



VAGGERYDS
KOMMUN

Delårsbokslut augusti

Vaggeryds kommun

2020

Till KSAU 2020-09-23



VAGGERYDS
KOMMUN

Medborgarcafé
Klevshult 28 novem

Innehåll

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Fakta om Vaggeryd	4
Vaggeryds kommun, flerårsöversikt	5
Så används dina skattekronor	6
Förvaltningsberättelse	7
Styrning och uppföljning.....	7
Vision, värdegrund och övergripande mål	8
Måluppfyllelse prognos.....	9
Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten	17
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	20
Personalredovisning	29
God ekonomisk hushållning	31
Finansiella räkenskaper	44
Redovisningsprinciper.....	44
Resultaträkning	46
Balansräkning.....	46
Finansieringsanalys kommun	47
Notförklaringar	48
Driftsredovisning, kommunen per 2020-08.....	53
Investeringsredovisning.....	54
Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet.....	59
Miljöredovisning	60
Nämndernas verksamhetsberättelser	61
Valnämnd	61
Överförmyndarverksamhet.....	62
Kommunstyrelse	63
Kommunstyrelse -Räddningstjänst.....	72
Teknisk nämnd	75
Miljö- och byggnämnd	79
Barn- och utbildningsnämnd	83
Kultur- och fritidsnämnd	88
Socialnämnd	92
Bolagens verksamhetsberättelser	94

Koncern Vaggeryds Energi AB.....	94
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	96
Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)	99

Inledning

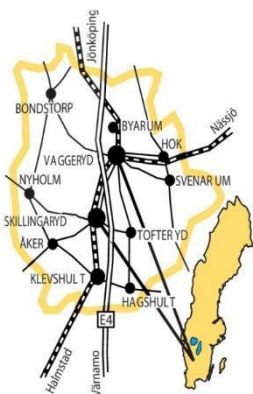
Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Fakta om Vaggeryd

Vaggeryds kommun är belägen i västra kanten av det sydsvenska höglandet och har en yta av 830 km².

Här bor 14 415 invånare. Angränsande kommuner är Jönköping, Nässjö, Sävsjö, Värnamo, Gnosjö och Gislaved. Kommunen har två centralorter, Vaggeryd och Skillingaryd samt två mindre tätorter, Hok och Klevshult.



Landsbygden är relativt tätbefolkad med sina lokala centra i form av småsamhällen och kyrkbyar.

Vaggeryds kommuns starka tradition av möbeltillverkning uppstod tack vare vagnstillverkningen och i Hagafors uppstod kring år 1870 Sveriges första möbelfabrik, Hagafors stolsfabrik. Genom våra många profilstarka företag lever traditionen av möbeltillverkning och design vidare i Vaggeryds kommun. Företagens kreativitet gör oss till en självklar del i entreprenörregionen.

Vaggeryds kommun har också ett unikt strategiskt läge och har etablerat sig som ett av Sveriges bästa logistikcenter. Kommunen tar en aktiv roll för att driva utvecklingen av järnvägen – med en elektrifiering vill vi skapa fler och bättre kommunikationsmöjligheter till våra närliggande städer för både persontrafik och effektiv godstrafik.



Centralorten Vaggeryd med 5 541 (5 438) invånare.



Centralorten Skillingaryd med 4 231 (4 230) invånare.



Tätorten Hok med 667 (663) invånare.



Tätorten Klevshult med 293 (293) invånare.

Vaggeryds kommun, flerårsöversikt

Nyckeltal för Vaggeryds kommun

Beloppen är i miljoner kronor om ingenting annat anges

Nyckeltal	Delår 202008	Delår 201908	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Externa intäkter	682	684	1 031	1 031	1 004	978	881	828
Externa kostnader	661	982	1 015	1 006	995	937	876	835
Årets resultat	+21,5	+29,4	+ 16,2	+ 25,6	+8,9	+41,3	+4,9	-6,9
Tillgångar	1548	1402	1 523	1 246	1 041	971	912	893
Skulder och avsättningar	898	761	895	635	455	394	376	362
Eget kapital	649	641	628	612	586	577	536	531
Soliditet inkl. äldre pensionsförpliktelser	29 %	31 %	28,3 %	32 %	35 %	35 %	32 %	30 %
Bruttoinvesteringar *	104		327	260	118	69	42	59
Nettoinvesteringar *	89	195	307	227	116	59	32	56
Självfinansieringsgrad investeringar (mål 100)	89 %	48 %	27 %	68 %	51 %	121 %	81 %	
Budgetavvikelse drift Huvudprogram 0-8 exklusive affärs- drivande verksamheter	-2,7	+13,2	-6,2	-1,1	+7,8	+28,8	-5,3	-16,8
Nettokostnadskvot	96,4 %	95,1 %	98,3 %	97,2 %	99,2 %	94,5 %	99,8 %	101 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämning	571	536	803	789	751	713	676	657
Löner Arvoden exkl. PO	387	378	433	423	415	393	361	342
Antal tillsvidareanställda	1120	1120	1038	1 009	1 006	978	949	948
Eget kapital/invånare	45 050	45 200	44 000	43 760	42 355	42 310	40 080	40 140
Anläggningstillgångar	1142	1 007	1 110	803	641	598	575	581
Pensionsförpliktelse tom 1997-12-31 **	201	201	197	209	220	232	240	262
Avsättning pensioner fr.o.m. 1998-01-01	48	52	48	47	41	35	34	33
Pensionskostnad, individuell del	14	12	18	18	20	22	21	20
Långfristiga lån	555	395	455	195	95	50	50	50
Antal invånare	14 415	14 176	14 275	13 980	13 840	13 644	13 372	13 229

* Brutto och nettoinvesteringar innehåller belopp för exploateringsposter, vilket inte är den formella definitionen på investeringar

** Ansvarförbindelse pensionsförpliktelser tom 1997-12-31 är reducerad med ackumulerade vinster 48 mkr

Så används dina skattekronor



100 kronor i skatt till kommunen användes under 2020-08 så här...

25 kronor till (+-0) Äldre och funktionshinderomsorg

24 kronor till (-1) Grundskola

16 kronor till (+-0) Barnomsorg

9 kronor till (+-0) Gymnasieskola inklusive vuxenutbildning

6 kronor till (+1) Individ och familjeomsorg och sociala insatser

4 kronor till (+-0) Bibliotek, Sim- och sporthallar samt övrigt inom kultur och fritid

5 kronor till (+1) Gatuförvaltning, Fastighetsförvaltning och övrig teknisk verksamhet

7,5 kronor till (+-0) Kommunstyrelsens verksamhet inkl försörjningsstöd

1,5 krona till (+-0) Räddningstjänst

0,5 krona till (-0,5) Miljö- och byggverksamhet

1 krona till (+-0) Arbetslivsbefrämjande åtgärder

0,5 krona (-0,5) Övrigt tex valnämnd , Revision, Överförmyndare mm

Och så här får kommunen sina pengar

63 % (+2) av kommunens intäkter kommer från kommunalskatt

21 % (+4) av kommunens intäkter kommer från generella statsbidrag samt inkomstutjämningsbidrag

5 % (-5) kommer från taxor och avgifter för kommunens verksamheter inklusive affärsdrivande verksamhet

7 % (-1) är statliga bidrag till kommunens olika verksamheter

2 % (+-) kommer från övrigt t.ex. försäljning av verksamhet och varor

2 % (+-0) kommer från hyror och arrenden

Förvaltningsberättelse

Styrning och uppföljning

Vaggeryds kommuns delårsbokslut per augusti 2020 godkänns av kommunfullmäktige (KF) och är en uppföljning av strategisk plan- och budget för 2020 med plan för 2021-2022, inkl. investeringsbudget, samt den av KF antagna Programbudgeten 2020 som innehåller nämndernas beslutade mål 2020 samt nämndernas beslutade fördelning av medel på programområdesnivå för 2020 samt nämndernas beslutade övergripande intern kontroll plan

Styrning, ledning och uppföljning i Vaggeryds kommun utgår från vision och värdegrund och baseras på en god ekonomisk hushållning som innebär att varje generation bär sin kostnad.

Styrning

Kommunfullmäktiges övergripande mål bidrar till en god ekonomisk hushållning och reglerar prioriteringar i styrningen genom en rambudget (Strategisk plan och budget) och en programbudget som godkänns av kommunfullmäktige. Nämnder och bolagens styrelser använder de övergripande målen och den ekonomiska ramen som riktlinje för mål kopplade till den egna verksamheten.

Reglemente kompletterar kommunallagen och reglerar ansvar och beslutanderätt samt tydliggör gränsdragningar mellan kommunstyrelsen och övriga nämnder.

Varje nämnds delegationsordning är en vidaredelegation som tydliggör ansvarsfördelning mellan nämnd, utskott, presidium och olika funktioner inom förvaltningen.

Verkställigheten hanteras av kommunens förvaltningar med kommundirektören som högsta tjänsteperson.

Uppföljning

De politiska målen och ekonomisk ram följs upp som en del av god ekonomisk hushållning genom tertialprognos, delårsrapport per 31 augusti samt årsredovisning. I varje nämnd sker en kontinuerlig dialog kring mål, medel och kvalitet.

Till de politiska målen finns kvalitetsindikatorer med både långsiktiga och accepterade värden på kortare sikt vilka redovisas samlat i början av året i samband med årsredovisning och dialog kring året som gått.

Lagstadgade krav samt verksamhetsspecifika kvalitetskrav i samband med grunduppdraget hanteras i det interna kvalitetsarbetet och avvikelser hanteras inom respektive nämnd enligt reglemente, med kommunstyrelsen som samordnande. Reglemente reglerar krav på särskilt uppföljningsansvar.

Ledning

Ledningen av organisationen utgår från vision och värdegrund. Ledningen utgår från ett medborgarperspektiv och har ett inbyggt tvärsektoriellt fokus på målgrupper.

Marknadsplanen ger stöd för att hantera extern kommunikation och samarbetet utanför kommunen.

Värdeverkstaden ger stöd för att hantera den interna kommunikationen och samarbetet internt i den kommunala organisationen med fokus på kvalitet.

Vision, värdegrund och övergripande mål

Vision och värdegrund 2030

Här ger vi plats för att göra skillnad

En plats för möjligheter formad med tanke och omtanke.

Där lusten är vår drivkraft och där glädjen smittar.

En plats med stark tradition för gränslöst skapande.

Där gemensam vilja och kunskap får livet att lyfta och idéer att bli verklighet.

En plats i rörelse som bygger på mångfald och hållbarhet.

Där allt är nära och alla har betydelse.



Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022

Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår tillsammans visionen genom fyra mål:

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

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

Vaggeryds kommuns fyra mål för mandatperioden är långsiktiga och är kopplade till FNs 17 globala mål inom Agenda2030. Alla verksamheter bidrar till samtliga fyra mål som förtydligas genom ett strategiskt utvecklings- och hållbarhetsprogram. Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat

Vaggeryds kommuns övergripande mål skall harmonisera med de planer och riktlinjer som hanteras och beslutas politiskt. Exempelvis kommunens översiktsplan, boendeutvecklingsprogram, miljöprogram m.m.

Vaggeryds kommuns övergripande mål skall harmonisera med fullmäktiges mål för interna förutsättningar för organisationen - finansiella mål, mål för arbetsgivarpolitiken samt det egna miljöarbetet.

Övergripande mål för hållbarhet och utveckling

Visionen 2020 för Vaggeryds kommun förlängdes till 2030 i syfte att skapa förutsättningar för nya mål för mandatperioden och att dessa skulle kunna hålla över tid. Agenda2030 uppmanar med sina globala mål att skapa lokala mål som har en politisk bred förankring. En bred politisk förankring gav för Vaggeryds kommun under 2019 en gemensam målbild i form av att gå mot en hållbar tillväxt, att målen skulle ha ett medborgarperspektiv, samt att det ska kunna synas en utveckling och förflyttning, men utan att tappa bort ansvaret för att förvalta. Kommunstyrelsen och representanter från fullmäktige förde bl.a. dialog med olika målgrupper i syfte att kunna formulera mål som ska ge medborgareffekt och målen beslutades den 27 maj i fullmäktige efter internremiss.

Måluppfyllelse prognos

Samtliga 17 globala mål i Agenda2030 finns representerade i Vaggeryds kommuns lokala 4 mål, där de är satta i ett sammanhang som enligt de resonemang som förts ska ge en hållbar utveckling. Målen följs upp genom delmål och kopplade indikatorer med prognos i tertial 1 per april, delårsrapport per augusti samt redovisar det årliga resultatet i samband med årsredovisning.

Kommunfullmäktiges ambitionsnivå med de fyra målen är på intern remiss och det förslag som skickats ut används tillsammans med de svar som hunnit komma in, i denna delårsrapport per augusti som underlag för bedömning av prognos för måluppfyllelse för hela året. Större processer för översiktsplan och bostadsförsörjning pågår som kan påverka ambitionsnivån. Årsredovisning 2020 förväntas redovisa måluppfyllelse för en slutligt bestämt ambitionsnivå. Redovisningen under mandatperioden ska möjliggöra för kommunfullmäktige att efter valet 2022 ta ställning till om målen kan gälla ytterligare en mandatperiod i syfte att uppnå Agenda2030.

Samtliga nämnder och bolag ska bidra till alla fyra mål och nämndernas samt bolagens bidrag bedöms av respektive nämnd och styrelse i respektive verksamhetsberättelse som återfinns i slutet av detta dokument och en summering av dessa syns nedan i den övergripande prognosen för måluppfyllelse där totalbedömningen utgår enbart från kommunfullmäktiges definierade ambitionsnivå, enligt det förslag som är på intern remiss. Analysen tar dock även hänsyn till nämndernas och bolagens egna bidrag. Kommunalförbundet SÅMs bidrag definieras inte i översikten för delåret.

KF mål	Bidrag KS prognos	Bidrag RTJ prognos	Bidrag TN prognos	Bidrag MBN prognos	Bidrag BUN prognos	Bidrag KFN prognos	Bidrag SN prognos	Bidrag VEAB prognos	Bidrag VSBo prognos	KF Ambitionsnivå Måluppfyllelse Prognos helår
1										
2										
3										
4										
Finansiella mål										
Arbetsgivare mål										
Mål internt miljöarbete										

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 samhällsutvecklingsperspektiv 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 konjunkurläge 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.

Mål 1 för hållbar utveckling prognos

Mål 1 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen

Vaggeryds kommun som plats behöver utvecklas på ett sätt som säkerställer att kommande generationer har tillgång till god luft- och vattenkvalitet, fungerande atmosfär, livskraftiga ekosystem, klimatsmart energi, god infrastruktur, mat och social välfärd.

Den byggda miljön har stor betydelse för människors hälsa, trygghet och sociala sammanhang. Detta innebär att vi behöver ha en god och inkluderande bostadsförsörjning och ha beredskap inför olika former av oönskade samt extraordinära händelser.

Samtliga delområden i vår kommun ska vara en del av samhällsutvecklingen.

Delmål för uppföljning:

- Miljö och naturresurser
- Hållbar tillväxt i hela kommunen
- Beredskap för oönskade händelser
- Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

Målprognos baserat på mätvärden enligt den föreslagna ambitionsnivå som är på intern remiss	Status 2019	Prognos 2020 per april	Trend	Prognos 2020 per augusti	Prognos mandat period	Prognos 2030
KF1.A. Miljö och naturresurser						
KF1.B. Hållbar tillväxt i hela kommunen						
KF1.C. Beredskap för oönskade händelser						
KF1.D. Upplevd effekt						
KF.1. Totalt						

Detta handlar ur samhällsutvecklingsperspektivet och enligt den ambitionsnivå som är på intern remiss, om att luftutsläppen syns minska, andelen yngre och äldre invånare som behöver försörjas minskar, bostäder av olika typer byggs i flera delar av kommunen och beredskapen för oönskade händelser har utvecklats över förväntan. Trångboddheten i flerbostadshus syns ännu inte minska.

Ekosystem och vattenkvalitet är exempel på vad som mäts enbart under mandatperiod.

Prognosen för den upplevda effekten hos invånaren kring bostadsmarknad, infrastruktur, grönområden, kommunens klimatarbete och beredskap inför kriser beräknas ha utvecklats positivt där resultat av SCB medborgarundersökning kring detta levereras i december.

Mål 2 för hållbar utveckling prognos

Mål 2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet

Ett gott företagsklimat, en varierad arbetsmarknad och ett lärande med hög kvalitet leder till ökat företagande, fler arbetstillfällen i vår kommun och inga invånare i utanförskap eller fattigdom.

Detta innebär en hög grad av egenförsörjning och en positiv utveckling av antal och typ av arbetstillfällen samt en bra kompetensförsörjning och ett livslångt lärande.

Det ska finnas goda möjligheter att utbilda sig, arbeta och driva företag för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

Delmål för uppföljning:

- Näringsliv och arbetsmarknad
- Lärande och utbildning
- Försörjning
- Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

Målprognos baserat på mätvärden enligt den föreslagna ambitionsnivå som är på intern remiss	Status 2019	Prognos 2020 Per april	Trend	Prognos 2020 per augusti	Prognos mandat period	Prognos 2030
KF2.A. Näringsliv och arbetsmarknad	Grön	Gul	Gul	Gul	Grön	Grön
KF2.B. Lärande och utbildning	Orange	Orange	Gul	Gul	Grön	Grön
KF2.C. Försörjning	Grön	Gul	Röd	Röd	Grön	Grön
KF2.D. Upplevd effekt	Gul	Gul	Gul	Gul	Grön	Grön
KF.2. Totalt	Gul	Gul	Gul	Gul	Grön	Grön

Vad gäller arbete/näringsliv/ utbildning och enligt den ambitionsnivå som är på intern remiss, har arbetsmarknaden utvecklats negativt med anledning av konjunkurläge och Covid-19 pandemin. Något positivare prognos syns nu jämfört med april.

Lärandet har utvecklats mer positivt än vid prognosen i april för vissa åldersgrupper framför allt för åk 9.

Antal nya företag mäts på helårsbasis, hittills har utvecklingen

Ekosystem och vattenkvalitet är exempel på vad som mäts enbart under mandatperiod.

Prognosen för den upplevda effekten hos invånaren kring utbildningsmöjligheter beräknas ha utvecklats fortsatt positivt medan upplevd effekt kring arbetsmarknad förväntas ha vänt nedåt. Resultat av SCB medborgarundersökning kring detta levereras i december.

Företagsklimatet har enligt Svenskt näringslivs enkät till företag en negativ trend 2020 såväl nationellt, regionalt och lokalt. ör Vaggeryds kommun har det höga betyget 4, 09 år 2019 sjunkit till 3,85 år 2020 men är fortfarande högre än länet (3,87 år 2019 och 3,75 år 2020). Myndighetsundersökningen öppna jämförelser Insikt genomförd av SKR (Sveriges kommuner och regioner) pausades i samband med Covid-19 men är nu åter igång och ett preliminärt resultat förväntas komma under slutet av året och prognosen är att den utvecklas till stor del enligt ambitionsnivå.

Mål 3 för hållbar utveckling prognos

Mål 3 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa

En hög kunskaps och bildningsnivå samt ett varierat utbud och platser för fritids och kulturaktiviteter för alla är en förutsättning för en jämlik hälsa hos våra invånare. För att en jämlik hälsa ska uppnås behövs goda levnadsvillkor och levnadsvanor och en jämlik och förebyggande hälso- och sjukvård.

Det ska vara ett brett utbud av kultur och fritidsaktiviteter för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun, i alla åldrar, och folkhälsan ska vara god.

Delmål för uppföljning

- Folkhälsa (Levnadsvillkor, levnadsvanor, jämlik hälsa,, ohälsotal och arbetssjukdomar)
- Hälsa/sjukvård/omsorg
- Kultur, fritid och friluftsutbud
- Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

Målprognos baserat på mätvärden enligt den föreslagna ambitionsnivå som är på intern remiss	Status 2019	Prognos 2020 per april	Trend	Prognos 2020 per augusti	Prognos mandat period	Prognos 2030
KF3.A. Folkhälsa						
KF3.B. Hälsa/sjukvård/omsorg						
KF3.E. Kultur/fritid och friluftsutbud						
KF3.F. Upplevd effekt						
KF.3. Totalt						

Folkhälsoperspektivet kopplat till kultur- och fritid och friluftaktiviteter har utvecklats negativt under året i samband med Covid-19 pandemin som troligtvis kommer vägas upp något i måluppfyllelsen av positivt utvecklad upplevelse av bl.a. fritidsaktiviteter.

Indikatorer för faktisk effekt för folkhälsan byggs enligt nationell definition av folkhälsa kring levnadsvillkor, levnadsvanor och jämlik hälsa, med ohälsotal och arbetssjukdomar som komplement.

Levnadsvillkoren för folkhälsan följs upp kopplat till de andra tre övergripande målen Bostadssituation, social välfärdsindex, insatser för den fysiska miljön och en god bebyggd miljö (KF 1), Ekonomisk utsatthet, försörjning, utbildningsmöjligheter (KF 2) och Demokrati/trygghet (KF 4).

Mätning av levnadsvanorna mäts främst kvalitativt årsbasis och för olika målgrupper medan jämlik hälsa, inklusive den psykiska ohälsan mäts på årsbasis. Dessa förväntas påverkas negativt av Covid-19 pandemin.

Minskade möjligheter för fysiska möten vad gäller aktiviteter och socialt sammanhang i vardagen kommer påverka hälsan, men det är oklart hur det kommer påverka upplevelsen av utbudet.

Förhoppningen är att pandemin fört en positiv effekt med sig av att upptäcka det lokala befintliga fritids och friluftsutbudet och att upplevelsen av densamma utvecklats positivt. Resultatet kommer genom SCB medborgarundersökning som presenteras i slutet av året.

Mål 4 för hållbar utveckling prognos

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

Öppenhet och tolerans skapar trygghet och är en förutsättning för att människor ska kunna vara en del av samhället. Delaktighet och medskapande gör platsen inkluderande och attraktiv för alla.

Vaggeryds kommun präglas av lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter oavsett kön, ålder samt etnisk, kulturell och socioekonomisk bakgrund.

Alla invånare är en resurs och en del i att utveckla Vaggeryds kommun

Platsen ska vara attraktiv och trygg för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun och invånare i alla åldrar ska kunna vara stolta ambassadörer över sin hemkommun samt känna delaktighet i kommunens utveckling.

Delmål för uppföljning:

- Demokrati
- Trygghet
- Alla invånare en resurs
- Upplevd effekt hos de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun (Attraktivitet, trygghet, förtroende, delaktighet samt tillgänglighet)

Målprognos baserat på mätvärden enligt den föreslagna ambitionsnivå som är på intern remiss	Status 2019	Prognos 2020 per april	Trend	Prognos 2020 per augusti	Prognos mandat period	Prognos 2030
KF4.A. Demokrati						
KF4.B. Trygghet						
KF4.C. Alla invånare är en resurs						
KF4.D. Upplevd effekt						
KF.4. Totalt						

Det fjärde målet kring delaktighet, trygghet och attraktivitet beräknas uppfyllas.

Samtliga planerade medborgardialoger är genomförda. Uppskattningsvis 1000 personer blev involverade från olika målgrupper inför framtagande av en ny översiktsplan. Dialogerna var också till för att lyssna och föra goda samtal generellt med invånarna i olika delområden.

Det har antagits ett nytt medborgarlöfte tillsammans med polisen som innebär flexibelt arbete och en ökad rörlighet för polisen.

Detta och andra åtgärder förväntas ge effekt för den faktiska måluppfyllelsen i form av färre brott, och i den upplevda effekten av trygghet, delaktighet och attraktivitet. SCB medborgarundersökning är viktig för att se resultatet och den genomförs i september, resultatet släpps i december

Interna förutsättningar för att nå kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige har också som en del av god ekonomisk hushållning formulerat intern förutsättningar för att nå de övergripande hållbarhetsmålen. Dessa ska redovisas med kopplade indikatorer med prognos i tertiäl 1 per april, delårsrapport per augusti samt redovisar det årliga resultatet i samband med årsredovisning och möjliggöra för analys.

Finansiella mål

(Se kap god ekonomisk hushållning)

Finansiella mål följs upp genom budgetuppföljning i en översikt över alla nämnders och bolags bidrag till

- Resultat
- Självfinansieringsgrad
- Soliditet
- Budgetföljsamhet

Prognosen för de finansiella målen bedöms delvis uppfyllas:

Tre av fyra mål bedöms uppfyllas till helåret: Soliditeten beräknas uppnås med 30 %. Resultatmålet 2,0 beräknas uppnås och bli 2,3.

Den långsiktiga självfinansieringsgraden om 100 % för de skattefinansierade investeringarna bedöms emellertid inte nås utan bli 90 % under året och under mandatperioden 58,4 %.

Budgetföljsamheten beräknas bli -0,7 % med målet +-1,0 och beräknas därför med planerade åtgärder att uppfyllas.

Arbetsgivarmål

(Se kap personalredovisning)

Arbetsgivarmål följs upp genom budgetuppföljning i en översikt över alla nämnders och bolags bidrag till

- Sjukfrånvaro
- HME, Hållbart medarbetarengagemang
- Tjänstgöringsgrad

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 erbjudits heltidsanställningar.

Mål för egna miljöarbetet

(Ej fastslagna i Proqrambudget , är utvalda ur beslutat Miljöprogram)

Mål för det egna miljöarbetet följs upp genom budgetuppföljning som en del av uppföljning miljöprogram i en översikt över alla nämnders och bolags bidrag till

- Hållbart resande
- Matsvinn
- Andra verksamhetsrelaterade bidrag

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.

