den andra delen av delårsrapporten redovisar nämnderna i egna avsnitt sina verksamhetsberättelser med ekonomisk uppföljning och måluppföljning. Avsnittet är en fördjupning och ger en mer detaljerad beskrivning av mål och verksamhet inom de olika nämnderna.

De första tre övergripande hållbarhets- och utvecklingsmålen beräknas uppfyllas delvis utifrån den ambitionsnivå som är ute på intern remiss. Det fjärde målet beräknas uppfyllas. Ur samhällsutvecklings-perspektiv handlar det om en god utveckling inom miljö- och klimatområdet, att den demografiska försörjningskvoten utvecklas positivt, att bostäder av olika typer byggs i flera delar av kommunen medan trångboddheten i flerbostadshus ännu inte minskat.

Beredskapen för oönskade händelser har utvecklats över förväntan. Vad gäller arbete/näringsliv/ utbildning har arbetsmarknaden utvecklats negativt med anledning av konjunkturläge och Covid-19 pandemin. Något positivare prognos syns nu jämfört med april. Lärandet har utvecklats mer positivt för vissa åldersgrupper framför allt åk 9. Folkhälsoperspektivet kopplat till kultur- och fritid har utvecklats negativt under året i samband med Covid-19 pandemin som kommer vägas upp något i måluppfyllelsen av positivt utvecklad upplevelse av bl.a. fritidsaktiviteter. Det fjärde målet kring delaktighet, trygghet och attraktivitet beräknas uppfyllas.

Den upplevda effekten hos de som bor, lever och verkar i kommunen förväntas utvecklas positivt för samtliga fyra mål förutom för mål två kopplat till upplevt företagsklimat samt upplevd arbetsmarknad. Slutliga resultat av upplevd effekt levereras i december.

Finansiella mål och arbetsgivarmål bedöms uppfyllas delvis där sjukfrånvaron med anledning av Covid-19 pandemin ger ett avvikande år. Mål för det egna miljöarbetet kommer uppnås.

Covid-19 pandemin har påverkat såväl kommunfullmäktiges övergripande prognos för måluppfyllelse samt bidragen från samtliga nämnder, bolagen har haft något mindre påverkan av pandemin. Kommunövergripande gemensamma drag kring verksamheternas påverkan från pandemin kopplat till måluppfyllelse handlar om en utvecklad digitalisering som en positiv intern effekt av Covid-19. Att inte genomföra kompetensutvecklings-insatser är en negativ effekt långsiktigt som dock möjliggjort en positiv effekt ur kortsiktigt kostnadsperspektiv. För verksamheternas målgrupper har den negativa effekten lett till minskat underhåll av

Kommunstyrelsens arbetsutskott  
(KSAU)

Mötesdatum  
2020-09-23

fastigheter, minskade möjligheter för fysiska möten både för råd och hjälp men också vad gäller aktiviteter och socialt sammanhang i vardagen.

Ekonomichef Jörgen Hansson och kommundirektör Annika Hedvall föredrar ärendet.

### Propositionsordning

Ordförande frågar om arbetsutskottet kan bifalla kommunledningskontorets förslag och finner det bifallet.

### Expedieras till

Alla nämnder och bolag  
Kommundirektör  
Ekonomichef

### Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2020-09-22
- Delårsbokslut per 31 augusti 2020 Vaggeryds kommun till KSAU 2020-09-23