Nämndernas och bolagens verksamhetspåverkan av Covid- 19 pandemin

Kommunövergripande gemensamma drag kring påverkan från pandemin kopplat till måluppfyllelse handlar om en utvecklad digitalisering som en positiv intern effekt av Covid-19. Att inte genomföra kompetens-utvecklingsinsatser 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 fastigheter, minskade möjligheter för fysiska möten både för råd och hjälp men också vad gäller aktiviteter och socialt sammanhang i vardagen

Översikt/kort om nämnders bidrag till mål, medel och kvalitet hämtat från verksamhetsberättelser med koppling till bl.a. Covid-19. *Kommer ej med i rapport, enbart stöd i analys – ska skrivas i textform*

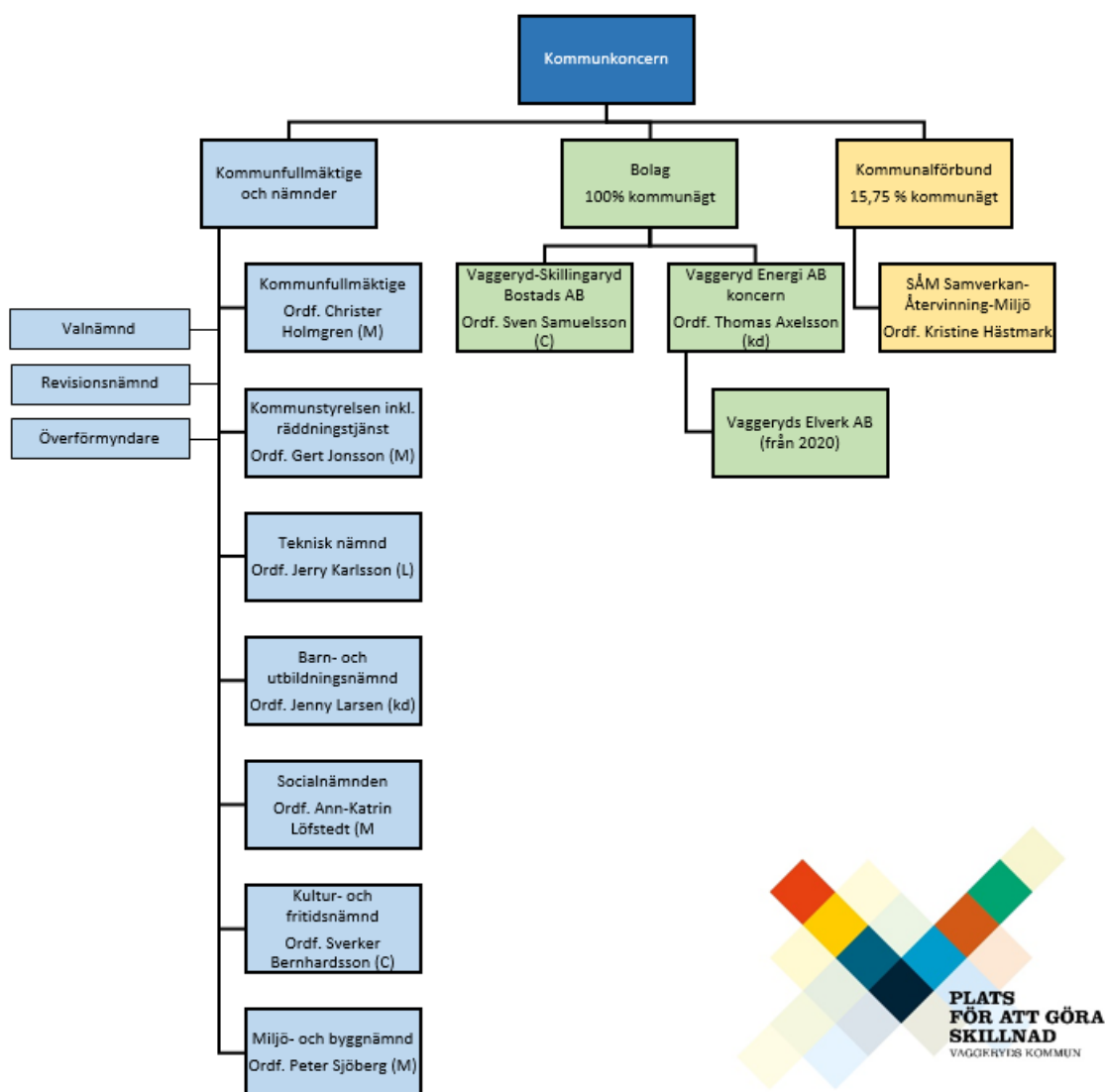
Nämnd/ Bolag	Vad sticker ut i bidrag till prognos måluppfyllelse	Konsekvens Covid-19 internt	Konsekvens Copvid-19 för målgrupp	Påverkar prognos resurser mm ej Covid	Osäkerhet
ÖM		- Personal sjuk + lägre kostnad personal - Intäkter minskat	- Utbildning för nya gode män		-Om SN ej i framtid skulle bidra till kostnader
KS	+ Medborgardialoger i alternativ form - Andel i arbete - Ekonomiskt bistånd	- Kompetens utveckling - Lägre kostn komp. utv - Personal sjuk + lägre kostnad personal - Interna intäkter minskat (hyra av bil, lokal och servering) - externa intäkter? - Förs.stöd		- Politiker arvoden ej budg	-Arbetslöshet påverkar försörjn. stöd
RTJ	- Genomförda tillsyner - Antal utbildade - Deltagande i planärenden - delvis	- Intäkter tillsyn/ utb	- Genomförd tillsyn - Utbildning invånare		-Covid-19 -Större räddnings insatser -Större reparationer material/fordon
TN	- 2 nämndbeslut av 51 som ej stödjer mål - 2 nämndärenden av 51 som ej är TN ansvar	- Minskad intäkt PL pga stab		- Ej budg nämnd – åtgärdat - Fel budg underhåll Åtgärdat - oklara beslut driftbidrag landsbygd	
MBN	+ Besök hemsida + Tillsyn lantbruk - Fysiska besök			Kompetens utveckling ökat år 1 mandatperiod - Personal sjuk + lägre kostnad personal	-Covid-19 påverkar Större bygglov -Konsultkostn vakans miljö
BUN	+ resultat åk 6,9.gy2 - resultat gy ex - åk 5 enkät - åk 5 resultat? + Kollegialt lärande	- Kompetens utveckling + Lägre kostn komp. Utv + Digital utveckling - Städ kostn + sjuklöner ersätts + resor minskat + kost sparat pga distans	- Ny förskola ej öppna	- Fuktskador + Löner - IKE - Statsbidrag	
KFN	- Antal besökare vardag + Antal besökare sommar + insatser målgrupper	- Intäkter kulturskola Och simhall	26 av 28 Föreningar påverkats av Covid (enkät)	+ Externa projekt (Bibl) + bidrag ut + underbem. (Ö Ungdom)	Trygga miljöer kräver investeringar av TN
SN	- Begränsade / stängda aktiviteter - Belastning	- Belastning för personal - Ökad kostnad material (Stat bidrag, prognos 30 %) Vårdförskjutn tekniska hjälpmedel	- Begränsade / stängda aktiviteter	- Bostadsanp omfattning (ej antal) -Institution T1	
VEAB	- Kundvård (delvis) - Installation fiber (delvis)	Ingen större påverkan			Ökning Fjärrvärme kommer kräva investeringar
VSBo	+ Uthyrning Tor - Hyresförluster	Ingen större påverkan			Nya Ekon. krav i ägardirektiv samt borgen
SÅM					

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 avropas externt stöd i relativt stor 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. Sven Samuelsson (C) är ordförande och Satu Jonsson (VD). Antalet årsarbetare är 25 stycken. Enligt ägardirektivet ska VSBo främja bostadsförsörjningen i kommunen och bidra till kommunens målsättning om en ökad befolkning. Detta framförallt genom nyproduktion av attraktiva hyresrätter. Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall. Bolaget har en hög andel gröna lån. Långsiktiga investeringar för nyproduktion kan finansieras genom avyttring av äldre bostadsbestånd. VSBo prognostiserar ett resultatöverskott för 2020 på plus 3,7 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt. Bolaget har under året färdigställt 79 lägenheter på Tor i centrala Vaggeryd, 44 av dessa är trygghetsboende. Alla lägenheter har blivit uthyrda. Kvarteret uppfyller högt ställda miljökrav och är finansierade med gröna lån. Bolaget genomför under året ett högre underhållsarbete än ett normalt år, vilket medför att resultatet för helåret blir något lägre än 2019. Covid-19 har så här långt inte påverkat verksamheten och ekonomin i bolaget i någon större utsträckning. VSBo har tagit över hyresadministrationen från kommunens fastighetsenhet vad gäller externa hyreslägenheter och tillhörande lokaler. Bolaget har haft en hög investeringstakt, vilket påverkat soliditeten negativt och bolaget kommunicerar i delårsrapporten till ägaren att ju mer expansiv man är desto svårare att uppnå ägardirektivets ekonomiska mål, både vad gäller soliditets- och avkastningskravet som beräknas utifrån ett genomsnitt över mandatperioden.

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 fyra verksamhetsgrenar: Elhandel, fjärrvärme, optofiber och elnät.

Thomas Axelsson (KD) är ordförande och Rikard Larsson (VD). Antalet årsarbetare är 26 stycken. 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 är ett samhällsnyttigt bolag som bygger och äger teknisk infrastruktur i Vaggeryds Kommun. Bolaget har som affärsidé att bidra med en hållbar tillväxt inom kommunens geografiska område. Bolagets vision är "tryggt och nära för en enklare vardag". Vaggeryds Energi finns till för att lösa lokalsamhällets behov samt verka för en effektiv utbyggnad av nya bostadsområden, företag, skolor, förskolor och allt annat som byggs i en växande kommun.

Vaggeryds kommun kommer vid årets slut redovisa en jämförelsestörande reavinst på 25 mnkr för försäljningen till Vaggeryds Energi AB. Resultatet för Energikoncernen per augusti före bokslutsdispositioner och skatt är 11,8 mnkr och prognosen på helår är samma resultatöverskott. Fram till 2020-08-31 kan konstateras att de olika affärsområdena går bra och att inga intäktsbortfall av väsentlig karaktär har uppstått på grund av Covid-19. Man har haft en stark tillströmning av kunder inom fjärrvärmeverksamheten vilket är positivt men skapar också omfattande investeringsbehov framöver. Bolaget håller på att planera och projektera och söka tillstånd för den kommande värmeverksamheten. Bolaget har även fått tillträde till den tomt som inköpts på Götafors industriområde där den nya verksamheten ska uppföras. Fiberutbyggnaden i Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB har stått stilla under cirka fyra månader på grund av covid-19. Utbyggnaden är uppstartad sedan mitten augusti. Bolaget bedömer att det ska vara möjligt att trots detta kunna vara klara enligt plan.

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM) är ett kommunalförbund som startades 2018 av kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Kristine Hästmark (M) är ordförande och Lars-Erik Andersson (förbundsdirektör). Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2016-12-31. Vaggeryds andel är 15,7 % och denna del konsolideras i den sammanställda redovisningen. Införandet av 4-facks kärl i villor, samt matavfallsinsamling i flerbostadshus har inneburit att hushållsavfallet som går till förbränning under de sex första månaderna minskat med 3,5 ton jämfört med utgångsläget inför införandet. Källsortering av farligt avfall ska förbättras. Ett första steg har varit införande av elektronikbox för abonnenter som har 4-facksinsamling. Där samlas bland annat glödlampor, batterier och småelektronik in vid bostaden. Under årets första sex månader har 6,8 ton samlats in i Gnosjö, Värnamo och Gislaved. SÅM har till skillnad från bolagen i kommunen påverkats starkt av pandemin. Då företag tvingats permittera och varsla medarbetare har många kunder till SÅM renoverat sina bostäder, rensat ur i förråd och garage och ansat trädgården. Mängden material till Återvinningscentraler och gröntippar har ökat markant, vilket genererat merkostnader i form av behandlingsavgifter och transporter. SÅM valde att inte höja

slamtaxan med 25 % som var planerat utan stannade vid 12,5 %, vilket gett lägre intäkter i prognos än planerat. Kommunalförbundet redovisar på grund av det låga ränteläget ändå en prognos på plus 1,5 mnkr för helåret.

Nyckeltal – koncernkoncernen 2017 – 2019 och prognos 2020

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	+20,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	+9,2	+9,5	+5,1	+3,7
Vaggeryds Energi AB	+8,7	+8,6	+8,8	+11,0
Samverkan Återvinning Miljö (kommunens andel 15,7 % av belopp)	-0,6	+0,1	+0,9	+1,5
Koncern	26,2	43,8	31,0	36,2

Koncernens skuldportfölj med prognos för 2020

Utveckling av långfristiga skulder koncernen	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	478,0
Vaggeryds Energi AB	50,0	50,0	50,0	93,0
Samverkan Återvinning Miljö	4,7	15,7	22,5	22,5
Koncern	425,8	588,7	1 005,5	1 148,5

Finansiellt resultat och ställning för koncernerna i Jönköpings län 2019

Kommunforskning i Västsverige (Kfi) sammanställer på uppdrag av länets kommuner en jämförelseanalys utifrån finansiella nyckeltal. I nedan tabell sorteras länets koncerner utifrån två dimensioner, dels resultatet under 2019 och dels soliditet under 2018. Varje dimension har sedan delats upp i tre olika delar; ”stark”, ”varken stark eller svag” samt ”svag”. Det innebär nio olika scenarier/rutor som en koncern kan placeras in i. Ju starkare ekonomi, ju längre upp till vänster hamnar koncernen. Vaggeryds kommun har en högre soliditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2018 27 %, vilket försvagades till 24 % under 2019. Detta var trots minskningen 7 procentenheter högre än snittet i länet som uppgick till 17 %. Resultat före extraordinära poster i koncernkoncernen uppgick 2018 till 4,2 %, vilket försvagades till 2,8 % under 2019. Koncernresultatet var trots minskningen 1,3 % högre än snittet i länet som uppgick till 1,5 %. Egenfinansieringsgraden av investeringar i koncernen försvagades från 33 % år 2018 till 13 % år 2019. Snittet i länet var 49 % för 2019.

	Stark finansiell ställning (En soliditet som är starkare än 25% under 2019 *)	Varken stark eller svag finansiell ställning (En soliditet som ligger mellan 0-25% under 2019 *)	Svag finansiell ställning (En soliditet som är svagare än 0% under 2019 *)
Starkt resultat (Resultatet var högre än 2 % av verksamhetens bruttokostnader under 2019)	Vaggeryd Värnamo	Eksjö Habo Jönköping Sävsjö Vetlanda	
Varken starkt eller svagt resultat (Resultatet låg mellan 1%-1,99 % av verksamhetens bruttokostnader under 2019)	Gislaved		
Svagt resultat (Resultatet var svagare än 1% av verksamhetens bruttokostnader under 2019)		Aneby Gnosjö Nässjö Tranås	Mullsjö

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 skapar 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. Lär oss jobba med osäkerhet.
Brist på arbetskraft	Brist på bostäder medför svårigheter att försörja företagen med arbetskraft, vilket kan leda till utflyttning av privata företag, eller att nyetablering inte sker 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 Friskvårdsinsatser 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. Rollfördelning. Liten kommunen – ansvarstagande.
Icke hållbar tillväxt, för snabb befolkningstillväxt	Investeringar och verksamhetsplanering blir för aggressiv – risk för snabba felaktiga och kortsiktiga beslut när vi jagar ikapp, 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 från 2019	Ta fram underhålls- och investeringsplaner. Ökad tillsyn av våra anläggningar.
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid högre räntenivåer, räntekänslighet	Den kommunala koncernen	Mål för skuldsättning kan behövas. Riktlinje för skuldförvaltning beslutad 2020. 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 risker i skuldportföljen	Systematisk uppföljning och dialog – samsyn bolag och kommun – ”Finansrapport 3 ggr/år”.	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 nuläget råder stort intresse för kommunens lediga industritomter. Om kompetens och arbetskraft inte kan tillhandahållas åt näringslivet kan i en förlängning en negativ utveckling i form av ökad utflyttning leda till ökad arbetslöshet och ökande kostnader för ekonomiskt bistånd, kompetensutvecklingsreformer etcetera. Samtidigt måste ett ökat bostadsbyggande och offensiva befolkningsutvecklingsmål vägas mot andra risker utifrån ett hållbarhetsperspektiv.

Vaggeryds kommun är relativt känslig för konjunkturedgångar. En nedgång i konjunkturen får snabbt effekter i kommunen och en ökning i antalet varsel och i nästa steg en ökad arbetslöshet 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 konkurrenssituationen, 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 också 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 riksplanel 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. Från och med 2021 flyttas reinvesteringsåtgärder från drift till ett investeringsanslag. Detta medför en större möjlighet att förändra nivån utifrån behov mellan enskilda år jämfört med när denna resurs ingick i internhyressystemet.

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

Att målstyrningen driver på kommunens exploaterings- och investeringsverksamhet till icke ekonomiskt hållbara nivåer. Påföljden kan då bli att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten minskar kraftigt. En onormal skuldnivå exponerar kommunen för 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, optimera koncernens räntekostnader samt öka andelen lån som tar ansvar för hållbarhet (gröna lån). I riktlinje för skuldförvaltning, som beslutades i kommunfullmäktige 2020-04-27 tydliggörs målen, ramar för begränsning av finansiella risker, spelregler samt ansvars- och rollfördelning i skuldförvaltningen. Den räntebärande koncernskulden uppgår per augusti till 1 135,52 mnkr. Prognos för helåret 2020 är 1 148,5 mnkr. Borgensförpliktelsen per invånare har ökat de senaste åren.

Borgensåtagande	2018	2019	202008
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	399,8	452,5	601,9
Borgensåtagande per invånare, kr	28 627	31 750	41 755
Genomsnittligt borgensåtagande riket	26 302	27 978	i delår21

Pensionsförpliktelser

Kommunen har ett pensionsåtagande uppgående till 342,9 mnkr (299,2 mnkr). För att möta kommande pensionsutbetalningar har Vaggeryds kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värde uppgick 2020-08-31 till 153,5 mnkr (159,4 mnkr). Marknadsvärden är samma som bokförda värden från och med redovisningsåret 2019. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltrade pensionsmedel) uppgår till 189,7 mnkr (139,8 mnkr). Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 246,7 mnkr (196,3 mnkr).

Den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras från och med år 1998 av den anställda för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning 48,4 mnkr avser bland annat pensioner enligt PA-KL och kompletterande ålderspension. Långsiktigt innebär dessa pensionsåtaganden en likvidmässig belastning och kan dessutom ses som en generationsfråga. Genom att betala ut hela den individuella delen av pensionsåtagandet samt trygga en del av ansvarsförbindelsen genom långsiktig kapitalförvaltning, reduceras till en del de kostnader för pensionsåtaganden som skjuts på framtidens skattebetalare. Pensionsmedelsförvaltningen styrs av riktlinjer antagna i kommunfullmäktige. Dessa riktlinjer har uppdaterats 2019-01-28 och är i linje med kommunens mål kopplat till hållbarhet enligt Agenda 2030. Nedan följer en samlad redovisning av kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Medel för framtida pensioner	2018	2019	202008
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser from 1998-01-01	45,5	49,0	48,4
Avsättning, pensionsförpliktelser (exkl) löneskatt till och med 1997-12-31	38,2	53,9	48,1
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt till och med 1997-12-31	209,4	196,3	246,7
Summa totala förpliktelser	293,1	299,2	343,2
Finansiella placeringar, bokfört värde (Garanterat belopp)	151,1	159,4	153,5
Summa totala förpliktelser minus finansiella placeringar (bokfört värde)	142,0	139,8	189,7
Realiserat resultat ,avkastning eller värdeökning året, mnkr	10,9	8,4	-5,9
Återlån i verksamheten	142,0	148,2	183,8

Värdeminskning samt realiserad avkastning från kapitalförvaltningen 2020 har bokförts som avsättning av pensionsmedel med – 5,9 mnkr. Detta är ett avsteg från utfärdad redovisnings rekommendation men kommunen anser avvikelserna ligga i linje med god redovisningssed, då den intjänade pensionsskulden före 1998 i framtiden kommer belasta kommunens redovisning trots att den enligt gällande redovisningspraxis inte får bokföras som skuld. Förändringen av marknadsvärden har bokförts på samma sätt som realiserade vinster.

Känslighetsanalys	2018	2019	202008
Löneförändring med 1 procent	5,9	6,0	6,0
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	10,1	10,2	10,2
Generell avgiftsförändring med 1 procent	1,3	1,1	1,0
Försörjningsstödsförändring med 10 procent	0,7	0,6	0,8
Kommunalekonomisk utjämning 1 procent	1,7	1,8	1,7
Förändrad utdebitering med 1 kr	28,5	30,0	29,3
10 heltidstjänster (genomsnittslön)	4,7	4,8	4,9
Förändring av finansiella placeringar med 10 % (mnkr)	15,3	15,1	15,3

Känslighetsanalysen ger en bild över hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi. Försörjningsstödet började öka i slutet på 2019 i mörkret av den lågkonjunktur som successivt gav sig till känna i Sverige och Vaggeryd. I samband med att Corona blommade ut under våren 2020 och restriktioner vidtog i världen och i Sverige påverkades försörjningsstödet kraftigt. Under sommaren har kurvan planat ut. En tilläggsbudget om 2 mnkr har beslutats. Avvikelsen i prognosen för 2020 är trots detta minus 2,2 mnkr. I kommunstyrelsen verksamhetsberättelse beskrivs läget kring arbetsmarknaden och försörjningsstöd mer utförligt.

Händelser av väsentlig betydelse

Befolkningsutvecklingen har fortsatt öka under 2020 och uppgår till 14 415 invånare per 2020-06-30. 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 inneburit ännu mer kraft och förutsättningarna i arbetet, inte minst kopplat till kommunens exploateringsområden kopplat till näringslivet såsom Båramo, området Norr om Travbanan samt Logpoint-området längs med E4 an.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	202006	Årsprognos 2020
Befolkningsutveckling	13 229	13 372	13 644	13 840	13 980	14 275	14 415	14 470
Årlig förändring	20	143	272	196	140	295	140	195

Befolkningsutveckling

Områdesindelning tätort/ landsbygd	2016	2017	2018	2019	202006	Förändring mot 2019
Vaggeryd	5 167	5 284	5 380	5 438	5 541	103
Skillingaryd	4 005	4 003	4 038	4 230	4 231	1
Hok	659	671	661	663	667	4
Klevshult	282	302	307	293	293	0
Byarums landsbygd	1 030	1 051	1 066	1 093	1 106	13
Bondstorps förs	381	387	404	424	425	1
Tofteryds landsbygd	554	574	582	572	574	2
Åkers landsbygd	565	574	584	597	597	0
Hagshult landsbygd	318	329	327	334	340	6
Svenarums landsb.	667	650	627	621	626	5
Restförda	16	15	4	10	15	5
Totalt	13 644	13 840	13 980	14 275	14 415	140

I ovan tabell, befolkningsutveckling, framgår tydligt att hittills i år har Vaggeryds centralort ökat mest i befolkning sedan årsskiftet. En stor förklaring torde vara det nya ”Tor-området” där kommunens bostadsbolag färdigställt två stora

flerbostadshus. Detta har inneburit en omsättning i centralorten – där småhus blivit lediga och nya familjer kunnat flytta in. Likaså har Västra strand området successivt blivit inflyttningsklart, vilket också inneburit nya invånare till kommunen.

Andra händelser under året

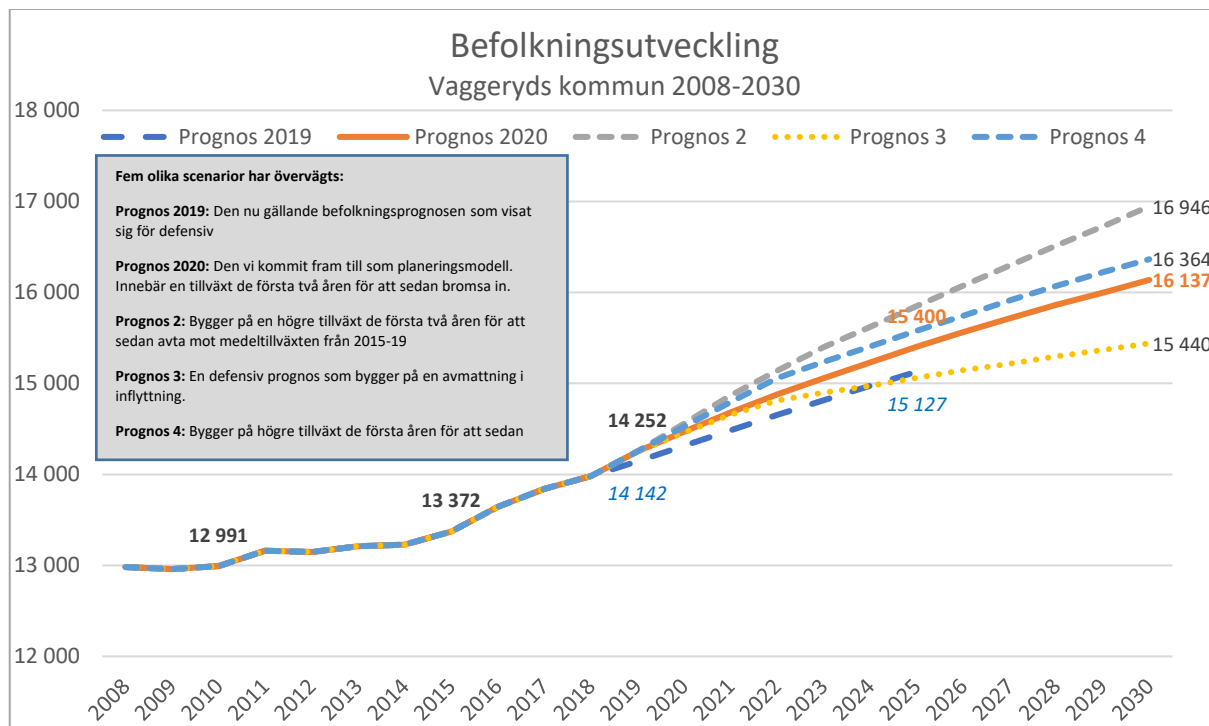
Uppdateras inför utskick till KS

Förväntad utveckling

Omvärldsdel

Befolkningsprognos

Vaggeryds kommun reviderar sin befolkningsprognos i januari varje år. Nedan redovisas dels den prognos som varit utgångspunkten under 2019 och dels den nya prognosen. Vaggeryds befolkningsprognos 2019 – 2030.



I nedan tabell framgår planeringsmodellen, prognos 2020, t o m 2030.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Befolkningsprognos "Prognos 2020"	14 252	14 470	14 680	14 877	15 059	15 228	15 400
Årlig förändring (antal)	272	218	210	197	181	169	172
Årlig förändring (%)	1,9 %	1,5 %	1,4 %	1,3 %	1,2 %	1,1 %	1,1 %
	2026	2027	2028	2029	2030		
Befolkningsprognos "Prognos 2020"	15 562	15 714	15 861	15 997	16 137		
Årlig förändring (antal)	162	152	147	136	140		
Årlig förändring (%)	1,0 %	1,0 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %		

Källa: Vaggeryds kommun

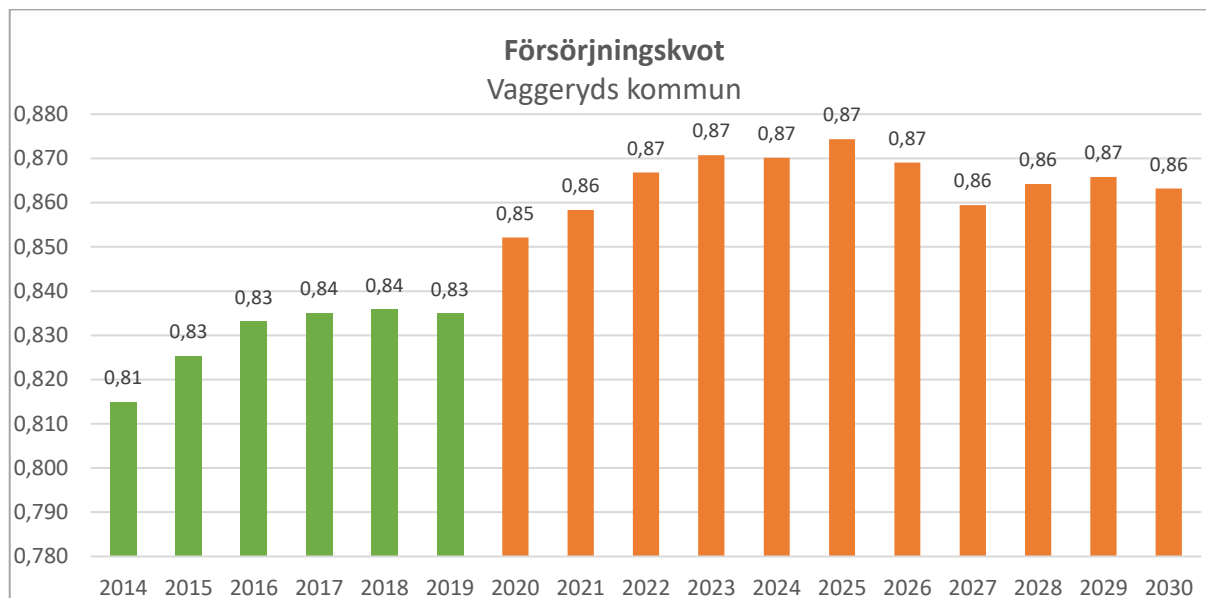
Kommunens prognos för 2020 och fram till 2030 indikerar en befolkningsökning i Vaggeryds kommun från 2019-12-31 med ungefär 1 148 invånare fram till 2025-12-31. Denna prognos anger en möjlig utveckling, och finns med i planeringen av kommunens verksamhet. Mellan 2019 och 2030 är ökningen 1 885 invånare. Denna befolkningsutveckling kräver att kommunen kan möta upp med en samhällsutveckling som bland annat innefattar fler bostäder.

Försörjningskvot, Vaggeryds kommun utifrån prognos 2020

Försörjningskvoten beräknas genom att dividera antalet invånare i åldern (0-19 åringar + 65 år och äldre) med antalet (20-64 åringar). Måttet antar att åldersgruppen 0-19 år och 65 år och äldre efterfrågar kommunala tjänster i stor utsträckning medan åldersgruppen 20 – 64 åringarna är i sysselsättning och på så sätt försörjer den skattefinansierade verksamheten genom sitt arbete. Ju högre kvoten är desto högre belastning vilar på gruppen som arbetar och ska

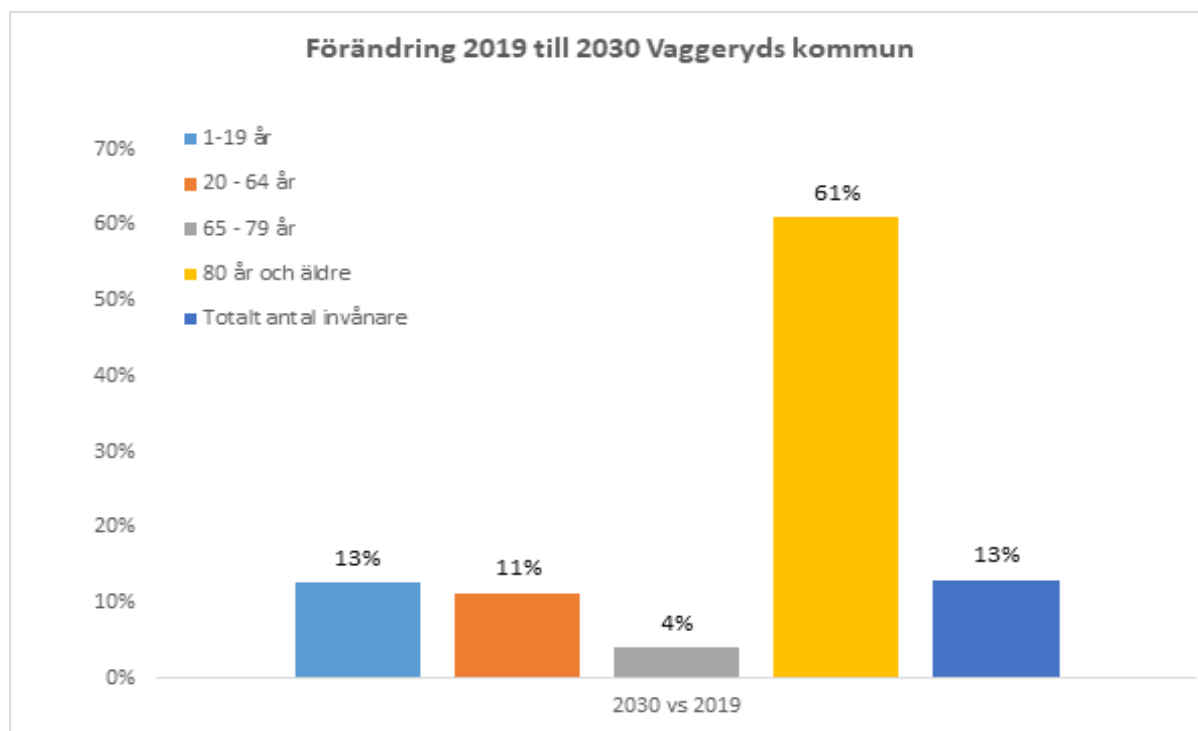
försörja det kommunala välfärdssystemet. I nedan bild framgår kommunens utmaning kommande år – dels utifrån kostnadssidan, där den demografiska utvecklingen förväntas öka efterfrågan av kommunal service och dels utifrån intäktsidan (skatteunderlagets utveckling) men också utifrån statens utjämningsystem som starkt påverkas av kommunens utveckling i demografin relativt rikets utveckling.

Diagrammet visar försörjningskvot, Vaggeryds kommun 2014 – 2019 samt prognos 2020 - 2030



Nedan bild visar förändringen i olika åldersgrupper mellan 2019 till 2030. Bilden är viktig eftersom grupperna 1-19 år och framförallt 80 år och äldre efterfrågar kommunal service i hög utsträckning. Som framgår i bilden förväntas bland annat gruppen 80 år och äldre öka med omkring 61 procent under 11-årsperioden.

Befolkningsutveckling, Vaggeryds kommun utifrån utfall 2019 och prognos 2030 – valda åldersgrupper



Omvärldsbevakning

Det särdeles osäkra prognosläge som rådde i våras kommunicerade SKR genom att ge ett scenario för samhällsekonomin – istället för att som brukligt beskriva en prognos (för innevarande och nästa år) följt av en kalkyl (för den längre sikten). Betydande osäkerhet kvarstår och kalkylerna illustrerar även nu ett scenario. När ”prognos” i det följande används är det för att möjligheterna för att göra bedömningar, på vissa områden, för helåret 2020 trots allt blivit större, liksom för att det är språkligt smidigare.

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april och som låg till grund för kommunens budgetuppföljning per april (T 1 an). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturlöslagen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. SKR behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som man utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte. Vårt BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorrigerat); mot -4,1 procent tidigare.

I kalkyler från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades. Denna beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). SKR:s estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare.

Vår kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa under en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert. Det är emellertid i nuläget bedömningen av inkomsterna i Sverige som är den viktigaste bedömningspunkten.

Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följderna av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet, vilket innebär att varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Tabellen nedan visar nyckeltal på riksnivå för perioden 2019 – 2023. Uppgifterna är hämtade från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 20:32 ”Budgetförutsättningar för åren 2020-2023” daterad 2020-08-24.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023
BNP *	1,2	-4,9	1,7	3,8	3,8
Sysselsättning, timmar *	-0,3	-5,5	1,6	2,3	1,6
Relativ arbetslöshet, %	6,8	8,9	9,3	8,3	8,1
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,6	2,3	2,2	2,3	2,5
Inflation, KPIF	1,7	0,5	0,8	1,6	2,0
Inflation, KPI	1,8	0,5	0,7	1,8	2,4
Befolkning, 15 – 74 år riket	0,7	0,4	0,5	0,4	0,4

Kommentar till förväntad utveckling Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun förväntar sig en fortsatt positiv utveckling i befolkningen även kommande år. Det innebär samtidigt att organisationen behöver utvecklas för att möta denna utveckling. Hållbarheten, inte minst i att växa i en sådan takt att investeringsnivåerna kan hanteras ansvarsfullt blir viktigt. Förutsättningarna utifrån en ekonomisk finansiell stabilitet har varit goda med en hög soliditet i botten. Nuvarande investeringstakt kan emellertid inte fortsätta utan i lika hög takt utan det är viktigt att kommunkoncernen kommer ner på den långsiktiga nivån så att den finansiella styrkan inte försvagas för kommande generationers utmaningar. Det är viktigt att kommunen parallellt med styrningen på utgiftssidan fokuserar på att inkomster i form av bland annat försäljning av industritomter på Stigamo prioriteras högt i det operativa arbetet så att koncernskulden kan arbetas ner och soliditeten upprätthålla KFs mål om 30 procent inklusive pensionsskulden t o m 97-12-31. Nuvarande bedömning för helåret 2020 är en soliditet om 30 procent med en osäkerhetsmarginal om +/- 1 % vid årets slut.

Koncernlåneportföljens prognostiserade utveckling t o m 2022

Företag	2020-08	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Vaggeryds kommun	555,0	555,0	655,0	655,0
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478,0	478,0	518,0	558,0
Vaggeryds Energi AB	80,0	93,0	179,0	249,0
Samverkan Återvinning Miljö	22,5	22,5	22,5	22,5
Totalt	1 135,5	1 148,5	1 374,5	1 484,5

Vaggeryds kommun

Lånebehovet i kommunen påverkas i stor utsträckning av nivån på investeringsverksamheten samt nettoutfallet inom exploateringsverksamheten. Parallellt behöver kommunen skapa ett positivt kassaflöde genom årliga resultat i driften. Resultatmålet om minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag är en miniminivå utifrån den investeringsnivå som bedrivs. Resultatet bör enskilda år, om förutsättningar finns vara högre än målet beroende på den höga investeringsnivån. Svårigheten i prognosen för 2021 och framåt är kopplat till hur exploateringsområdena omsätts under kommande år. Ökar försäljningen av industritomter återfår skattekollektivet medel för de utgifter man lagt ner genom åren för att iordningställa marken för näringslivsverksamhet. Det finns i nuläget ett stort intresse för kommunens lediga tomter. Både längs E4 an (Logpoint och Norr om travbanan), men också på Båramo-området i Skillingaryd.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Då projektet Heimdals konstruktion inte höll kommer bostadsbolaget förmodligen inte behöva låna mer under 2020. För perioden 2021-2022 är planeringen mer osäker och nivån bör ses som en grundnivå, 40 mnkr per år.

Vaggeryds Energi AB

Vaggeryds Energi AB 2020: Köp av Vaggeryds Elverk från Vaggeryds kommun, vilket innebar ett nytt lånebehov på 30 mnkr. Av dessa medel gick 25 mnkr till kommunen som betalning för Elverk. Därutöver finns ett lånebehov om 13 mkr för 2020.

2021: Byggnation av ny värmeproduktion, 86 mkr

2022: Byggnation av ny värmeproduktion samt nya mottagningsstationer i elnätet, 70 mkr.

Samverkan Återvinning Miljö

2020- 2022: Ingen nyupplåning behövs. Några lån ska omsättas. Investeringar som ska göras är 4- fackskärl i Vaggeryd samt utveckling av ÅVC- anläggningar (byggnader, maskiner, nya behandlingsmetoder av material.)

Personalredovisning

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 om deltid.

Personalvolym, uppdelad per förvaltning

Tabell 1: Antal anställda per förvaltning:

Förvaltning	Tillsvidare	Visstid	Totalt	Kvinnor	Män	Årsarbetare
Barn-och utbildningsförvaltning (BUN)	536 (503)	88(111)	617 (610)	525 (518)	99 (92)	604,298 (591,427)
Socialförvaltning (SOC)	323 (362)	102 (67)	426 (419)	386 (384)	40 (35)	383,869 (371,748)
Kommunledningskontor ink. Räddningstjänst (KLK)	80 (75)	5 (8)	85 (83)	53 (47)	32 (28)	83,613 (82,113)
Teknisk verksamhet (TEK)	31 (31)	3 (3)	34 (34)	7 (7)	27 (27)	26,85
Kultur- och fritidsförvaltning (KoF)	29 (26)	5 (9)	33(35)	21 (20)	12 (15)	29,200 (30,283)
Miljö-och byggförvaltning (MoB)	12 (12)	0	11 (11)	8 (8)	4 (4)	12 (12)
Vaggeryds kommun	1011 (1009)	203 (198)	1205 (1192)	993(984)	212(201)	1120,421 (1120,421)

Antalet årsarbetare motsvarar tjänstgöringsgrad omräknat till heltid, den 31 juli 2020 jmf (2019).

Av kommunens tillsvidareanställda är ca 79% kvinnor och 21 % 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

Tillsvidare	Deltid	223	16	239
Tillsvidare	Heltid	622	166	788
Tillsvidare Total		845	182	1027
Visstid	Deltid	56	14	70
Visstid	Heltid	103	37	140
Visstid Total		159	51	210
Totalt		1004	233	1237

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. Inom chefsleden har vi under årets sju första månader haft en låg rörlighet. Rekryteringen av semestervikarier blev mer komplicerad framförallt till vården. Personalförflyttningar gjordes mellan verksamheter men många medarbetare var oroliga för att byta verksamhet. Bokade vikarier avsåg sig sitt planerade vikariat vilket gjorde att personalenheten tog över rekryteringen för att avlasta verksamheternas chefer.

Medelåldern har inte förändrats utan kvarstår på 45 år.

Arbetsmiljö och hälsa

Pandemi – Covid-19

Den pågående pandemin har påverkat alla kommunens verksamheter. Många planerade aktiviteter, utbildningar och resor har fått ställas in eller ställas om under första delen av året. En krisledningsstab aktiverades i början av mars och har arbetat för att stödja verksamheterna under pandemin.

Arbeta hemma

Att arbeta tillfälligt hemma digitalt, ökade kraftigt i kommunens verksamheter från mars och framåt då behovet av utglesning på arbetsplatserna kom för att minska risken för smittspridning.

Att arbeta i vården

Inom äldreomsorgen insjuknade flera boende och personal i Covid-19. Verksamheterna fick fokusera på att arbeta med olika typer av skyddsutrustning för att skydda boende och personal. Initialt var tillgången på skyddsutrustning svår men kunde senare lösas via de vanliga upphandlingskanalerna. I dags läget är tillgången på skyddsutrustning god.

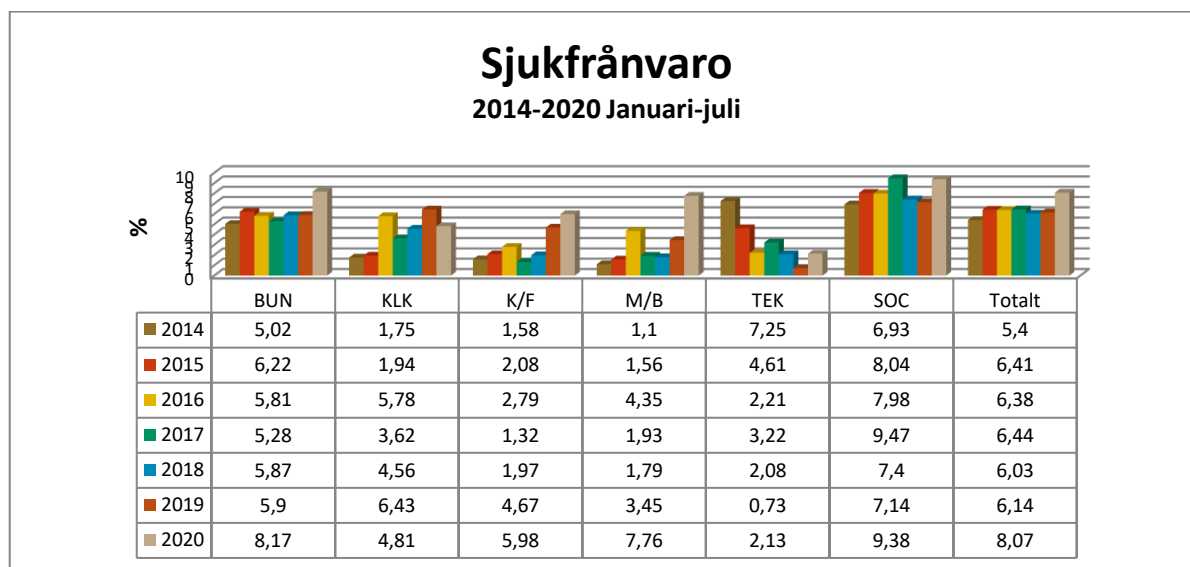
Att arbeta i skola

Även skolornas verksamheter påverkades kraftigt med hög frånvaro bland elever och personal. Distansundervisning infördes för elever på gymnasiet.

Sjukfrånvaro

Årets präglas från mars av en högre sjukfrånvaro på grund pandemin Covid-19 vilket kommer att göra jämförelsen svår med andra år. Under pandemin ersätts karensavdraget till sjuka medarbetare dessutom krävs inget sjukintyg under de två första veckorna. Beslut om detta har förlängts till och med 31 dec 2020.

Tabell 5: Sjukfrånvaro per förvaltning:



God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. För Vaggeryds kommun innebär det att de prioriterade målen är styrande. I budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i vår strävan mot att uppfylla målen. Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas ett samband mellan mål, medel och kvalitet och en balans i tempo mellan kort- och långsikt.

För att våra verksamheter utifrån tillgängliga resurser ska utvecklas i riktning mot att uppfylla de prioriterade målen är det viktigt att ansvar och befogenheter fördelas i hela organisationen. Decentraliseringen är ändamålsenlig samtidigt som den förutsätter tydliga ansvarsnivåer. Helhetssyn är nödvändig så att fler dimensioner än den egna kärnverksamhetens behov och intressen beaktas. För att få effekt och uppnå gemensamma mål ska engagemang och kompetens tas tillvara i organisationens olika delar.

I kommunens strategiska plan och i budgetprocess ska utrymme ges för dialog, delaktighet och ansvarstagande.

För att upprätthålla kapaciteten på lång sikt måste intäkterna överstiga kostnaderna. Detta är uttryckt i kommunallagen i form av det s.k. balanskravet. Balanskravet innebär att kommunens resultat måste vara positivt vilket är den lägsta godtagbara nivån för kommunens resultat på kort sikt. På lång sikt räcker inte ett nollresultat för att bevara den långsiktiga kapaciteten. Bland annat måste det finnas ett resultat för att kunna finansiera investeringar och värdesäkra det egna kapitalet.

I delårsbokslut per augusti 2020 prognostiseras att tre av fyra finansiella mål nås vid årets slut, resultatmålet, soliditetsmålet och den ekonomiska kontrollen och styrningen. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar bedöms inte nås.

Tre av de fyra övergripande målen för hållbar utveckling beräknas i prognos för helåret att uppfyllas delvis, ett av målen beräknas uppfyllas.

Nämndernas bidrag till måluppfyllelsen beräknas i prognos uppfyllas delvis.

Den sammanfattande analysen visar en i allt väsentligt god ekonomisk hushållning, en bra kvalitet i verksamheterna och en delvis god måluppfyllelse.

Balanskravsutredning

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning, som beskrivs ovan, är det så kallade balanskravet där grundregeln är att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Vaggeryds kommun redovisar 2020-08 ett resultat på plus 21,5 mnkr och en beräknad prognos om 20 mnkr för helåret 2020. Om extraordinära poster och reavinster tas bort beräknas ett resultat vid årsskiftet om plus 17,9 mnkr enligt balanskravsdefinitionen.

Balanskravsresultat; Mnkr (Baserat på helårsprognos)

Årets resultat	20,0
Reavinster fastigheter, netto	-2,1
Förluster/Marknadsvärden placeringar	-5,9
Återföring Förluster/Marknadsvärden placeringar	5,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	17,9
Resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	17,9

Not: Resultatutjämningsreserv finns inte i kommunen. Kommunen gör ett avsteg från utfärdad rekommendation, man har valt att inte bokföra realisationsvinster/värdeökning från pensionsmedelsförvaltningen över resultatet utan som en avsättning. Realisationsvinster/värdeförändring för portföljen uppgår till minus 5,9 mnkr. Dessa har bokförts som avsättning, konto 2283.

Kommunfullmäktiges finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tid krävs en god och stabil ekonomi. För att nå detta har kommunfullmäktige formulerat nedanstående finansiella mål i budget 2020.

- 1. Det årliga resultatet skall vara minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar cirka 15 mnkr.**

Indikator:

Årets resultat, mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Prognos 2020
Riktat till: Alla verksamheter					
Årets resultat enligt resultaträkningen (%)	1,2	3,2	2,0	2,0	2,3 %
Vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 15 mnkr	8,9	25,6	15,0	16,2	20,0

Not: Ett överskott i verksamheterna skapar ett politiskt handlingsutrymme och möjliggör bland annat fortsatta satsningar och nyinvesteringar.

Resultatmålet om 15 mnkr uppnås under 2020. Prognosen är exklusive jämförelsestörande post om 25 mnkr i reavinst i samband med bolagisering av kommunen Elverk.

- 2. Investeringar i skattefinansierad verksamhet skall finansieras med egna medel över en mandatperiod, vilket innebär att självfinansieringsgraden minst skall uppgå till 100 procent.**

Indikator:

Finansiering av investeringar, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Prognos 2020
Riktat till: Alla verksamheter					
Självfinansieringsgrad, % per år	51,1	68,0	100	26,7	90,0
Genomsnitt (mandatperiod 2019-2022)				26,7	58,4

Not: Genomsnittet beräknas genom att addera utfall per år under mandatperioden. Ex: Utfall 2019 avser endast år 2019, medan utfall 2020 är ett genomsnitt av 2019 och 2020. Måluppfyllelsen uttrycks i procent, där målet är 100 %. En lånefinansiering av investeringar innebär på sikt ökade finansiella kostnader som tar resurser från kärnverksamheterna.

Målet att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden bedöms i nuläget inte uppnås. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar per augusti 2020 uppgår till 89 %. För helåret 2020 bedöms ungefär 65 mnkr generas i egna medel. I nuläget redovisas 57,4 mnkr upparbetat i nettoutgifter per augusti 2020. Prognosen beräknas till ungefär 72 mnkr, vilket då medför en självfinansieringsgrad om 90 procent.

- 3. Soliditeten med pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 ska inte understiga 30 procent.**

Indikator:

Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Prognos 2020
Riktat till: Alla verksamheter					
Soliditet, %	35,1	32,3	30,0	28,3	30,0

Not: (Eget kapital minus pensionsskuld t.o.m. 97-12-31 plus realiserad avkastning finansiella placeringar) dividerat med totala tillgångar. En ökad soliditet innebär bl.a. en minskad lånefinansiering och på sikt lägre finansiella kostnader. En hög soliditet innebär att både handlingsfriheten och förmågan att hantera svängningar i resultatutvecklingen ökar.

Målet om att soliditeten inklusive pensionsåtagandet inte får understiga 30 procent inklusive pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 har inte uppnåtts per augusti då måttet är 29 procent. Nuvarande bedömning för helåret 2020 är att kommunen når målet om 30 procent.

4. Den ekonomiska kontrollen och styrningen skall utvecklas, vilket dels innebär budget i balans och dels att prognossäkerheten ska förbättras och som mest avvika med 1 procent mot senaste prognos.

Indikator 1:

Budgetföljsamhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Prognos 2020
Budgetföljsamhet, %	1,3	0,3	0,0	-0,3	-0,7

Definition: Budgetföljsamheten mäts som nämndernas resultat (alternativt prognostiserade resultat) vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning.

Indikator 2:

Prognossäkerhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Prognos 2020
Prognossäkerhet, avvikelse %	-0,2	0,3	+ 1	1,2	i ÅR20

Definition: Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsbokslutet per 31/8 aktuellt budgetår) dividerat med nämndens nettoomslutning vid året slut. En ökad kontroll och styrning innebär bl.a. en tidig indikation om lägesbilden och en förbättrad framförhållning i att agera utifrån eventuella oförutsedda händelser. Politiska beslut ska vara finansierade. Ett coachande och pedagogiskt förhållningssätt i syfte att öka den ekonomiska medvetenheten i hela organisationen är en framgångsfaktor.

Mål 4 bedöms i sin helhet vid årets slut. Indikator 2 kan ej mätas förrän vid årets slut. Indikator 1 bedöms resultera i en avvikelse om minus 0,7 % utifrån nuvarande prognoser från verksamheterna. Eftersom avvikelsen ligger inom +/- 1 procent och en tydlig förbättring beskrivs i nämndernas verksamhetsberättelser blir bedömningen i denna rapport att kommunen agerar för att upprätthålla en ekonomisk kontroll och styrning av verksamheten. Mål 4 bedöms i nuläget nås vid årets slut.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	2018	2019	Prognos 2020
Nämndernas avvikelse mot budget i augusti, mnkr	2,1	9,9	-2,8
Nämndernas prognostiserade resultat 2020, mnkr	2,4	-2,1	-5,6
Total omslutning nämnderna, prognos (netto), mnkr	761,3	784,1	823,0
Budgetföljsamhet, procent	0,3 %	-0,3 %	-0,7 %
Prognossäkerhet, procent	0,3 %	1,2	I ÅR20

Not: Budgetföljsamheten mäts som nämndens resultat vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning. Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsbokslut 2020-08-31) dividerat med nämndens nettoomslutning vid årets slut.

Nämndernas prognostiserade budgetföljsamhet vid årets slut beräknas till minus 5,6 mnkr. Avvikelsen mot budget uppgår till minus 0,7 %.

Nämnderna och verksamheternas samlade budgetavvikelser och prognossäkerhet

Nämnder och verksamheter, mnkr	Utfall 31/8-2020	Periodbudget 31/8-2020	Avvikelse 31/8-2020	Årsbudget 2020	Prognos helår 2020	Prognos vs budget
Valnämnd	7	17	10	25	25	0
Revision	422	500	78	750	750	0
Överförmyndarverksamhet	978	733	-244	1 100	1 100	0
Kommunstyrelsen	40 066	41 197	1 131	61	62 283	-480
Försörjningsstöd	7 800	6 669	-1 131	10	12 202	-2 200
Räddningstjänst	7 905	8 017	112	12	12 031	0
Teknisk nämnd	25 632	22 743	-2 890	34	35 218	-1 100
Miljö och byggnämnd	1 979	3 479	1 501	5 219	4 819	400
Barn o utbildningsnämnd	269 417	268 286	-1 131	409 921	409 921	0
Kultur- och fritidsnämnd	19 423	20 767	1 344	31 173	31 173	0
Socialnämnd	166 750	165 145	-1 605	251 280	253 480	-2 200
S:a nämnder och verksamheter	540 378	537 552	-2 826	817 422	823 002	-5 580
Finansförvaltningen	561 868	554 948	6 920	832 422	843 002	10 580
Resultat	21 490	17 396	4 094	15 000	20 000	5 000

Nämndernas resultat summeras till minus 2,8 mnkr per augusti 2020 och helårsprognosen beräknas till minus 5,6 mnkr.

Valnämnd.

Verksamheten aktiveras i samband med politiska val. Innevarande år är verksamheten i princip vilande.

Revision

Revisionen granskar förutom räkenskaperna i samband med rapporteringen till kommunfullmäktige även ett antal verksamheter varje år. Dessa rapporteras i särskild ordning till kommunfullmäktige. Inför nästa år har en skrivelse inkommit till KF presidium om att få en höjning av anslaget från 750 tkr till 800 tkr. Innevarande år bedöms inga avvikelser.

Överförmyndarnämnd

En budgetförstärkning har skett mellan redovisningsåren 2019 och 2020 med 300 tkr för att komma tillrätta med en obalans som funnits under en längre tid vilket främst beror på att antalet gode män har ökat. Resultatet beräknas landa enligt budget. Under året har man inte lyckats genomföra utbildning för nya gode män på grund av Coronapandemin. Dock planeras utbildningen genomföras senare i år. Diskussion har under året förts om huruvida socialförvaltningen även fortsättningsvis ska betala hälften av kansliets kostnader som skett under många år. Skulle denna ordning förändras så måste dessa medel äskas.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos för helår 2020 pekar på ett underskott om 2,7 mnkr. Budget på 68 465 tkr har förstärkts med 2 000 tkr för försörjningsstöd och 1 340 tkr för arbetsmarknadsåtgärder enligt beslut i kommunstyrelsen. Ny budget 71 805 tkr.

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

En extra satsning på 924 tkr beslutades för feriepraktik och sommarjobb för ungdomar. Utfallet beräknas till netto 787 tkr. Medel har inte tillskjutits i budget. Medel för handlingsplanen som tillskjutits i budget på 1 340 tkr kommer inte utnyttjas fullt ut under 2020 varför dessa pengar kan täcka del av kostnaderna för satsningen på ungdomar. Feriepraktiken och sommarjobb har fungerat bra och det utökade antalet med platser som förstärktes i och med handlingsplanen nyttjades. De extra medlen enligt handlingsplanen för unga gjorde att de som ansökt och som inte

kunnat få plats kunde erbjudas. Ytterligare 36 platser tillsattes. Förvaltningarna har med undantag av socialförvaltningen av känd anledning tagit ett stort ansvar.

Arbetsmarknadsenheten förväntas följa budget sett till helåret. Extratjänsterna följer planeringen totalt 12 och kommer på helår att hamna på beräknade 15. Valfärdstjänsterna enligt sommarens handlingsplan har påbörjats och kommer succesivt under hösten att följa det beting som planerats. Innebär att den totala budgeten för beredskapsarbete också kommer att balanseras sett över helår. En ökande andel arbetsmarknadsanställningar under hösten förväntas också bromsa och hålla tillbaka den ökade andelen försörjningsstöd.

Prognosen för programområde ekonomiskt bistånd är ett underskott på 2 200 tkr, trots budgetförstärkning med 2 000 tkr. Underskottet härleds främst till att antalet ärende ökat påtagligt. Ökningen förklaras av en påtaglig andel hushåll som omfattas av etableringen där flera blivit berättigade till kompletterande försörjningsstöd men också flera som går ur etableringen utan arbete.

Biståndsbeloppet per hushåll har ökat succesivt under åren. Dels beroende på den årliga ökningen av försörjningsstödsnormen men främst beror det på att fler hushåll saknar andra försörjningskällor. Av alla vuxna biståndsmottagare är andelen arbetslösa nästan 50 % och när dessa i ett sämre konjunkturläge inte går vidare till arbete påverkar det utfallet av ekonomiskt bistånd påtagligt. De åtgärder som har beslutats, exempelvis fler valfärdstjänster, är under igångsättning märks ännu inte i utfallet.

Numera fördelas utfallet av utbetalt ekonomiskt bistånd mellan programområdet ekonomiskt bistånd och integration. Fram till sista augusti 2020 är utfallet för utbetalt ekonomiskt bistånd totalt 6 708 tkr varav programområdet integration 790 tkr. Den accelererande ökning av utbetalt ekonomiskt bistånd som syntes under året första månader har avstannat något under juli och augusti. Bedömningen i prognosen är dock att utfallet blir likt övriga månader men att ytterligare accelerering uteblir.

Prognosen för programområde integration är underskott med 1 274 tkr vilket beror på att det numera bokförs kostnader för försörjningsstöd på programområdet, vilket inte är budgeterat. Prognosen försvåras av osäkra intäkter från Migrationsverket samt att flyktingmottagningen har varit stoppad under Covid-19. Kommunen skulle under året tagit emot 15 individer men har idag endast anvisning på 5 utan mottagningsdatum. Flertalet individer faller nu ur den period då ersättningarna tillfaller kommunen men kostnaderna för dessa kvarstår. Om flyktingmottagningen kommer igång igen under hösten förväntas prognosen bli något bättre men ett minusresultat kvarstår.

Räddningstjänst

Hittills under året har intäkterna varit betydligt lägre än budgeterat. Detta beror på att tillsyns- och utbildningsverksamheten i allt väsentligt har fått ställas in beroende på Covid-19-pandemin. Detta har dock kunnat balanseras genom framförallt minskade personalkostnader. Kommunen har haft flera större räddningsinsatser hittills i år jämfört ett normalt år.

Teknisk nämnd

Den politiska verksamheten i nämnden har tilläggsbudgeterats med 485 tkr innevarande år.

Fastighetsverksamheten prognostiseras ett negativt helårsresultat, - 1 000 tkr. En obalans mellan tillgängliga medel och behov av åtgärder har uppstått under året. Större åtgärder utifrån underhållsbehov inom befintligt byggnadsbestånd har genomförts, ofta i samband med tillbyggnad. Tillbyggnader har varit investeringsfinansierade medan åtgärder i befintliga byggnader belastat driftverksamheten (planerat underhåll). Nya investeringsriktlinjer har beslutats i kommunfullmäktige som medfört att större åtgärder har ombokats till investeringsanslag. Utifrån en korrekt redovisning ska större åtgärder med livslängd utföras med avskrivningar. Utan dessa ombokningar skulle fastighetsenheten uppvisat en markant högre negativ prognos.

Miljö och byggnämnd

Inom nämndens programområde – samhällsutveckling är man delvis beroende av externa intäkter för bygglov. Jämfört med T 1 an i april har det tillkommit ett par större byggnationer vilket inneburit att prognosen för programområdet förbättras. Likaså har personalkostnaderna blivit lägre på grund av en sjukfrånvaro samt vakans.

Barn och utbildningsnämnd

Barn och utbildningsnämnden redovisar en prognos som innebär budget i balans vid årets slut. En handlingsplan beslutades i nämnden efter att T 1 an per april uppvisade en negativ prognos. I handlingsplanen fanns bland annat en begäran om tilläggsanslag för innevarande år. Medel har tillförts nämnden med 2,3 mnkr, vilket i nivå motsvarar äskandet. Likaså har statens ersättning för sjuklönekostnader fördelats ut för april – juli. Detta har inneburit intäkter motsvarande 2,2 mnkr fördelats till nämndens olika programområden i form av statsbidrag. Utöver dessa 5,5 mnkr finns en beslutad handlingsplan med ett antal åtgärder som beskrivs i nämndens verksamhetsberättelse.

Två områden som lämnar överskott vid årets slut är fortbildning och kostverksamhet. Detta är en effekt av Covid-19. Gymnasieskolan bedrev distansundervisning delar av våren och periodvis och fler barn än normalt var hemma inom bland annat förskoleverksamheten, vilket minskade omfattningen på kostverksamheten. Likaså har fortbildningen inte kunnat genomföras i samma omfattning. Inom programområde skolskjutsar har ett arbete genomförts och utfallet av nästa steg i denna process är svårbedömd. Ett underskott beräknas om 0,5 mnkr.

Grundskolan som har en budget om ungefär 145,4 mnkr beräknar att göra av med ungefär 148,2 mnkr netto, vilket motsvarar ett underskott om 2,8 mnkr. Det är mindre statsbidrag och högre interkommunala kostnader (elever folkbokförda i Vaggeryds som läser på annan ort) som är huvudförklaring. I nämndens beslutade handlingsplan inom grundskolan ska effekt om ungefär 1,9 mnkr i lägre kostnader nås under sista tertiet.

Inom gymnasieskolan är den ekonomiska avvikelsen minus 3,1 mnkr vid årets slut. Även där är analysen i huvudsak lägre statsbidrag och högre interkommunala kostnader jämfört budgeterade nivåer. Handlingsplanen ska ge en effekt tredje tertiet med 1,3 mnkr i lägre kostnader.

Inom förskolan som budgetmässigt blivit nämndens näst största programområde (103 mnkr i nettobudget) beräknas ett överskott om 4 mnkr vilket i huvudsak beror på lägre personalkostnader och högre barnomsorgsavgifter än budgeterat.

Inom vuxenutbildningen räknar nämnden med ett utökat statsbidrag om 1,8 mnkr för Lär vux, vilket innebär att vuxenutbildningen beräknas lämna ett överskott om 0,9 mnkr.

Kultur och fritidsnämnd

Nämnden redovisar budget i balans samt mellan programområden mycket små avvikelser mot budget. Förvaltningen fokuserar samverkan både internt och mellan förvaltningar. Då samtliga mål har inslag av kommunikation och samverkan mellan olika parter har samtliga mål på grund av pandemipåverkan fått en gul status. Baserat på utvecklingen av pandemin ser man ändå positivt på trenden med att kunna återuppta och initiera nya aktiviteter för måluppfyllelse, vilket även bedöms kunna leda till god måluppfyllelse.

Socialnämnden

Socialnämnden lämnar en prognos om minus 2,2 mnkr i delårsrapporteringen till kommunfullmäktige. Nämnden har flera programområden, vilka redovisas i verksamhetsberättelsen längre bak i denna rapport. Förutom de stora utmaningar som hanterats och hanteras inom äldreomsorgen i nedan beskrivning har en stor satsning inom investeringsverksamheten i ett nytt äldrecenter invigts i kommunen i augusti 2020. Namnet är Mejeriet och ligger i centrala Skillingaryd. De nya lokalerna rymmer, äldreboende, trygghetsboende, LSS-boende, arbetsplatser för hemtjänsten i Skillingaryd m.m. Pandemin, covid-19 har påverkat äldreomsorgen mycket från mars, vilket inneburit högre kostnader på olika sätt. Äldreomsorgen beräknar därför att göra ett underskott i år på cirka 3 mnkr vid årets slut. Likaså hälso- och sjukvårdsinsatser har påverkats mycket och även där är bedömningen att det blir ett underskott om cirka 1 mnkr. Utfallet av kommunens ansökan till staten om ersättning är en osäkerhetsfaktor. Se nedan beskrivning och bedömning av ansökta medel.

Med anledning av Corona-pandemin har socialförvaltningen tvingats ställa om merparten av verksamheterna. Pandemin har inneburit en kraftig utmaning för samtliga medarbetare i förvaltningen. Det har generellt varit en betydligt högre personalfrånvaro än tidigare. Personal har löpande omprioriterats till behövande verksamhetsområden. Äldreomsorgen har som beskrivs ovan befunnit sig i ett ansträngt läge och för att kunna stärka bemanning inom verksamheten har flera olika åtgärder genomförts. Förändrade arbetstider, utökad tjänstgöringsgrad för ordinarie personal, extra rekrytering samt utökning av chef i beredskap med anledning av Covid-19. Tillika har viss verksamhet ställts in, t.ex. dagverksamhet för personer med demens, växelvård, träffpunktsverksamhet för äldre, mötesplats. Därtill har verksamhet som t.ex. daglig sysselsättning genomförts i mindre omfattning. Den förhöjda sjukfrånvaron de första åtta månader har emellertid kompenseras med statliga medel.

Inköp av extra skyddsmaterial för att kunna undvika och begränsa smittspridningen inom äldre- och funktionshinderomsorgen samt extra personal på grund av Covid-19 har lett till extra kostnader till en summa av sammantaget 11,7 miljoner kronor. Förvaltningen har återsökt dessa medel, vilket framförallt avser personalkostnader inom omsorgen samt skyddsutrustning. Socialnämnden har även haft kostnader inom IFO, dock har dessa inte varit möjliga att söka från staten. Utifrån att det i dagsläget är oklart hur staten hanterar fördelningen av ansökta medel prognostiserar socialnämnden 30 % av återsökt belopp, vilket utgör 3,5 miljoner kronor. Om utfallet av ansökan bli bättre än denna bedömning torde prognosen allt annat lika bli bättre för helåret.

De ökade kostnaderna för institutionsplaceringar på barnsidan som redovisades i första tertialen har mattats av. Underskottet från första tertialet kvarstår emellertid inom Myndighet och Äldreomsorg vad gäller missbruk, våld i nära relationer, externa placeringar av äldre med missbruksproblem samt personer med kognitiv svikt.

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 andra tertialuppföljningen.

Gällande bostadsanpassning har större (dyrare) anpassningar gjorts innevarande år jämfört föregående år, vilket leder till ett större prognostiserat underskott. Antalet bostadsanpassningar är dock i paritet med föregående år.

Finansförvaltning

En revidering av budget för skatter och generella statsbidrag för innevarande år har beslutats i kommunstyrelsen enhälligt den 9 september 2020 utifrån Sveriges kommuner och regioners nya förutsättningar i cirkulär 20:32 daterad 2020-08-24. Kommunfullmäktige antar de nya nivåerna den 28 september. Förändringen i de olika posterna framgår i nedan tabell.

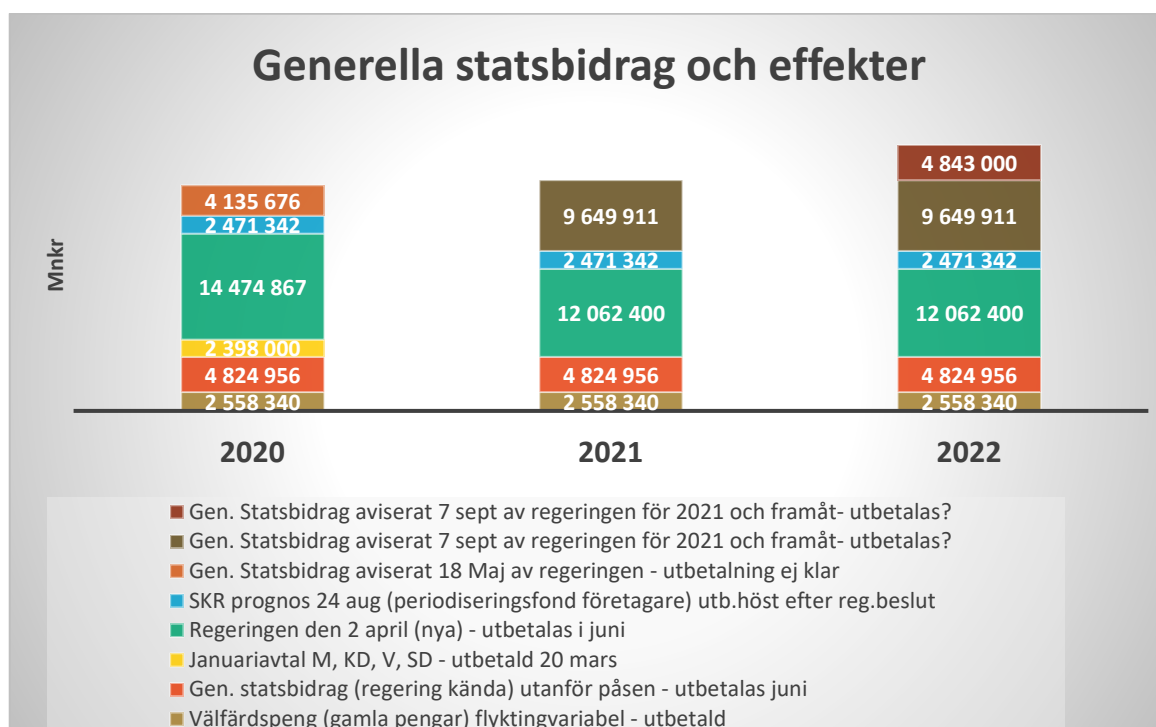
Finansförvaltningen redovisning av skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag	Tidigare budget 2020	Ny budget 2020	Förändring 2020	Prognos 2020	Ny budget vs prognos 2020
Skatteintäkter	651,6	643,1	-8,5	643,1	0
Inkomstutjämning	144,0	148,0	4,0	148,0	0
Kostnadsutjämning	-8,2	-2,5	5,7	-2,5	0
Regleringsbidrag	15,6	14,6	-1,0	14,6	0
Utjämningsavgift LSS	-4,6	-5,2	-0,6	-5,2	0
Fastighetsavgift	31,2	31,4	0,2	31,4	0
Generella bidrag från staten	2,5	30,9	28,5	30,9	0
Totalt	832,1	860,3	28,2	860,3	0

Skatter och generella statsbidrag är i nuläget 28,2 mnkr högre än tidigare budget. De större förändringarna avser skatteintäkterna som påverkas negativt av nuvarande lågkonjunktur. Kostnadsutjämningen har blivit bättre, främst beroende på att den nya modellen för kostnadsutjämningen som sjuksattes av regeringen vid årsskiftet föll ut positivt för

kommunen med ungefär 8 mnkr. Likaså har en eftersläpningseffekt för befolkningsutvecklingen tillfört utjämnigen 5,7 mnkr. Staten har under våren i mörkret av Corona-viruset tillfört generella statsbidrag i olika omgångar för att stärka upp dels kommunernas skatteintäktsbortfall men också minskade intäkter i övrigt och högre kostnader. I nedan diagram framgår olika generella statsbidragsbeslut från regeringen. Dessa summerar till 30,9 mnkr.

Finansförvaltningen specifikation av generella statsbidrag (kända i nuläget per 31/8-20)



Under året har en vårändrings- och en höständringsbudget tillfört verksamheterna nya budgetmedel. I våras uppgick tilläggsbudgeten till 8,0 mnkr (BUN kompenseras för befolkningsutveckling enligt kommunens resursfördelningsmodell 7,3 mnkr, resterande 0,7 mnkr avsattes som en reserv). I höständringsbudgeten tillförs nämnderna ytterligare 6,3 mnkr. Där 2 mnkr tillfördes försörjningsstöd och 1,3 mnkr är riktade till sysselsättningsfrämjande åtgärder för målgrupper som är långt från arbetsmarknaden. Utöver detta har satsningar genomförts under sommarperioden så att fler ungdomar fått möjlighet till sommarjobb i kommunkoncernen. Därtill har antalet ferieplatser blivit fler innevarande år. Barn och utbildningsnämnden har erhållit ytterligare 2,3 mnkr för att dels kompensera verksamhetens nya förskolelokaler på Slättens – och Åvikens nya förskolor i Vaggeryds centralort men också med 0,7 mnkr i politisk satsning för lärarassistenter. Tekniska nämndens budget tillfördes 0,5 mnkr för politisk verksamhet och socialnämnden fick 0,2 mnkr. Sammantaget har ungefär 14,3 mnkr tillförts nämnderna i ökade budgetmedel innevarande år varav BUN erhållit 9,6 mnkr. Vissa delar av återstående utrymme på finansförvaltningen har använts för oförutsedda händelser främst kopplat till fastigheter såsom sanering, rivningar och ersättningslokaler för de gymnasielokaler på Fenix som inte kan användas i nuläget (extern hyra). Sammantaget uppgår de fastighetsrelaterade kostnaderna till omkring 5 mnkr hittills. Därutöver har politiska beslut om värdecheckar för att stödja den lokala handeln under våren finansierats av finansförvaltningen med cirka 0,4 mnkr.

Statsens riktade stöd till den kommunala organisationen avser dels hälso- och sjukvårdsinsatser kopplat till pandemin. Dessa medel har sökts av socialförvaltningen i kommunen (se ovan rubrik socialnämnden). Hur stor del av kommunens ansökan om drygt 11 mnkr som beviljas av staten är svårt att bedöma. Ett klagörande från staten kommer senare under hösten. De andra satsningarna som staten aviserade och som har utbetalats till kommunen hittills är bidrag för sänkt arbetsgivaravgift 0,6 mnkr, sjuklönekostnader 4,8 mnkr och en mindre summa för hyreslättnader till kommunens externa hyresgäster. Det som är oklart i denna uppföljning är således utfallet av kommunens ansökan för hälso- och sjukvårdsinsatserna. Den tidigare bedömningen om ungefär 10 mnkr för kommunens verksamheter i riktade statsbidrag totalt kopplat till Corona torde stämma relativt väl. En viss buffert återstår i nuläget på finansförvaltningen eftersom

osäkerheten fortfarande är stor kring skatteintäkternas definitiva utfall för 2020. Mot bakgrund av ovan görs bedömningen att finansförvaltningen med stöd av framförallt de generella statsbidragen som besluts successivt under våren och i september samt de fördelaktiga räntenivåerna sannolikt kan lämna ett överskott för helåret om ungefär 10,6 mnkr bättre än budget.

Modell för finansiell analys

Kommunens redovisning sammanfattas i en resultat- och balansräkning. För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Vaggeryds kommun används en speciell finansiell analysmodell som utgår från fyra viktiga finansiella aspekter: Det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. I denna modell analyseras resultat och balansräkning mer ingående i syfte att läsaren och beslutsfattaren ska kunna bilda sig en mer djuplodad uppfattning om kommunens ekonomiska situation. Modellen kallas RK-modellen och är utvecklad av Kommunforskning i Västsverige (Kfi). Kontrollperspektivet redovisas under finansiellt mål nr 4 (på sidan innan). Kommunens Elverk bolagiserades 1 januari 2020, vilket påverkar verksamhetens kostnader och verksamhetens intäkter 2018 och 2019 men inte 2020. Elverkets intäkter uppgick ungefär till 50 mnkr och kostnaderna till 43 mnkr.

Resultat

Här åskådliggörs resultatet i kommunen och dess orsaker samt vilken balans kommunen haft över intäkterna och kostnaderna under perioden. I detta avsnitt ingår även investeringarna och dess finansiering.

Intäkter och kostnader, mnkr	2018	2019	2020 prognos	Förändring 2018-2020
Verksamhetens kostnader 1), 2)	994,6	1 013	1 005,3	10,7
Verksamhetens intäkter 2)	227,7	223,6	162,0	-61,6
Skatteintäkter	606,5	629,3	643,1	13,8
Kommunalekonomisk utjämning	182,3	173,8	217,2	43,4
Finansnetto	3,8	2,8	3,0	0,2

1) Inklusiv pensioner och avskrivningar 2) Verksamhetens intäkter 2020 och verksamhetens kostnader påverkas negativt av att Elverket bolagiserats fr o m 2020. Elverkets intäkter uppgick ungefär till 50 mnkr och kostnaderna till 43 mnkr.

Jämfört med 2018 års kostnadsnivå motsvarar kostnadsökningen till och med 2020 ungefär 1,1 procent.

Intäktandel (%)	2018	2019	2020 Prognos
Skatteintäkter	58,7 %	61,0 %	62,6 %
Verksamhetens intäkter	22,1 %	21,7 %	15,8 %
Kommunalekonomisk utj o gen.statsbidrag	17,7 %	16,9 %	21,1 %
Övriga intäkter (finansiella intäkter)	1,5 %	0,4 %	0,5 %

Nettokostnadsutveckling, andel	2018	2019	2020 Prognos
Nettokostnad/skatt och utjämning	97,2 %	98,3 %	98,0
Pensionerna/skatt och utjämning	5,6 %	5,5 %	5,9 %
Avskrivningarna/skatt och utjämning	5,7 %	5,6 %	5,1 %
Nettokostnad/skatt och utjämning, snitt i riket	98,8 %	98,8 %	I delår 21

Tabellen visar kommunens nettokostnader i förhållande till skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämningen. Totalt beräknas kommunen använda 98,0 procent av skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämningen till verksamheterna för 2020.

Pensionerna är en kostnad som på sikt beräknas öka av på grund av ett antal skäl, dels som följd av att pensioner som är intjänade före 1998 inte är bokförda som kostnader vid intjänandet utan blir en kostnad vid utbetalningstillfället och dels beroende på att fler medarbetare når över den gräns som ger rätt till en förmånsbestämd ålderspension och slutligen beroende på att den avgiftsbestämda delen om 4,5 % på lönesumman årligen ökar med de årliga lönerevisionerna. Kostnaderna kan också öka om den s.k. ripsräntan sjunker eller om åldersantagandet höjs i pensionsskultsberäkningen. Ripsräntan är oförändrad under 2020.

Avskrivningarna ianspråktar ungefär 5,1 procent av skatt och utjämning. I takt med att de höga planerade investeringsplanerna startas upp, genomförs och avslutas (aktiveras som tillgångar i balansräkningen) kommer avskrivningskostnader att öka och ta i anspråk en större andel av skatt och utjämningen.

Årets resultat, mnkr och andel i %	2018	2019	2020 Prognos
Årets resultat	25,6	16,2	20,0
Årets resultat/skatt och utjämning	3,2 %	2,0	2,3
Årets resultat/skatt och utjämning, snitt i riket	2,5 %	3,2 %	i delår21

Resultatet 2019 uppgick till plus 16,2 mnkr. Prognosen för år 2020 uppgår till 20,0 mnkr. Verksamheterna genererade beräknas göra ett minusresultat om 5,6 mnkr medan finansförvaltningen beräknar ett överskott om 10,6 mnkr vid årets slut. Balanskravsresultatet prognostiseras till 17,9 mnkr.

Investeringsvolym	2019	2020 08	2020 Prognos
Investeringsvolym, netto (mnkr)	306,6	88,7	120,0
Investeringsvolym/skatt och utjämning %	38,2 %	15,5 %	13,9 %
Investeringsvolym/skatt och utjämning %, snitt i riket	13 %	i delår21	i delår21
Avskrivningar/nettoinvesteringar	14,8 %	33,4 %	36,9 %

Vaggeryds kommuns totala nettoinvesteringsvolym beräknas uppgå till ungefär 120 mnkr 2020.

Sammantaget prognostiseras den långfristiga upplåningen till 555 mnkr för kommunen vid årets slut, vilket är 100 mnkr högre än föregående år. Skuldsättningsgraden exklusive pensionsskuld, beräknas minska något under perioden och uppgår till 56,9 procent 2020.

Kommunens investeringsplaner för 2021 och 2022 i genomsnitt innebär en nivå i linje med avskrivningsnivån.

Finansiering av investeringar	2019	2020 08	2020 Prognos
Internt tillförda medel (mnkr)	61,5	51,1	64,3
varav årets resultat	16,2	21,5	20,0
varav avskrivningar	45,3	29,6	44,3
varav avsättningar och övriga poster i kassaflödesanalys	0,0	0,0	0
Årets nettoinvesteringar (mnkr)	306,6	88,7	120,0
Självfinansieringsgrad, %	26,6 %	57,6 %	53,6 %

Not: I investeringsverksamheten ingår skattefinansierade investeringar, VA-investeringar och exploateringsverksamhet.

Under 2020 har ytterligare 100 mnkr lånats upp av Kommuninvest. Den långfristiga upplåningen beräknas uppgå till 555 mnkr vid 2020 års bokslut. Kommunen kan finansiera investeringar inklusive exploateringsverksamhet med egna medel motsvarande ungefär 64 mnkr för 2020. Investeringsutgifterna sammantaget beräknas till 120 mnkr vid årets slut vilket innebär att självfinansieringsgraden av investeringar för kommunen beräknas bli ungefär 53,6 % procent för 2020.

Kapacitet

Det andra perspektivet kallas kapacitet och avser att ge en bild av kommunens finansiella styrka. Med finansiell styrka avses hur känslig kommunen är för förändringar, till exempel av en lågkonjunktur.

Soliditet	2019	2020 08	2020 Prognos
Soliditet	41,2 %	42,0 %	41,5 %
Snitt i Riket	43,0 %	i delår 21	i delår 21
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	28,3 %	29,0 %	30,0 %

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. I bokslutet för 2019 uppgick soliditeten till 41,2 % procent och i prognosen för 2020 stärks den något till 41,5 %. Kommunens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 är att betrakta som en skuld, som ska betalas till anställda som pensionsutbetalningar. Om denna vägs in i balansräkningens skuldsida uppgår soliditeten till 30,0 procent vid årets slut, vilket är något bättre än föregående år. Kommunens soliditet är ungefär lika med genomsnittet i riket.

Skulder och avsättningar, mnkr	2018	2019	202008	2020 prognos
Kortfristiga skulder	325,2	310,7	310,7	228,4
Långfristiga skulder	211,2	477,4	477,4	555,0
Avsättningar	98,2	106,9	106,9	105,0
Summa skulder och avsättningar	634,6	895,1	895,1	888,4
Skuldsättningsgrad	50,9 %	58,8 %	58,8 %	58,5 %

Sammantaget beräknas i prognos för helåret 2020 den långfristiga skulden till 580 mnkr för kommunen, vilket är en ökning med ungefär 100 mnkr jämfört bokslutet 2019. Långa lån har ökat med 100 mnkr till 555 mnkr, vilket är den huvudsakliga förklaringen. Skuldsättningsgraden beräknas emellertid minska något under 2020 och uppgår till 58,5 procent 2020. Skulderna är i svenska kronor, ingen valutarisk föreligger därmed. Krediterna ligger inom de intervall för räntebindning och kapitalbindning som beslutats i kommunens riktlinjer för skuldförvaltning.

Skattesatser 2020	Vaggeryds kommun	Jönköpings län	Riket
Kommunens skattesats	21,49	22,02	20,72
Regionens skattesats	11,76	11,76	11,56
Total skattesats	33,25	33,78	32,28

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella ställning är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En låg kommunalskatt ger till exempel ett större utrymme till en intäktsökning genom att höja kommunalskatt och tvärtom. Den totala skattesatsen i Vaggeryds kommun uppgick år 2020 till 21,49 procent och tillsammans med regionens skattesats om 11,76 procent blir totalt 33,25 procent. En höjning av skattesatsen i regionen inför 2020 gjordes med 50 öre och för kommunen skedde 2018 en höjning med 30 öre. Kommunens skattesats höjdes inför 2012 med 50 öre. Nettoeffekten blev emellertid endast 17 öre efter kommunen skatteväxlade med landstinget för kollektivtrafik med minus 33 öre. År 2013 gjordes skatteväxling om plus 34 öre för övertagande av hemsjukvård från landstinget och 2014 omvänt till landstinget för färdtjänst med minus 15 öre. Dagens skattesats är 32,75 vilket är lägre än genomsnittet i Jönköpings län men högre än rikets genomsnitt.

Historik

- Skatten höjs 2018 med 30 öre för att stärka ekonomin.
- Skatteväxling 2014 med -15 öre för landstingets övertagande av färdtjänsten
- Skatteväxling 2013 med + 34 öre från landstinget för övertagande till kommunen av hemsjukvård. Kommunen har under år 2012 höjt sin utdebitering med 50 öre. Nettoeffekten var endast + 17 öre efter
- Skatteväxling med landstinget för kollektivtrafiken med – 33 öre. Kommunen har under år 2005 höjt sin utdebitering med 50 öre Landstinget höjde under år 2004 sin utdebitering med en krona.
- Skatteväxling skedde 1999 med landstinget avseende övertagande av vissa gymnasieprogram med 19 öre.
- Skatteväxling har skett 1996 mellan kommunen och landstinget med 1:64 kr.
- Orsaken är övertagande av huvudmannaskap för omsorger och särskola samt psykiatrireformen.
- Skatteväxling skedde även enligt Ädelreformen 1992, då den kommunala utdebiteringen höjdes med två kronor.

Skattekraft, procent av rikets	2018	2019	Prognos 2020
Vaggeryds skattekraft	91,8 %	91,7 %	91,6 %

Vaggeryd kommuns skattekraft, det vill säga genomsnittsinkomsten i Vaggeryd jämfört med genomsnittsinkomsten i riket, uppgick 2019 till 91,7 procent. Nivån har varit samma under de senaste två åren. Beräkningen för 2020 uppgår till 91,6 %. Måttet är en indikator som visar på regionens ekonomiska utveckling. Måttet indikerar att Vaggeryds kommun följer den genomsnittliga utvecklingen i riket.

Finansiella räkenskaper

Redovisningsprinciper

R 1 Bokföring och arkivering

Bokföringen i kommunen sker löpande utan dröjsmål samt varaktigt och systematiskt i enlighet med rekommendation. Arkivering sker enligt med arkivplan som har reviderats under året.

R2 Intäkter

Redovisade intäkter är redovisade till det värde som kommunen erhållit 2020 eller till belopp som beräknas inflyta. Periodisering har skett av statsbidrag mm. Skatteintäkter samt fastighetsavgifter har redovisats enligt relevanta prognoser från SKR. Även aviserat statsbidrag för periodiseringsfond finns redovisade i delårsbokslutet. Noter finns i räkenskaperna för verksamhetens intäkter och skatteintäkter och generella statsbidrag för såväl kommunen som för koncernen. Ett undantag från rekommendationen görs för reavinst-/förlust poster för finansiella placeringar. Dessa inklusive marknadsmässiga förändringar av kapitalbeloppet bokförs debet kortfristig kapitalplacering och samtidigt som avsättning mot pensionstagarna. Avsikten är att delvis täcka ansvarsförbindelse pensioner som uppkom före 1998. Värdeförändring kapitalplaceringar syns således inte i resultaträkningen.

Intäkter avseende anslutningsavgifter är bokförda i investeringsredovisningen och periodiserade som skuld.

R 3 Immateriella anläggningstillgångar.

I 2020 års redovisning finns immateriella tillgångar i kommunens balansräkning. Innehåller främst investeringar i informationsteknologi.

R 4 Materiella anläggningstillgångar

Linjär metod tillämpas för avskrivningar. Kommunens bedömning avseende ekonomisk livslängd ligger i linje med av SKR:s tidigare utfärdade rekommendationer, men arbete har genomförts att för varje väsentligt investeringsprojekt istället använda nyttjandeperiod som bedömningsgrund. Redovisning av ackumulerade avskrivningar i not till balansräkningen sker separat enligt bruttometod. Vaggeryds kommun tillämpar komponentavskrivning. Investeringar i fastigheter uppdelas i byggnader med stomme, fönster, tak mm i olika avskrivningstider. Gator och vägar delas upp i slitlager, asfalt- grus samt i förstärkningslager. Enligt kommunfullmäktiges beslut finansieras mindre inventarieinköp och personatorer genom direktavskrivning i driftbudgeten.

R 5 Leasing

Kommunen har endast ett fåtal leasingavtal av mindre omfattning. Avtal avseende kommunens fordon klassas som operationell leasing

R6 Nedskrivningar

Inga nedskrivningar av materiella eller immateriella anläggningstillgångar har skett under året.

R 7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella stadigvarande tillgångar avsedda att täcka framtida pensionsbetalningar klassificeras som finansiell omsättningstillgång. Placeringarna avser att likvidmässigt användas till utbetalningar av ansvarsförbindelser av pensionsrätter intjänade före 1998. Avkastning på placeringarna redovisas som avsättning. Detsamma gäller förändring av placeringarnas marknadsvärden. Marknadsvärdering sker vid utgången av varje månad men förändringen redovisas samtidigt mot avsättning och hamnar alltså inte i kommunens resultaträkning. Förändrade marknadsvärden och avkastning behöver på så sätt heller inte justeras i balansutredningen. Kommunens avvikelser av rekommendationen grundar sig på uppfattningen att redovisad ansvarsförbindelse enligt god redovisningssed egentligen borde få redovisas som skuld. Rekommendationen för redovisning av långfristiga lån efterföljs och kommunen använder sig av generella lånearrangemang. Räntekostnader periodiseras löpande. Utnyttjad checkräkning redovisas som kortfristig skuld.

R 9 Avsättning och ansvarsförbindelser

Intjänad pensionsrätt till och med år 1997 redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse.

Ansvarsförbindelsens belopp är reducerat med värdet av ackumulerade vinster på pensionsplaceringar.

Avkastning från kapitalförvaltning avseende pensionsmedel har redovisats som avsättning med 47,8 mkr. Detta är ett avsteg från utfärdad rekommendation men enligt kommunens bedömning i linje med god ekonomisk hushållning.

Kommunen mäter regelbundet varje månad värdet om pensionsplaceringar. Värdeförändringen regleras månadsvis mot avsättningen.

Vidare är borgensåtaganden mot kommunens bolag samt solidarisk förpliktelse mot Kommuninvest redovisat som ansvarsförbindelse.

From år 2007 redovisas VA-kollektivets upparbetade resultat som avsättning, i enlighet med VA-lag som gäller from år 2008.

Återställande av deponi redovisas också som avsättning.

R 10 Pensioner

Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Rekommendationen efterlevs helt och upplysningarna finns redovisade i förvaltningsberättelsen under rubriken pensionsåtagande.

Kommunen köper värderingshjälp från Skandia för att erhålla rätt avsättning och ansvarsförbindelse.

I delårsbokslutet har använts prognosvärden från Skandias utskick i årsredovisning 2019.

Upplysningar enligt rekommendationen lämnas i not till balansräkningen både vad gäller pensionsavsättning och för pensionsförpliktelser som redovisas under ansvarsförbindelsen. Redovisning sker enligt rekommendationer för avsättningar och utbetalningar. Ansvarsförbindelsen före 1998 redovisas netto efter avdrag för ackumulerade vinster på pensionsplaceringar.

R12 Byte av redovisningsprinciper

Inget byte av princip har skett under 2020. Däremot bör noteras att Elverket som tidigare funnits i förvaltningsform, sålts till

Vaggeryds Energi första januari 2020 och därför är många tidigare balansposter nollade. Kommunen erhöll 25 mkr i reavinst som kommer redovisas i december månad. Ett aktieägartillskott ingick i affären och kommunens aktiekapital är därför ökat med 69 455 tkr.

R 13 Kassaflödesanalys

Kommunen följer i delårsårsbokslutet rekommendationen att redovisa en kassaflödesanalys som utmynnar i en förändring av likvida medel och uppdelad i olika sektorer.

R 14 Drifts- och investeringsredovisning

Kommunen har i sin årsredovisning en uppställning över verksamhetens driftsposter inklusive avvikelser mot budget.

Det finns även en redovisning över kommunens investeringar ur organisations- och verksamhetsperspektiv samt uppföljning av de största investeringsobjekten.

R15 Förvaltningsberättelse

Kommunens förvaltningsberättelse finns i separat avsnitt och följer i huvudsak uppställning enligt kommunal redovisningslag och årets upplaga försöker också ansluta sig till exempelskrift utgiven av Rådet för kommunal redovisning.

R 16 Sammanställda räkenskaper

Den sammanställda redovisningen upprättas i årsredovisningen enligt RKR:s rekommendation genom förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Ingen fullständig konsolidering görs i delårsbokslutet på koncernnivå, men uppskattad resultaträkning med tillhörande noter redovisas.

R17 Delårsrapport

De generella statsbidrag som anlänt under året på grund av Covid-19 har periodiserats i tolfedelar över året.

Det preliminära statsbidraget som grundar sig på periodiseringsfonden på 2,5 mkr finns inte med i delårsbokslutet då kommunen är medveten om att riksdagen ännu inte fattat formellt beslut om det.

Vaggeryds kommun har genomfört en försäljning av Vaggeryds Elverk till Vaggeryds Energi AB.

Reavinsten uppgående till 25 mkr kommer att redovisas i december månad och ingår inte i delårsbokslutet.

Resultaträkning

Resultat efter finansiella poster	Not	Kommun 2020 Prognos	Kommun 201912	Kommun 2002008	Kommun 201908	Koncern 202008
Verksamhetens intäkter	1	162,0	223,6	108,6	144,4	231,5
Verksamhetens kostnader	2	-961,0	-968,0	-629,1	-623,7	-708,7
Avskrivningar	3	-44,3	-45,3	-29,6	-30,5	-51,9
Verksamhetens nettokostnader		-843,3	-789,7	-550,1	-509,8	-529,1
Skatteintäkter	4	643,1	629,3	427,7	420,1	427,7
Generella statsbidrag o utjämning	5	217,2	173,8	143,1	116,2	143,1
Verksamhetens resultat		17,0	13,4	20,7	26,5	41,7
Finansiella intäkter	6	5,5	4,1	2,6	3,5	2,8
Finansiella kostnader	7	-2,5	-1,3	-1,8	-0,6	-8,2
Resultat efter finansiella poster		20,0	16,2	21,5	29,4	36,3
Skatt		0	--			
ÅRETS RESULTAT		20,0	16,2	21,5	29,4	36,3

Balansräkning

Mkr	Not	Kommun 2020 Prognos	Kommun 201912	Kommun 202008	Kommun 201908
TILLGÅNGAR					
Immateriella tillgångar	8	3,1	1,7	1,6	1,0
Fastigheter och anläggningar	9	991,0	1 014,7	938,2	796,2
Maskiner och inventarier	10	45,3	45,8	42,3	42,9
Ännu ej aktiverade AT o Exp.	11	0,0	0,0	43,2	119,2
Aktier och andelar	12	100,2	30,7	100,2	30,7
Långfristiga fordringar	13	16,5	17,4	16,6	30,7
Summa anläggningstillgångar		1 156,1	1 110,4	1 142,1	1 007,7
Exploateringsverksamhet	14	183,0	181,9	181,7	174,9
Förråd	15	0,8	1,6	0,8	1,8
Kortfristiga fordringar	16	65,0	68,8	68,1	59,7
Kortfristiga placeringar	17	155,0	159,4	153,6	157,8
Likvida medel	18	1,5	1,0	1,7	0,7
Summa omsättningstillgångar		405,3	412,7	405,9	394,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 561,4	1 523,1	1 548,0	1 402,6
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Årets resultat	19	20,0	16,2	21,5	29,4
Övrigt eget kapital	19	628,0	611,8	628,0	611,8
		648,0	628,0	649,5	641,2
AVSÄTTNINGAR	20	105,0	106,9	100,3	99,9
SKULDER					
Långfristiga skulder	21	580,0	477,4	576,0	410,8
Kortfristiga skulder	22	228,4	310,7	222,2	250,7
Summa skulder		808,4	788,1	798,2	661,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		1 561,4	1 523,1	1 548,0	1 402,6
Ansvarsförbindelser	23				
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt 971231		195,0	196,3	200,4	201,4
Solidarisk borgen via Kommuninvest		1 400,0	986,0	1 300,0	930,5
Borgensförbindelser övriga		602,0	452,5	601,9	520,2

Finansieringsanalys kommun

Mkr	Kommun 2020 08	Kommun 201908	Kommun 2019
Årets resultat	21,5	29,4	16,2
Avskrivningar	29,6	30,5	45,3
Övrigt likviditetspåverkande	25,0	-4,0	-0,1
Inspråktaga avsättningar	0,0	-2,3	0,0
Förändring kortfristiga fordringar	0,7	16,8	7,7
Förändring kortfristiga skulder (- check)	1,9	-67,4	-47,5
Kassaflöde från löpande verksamhet	78,7	3,0	21,6
Exploateringsverksamhet	0,2	-63,5	-6,9
Investering materiell anläggningstillgång	-91,3	-132,3	-300,3
Investering finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag	2,6	0,6	0,0
Kassaflöde investeringsverksamheten	-88,5	-131,7	-298,7
Förändring checkräkning	-90,3	-7,1	24,3
Förändring av långfristiga skulder	100,0	199,6	260,0
Förändring av långfristiga fordringar	0,8	-0,4	-0,1
Kassaflöde finansieringsverksamhet	10,5	192,1	284,2
ÅRETS KASSAFLÖDE	0,7	-0,1	0,2
Likvida medel vid årets början	1,0	0,8	0,8
Likvida medel vid årets slut	1,7	0,7	1,0

Finansieringsanalys för Vaggeryds kommun

- Finansieringsanalysen är upprättad i relation till årsbokslut per 2019-12-31
- Investeringsredovisningen omfattar 88,5 mnkr
- Investeringarna har finansierats med 51,1 mnkr från den löpande verksamheten (årets resultat plus avskrivningar). Självfinansieringsgraden på skatteinvesteringar är 89 %
- Exploateringsverksamheten skall långsiktigt finansieras genom framtida försäljningsinkomster eller hyresinkomster. De största osålda exploateringsområdena är Båramo i Skillingaryd, där för närvarande mest hyresinkomster inflyter och Stigamo norr om Vaggeryd där tomterna avses säljas.

Notförklaringar

Not 1 Verksamhetens intäkter, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Försäljningsmedel	4,4	2,5	3,7
Taxor och avgifter	33,3	66,0	105,2
Hysesintäkter och arrenden	15,1	12,5	20,3
Bidrag	48,4	58,4	80,5
Övriga intäkter inkl justering koncern	7,4	5,0	13,9
Prognos helår	162,0	231,0	--
Summa	108,6	144,4	223,6

Not 2 Verksamhetens kostnader, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Anläggningar och material	2,6	19,4	28,6
Bidrag och transfereringar	18,7	13,9	23,4
Köp av verksamhet	65,5	66,2	101,3
Kostnader anställd personal o förtroendevald	416,8	407,1	617,3
Lokalhyror och fastighetservice	33,7	23,9	43,7
Material, livsmedel och energi	46,3	38,8	68,0
Tjänster mm inkl justering koncern	45,5	54,4	85,7
Prognos helår	961,0	964,6	
SUMMA	629,1	623,7	968,0

Not 3 Avskrivningar	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Immateriella anläggningar	0,2	0,1	0,1
Maskiner och Inventarier	5,0	5,2	7,8
Fastigheter och anläggningar	24,4	25,3	37,6
Prognos helår	44,3	48,0	
SUMMA	29,6	30,5	45,5

Not 4 Skatteintäkter, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Kommunalskatt	434,2	423,3	634,9
Slutavräkning föregående år	-3,0	1,5	1,2
Preliminär avräkning innevarande år	-3,5	-4,7	-6,8
Prognos helår	643,1	628,5	-
SUMMA	427,7	420,1	629,3

Not 5 Generella statsbidrag o utjämnning, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Inkomstutjämningsbidrag, införandebidrag	98,7	95,1	142,6
Kostnadsutjämningsavgift/Generellt bidrag	-1,7	-7,3	-10,9
Utjämningsbidrag LSS	-3,5	-1,1	-1,6
Reglerings- och införandebidrag	9,7	6,5	9,8
Fastighetsavgift	21,0	20,4	30,1
Bidrag extra Covid-19	17,2	0,0	0,0
Välfärdsmiljarderna utanför regleringsposten	1,7	2,6	3,8
Prognos helår	217,2	176,1	-
SUMMA	143,1	116,2	173,8

Not 6 Finansiella intäkter, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Intäkter pensionsmedel samt övriga ränteintäkter	0,1	0,2	0,3
Ersättning för kommunens borgensåtagande	2,2	1,9	1,9
Utdelning aktier o andelar	0,3	0,9	1,3
Övrigt	0,0	0,5	0,6
Prognos	5,5	4,0	-
SUMMA	2,6	3,5	4,1

Not 7 Finansiella kostnader, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Räntor på lån	1,7	0,3	0,7
Eliminering realiserade vinster finans. placeringar	0,0	0,2	0,3
Övrigt	0,1	0,1	0,3
Prognos	2,5	2,0	-
SUMMA	1,8	0,6	1,3

Not 8 Immateriella tillgångar, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Ingående anskaffningsvärde	1,9	0,9	1,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-0,2	0,0	0,0
Investeringar	0,1	0,2	0,9
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2
Prognos	3,1		
Utgående redovisat värde	1,6	1,0	1,7

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Ingående anskaffningsvärde	1618,0	1287,8	1287,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-699,5	-666,5	-666,5
Klassificering av anläggningar	0,0	0,0	38,0
Investeringar	47,3	108,0	294,3
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-1,7	-2,1
Årets avskrivningar	-24,3	-22,3	-33,0
Nettoanläggningar elverket	0,0	95,4	99,8
Ackumulerad kreditivränta	-3,3	-4,6	-3,6
Prognos	991,0		
Utgående redovisat värde	938,2	796,1	1014,7

Not 10 Maskiner, inventarier, fordon Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Ingående anskaffningsvärde	95,3	87,3	87,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-49,5	-41,9	-41,9
Investeringar	1,5	2,6	8,0
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-5,0	-5,1	-7,6
Prognos	45,3		
Utgående redovisat värde	42,3	42,9	45,8

Not 11 Ännu ej aktiverade investeringar Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Pågående investeringar	39,5	119,2	0,0
Utgående redovisat värde	39,5	119,2	0,0

Not 12 Aktier och andelar, Mkr	Kommun 202008	Kommer 201908	Kommun 2019
Vaggeryds Energi från 2020 inklusive elverk	83,9	14,4	14,4
Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB	5,0	5,0	5,0
Kommuninvest andelar	11,3	11,3	11,3
Prognos	100,2		
SUMMA	100,2	30,7	30,7

Not 13 Långfristiga fordringar, Mkr	Kommun 202008	Kommer 201908	Kommun 2019
Fiberföreningar	2,6	2,7	2,7
Folkparkens bostadsrättsförening	13,0	13,7	13,3
Övriga fordringar	1,0	1,3	1,4
Prognos	16,5		
SUMMA	16,6	17,7	17,4

Not 14 Exploateringsfastigheter, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Ingående anskaffningsvärde	181,9	213,5	213,6
Klassificering av anläggningar	0,0	-40,9	-38,0
Investeringar	2,6	3,5	8,8
Reducerade bokförda värden vid försäljning	-2,8	-1,2	-2,0
Skogsförsäljning	0,0	0,0	-0,5
Prognos	183,0		
Utgående redovisat värde	181,7	174,9	181,9

Not 15 Förråd	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Elverkets förråd	0,0	0,7	0,9
Tekniska förvaltningens förråd	0,7	1,1	0,7
Presentförråd	0,1	0,1	0,1
Prognos	0,8		
SUMMA	0,8	1,9	1,7

Not 16 Kortfristiga fordringar, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Fastighetsavgift	25,3	23,3	24,0
Kundfordringar	11,1	14,1	20,7
Interimsfordringar	18,0	7,4	7,2
Fordran mervärdesskatt	4,5	5,5	10,6
Övriga fordringar	9,2	9,4	6,3
Prognos	65,0		
SUMMA	68,1	59,7	68,8

Not 17 Kortfristiga placeringar, Värdepapper, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Pensionsplaceringar (<i>marknadsvärden</i>)	153,5	153,2	159,4
Nya medel placeringar	0,0	0,0	0,0
Prognos	155,0		
SUMMA	153,5	153,2	159,4

Not 18 Likvida medel, Kassa och bank, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Skattekonto	1,4	0,3	0,6
Bankmedel kommun	0,3	0,4	0,4
Prognos	1,5		
SUMMA	1,7	0,7	1,0

Not 19 Eget kapital	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Årets resultat Kommun	21,5	29,4	16,2
Övrigt eget kapital Kommun	624,5	608,3	608,3
Fond Kommunstyrelsen	23,7	22,1	23,7
Fond teknisk nämnd	6,3	6,9	6,3
Fond Kultur fritidsnämnd	5,7	5,4	5,7
Barn- utbildningsnämnd	-2,2	8,1	-2,2
Socialnämnd inkl ensamkommande barn	-40,1	-49,1	-40,1
Miljö byggnämnd	10,1	10,1	10,1
Prognos	648,0		
SUMMA	649,5	641,2	628,0

Not 20 Avsättningar, Mkr	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Pensioner inklusive löneskatt	48,4	44,3	48,5
Ackumulerade vinster pensionsplaceringar	48,1	52,2	53,9
Återställning Deponi	4,4	4,8	4,7
Vatten- och avlopp	-0,6	-1,4	-0,2
Prognos	105,0		
SUMMA	100,3	99,9	106,9

Not 21 Långfristiga skulder	Kommun 202008	Kommun 2019	Koncern 2019
Långfristiga lån	555,0	455,0	986,6
Aktiverade avgifter	18,2	17,7	16,7
Periodisering handpenning försäljn. Stigamo	2,8	4,7	4,7
Prognos	580,0		
SUMMA	576,0	477,4	1008,0

Not 22 Kortfristiga skulder	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Leverantörsskulder	41,1	52,0	83,8
Elverkets skulder	0,0	1,9	1,8
Koncernkonto, utnyttjad checkkredit	37,0	110,0	127,3
Arbetsgivaravgifter	11,8	11,6	11,0
Personalens källskatt	10,0	10,0	9,3
Pensionskostnad o löneskatt	16,8	15,4	23,0
Semesterlöneskuld	35,8	36,3	35,8
Avräkning kommunalskatt	12,5	4,1	6,5
Skuldförd aktivering	23,8	15,8	
Övriga interimsskulder	33,4	-6,4	12,2
Prognos	228,4		
SUMMA	222,2	250,7	310,7

Not 23 Ansvarsförbindelser	Kommun 202008	Kommun 201908	Kommun 2019
Pensionsförpliktelser intjänad före 1998	248,5	253,7	250,2
Avgår reavinst värdepapper pension	-48,1	-52,3	-53,9
Borgensförbindelse VSBo	478,0	448,0	359,0
Borgensförbindelse Vaggeryds Energi	80,0	50,0	50,0
Borgensförbindelse SÅM	22,9	15,8	22,5
Borgensförbindelse fiberföreningar	21,0	6,4	21,0
Kommuninvest, solidarisk förbindelse	1 300,0	930,0	986,0
Prognos	2 197,0		
SUMMA	2 102,3	1651,6	1634,8

Driftsredovisning, kommunen per 2020-08

	Kostnad	Intäkt	Nettokostnad	Budget	Nettokostn
DRIFTSREDOVISNING	2020	2020	202008	Avvikelse	201908
Kommunstyrelse	64 909	17 043	47 866	0	41 078
Politisk verksamhet	5 925	1 211	4 714	-275	5 097
Försörjningsstöd	8 427	627	7 800	- 1311	6 203
Integration	4 237	3 637	564	-522	-3 185
Projekt och samverkan	1 543	213	1 330	-80	1 235
Kommunledningskontor	27 191	2 506	24 685	512	23 395
Arbetsmarknadsåtgärder	14 790	8 275	6 515	759	6 616
Samhällsutveckling	1 228	354	874	848	1 198
Ks Övrigt	1 568	184	1 384	-111	519
Räddningstjänst	9 246	1 341	7 905	112	7 821
Överförmyndarverksamhet	1 695	717	978	-244	689
Valnämnd	7	0	7	10	233
Revisionsnämnd	422	0	422	78	429
Teknisk verksamhet	82 639	57 007	25 632	-2 890	23 645
Skattefinansierad	25 777	3 305	22 472	281	22 732
Fastighetsförvaltning	39 822	37 130	2 692	-2 702	-681
Vatten och avlopp	17 040	16 572	468	-469	1 594
Miljö- och byggnämnd	5 669	3 690	1 979	1 500	4 258
Miljöverksamhet	2 974	2 093	881	1 034	2 485
Byggverksamhet	1 925	1 516	409	-63	955
Kalkning	34	17	17	277	18
Övrigt	736	64	672	252	800
Kultur- och fritidsnämnd	24 008	4 586	19 422	1 344	17 768
Sim- och sporthallar	7 512	3 445	4 067	-38	4 001
Bibliotek	4 227	809	3 418	324	2 601
Kulturskola	2 685	97	2 588	-107	2 634
Övrig verksamhet	9 584	235	9 349	1 165	8 532
Elverksstyrelse	0	0	0	0	-4 094
Barn- och utbildningsnämnd	302 631	33 214	269 417	-1 131	254 545
Grundskola, förskoleklass, skolskjutsar	122 508	11 055	111 453	-2 647	109 135
Särskola	6 197	143	6 054	44	6 008
Kosthåll	19 043	501	18 542	358	18 760
Gymnasieskola	42 504	3 160	39 344	-1 196	35 428
Vuxenutbildning	8 493	1 676	6 817	-675	5 018
Förskola	74 820	10 360	64 460	1 892	61 127
Fritidshem	16 998	3 771	13 227	159	12 288
Övrig verksamhet	12 068	2 548	9 520	934	6 781
Socialnämnd	194 110	27 360	166 750	-1 605	157 029
Politisk verksamhet	585	0	585	149	773
Administration	18 798	5 497	13 301	232	12 467
Bostadsanpassningsbidrag	1 067	11	1 056	-323	669
Individ- och familjeomsorg inklusive EKB	31 741	3 308	28 433	768	27 359
Äldreomsorg	103 964	14 928	89 036	-3 624	84 580
Funktionshinderomsorg	37 955	3 616	34 339	1 193	31 181
Summa nämnder och styrelser	685 336	144 958	540 378	-2 826	503 401
Exklusive affärsdrivande verksamhet	667 633	127 750	539 882	2 363	505 888
Finansiering	15 651	577 519	-561 868	6 920	-532 951
Summa driftredovisning	700 986	722 475	-21 489	4 094	29 549

Investeringsredovisning

I investeringsredovisningen beskrivs hur investeringarna fördelas per nämnd samt fördelningen på skattefinansierad verksamhet, affärsdrivande verksamhet och exploateringsverksamhet. Investeringsverksamhetens ekonomiska utfall under de första åtta månaderna uppgår till 88,7 mnkr. Skattefinansierade investeringar utgör 57,4 mnkr, VA utgör 36,4 mnkr och exploateringsnettot är positivt 5,7 mnkr. Självfinansieringsgraden per augusti uppgår till endast 57,6 %. De skattefinansierade investeringarna redovisar en självfinansieringsgrad på 89 %. 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.

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

Under redovisningsår 2020 har en del investeringsobjekt enligt beslut flyttats från kommunstyrelsen till teknisk nämnd. Tabellens uppställning för mandatperioden visar uppdelningen per nämnd som den ser ut år 2020.

INVESTERING PER NÄMND, mkr (exklusive elverk)	Nettoutgift 202008	Nettoutgift 201701-202008	Nettobudget 201701-202012
Kommunstyrelsen	-6,7	142,4	131,2
Räddningstjänst	0,0	0,0	3,3
Teknisk nämnd	88,6	523,2	572,0
Kultur och fritidsnämnd	2,5	14,3	14,7
Barn och utbildningsnämnd	0,6	14,2	15,3
Socialnämnd	3,6	6,3	15,5
Miljö och byggnämnd	0,1	1,1	1,5
Summa	88,7	701,5	753,5

Not: Investeringsbudget för 2021 med plan 2022-2023 antogs i kommunfullmäktige i juni 2020. I den budgeten revideras ett antal investeringsprojekt, likaså tilläggsbudgeterades ett antal projekt för innevarande år.

I tabellen nedan redovisas hur nedlagda utgifter fördelar sig på verksamhetsområden såsom förskola, grundskola, gator och vägar, anläggningar för utomhusidrott osv. Nettoutgifterna om 24,0 mnkr inom äldreomsorgen avser projektet – Mejeriet som avslutas under 2020. Inom förskolans verksamhet har 16,6 mnkr använts för framförallt arbete med att skapa fler avdelningar samt tillagningskök på Slättens förskola i Vaggeryd (13,6 mnkr) centralort och Åvikens förskola. Åvikens förskola har avslutats i år, se separat redovisning av dessa projekt längre ner i detta avsnitt. Inom den taxefinansierade verksamheten, vatten och avlopp (VA) pågår flera projekt. Arbetet med överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok har hittills i år använt 26,8 mnkr per augusti. Andra VA-projekt är ledningsförnyelse i befintligt nät 5,9 mnkr och kapacitetsåtgärder och tillbyggnad av avloppsreningsverket i Skillingaryd 3,8 mnkr hittills i år. Tabell med de större projekten redovisas i separat i slutet på investeringsavsnittet i uppföljningsrapporten. I grundskoleverksamheten har investerats 7,0 mnkr främst i Hjortsjöskolan, för tillagningskök och övningsbyggnad.

INVESTERING PER PROGRAM, mnkr	Nettoutgift 202008	Nettoutgift 201701 - 202008	Budget 201701-202012
Kommunledning	0,8	12,9	18,9
Räddningstjänst	2,7	4,3	4,9
Exploatering	-5,8	101,1	195,5
Gator och vägar	0,4	44,4	40,0
Park	2,2	4,2	11,1
Maskiner o fordon	0,4	4,0	2,6
Idrottsplatser	1,0	5,3	7,1
Sim och sporthallar/Friluftsbad	0,2	7,5	8,9
Konst	1,2	1,7	1,6
Vatten och avloppsrening	36,4	111,1	120,0
Kosthåll	0,2	8,1	8,0
Grundskola	6,7	91,6	118,7
Förskola	16,6	105,5	80,1
Gymnasieskola	0,0	0,5	2,7
Socialförvaltning gem/daglig verksamhet	3,6	15,9	25,0
Äldreomsorg	24,0	131,3	113,7
Trygghetsboende	0,7	46,8	46,0
Övrigt	-2,6	5,1	7,9
Summa	88,7	701,3	812,7

Redovisning av olika typer av investeringar

Investeringarna i nedanstående tabeller delas upp i olika verksamheter beroende på finansieringsform. De affärsdrivande verksamheterna betalas av taxekollektivet via avgifter och taxor långsiktigt, medan exploateringsverksamheten ska gå ihop genom försäljning av de bearbetade och färdigställda områdena. Därför är det endast de skattefinansierade investeringarna som belastar kommunens ekonomi på sikt. Den skuldnivå som byggs upp i kommunen och som är genererad av den affärsdrivande verksamheten det vill säga VA-kollektivet är svår att ta bort av kollektivet själva då deras verksamhet bara marginellt ska avvika från ett nollresultat årligen. Det innebär att kassaflödet från en sådan verksamhet i huvudsak genereras från avskrivningsutrymmet, vilket behövs för att upprätthålla befintliga tillgångar. Självfinansieringsgraden av investeringar beräknat som överskott plus avskrivningar delat med investeringsutgifterna skall helst uppgå till 100 %.

Affärsdrivande verksamhet (VA) mkr	Nettoutgift 202008	Nettoutgift 201701 - 202008	Budget 201701-202012
Summa	36,4	111,1	120,0

Exploateringsverksamhet mkr	Nettoutgift 202008	Nettoutgift 201701 - 202008	Budget 201701-202012
Summa	-5,8	101,1	195,5

Skattefinansierad verksamhet mkr	Nettoutgift 202008	Nettoutgift 201701 - 202008	Budget 201701-202012
Summa	57,4	442,3	451,2

Trygghetsboende mkr	Nettoutgift 202008	Nettoutgift 201701 - 202008	Budget 201701-202012
Summa	0,7	46,8	46,0

Större investeringsprojekt t o m T2 2020

Skattefinansierade investeringsprojekt

Fågelforssskolan 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 finansierats av BUN. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 2,3 mnkr. Beslut om minskat statsbidrag, 146 tkr, kom i Juli 2020, vilket försämrat utfallet med motsvarande. Totalt redovisas minus 3,3 mnkr. Av detta skulle 0,7 mnkr burits av BUN. Underskottet blir då 2,6 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 0,67 mnkr. De pedagogiska lokalerna har också utrustats med modern IT-utrustning (infrastrukturen) till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr som skulle finansierats av BUN. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 3,3 mnkr. Beslut om minskat statsbidrag, 888 tkr, kom i Juli 2020, vilket försämrat utfallet med motsvarande. Totalt redovisas plus 0,3 mnkr mot budget. Utöver detta skulle 0,7 mnkr burits av BUN. Överskottet blir då 1 mnkr. Projektet avslutades 2019.

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 källarlokal 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. Projektet har tilläggsbudgeterats, 5,7 mnkr, under våren 2020 för att täcka underskottet och visar därmed ett litet plus.

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 brytas upp och bytas. Totalt redovisas minus 4,7 mnkr 2020-04-30. Projektet har tilläggsbudgeterats, 4,7 mnkr, under våren 2020 för att täcka underskottet och visar därmed ett litet plus.

Åvikens förskola 6 avdelning med tillagningskök

Projektet hade 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 lekmiljö (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. Projektet har tilläggsbudgeterats, 15 mnkr, under våren 2020 för att täcka underskottet och visar därmed ett litet plus.

Slättns 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. 2020-08-31 har 25,7 mnkr upparbetats. Projektet beräknas vara klart under hösten 2020.

Omföringar från drift till investering har gjorts under augusti månad utifrån gällande redovisningsregler. Effekten av dessa rättelser per 31/8 2020 uppgår till ca 3,5 mnkr. Av samma anledning har fakturor som planerats att ligga på drift, konterats på investering.

Ytterligare reinvesteringsåtgärder bedöms landa i redovisningen under hösten.

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. Projektet har tilläggsbudgeterats, 5,2 mnkr, under våren 2020 för att täcka underskottet per 2020-04-30. Omföringar från drift till investering har gjorts under augusti månad utifrån gällande redovisningsregler. Effekten av dessa rättelser per 31/8 2020 uppgår till ca 1,7 mnkr. Ytterligare reinvesteringsåtgärder bedöms landa i redovisningen under hösten.

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 med ny isolering för att uppfylla gällande lagstiftning. Undermåliga avloppsstammar i källare har bytts ut. En komplettering med jordfelsbrytare för att göra undervisningen elsäker för barn har gjorts samt en ny spånsug har installerats. Omföringar från drift till investering har gjorts under augusti månad utifrån gällande redovisningsregler. Effekten av dessa rättelser per 31/8 2020 uppgår till ca 2 mnkr. Totalt ligger projektet 1,9 mnkr minus. Ytterligare reinvesteringsåtgärder bedöms landa i redovisningen under hösten.

Mejeriet

Projektet rymmer såväl trygghetsboende med 16 lägenheter som kontor till socialförvaltningen. Biståndsbedömda äldreboenden inryms i projektet samt bostäder för LSS. På bottenplan finns konferensrum, rehab och relaxavdelning. Tillagningskök finns också i bottenplan. Energisatsning solceller och ladd stationer för elbilar ingår i projektet. Projektet fortskrider enligt plan. Samtliga lägenheter i Trygghetsboendet är uthyrda. Hittills har upparbetats 182,1 mnkr mot budgeterade 170 mnkr. Projektet förväntas erhålla statsbidrag om ungefär 9,8 mnkr. Detta är ett stort projekt som hittills avviker 3,2 mnkr mot budget. Ett stort antal ändringar och kompletteringar har tillkommit under projektets gång vilket medför att projektet i sin helhet kommer att överskrida beslutad budget. Projektet Allmän platsmark har tilläggsbudgeterats, 3 mnkr, under våren 2020 efter att ambitionsnivån för allmän platsmark fastställts av styrgruppen.

Affärsdrivande investeringsprojekt

Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad avloppsreningsverk i Skillingaryd

Projektet ligger ute för upphandling och är således svårbedömt i prognoshänseende. Om framtagna kalkyl håller, ska budgeten kunna hålla.

VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok

Kommunen har ett skadeståndsanspråk i projektet. Om skadeståndsanspråket faller ut i kommunens fördel klaras budgetnivån. Om inte, beräknas projektet överskridas med 2,5 mnkr.

Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät

Långtidsprojekt, som för tillfället ligger lite före planeringen. Förväntas jämna ut sig fram till 2022.

ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT Mnkr	Inkomster t o m 202008	Utgifter t o m 202008	Nettoutgift t o m 202008	Total budget t o m 202012	Avvikelse mot budget
Fågelforssk 7-9, vent till verks (arb miljö)	2 214	-15 986	-13 772	-10 330	-3 3442
Hjortsjösk 7-9, vent till verks (arb miljö)	2 401	-18 211	-15 810	-16 115	+ 305
Ombyggnation AME, Vaggeryd	0	-7 584	-7 584	-7 700	+184
Ombyggn. Hasseln 7 g salvan, daglig verksamhet	0	-6 461	-6 461	-6 500	+39
Åvikens fsk Vryd 6 avd inkl tillagningskök	21	-39 562	-39 541	-39 800	+259
Slättens förskola 3 nya avd. och tillagningskök (ej parkering)	76	-25 754	-25 678	-18 545	-7 133
Tillagningskök Hjortsjöskolans kök	0	-11 986	-11 986	-10 200	-1 786
Övningsbyggnad Hjortsjöskolan trä-syslöjd	0	-11 878	-11 878	-10 000	-1 878
Mejeriet – projektering (KS)	0	-7 066	-7 066	-6 000	-1 066
Mejeriet – Vårdboende (KS)	76	-113 621	-113 545	-96 000	-17 545
Mejeriet – övriga lokaler (rest.) (KS)	0	-9 977	-9 977	-10 500	+ 523
Mejeriet – generellt (KS)	0	-746	-746	-1 200	+ 454
Mejeriet – konst (KFN)	0	-1 100	-1 100	-1 300	+ 200
Mejeriet – allmän platsmark (TN)	0	-2 033	-2 033	-7 000	+ 4 967
Mejeriet – Socialnämnden inventarier	0	-1 717	-1 717	- 2 000	+ 283
Mejeriet – Trygghetsboende (KS)	0	-46 831	-46 831	-46 000	-831
Summa: Mejeriet (se not nedan)	+76	-183 091	183 015	170 000	-13 015
Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad arv i Skryd	0	-4 097	-4 097	-18 000	+ 139 03
VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok	0	-28 350	- 28 350	- 30 000	+ 1 650
Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät	102	-5 709	-5 606	-5 000	-606

Not: Statsbidrag, avseende Mejeriet, om ungefär 9,8 mnkr har inte utbetalats, men förväntas inkomma under 2020.

Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet

Resultaträkning vatten och avlopp

	VA 202008	VA 201908
Verksamhetens intäkter	15,1	16,0
Verksamhetens kostnader	-11,8	-12,9
Avskrivningar	-3,8	-3,5
Verksamhetens nettokostnader	-0,5	-0,4
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	-1,3
Resultat	-0,5	-1,7

Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	202008	201908
TILLGÅNGAR		
Vatten och avloppsrening anskaffningsvärde	258,1	237,7
Vatten och avloppsrening ack avskrivning	-92,6	-89,0
Maskiner, fordon och inventarier anskaffning	3,3	2,4
Maskiner, fordon och inventarier avskrivning	-2,3	-1,4
Långfristiga fordringar	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	166,5	149,7
Förråd	0,3	0,3
Kortfristiga fordringar	2,7	3,5
Likvida medel	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	3,0	3,8
SUMMA TILLGÅNGAR	169,5	153,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Årets resultat	-0,5	-0,5
Övrigt eget kapital	-,0,1	0,3
Summa eget kapital	-0,6	-0,2
SKULDER		
Långfristiga skulder	168,1	149,7
Kortfristiga skulder inkl anslutningsavgift	2,0	4,0
Summa skulder	170,1	153,7
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	169,5	153,5

Miljöredovisning

Miljöfrågorna är en del av alla nämnders och kommunala bolags ordinarie arbete och inget som kan ligga vid sidan av. Målet är att miljö blir en naturlig del i alla verksamheter till nytta både för det interna miljöarbetet och den strategiska samhällsutvecklingen. Planering- och redovisningscykeln (budgetarbetet) är ett av verktygen för att gå från ord till handling.

Hänt under 2020

I miljöprogrammet för 2018-2021 (beslutat av kommunfullmäktige 2018-04-23) finns 71 mål inom 18 olika målområden. Kopplat till varje mål finns totalt 78 åtgärder som ska genomföras under perioden 2018-2021. Vid delåret 2020 har 45 % av åtgärderna genomförts eller genomförs kontinuerligt och 51 % har påbörjats. Totalt är det 4 % som ej är påbörjade eller inställda.

Tabell 1: Åtgärdernas genomförandegrad för delåret 2020 redovisas i procent och i antal.

Status (antal)	2018	2019	Delår 2020	Prognos helår 2020	Prognos programperiod
Genomförda eller genomförs kontinuerligt	20	32	35	41	66
Påbörjade	44	41	40	34	11
Ej påbörjade	16	4	2	2	-
Inställda	-	1	1	1	1

Status (%)	2018	2019	Delår 2020	Prognos helår 2020	Prognos programperiod
Genomförda eller genomförs kontinuerligt	25	41	45	53	85
Påbörjade	55	52,5	51	43	14
Ej påbörjade	20	5,5	3	3	0
Inställda	0	1	1	1	1

Det fortsatta miljöarbetet

I vårt fortsatta miljöarbete ska vi ta tillvara på det framgångsrika arbete som bedrivs i våra verksamheter och dra nytta av de projekt som lyckas. Under delåret 2020 har bland annat grönstrukturplanen beslutats, fina resultatet har uppnåtts i arbetet med att minska matsvinnet och vi börjar på ordning på våra kemikalier i verksamheterna. Det finns mål som vi inte har arbetat med i tillräckligt stor utsträckning vilka ser ut att bli svåra att nå. Det gäller bland annat målen kring att byta ut till fossilfria fordon, ställa energi-, miljö- och kemikaliekraav vid byggnationer samt att ta fram tillräckliga underlag för vattenplaneringen och kulturmiljöer. Vi behöver fokusera extra tid och resurser till dessa mål.

Miljöprogrammet har kopplats till kommunfullmäktiges vision 2030 och de nya övergripande lokala hållbarhetsmålen. De fyra övergripande lokala hållbarhetsmålen är baserade på Agenda2030 och en dialog mellan politiker och olika målgrupper i Vaggeryds kommun. För att skapa en tydlig koppling till medarbetarens möjligheter att kunna göra skillnad för miljön, oavsett verksamhet, har också några åtgärder från miljöprogrammet valts ut för att kopplas till interna förutsättningar för att uppnå hållbarhetsmålen, där nu finansiella mål och arbetsgivarmål kompletterats med mål för det egna miljöarbetet. Detta skapar en tydlighet i uppföljning och redovisning och sätter miljöprogrammet i ett sammanhang.

Nämndernas verksamhetsberättelser

Valnämnd

Ordförande:	Mats Jonsson (m)
Verkställande tjänsteman	Torbjörn Åkerblad
Nettokostnad prognos:	25 tkr
Kostnad per invånare	1,73 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0	326
Verksamhetens kostnader	-25	-25	0	-7	-559
Verksamhetens nettokostnader	-25	-25	0	-7	-233
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-25	-25	0	-7	-233
Kommunbudget	25	25	0	17	200
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	10	-33

År 2020 är inget valår. Under 2019 har Valnämnden varit aktiverad då EU-val genomförts.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 2019
191	Valnämnd	25	25	0	7	233

Överförmyndarverksamhet

Överförmyndare:	Kenth Williamsson (S)
Nettokostnad prognos:	1 100 tkr
Kostnad per invånare	76 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	900	700	200	717	586
Verksamhetens kostnader	-2 000	-1800	-200	-1 695	-1 275
Verksamhetens nettokostnader	-1 100	-1100	0	-978	-689
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-1 100	-1 100	0	-978	-689
Kommunbudget	1 100	1 100	0	733	533
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	-244	-156

Ekonomisk analys

En budgetförstärkning har skett mellan redovisningsåren 2019 och 2020 med 300 tkr för att komma tillrätta med en obalans som funnits under en längre tid vilket främst beror på att antalet gode män har ökat.

Eftersom såväl kansliets kostnader som vilka som har rätt till en god man eller förvaltare inte går att påverka så är det svårt att förändra överförmyndarverksamhetens kostnader i någon större utsträckning. Diskussion har under året förts om huruvida socialförvaltningen även fortsättningsvis ska betala hälften av kansliets kostnader som skett under många år. Skulle denna ordning förändras så måste dessa medel äskas.

Prognos måluppfyllelse helår 2019

Resultatet beräknas landa enligt budget. Prognosen är dock osäker då vi ligger efter jämfört med tidigare år när det gäller granskning av årsredovisningar. Under året har vi inte lyckats genomföra vår utbildning för nya gode män på grund av Coronapandemin. Dock planeras utbildningen genomföras senare i år.

Väsentliga händelser

Under året har vi haft en del sjukskrivningar och dessutom viss personalomsättning på vårt gemensamma kansli i Värnamo. Detta har lett till att vi ligger efter med vissa arbetsuppgifter. Bedömningen är dock att vi ska komma ikapp under sista kvartalet.

Kommunstyrelse

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Annika Hedvall
Nettokostnad prognos:	74 485tkr
Antal årsarbetare:	78
Kostnad per invånare	5 147kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	23 841	25 841	-2 000	17 043	20 523
Verksamhetens kostnader	-97 421	-96 741	- 680	-64 264	-60 857
Verksamhetens nettokostnader	-73 580	-70 900	-2 680	-47 221	-40 335
Kapitalkostnader	-905	-905	0	-645	-743
Resultat efter avskrivningar	-74 485	-71 805	- 2680	- 47 866	-41 078
Kommunbudget	71 805	71 805		47 866	45 780
ÅRETS RESULTAT	-2 680	0		0	4 702

Driftsredovisning

	TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
100	Politisk verksamhet	6 959	6 659	-300	4 715	5 097
104	Projekt och samverkan	1 535	1 875	340	1 330	1 235
131	Kommunledningskontor	37 801	37 801	0	24 685	23 395
136	Arbetsmarknad ¹⁾	10 871	10 911	40	6 515	6 616
162	Näringslivsverksamhet	1 225	1 225	0	842	206
170	Samhällsutveckling	1 923	2 583	660	874	1 198
430	Turism	636	686	50	449	376
752	Ekonomiskt bistånd ²⁾	12 202	10 002	-2 200	7 799	6 203
755	Myndighet vuxna	0	0	0	93	- 63
758	Integration	1 333	63	-1 270	564	- 3 185
	TOTALT	74 485	71 805	- 2 680	47 866	41 078

1) Förstärkt årsbudget med 1 340 tkr

2) Förstärkt årsbudget med 2 000 tkr

Ekonomisk analys programområden

Kommunstyrelsens prognos för helår 2020 pekar på ett underskott om 2,7 mnkr. Budget på 68 465 tkr har förstärkts med 2 000 tkr för försörjningsstöd och 1 340 tkr för arbetsmarknadsåtgärder enligt beslut i kommunstyrelsen (beslut i Kommunfullmäktige är ännu ej taget). Ny budget 71805 tkr vilket är underlag för prognosen per augusti.

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.

En extra satsning på 924 tkr beslutades för feriepraktik och sommarjobb för ungdomar. Utfallet beräknas till netto 787 tkr. Medel har inte tillskjutits i budget.

Medel för handlingsplanen kring arbetsmarknadsinsatser som tillskjutits i budget på 1 340 tkr kommer inte utnyttjas fullt ut under 2020 varför dessa pengar kan täcka en del av kostnaderna för satsningen på ungdomar.

100 Politisk verksamhet

Arvoden för Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsens arbetsutskott beräknas överskrida budget. Förändrade arvoden för KSAU inte är budgeterade.

104 Projekt och samverkan

Överskott beräknas till 340 tkr och beror främst på att budget för entreprenörsregionen inte används.

131 Kommunledningskontor

Programområdet beräknas klara budget.

Kansliet beräknas få överskott personalkostnader som härleds till tjänstledighet och sjukfrånvaro.

Kommunledningskontoret har extra kostnader för stängselmontage och nya stolar i lunchrum.

Personalenheten beräknas få överskott på ca 670 tkr. Främst är det kompetensutveckling och personaladministrativa åtgärder. En del av årets kostnader för personalsystem har belastat 2019.

Serviceenheten beräknas få underskott med knappt 400 tkr jämfört med budget. Kostnader för avgångsvederlag samt underbudgeterad personalbudget för växelpersonal. Hyrbilar beräknas överskrida budget vilket avser högre kostnader för hyra, lägre intäkter då de inte har använts i samma utsträckning som vanligt samt självrisk för skador. Även lokaler och servering har påverkats av lägre uthyrning.

En brand på Fågelforsskolan inträffade i september som inneburit att försäkringskontot belastats med en uppbokad självrisk om cirka 450 tkr. Den största risken mot budgetföljsamheten är om fler försäkringsärenden uppstår under resterande månader 2020.

136 Arbetsmarknad

Arbetsmarknadsenheten förväntas följa budget sett till helåret. Extratjänsterna följer planeringen totalt 12 och kommer på helår att hamna på beräknade 15. Välfärdstjänsterna enligt sommarens handlingsplan har påbörjats och kommer succesivt under hösten att följa det beting som planerats. Det innebär att den totala budgeten för beredskapsarbete också kommer att balanseras sett över helår. Effekterna av Covid har gjort att förvaltningarna i mindre utsträckning varit beredda att ta emot placeringar under våren 2020. Med hänvisning till handlingsplanens målsättning förväntas fler externa placeringar under höst/vinter. En ökande andel arbetsmarknadsanställningar under hösten förväntas också bromsa och hålla tillbaka den ökade andelen försörjningsstöd.

Sammantaget är för de medel som tillskjutits med 1340 tkr för åtgärder inom handlingsplanen under året inte fullt ut kommer att hinna växlas ut i aktiva åtgärder vilket gör att underskottet för feriepraktiken och sommarjobb delvis kommer kunna täckas inom denna ram. Kostnaden för feriepraktiken och sommarjobb är inte budgeterad.

Feriepraktiken och sommarjobb har fungerat bra och det utökade antalet med platser som förstärktes i och med handlingsplanen nyttjades. De extra medlen enligt handlingsplanen för unga gjorde att de som ansökt och som inte kunnat få plats kunde erbjudas. Ytterligare 36 platser tillsattes. De 15 unga som kunde erbjudas sommarjobb rekryterades alla via det ordinarie rekryteringssystemet och respektive anställare gjorde urvalet. 4 ungdomar har medverkat i UNG Drive vilket var färre än de 8 som var budgeterat för. Förvaltningarna har med undantag av socialförvaltningen av känd anledning tagit ett stort ansvar där bl. a. sommarkul inom kultur- och fritidsförvaltningen tog in 26 feriepraktikanter och 9 sommarjobbare.

Utfallet är 1 009 tkr för den extra satsning som gjordes på ungdomar och därefter ska ett bidrag från Arbetsförmedlingen inkomma med 283 tkr vilket gör att prognosen för året är 787 tkr.

162 Näringslivsverksamheten

Programområdet beräknas klara budget. Ny näringslivschef är på plats sen våras.

752 Ekonomiskt bistånd

Prognosen för ekonomiskt bistånd är underskott på 2 200 tkr, trots budgetförstärkning med 2 000 tkr. Underskottet härleds främst till att antalet ärenden ökat påtagligt. Ökningen förklaras av en påtaglig andel hushåll som omfattas av etableringen där flera blivit berättigade till kompletterande försörjningsstöd men också flera som går ur etableringen utan arbete.

Biståndsbeloppet per hushåll har ökat succesivt under åren. Detta beror främst på att fler hushåll saknar andra försörjningskällor men även den årliga ökningen av försörjningsstödsnormen. Av alla vuxna biståndsmottagare är andelen arbetslösa nästan 50 % och när dessa i ett sämre konjunkturläge inte går vidare till arbete påverkar det utfallet av ekonomiskt bistånd påtagligt. De åtgärder som har beslutats, exempelvis fler välfärdstjänster, är under igångsättning märks ännu inte i utfallet.

Numera fördelas utfallet av utbetalt ekonomiskt bistånd mellan programområdet ekonomiskt bistånd och integration. Fram till sista augusti 2020 är utfallet för utbetalt ekonomiskt bistånd totalt 6 708 tkr varav programområdet integration 790 tkr. Den accelererande ökning av utbetalt ekonomiskt bistånd som syntes under året första månader har avstannat något under juli och augusti. Bedömningen i prognosen är dock att utfallet blir likt övriga månader men att ytterligare accelerering uteblir.

758 Integration

Prognosen är underskott med 1 274 tkr vilket beror på att det numera bokförs kostnader för försörjningsstöd på programområdet, vilket inte är budgeterat. Prognosen försvåras av osäkra intäkter från Migrationsverket samt att flyktningmottagningen har varit stoppad under Covid-19. Kommunen skulle under året tagit emot 15 individer men har idag endast anvisning på 5 utan mottagningsdatum. Flertalet individer faller nu ur den period då ersättningarna tillfaller kommunen men kostnaderna för dessa kvarstår. Om flyktningmottagningen kommer igång igen under hösten förväntas prognosen bli något bättre men ett minusresultat kvarstår.

Prognos målpuffyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Kommunstyrelsen bidrar till alla fyra mål genom fyra nämndmål samt bidrar till de interna förutsättningarna genom olika handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Kommunstyrelsen mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen				
KF2	2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå				
KF3	3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids- och kulturaktiviteter				
KF4	4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka				

Delmålen nedan anger kommunstyrelsens särskilda fokus under närmsta 1-2 åren

Bidrar främst till KF mål nr.	Bidrar till nämndmål nr.	Kommunstyrelsens delmål till mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1	1.1. Delmål hållbar fysisk planering				
KF1	1	1.2. Delmål strategiska markförvärv				
KF1	1	1.3. Delmål implementering av hållbarhetsarbetet				
KF1	1	1.4. Delmål rådighet i anslutning till skjutfältet				
KF1	1	1.5. Delmål koncernperspektiv				
KF1	1	1.6. Delmål utvecklad kollektivtrafik				
KF2	2	2.1 Delmål nystart/uppstart operativt näringslivssamarbete				
KF2	2	2.2 Delmål näringslivsstrategiskt arbete				
KF2	2	2.3 Delmål fler företag samt fler företag som växer				
KF2	2	2.4 Delmål sysselsättning och egen försörjning				
KF2	2	2.5 Delmål kompetensförsörjning till arbetsmarknaden				
KF2	2	2.6 Delmål Agenda2030 kopplat till näringsliv, arbete o försörjning				
KF3	3	3.1 Delmål folkhälsost strategi				
KF3	3	3.2 Delmål enligt folkhälsostategin				
KF4	4	4.1 Delmål medborgardialoger				
KF4	4	4.2 Delmål transparens				
KF4	4	4.3 Delmål kommunala råd				
KF4	4	4.4 Delmål inkluderande mötesplatser				

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Nämndmål nr.	Mätindikator	Målvärde (År 2020)	Status / nuläge	Utveckling/ trend	Jämfr län/rike	Beräknat utfall
1	Övergripande fysisk planering	ÖP och BFP enligt plan			-	Utvecklingsstrategi ÖP, Aktuell BFP
1	Planberedskap	100 bostäder /år			-	
2	Företagsklimat	Minst 4.0 (bra)	2020 3,85 (3,75 län)	År 2019 4,09 (3,87 län)	Högre än län	3,85 (3,75 län)
2	Försörjning	Målvärde ska definieras KSAU 23/9			-	
3	Folkhälsost strategi	Strategi klar	Arbete pågår i fokusgrupp		-	Påbörjad 2020
4	Medborgardialoger	9 (2019-2020)	9	Klart	-	Klart, trots Covid

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Sammanfattning:

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.

Två kommunstyrelsemål (mål 1,4) beräknas uppfyllas och Två mål (2,3) beräknas uppfyllas delvis.

Ur samhällsutvecklingsperspektiv handlar det om att den övergripande fysiska planeringen nått stora framsteg under året trots Covid-19 pandemin som bidragit till en tidsförskjutning och metodändring.

Vad gäller arbete och näringsliv har arbetsmarknaden utvecklats negativt med anledning av konjunkurläge och Covid-19 pandemin. Något positivare prognos syns nu jämfört med april.

Till folkhälsoperspektivet kopplat till kultur- och fritid har kommunstyrelsen bidragit med utvecklingen av aktiviteter och arbetet med en folkhälsost strategi har påbörjats genom en tvärsektorieell grupp kring folkhälsa. Det fjärde målet kring delaktighet, trygghet och attraktivitet beräknas uppfyllas över förväntan genom de medborgardialoger som genomförts med olika metoder, senare under våren anpassat till Covid-19.

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.

Kommunstyrelsens bidrag till finansiella mål och arbetsgivarmål bedöms uppfyllas delvis där försörjning och sjukfrånvaro främst med anledning av Covid-19 pandemin ger ett avvikande år. Bidraget till mål för det egna miljöarbetet kommer uppnås.

Fyra kommunstyrelsemål bidrar till de övergripande målen 2020-2022

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

Prognos: Delmålens 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.

Arbetet med översiktsplan och bostadsförsörjningsprogram har nått stora framsteg under året trots att Covid-19 pandemin orsakat en tidsförskjutning och metodbyte.

Arbetet med detaljplanerad mark ska ha som inriktningen att ha en planberedskap på dubbelt så mycket som bostadsbehovet vilket i gällande planer för bostadsförsörjning är en planberedskap på 100 bostäder per år. Detaljplanerad mark beräknas uppfylla den inriktningen under året.

Fram till 2020-08-31 har två planer antagits för bostadsändamål. – Avser Vaggeryds tätort

Ändring av detaljplan för att ta bort bestämmelse om fastigheters utformning – ger möjlighet till prel. 8 nya kedjehus samt ändring av detaljplan för att ta bort bestämmelse om fastigheters utformning – ger möjlighet till prel. 2 bostäder i parhus. Totalt: möjliggörande av 10 bostäder. (ändringarna kan ha givit möjlighet till fler bostäder.)

Det påbörjades fram till 2020-08-31 arbete med en ny detaljplan. – Avser Skillingaryd tätort

-Smultronet i Skillingaryd, prel kan det ge 16 lägenheter, men det verkar i nuläget finnas utrymme för fler bostäder.

Det förväntades fram till 2020-08-31 färdigställas en detaljplan i Hok gällande 17 villatomter. – Avser Hoks tätort. Denna detaljplan spås bli antagen Q1 2021. Detaljplanen har under året ändrat inriktning genom att pröva lämplighet för även lägenheter. Detaljplanen ska ut på granskning under Q4 2020 och skapar i sin nutida form möjlighet för 17 villatomter. Byggs inte enbart villatomter kan de ge möjlighet till 13 villatomter och cirka 48 lägenheter

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

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

Delmål för sysselsättning och försörjning kommer avvika i måluppfyllelse. Se särskild uppföljning av handlingsplan för arbetsmarknadsinsatser där 1 av 19 mätpunkter i handlingsplanen inte beräknas uppfyllas och 2 delvis uppfyllas och resterande är redan uppfyllda eller kommer uppfyllas om trenden håller i sig. Den svaga avmattning som märktes på arbetsmarknaden vid årsskiftet 2019/2020 förstärktes av Covid 19. under våren. 467 personer är arbetslösa sista veckan i augusti 2020 vilket är 169 fler än motsvarande period föregående år. Antal långtidsarbetslösa var i januari 105 och i augusti 130. 58 av de 130 är utrikesfödda. 28 av de 130 har en funktionsnedsättning. 15 av de 130 är ungdomar (mellan 18-24 år). 58 av de 130 har enbart förgymnasial utbildning, varav 31 är utrikesfödda. Det är dock inte gruppen nyanlända som ökar mer än övriga i statistiken för långtidsarbetslösa. Sammantaget har Vaggeryd länets tredje lägsta arbetslöshet på 6.4 % men det är en ökning med 2.3 % från samma period förra året.

- Kommunstyrelsens bidrag till KF mål 3/nämndmål 2020-2022: 3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids-och kulturaktiviteter
Prognos: En folkhälsostrategi som ska tas fram kommer ha ändrat fokus efter följderna av Corona-krisen. Kommunstyrelsen har bidragit i arbete med utvecklingen av aktiviteter genom marknadsföring och utveckling av lokala besöksmål samt genom extra bidrag till feriejobb som kultur- och fritidsförvaltningen tagit ansvar för och använt i utveckling av sommaraktiviteter på alla orter.
En tvärssektoriell grupp kring folkhälsa med representanter från kommunens ledningsgrupp stödjer arbetet med att strategiskt utveckla folkhälsan i kommunen.
- Kommunstyrelsens bidrag till KF mål 4/nämndmål 2020-2022: 4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka
Prognos: Delmålen för det fjärde målet kommer att uppnås men med ändrad metodik efter nya förutsättningar. Genom att genomföra dialoger i kommunens alla delområden kan politiker och tjänstepersoner inhämta kunskap, känsla och åsikter från kommuns invånare och tillsammans prata om delområdets framtid och utveckling. Totalt har 9 dialoger genomförts 2019-2020.
Dialogerna har genomförts utefter de kommunala skolornas upptagningsområden. Utöver dessa åtta delområden har en dialog även genomförts i Tofteryd med anledning av föräldrakooperativet Toftthagaskolan. Dialogerna startade i oktober 2019 och genomfördes i följande ordning:



- Åker (15/10-19)
- Bondstorp (19/11-19)
- Byarum (4/12-19)
- Svenarum (21/1-20)
- Hok (4/2-20)
- Klevshult (25/2-20)
- Tofteryd (10/3-20)
- Vaggeryd (25/8-20)
- Skillingaryd (1/9-20)

Dialogkvällen (I Åker, Bondstorp, Byarum, Svenarum, Hok, Klevshult, Tofteryd) har inletts med korvgrillning och en öppen dialog och sedan diskussioner kring kartor, barnens vykort och statistik. Kvällen har sedan övergått till i en politikerledd diskussion med utgångspunkt i insamlat material från

eftermiddagen men även från mail och telefonsamtal som kommit in under tiden dialogen annonserats. Dialogerna i Vaggeryd och Skillingaryd har pga Corona pandemin varit tvungna att genomföras med ett annat upplägg för att begränsa antal samlade människor och minimera ev. smittspridning. Vaggeryds kommun valde att inte ställa in utan att ställa om till en variant av digitalt/fysiskt möte riktade till inbjudna målgrupper som representerade en bredd av kommunens olika invånare.

Uppföljning handlingsplan arbetsmarknadsinsatser

2020	MÅL	DELMÅL	MÅTETAL	Uppföljning sista aug 2020		Kommentar resultat	Prognos helår
A	Att ha kort väntetid från första kontakt till första besök på försörjningsstödet.	Väntetid max 10 arbetsdagar.	Väntetid 10 arbetsdagar		Vi håller det!	Hittills har ökningen av nya ärenden varit på en stabil och forfarande låg nivå.	Målet uppfylls om trenden får året kvarstå. Utfallet kan påverkas om antal ärenden ökar samt att införande av nytt verksamhetssystem fördröjer handläggning.
B	Att aktivt arbeta med arbetsgivare för att finna vägar till självförsörjning och hållbarhet för individen.	Av de som fått aktiva arbetsmarknadsinsatser ska 40% av de som avslutas under året gå vidare till reguljär anställning.	40 % till reguljär anställning	39%	7 kvinnor och 12 män av totalt 49 avslutade	Med tanke på konjunktur och covid kan resultaten ändå ses som gott.	Målet uppfylls om den negativa trenden för året vänder, att arbetsmarknaden lättar.
C	Att det finns en plan för egen försörjning i alla försörjningsstödsärenden.	MIX 2 görs inom en månad	MIX 3 görs inom två månader		Detta görs	Implementeringen av MIX pågår och utfallet här är mycket bra. Vi ligger väl till i länet och det har gett ett positivt utfall i flödet mellan ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsdel.	Målet uppfylls
					Påbörjat och några är gjorda	Nästa steg i MIX implementeringen. Påbörjat i augusti.	Målet uppfylls
D	Att erbjuda utsatta grupper stöd till arbete, studier och/eller rätt försörjning i syfte att minska behov av försörjningsstöd och risk för utanförskap/arbetslöshet.	Erbjuda 145 personer arbetsmarknadsåtgärder under året Mindre än 10 % av de som fått arbetsmarknadsåtgärder ska avslutas till ersättning försörjningsstöd Prioritera barnfamiljer med ekonomiskt bistånd i samband med tillsättandet av arbetsmarknadsanställningar (mätetal 75%)	145 personer AME-åtgärder		123 hittills	Målet uppfylls. Flödet in är relativt jämt även jämfört med nästa år. Ökningen från försörjningsstöd är markant.	Målet uppfylls. Om än är avhängigt Arbetsförmedlingen men än är signalerna om samarbete och inskrivning positiv.
			≤ 10 % avslutas till försörjningsstöd	6%	49 avslutade varav 3 till försörjningsstöd	Målet uppfylls trots en vikade arbetsmarknad.	Målet uppfylls trots en vikade arbetsmarknad och kompensatoriska åtgärder i handlingsplanen kan kompensera och vidmakthålla resultaten.
			Barnfamiljer→ anställningar (75%)	71%	11 nyanställda med ekonomiskt bistånd varav 8 är tillhör barnfamilj	Målet nästan uppfyllt och få antal påverkar andelen stort. Svårigheter att hitta personer som passar både detta mål och kriterierna för anställningarna.	Målet kan bli svårt att uppfylla. Få antal påverkar andelen stort. Svårigheter att hitta personer som passar både detta mål och kriterierna för anställningarna.
E	Att genom budget- och skuldrådgivning erbjuda ekonomisk rådgivning och bidra till att förebygga skuldproblem och hjälpa skuldsatta personer att finna lösningar.	Erbjuda ett första enskilt bokat möte inom fyra veckor När konsekvenserna kan bli stora för den enskilde erbjuda tider med kort varsel (5 arbetsdagar)	Erbjuda tid för rådgivning inom 4 veckor		Oftast in inom 7 – 14 dagar	Målet uppfyllt. Hittills ses inga märkbara effekter av corona.	Målet uppfylls
			Vid akuta ärenden erbjuda rådgivning inom 5 dagar		Akut kan de komma inom 1 – 3 dagar	Målet uppfyllt. Hittills ses inga märkbara effekter av corona.	Målet uppfylls
F	Att motverka ungdomsarbetslöshet genom att i Trappsteget arbeta för att utsatta unga ska gå vidare till studier eller arbete.	70% av de som avslutas ska gå vidare till egen försörjning. 50% av de som avslutas ska gå vidare till arbete eller studier.	70% ska gå vidare till egen försörjning	55%	9 avslutade 5 till egen försörjning	Med tanke på konjunktur och covid kan resultaten ändå ses som gott.	Målet uppfylls om den negativa trenden för året vänder, att arbetsmarknaden lättar. Fokus blir även att motivera till studie i större utsträckning. Mer samverkan med skolan kan påverka resultaten ytterligare
			50% ska gå vidare till arbete/ studier	44%	9 avslutade 4 till arbete/studier	Med tanke på konjunktur och covid kan resultaten ändå ses som gott. Arbetslösheten bland unga har ökat rejält.	Målet uppfylls om den negativa trenden för året vänder, att arbetsmarknaden lättar. Fokus blir även att motivera till studie i större utsträckning. Mer samverkan med skolan kan påverka resultaten ytterligare
G	Att prioritera gruppen med försörjningsstöd eller risk för försörjningsstöd till arbetsmarknadsanställningar samt att andelen barnfamiljer med långvarigt ekonomiskt bistånd i	50% av de som påbörjar en arbetsmarknadsanställning under året ska ha eller riskera behov av försörjningsstöd (innefattar även de som går ut etableringen).	Risk eller ha försörjningsstöd→ anställningar 50 %	91%	12 nya anställningar varav 10 inom målgruppen	Målet uppfyllt	Målet uppfylls och resultatet bör bli högre med tanke på det utökade utrymme för anställningar som givits i handlingsplanen

	kommunen ska ligga på låg nivå.	Prioritera barnfamiljer med ekonomiskt bistånd i samband med tillsättandet av arbetsmarknadsanställningar (mätetal 75% av ovan 50%). Mäts också i öppna jämförelse (grönt).	Barnfamiljer→ anställningar (75% av de 50%)	71%	11 nyanställda med ekonomiskt bistånd varav 8 tillhör barnfamilj	Målet nästan uppfyllt och få antal påverkar andelen stort. Svårigheter att hitta personer som passar både detta mål och kriterierna för anställningarna.	Målet kan bli svårt att uppfylla. Få antal påverkar andelen stort. Svårigheter att hitta personer som passar både detta mål och kriterierna för anställningarna
H	Att arbeta aktivt med arbetsmarknadsanställning med målet att anställd ska gå vidare till reguljärt arbete	50 % av de som avslutas från en arbetsmarknadsanställning ska gå vidare till reguljärt arbete.	50 % Anställda → till reguljärt arbete	6%	6 avslutade till anställning varav 1 till reguljärt anställning. Alla till egen försörjning (en klar påverkan av lågkonjunkturen)	Med tanke på konjunktur och covid det positivt att man inte återvänder till försörjningsstöd men konjunkturen inkl riktlinjerna för covid har påtagligt avstannat flödet med personer till reguljärt arbetet	Tveksamt om målet uppfylls utifrån hur det sett ut hitills. Förhoppningsvis kan dock en förbättring av resultaten ske
I	Att genom feriepraktik erbjuda prioriterade unga en första introduktion i yrkeslivet och en förberedelse inför framtida arbetsliv.	Alla som tillhör prioriterade grupper ska erbjudas en feriepraktikplats.	Alla prioriterade ska erbjudas feriepraktik		Alla prioriterade har erbjudits plats	Målet uppfyllt	Målet uppfyllt redan i augusti
J	Att söka och driva projekt inom målområdet och med det skapa mervärde för kommunen och målgrupperna	Bevaka utlysningar och söka projektmedel när behov matchar utlysningar. Driva och följa upp Hela familjens väg till språket samt Supported Employment, nyanlända. (Bedömningsmått).	2 projekt – 1 länsstyrelse och 1 ESF sökts under perioden		2 projekt är sökta. 1 Länsstyrelsen projekt Navet beviljat. 1ESF sökt men avslag. Nytt ESF projekt skrivs nu.	Målet uppfyllt	Målet uppfyllt redan i augusti
			Driva-följa upp Hela familjens väg till språket		Avstannat pga. covid-19	Målet inte uppfyllt då projekten avstannat	Målet uppfylls då projektet planeras vara igång i oktober
			Driva-följa upp SEN		Avstannat pga. covid-19 samt vakans i projektet	Målet inte uppfyllt då projekten avstannat	Målet uppfylls då projektet planeras vara igång i december
K	Att erbjuda nyanlända i kommunmottaget bostäder som gynnar integrationsprocessen	Alla nyanlända i kommunmottaget erbjuds skäligt boende med förstahandskontrakt	Nyanlända erbjuds skäligt boende		Avstannat pga. covid-19. Inga mottagna ännu men planeras komma igång nu till hösten.	Målet inte uppfyllt då mottagningen inte fått anvisningar	Målet bör uppfyllas. Det som kan vara en risk är att flertalet kommer samtidigt vilket är en belastning samt att det är många en personers hushåll vilket kräver flera bostäder

Väsentliga händelser från verksamheten delår 2020

Kommunstyrelsens arbete har till stor del påverkats av pågående Covid-19-pandemin.

Stabs och kommunikationsarbete i samband med Corona har upptagit en stor del av våren och sommaren.

Medborgardialoger (år 2020 4 fysiska, 2 i annorlunda form) har genomförts och arbete med Översiktsplan och Bostadsförsörjningsprogram har nått framsteg.

Samhällsplaneringen har fokuserat på detaljplaner (se måluppfyllelse) och tomter.

Första året av Infopoints har genomförts med lyckat resultat.

En näringslivsstrategi är framtagen och det har varit högt tryck på nya etableringar.

Som miljöåtgärder har bl.a. elektriska körjournaler och elcyklar på prov införts.

En rad strategiska dokument och arbeten kring informationshantering har beslutats som nytt arkivreglemente, informationshanteringsplan och informationssäkerhetspolicy.

Ett utvecklingsarbete i samarbete med regionen pågår kring E-arkivering.

Den 23 september 2020 börjar Webbdirektivet att gälla och handlar om att tillgänglighetsanpassa sin webb.

Arbete med andra styrdokument exempelvis kring ägardirektiv för bolag, kommunala råd, delegationer och hållbarhetsprogram har också fått utrymme under året.

Arbetsmarknadsenheten har haft särskilt fokus på arbetsmarknadsinsatser enligt den handlingsplan som beslutats under våren. (se uppföljning av handlingsplan)

IT- enhetens proaktiva arbete samt en rad beslut de senaste åren har varit en avgörande skillnad för den kommunala organisationens avsevärt stora framsteg kring digitalisering i det interna arbetet under Covid-19 pandemin och givit en kort startsträcka för exempelvis distansarbete och semi digitala medborgardialoger.

Fokus har under året varit på att ha fortsatt säkrad drift. Påverkan av Covid-19 pandemin har bl.a. varit att säkra materialtillgång.

Personalenhetens storas fokus har varit hantering av personalfrågor under pandemin, såväl rekrytering, sjukfrånvaro och säkerställa en kontinuitetsplanering i samband med kris..

Ekonomienhetens fokus har till stor del handlat om investeringar, försäkringsfrågor samt att säkerställa kontinuitetsplanering i samband med kris. Upphandlingsenheten har haft en stor roll i materialförsörjningen till socialförvaltningen under pandemin.

Serviceenheten har påbörjat ett arbete med att säkerställa funktionalitet efter pensionsavgång som kommer under senare delen av året. Även denna enhet har haft en stor roll i att bemöta invånarens och medarbetarens reaktioner under våren i samband med pandemin, men även till följd av ett högt tryck på bostäder och marketableringar.

Kommunstyrelse -Räddningstjänst

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Fredrik Björnberg
Nettokostnad prognos:	12 031 tkr
Antal årsarbetare:	5 årsarbetare 38 deltidsanställda brandmän
Kostnad per invånare	835 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	1 800	2 213	-413	1 341	1 275
Verksamhetens kostnader	-13 180	-13 581	401	-8 812	-8 506
Verksamhetens nettokostnader	-11 380	-11 368	-12	-7 471	-7 231
Kapitalkostnader	-651	-663	12	-434	-590
Resultat efter avskrivningar	-12 031	-12 031	0	-7 905	-7 821
Kommunbudget	12 031	12 031	0	8 017	7 852
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	112	31

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 2019
880	Räddningstjänst	12 031	12 031	0	8 017	8 011
893	Befolkningsskydd och krisberedskap	0	0	0	-137	-190
	TOTALT	12 031	12 031	0		7 821

Ekonomisk analys programområden

880 Räddningstjänst:

Hittills under året har intäkterna varit betydligt lägre än budgeterat. Detta beror på att tillsyns- och utbildningsverksamheten i allt väsentligt har fått ställas in beroende på Covid-19-pandemin. Hittills under året har detta dock kunnat balanseras med framförallt minskade personalkostnader vilket innebär att vi endast har ett litet underskott vid delårsbokslutet. Vi har haft flera lite större räddningsinsatser samt även nödvändig nyrekrytering av deltidsbrandmän och därmed grundutbildningskostnader för dessa som kommer att belasta sista tertialet.

Vi ser en utmaning i att nå ett nollresultat men bedömningen i nuläget är ändå att programområdet kommer att göra ett nollresultat, osäkerhetsfaktorerna är Covid-19s fortsatta påverkan samt risken för omfattande räddningsinsatser eller större reparationer på fordon/materiel under resten av året.

893 Befolkningsskydd och krisberedskap:

Programområdet visar ett positivt utfall vilket är helt beroende av att statsbidragen för detta arbete har betalats ut för hela året. På helåret så bedöms utfallet bli enligt budget vilket innebär att del av fonderade statliga medel kommer att nyttjas.

Prognos måluppfyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Räddningstjänsten bidrar till alla fyra mål genom fyra nämndmål samt bidrar till de interna förutsättningarna genom olika handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Räddningstjänstens mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen				
KF2	2. Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor				
KF3	3. Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser				
KF4	4. Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser				

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Nämnd-mål nr.	Mätindikator	Målvärde (År 2020)	Status / nuläge	Utveckling/ trend	Jämfr län/rike	Beräknat utfall
1	Deltagande i planärenden	100% deltagande på uppstartsmöten			-	
1	Besvarade bygglovsremisser	100%			-	
3	Genomförda tillsyner	70 st			-	
3	Antal utbildade	1 150 personer			-	
4	Övningstid utryckningspersonal	2 390 timmar (snitt 60 h/person)			-	

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

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 samt generella restriktioner begränsar dock tillgängligheten temporärt.

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 samt att den planerade tillsynsverksamheten under året till stora delar har fått ställas in. Detta gör att vi inte når våra uppsatta mål.

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. Den skadeavhjälpande verksamheten har särskilt prioriterats under pandemin. Avseende förmåga och respons inom krisberedskapsområdet i kommunen så förväntas beräknas målet nås men även en utveckling av kontinuitetshandlingen ske utifrån erfarenheter i kommunens pågående arbete med att hantera Covid-19.

Väsentliga händelser från verksamheten delår 2020

Verksamheten har hittills under året präglats av Covid-19. Beredskapssamordnaren har under året lagt cirka 50% av sin tjänst, räddningschefen cirka 20 % av sin tjänst och övriga på förvaltningen delar av sin tid på detta arbete vilket motsvarar 20 % av förvaltningens tillgängliga kapacitet. Framförallt har det handlat om deltagande i kommunövergripande stabsarbete samt samverkan inom FSamverkan. Arbetet med att utveckla kommunens kontinuitetshandling och förmåga att hantera störningar har varit avgörande under första delen av året. För



linjeverksamheten har pandemin inneburit att en stor del av planerad tillsynsverksamhet och utbildning av kommuninvånare samt anställda har fått ställas in.

När det gäller räddningstjänstens skadeavhjälpande verksamhet så har kommunen under året varit förskonade från större skogsbränder. Kommunen har däremot drabbats av flera lite större bränder på industrier samt en lite mer omfattande brand på Fågelfors skolan. Dessa händelser har hanterats med ett stort mått av samverkan med räddningsstyrkor från kringliggande kommuner.

Teknisk nämnd

Ordförande:	Jerry Karlsson (L)
Förvaltningschef:	Magnus Ljunggren
Nettokostnad prognos:	-1 100 tkr
Antal årsarbetare:	32,85 årsarbetare
Kostnad per invånare	2 410 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	87 276	87 276	0	51 792
Verksamhetens kostnader	- 99 271	-97 171	-2 100	-58 998
Verksamhetens nettokostnader	-12 995	-9 895	-2 100	-7 225
Kapitalkostnader	-22 738	-23 738	1 000	-16 809
Resultat efter avskrivningar	-34 733	-33 633	-1 100	-24 015
Kommunbudget	33 633	33 633	0	21 796
ÅRETS RESULTAT	-1 100	0	-1 100	-2 219

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2019
100	Politisk verksamhet	600	700	100	331
120	Fastighetsverksamhet	984	-16	-1 000	-406
153	Ledning och administration	1 251	751	-500	597
211	Allmän markreserv	3 329	3 529	200	1 924
310	Kommunala gator, vägar, torg o hållplatser	20 714	21 214	500	14 369
330	Samhällsservice landsbygd	4 090	3 790	-300	3 090
341	Utförraresurs	-278	-178	100	193
411	Parker och lekplatser	4 428	4 328	-100	2 228
541	Vatten och avloppsrening	100	0	-100	1 708
	TOTALT	34 733	34 118	-1 100	24 015

Finansiering, TKR	Nettoutfall per augusti 2020	Avvikelse budget mot prognos, helår
Skattefinansierat	267	0
Hysesfinansierat, fastigheter	- 2 548	-1000
Taxefinansierat, vatten och avlopp	-468	-100
Total summa	-2 903	-1 100

Ekonomisk analys programområden

100 Politisk verksamhet

En underfinansierad nämnd bildades 2019. Tilläggsbudget har tillkommit i augusti 2020, 485 tkr. Nämnden har varit restriktiv med antal möten under året för att minska ett befarat underskott.

120 Fastighetsverksamhet:

Fastighetsverksamheten prognostiseras ett negativt helårsresultat, - 1 000 tkr. En obalans mellan tillgängliga medel och behov av åtgärder har uppstått under året. Större åtgärder utifrån underhållsbehov inom befintligt byggnadsbestånd har genomförts, ofta i samband med tillbyggnad. Tillbyggnader har varit investeringsfinansierade medan åtgärder i befintliga byggnader belastat driftverksamheten (planerat underhåll). Nya investeringsriktlinjer har beslutats i kommunfullmäktige som medfört att större åtgärder har ombokats till investeringsanslag. Utifrån en korrekt redovisning ska större åtgärder med livslängd utföras med avskrivningar. Utan dessa ombokningar skulle fastighetsenheten uppvisat en markant högre negativ prognos.

215 Ledning och administration

Ledning och administration prognostiseras ett negativt helårsresultat, - 500 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. Kostnader för gemensam ledning och administration har inte belastat fastighetsenheten (hyresfinansierat) under året.

211 Allmän markreserv

Allmän markreserv prognostiseras till ett överskott, 200 tkr. Flera avverkningsinsatser gör under året.

310 Kommunala gator, vägar, torg och hållplatser

Stor återhållsamhet har gjorts under året inom programmet. Kostnader för vinterväginnsatserna har varit ringa för årets början.

330 Samhällsservice landsbygd

Driftbidragen gällande enskild väg med statsbidrag är underbudgeterade med 300 tkr. Kommunfullmäktige godkände sänkt ambitionsnivå för driftbidrag enskild väg med statsbidrag i programbudgeten 2020 i en riktad besparing. Denna riktade besparing processades med kommunens övriga förslag till riktade besparingar genom förvaltningschefsgruppen och den politiska ledningen innan den beslutades i kommunfullmäktige. Efter beslutad programbudget beslutade kommunfullmäktige att nämnden inte har rätt att sänka ambitionsnivån för frivilliga kommunala driftbidrag inom enskilda vägar. Nämnden har betalat ut bidragen utifrån kommunfullmäktiges senaste beslut. Denna riktade besparing ålades nämnden utöver de generella besparingar som samtliga nämnder har genomfört.

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.

Skattefinansierat (exkl. program 120 fastighet och 541 vatten och avlopp)

Det skattefinansierade blocket bedöms i stort vara i linje med budget.

Bidrar främst till KF mål nr.	Tekniska nämndens mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. Bidrar aktivt till att Vaggeryds kommuns samhällsutveckling genomförs med hållbar tillväxt				
KF2	2. Erbjuder bra, ändamålsenliga offentliga byggnader samt ger näringslivet etableringsförutsättningar				
KF3	3. Tillgängliggör kommunal mark för en aktiv fritid med tilltalande grönområden för en god livskvalitet				
KF4	4. Genom planerad förvaltning av kommunens anläggningskapital och ömsesidig öppenhet bidrar tekniska nämnden till en långsiktig god, säker och trygg livsmiljö				

Ambitionsnivå för tekniska nämnden: Beslut i tekniska nämnden som berör målen ska stödja eller utveckla målområdet.

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Nämnd-mål nr.	Mätindikator	Målvärde (År 2020)	Status / nuläge	Utveckling/ trend	Jämfr län/rike	Beräknat utfall
1	Tekniska nämndens beslut					
2	Tekniska nämndens beslut					
3	Tekniska nämndens beslut					
4	Tekniska nämndens beslut					

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Måluppfyllelsen bedöms som relativt hög till årsslut. Troligtvis kan det förväntas att några nämndbeslut 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 nämnden resurser och dess förutsättningar att uppnå de övergripande målen.

Väsentliga händelser från verksamheten delår 2020

Kommunalt vatten och avlopp (VA) – taxefinansierat:

Större investeringar genomförs för att uppfylla tillstånden för avloppsrening. Byggnation av överföringsledning Hok, Svenarum och Hagafors är i slutfas. Uppförande av reningsteknik med mikrofilter förbereds på Skillingaryds avloppsreningsverk utifrån nya tillståndet att bedriva reningsverksamheten. Mikrofilter har upphandlats så detaljprojektering av byggnad kunde göras. Upphandling av tillbyggnad av avloppsreningsverket pågår. Att inte uppfylla tillstånden för verksamheten är ett miljöbrott.

Att förse nya VA-verksamhetsområden med kommunalt VA fortsätter inom exploateringsverksamheten, Västra strand i Vaggeryd genomförd 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. Driftavtal har tecknats med SAPS service management som påbörjar fastighetsdriften den 1 oktober. 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. Investeringsstoppet har hävts varvid projekten kommer återupptas för planering och sedermera genomförs. I budgetprocessen sänktes investeringsnivåerna i två steg i förhållande till historiska nivåer. Detta kommer påverka strävan mot fullmäktiges mål på sikt.

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 senaste beslut. Nämnden har begärt tilläggsbudget som bereds för beslut efter dessa turer eftersom en avvikelse uppstår utifrån förutsättningarna.

Iordningställande av nya exploateringsområden för bostäder fortsätter inom exploateringsverksamheten, Västra strand i Vaggeryd är genomförd 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 Coroneffekt. Utifrån folkhälsomyndigheternas rekommendationer har förvaltningen tappat arbetskraft utifrån egen sjukdom och vård av sjukt barn. För att lindra samhällseffekter utifrån Covid 19 har bl.a. externt tillfälligt sänkta hyror inom krisbranscher och föreningar genomförts.

Miljö- och byggnämnd

Ordförande:	Peter Sjöberg (M)
Förvaltningschef:	Anna Jönsson
Nettokostnad prognos:	4 818 tkr
Antal årsarbetare:	11 årsarbetare (en vakant)
Kostnad per invånare	333 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	6 000	6 924	-924	3 690	1 944
Verksamhetens kostnader	-10 496	-11 927	1 431	-5 509	-6 202
Verksamhetens nettokostnader	-4 496	-5 003	507	-1 819	-4 258
Kapitalkostnader	-322	-215	-107	-144	0
Resultat efter avskrivningar	-4 818	-5 218	400	-1 963	-4 258
Kommunbudget	5 218	5 218	0	3 479	4 076
ÅRETS RESULTAT	400	0	400	1 515	-181

Driftsredovisning

	TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 2019
100	Politisk verksamhet	573	773	200	315	487
170	Samhällsutveckling	518	518	0	409	955
285	Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	21	36
811	Miljö- och hälsoskydd	3 286	3 486	200	1 201	2 762
822	Naturvård	441	441	0	17	18
	TOTALT	4 818	5 218	400	1 963	4 258

Ekonomisk analys programområden

100 Politisk verksamhet:

Första året på en mandatperiod innebär högre kostnad på grund av utbildningar för ledamöter. Pandemin har krävt åtgärder som resulterat i färre ledamöter, där av lägre kostnad än budgeterat.

170 Samhällsutveckling:

Här finns en osäkerhet på grund av rådande pandemi. För att hålla budget krävs att bygglov för större byggnationer kommer in.

Sedan april har det tillkommit ett par större poster på intäktssidan. Varför prognosen nu är positivare än i uppföljningen per april.

Personalkostnaderna blir lägre än budgeterat på grund av sjukskrivning.

811 Miljö- och hälsoskydd:

Debitering för årlig tillsynsavgift inom livsmedel är redan inkomma för hela året, kostnadssidan för kontrollen är ej ännu bokförda, beräknad prognos är underskott med ca 200 tkr. Debitering av tillsynsavgifter miljö gör att intäkter per augusti kraftigt överskattas i förhållande till prognos.

Miljö och byggförvaltningens budget ram är sänkt med 1 000 tkr jämfört med budget 2019. Detta medför att kraven på den ekonomiska ramen ökar.

Även här är personalkostnaderna lägre än budgeterat på grund av sjukskrivning och en vakant tjänst.

Effekt lägre kostnad insp. (minns inte vad detta betyder)

Ev. tillkommer kostnader för konsulttjänster för vakant tjänst miljöinspektör och för ett jobb inom förenade områden.. Ersättning från SKR på 58 000 kr för utökad tillsyn av restauranger till följd av pandemin.

822 Naturvård

Kalkning sker i november.

Prognos måluppfyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Miljö- och byggnämnden bidrar till alla fyra mål genom fyra nämndmål samt bidrar till de interna förutsättningarna genom o8lika handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Miljö- och byggnämndens mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.	–		–	
KF2	2. Utveckla dialogen med de vi finns till för.	–		–	
KF3	3. Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.	–		–	
KF4	4. Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.	–		–	

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Nämndmål nr.	Mätindikator	Målvärde (År 2020)	Status / nuläge	Utveckling/trend	Jämfr län/rike	Beräknat utfall
KF 1	Jämförelse av antalet besökare på hemsidan med samma period 2019	Ökat	Uppnått	Positiv	–	Uppnås
KF 2	Hur många besökare kommer på ”drop in”	Fler än 20	Ej uppnått	–		Uppnås ej
KF 3	Starta upp tillsyn av lantbruk	Startat	Ej uppnått	–	–	Uppnås
KF 4	Utveckla ärendehanteringssystemen (Castor och ByggR)	Högre resultat på Insikt än 2019	Ej uppnått	-	-	Uppnås

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

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 från verksamheten delår 2020

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 prognos:	409 921 tkr
Antal årsarbetare:	604 årsarbetare
Kostnad per invånare	28 329 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	51 020	51 905	-885	33 214	37 633
Verksamhetens kostnader	-457 182	-458 161	979	-300 093	-289 726
Verksamhetens nettokostnader	-406 162	-406 256	0	-266 879	-252 093
Kapitalkostnader	-3 759	-3 665	-94	-2 538	-2 449
Resultat efter avskrivningar	-409 921	-409 921	0	-269 417	-254 542
Kommunbudget	409 921	409 921	0	268 286	254 947
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	-1 131	405

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 2019
100	Politisk verksamhet	886	996	110	532	0
600	Gemensam adm Bun	14 084	15 129	1 044	8 989	6 780
621	Kostverksamhet	28 852	29 270	418	18 541	18 760
624	Skolskjutsar	13 714	13 214	-500	7 929	7 762
641	Grundskola	148 183	145 381	-2 802	98 474	94 834
659	Gymnasieskola	60 058	56 3983	-3 075	39 343	35 428
661	Vuxenutbildning	8 390	9 250	860	6 818	5 018
671	Särskolan	9 123	9 238	115	6 054	6 008
723	Förskoleklass	7 463	7 111	-353	5 049	6 538
724	Förskola	99 016	103 023	4 007	64 460	61 126
725	Fritidshem	20 151	20 327	176	13 227	12 288
	TOTALT	409 921	409 921	0	269 417	254 542

Ekonomisk analys programområden

Under T2 har Vaggeryds kommun och BUN fått statlig ersättning för kostnader relaterade till sjuklönekostnader i samband med Covid 19. Ersättning har kommit för rapporterade sjuklönekostnader för april – juli 2020 och uppgår till totalt 2 232 tkr. Ersättningen är fördelad på respektive programområde som dragit kostnaden och bokad som en intäkt. Största beloppen har gått till programområde Förskola och Grundskola. BUNs Kostnader för extra städning har tillkommit på grund av Covid 19. Uppgår till 474 tkr tom T2 och finns främst på förskola och grundskola

Politisk verksamhet: Programområde Politisk verksamhet har en positiv differens efter T2 på ca 100 tkr. Nämnden har under årets två första tertial haft lägre kostnader för bland annat resor. Området prognostiseras till att behålla upparbetat överskott på helår.

Gemensamt BUN: Programområde Gemensamt BUN har en positiv avvikelse mot budget på ca 800 tkr efter T2. Den positiva avvikelsen kommer bland annat av att fortbildning av organisationens personal inte har kunnat genomföras på grund av Covid 19. Inom Digitalisering så finns också en besparing på lönekostnader på grund av utebliven återanställning. Prognosen för helåret bedömer att programområdet kommer att gå med ett överskott mot budget på

drygt 1.000 tkr Övrig intäkt på 325 tkr kommer att saknas mot budget men med lägre kostnader för utbildningsinsatser och löner så kommer programområdet visa ett överskott.

Kostverksamhet: Kostverksamheten har en positiv differens mot budget efter T2 på ca 358 tkr. Verksamheten har haft lägre kostnader för livsmedel i samband med distansundervisning under våren på Fenix i samband med Covid 19. Området prognostiseras till att behålla upparbetat överskott på helår samt att ytterligare besparingar kommer att erhållas då planerad öppning av ny förskoleavdelning skjuts upp.

Skolskjutsar: Kostnaderna för skolskjuts har för T2 dragit över 358 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 500 tkr över budget.

Grundskola: För Grundskolan redovisas ett resultat för T2 på 2 039 tkr sämre än budget. Intäkter tappas på budgeterade, men inte beviljade, statsbidrag. Kostnaden för köp av verksamhet ligger 1 400 tkr över budget på grund av fler elever samt elever med särskilda behov inom IKE. Lönekostnaden ligger 1 500 tkr över budget. Vi har lägre kostnader än budget för övriga verksamhetskostnader på 600 tkr vilket bidrar till resultatet för T2. Prognosen för helåret 2020 läggs på 2 800 tkr över budget. Prognosen kommer av tappet på intäkter Migrationsverket Asyl på 300 tkr, Statsbidrag Elevhälsa 1 694 tkr och Lärarassistenter 682 tkr. Positiv påverkan på prognosen har ökade IKE-intäkter inom grundskolan, På kostnadssidan har vi ökade kostnader för IKE på 2 300 tkr. Handlingsplanen för budget i balans ska ge en besparing av löner inom grundskolan T3 på ca 1 900 tkr.

Gymnasieskola: Gymnasieskolan ligger efter T2 på ett resultat som är 1 196 tkr sämre än budget. Vi tappar intäkter från Statsbidrag Elevhälsa på 81 tkr samt Migrationsverket Asyl och Etableringsersättning på ca 2 000 tkr. Positiv är att vi erhåller 200 tkr högre intäkter än budget på IKE-platser. På kostnadssidan är BUNs kostnader för IKE 1 200 tkr högre än budget till och med T2. Fler elever än budgeterat väljer att genomföra utbildning utanför kommunen och programmen är i snitt dyrare. Prognosen för helåret ligger 3 100 tkr över budget. Vi fortsätter att tappa intäkter på statsbidrag och IKE-kostnaderna stiger under hösten. Handlingsplanen för budget i balans ger dock en besparing av löner under T3 på knappt 1 300 tkr vilket bidrar till viss balansering av prognosen.

Vuxenutbildning: Vuxenutbildningen har efter T2 ett underskott på 675 tkr mot budget. Underskottet kommer av att vi tappar budgeterade intäkter från Migrationsverket Etableringsersättning. Vi har också högre lönekostnader än budget. Prognosen för 2020 är att vi går bättre än budget med 860 tkr detta trots tappad Etableringsersättning. Vi räknar med ett utökat statsbidrag på 1 800 tkr för Läravux då staten i högre grad kommer att kompensera oss för utbildningskostnader.

Särskola: Särskolan ligger efter T2 på ett resultat som är 44 tkr bättre än budget. Prognosen för helår 2020 är att Särskolan ska sluta på ett resultat som är 115 tkr bättre än budget. Prognosen kommer då av att vi under 2020 inte har fullt budgeterat antal särskoleelever inom IKE Särskolan Gymnasiet.

Förskoleklass: Ingen större avvikelse i utfallet T2 för programområde Förskoleklass. Resultatet är 370 tkr i underskott. Området prognostiseras till att hålla lagd budget i T3 och landar då på helåret på ett underskott på 350 tkr.

Förskola: Programområde Förskolan visar efter T2 ett positivt utfall 1 900 tkr mot budget. Intäkterna ligger bättre än budget då vi erhållit fler barnomsorgsavgifter och vi har även IKE intäkt utöver budget. Lönekostnaderna har varit ca 1 400 tkr lägre än budget. På helåret 2020 ligger prognosen på 4 000 tkr bättre än budget. Intäkt tappas också fortsättningsvis från Migrationsverket Asyl men vi ökar intäkten mot budget för barnomsorgsavgifter och IKE. Enligt handlingsplan för budget i balans så kommer vi också att göra besparingar på lönekostnader under T3 med ca 1 600 tkr.

Fritidshem: Fritidshem redovisar ett resultat efter T2 på 159 tkr bättre budget. Resultatet kommer framförallt från löner som ligger bättre än budget. 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 ca 180 tkr bättre budget.

Prognos måluppfyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Barn- och utbildningsnämnden bidrar till alla fyra mål genom tio målområden utifrån en skolplan samt bidrar till de interna förutsättningarna genom olika mål och handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Barn- och utbildningsnämndens mål 2020-2022 enligt skolplan
KF 3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra
KF 2	2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse
KF 2	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande
KF 1	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer
KF 4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden
KF 3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor
Internt mål	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal
KF 2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet
Internt mål	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation
Internt mål	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete

Målen nedan anger nämndens särskilda fokus under 2020 inom områden där vi behöver förbättra våra resultat.

Bidrar främst till KF mål nr.	Bidrar till nämnd-mål nr.	Barn- och utbildningsnämndens mål 2020	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF 3	BUN1	1. Antal barn och elever med problematisk skolfrånvaro ska minska				
KF 2	BUN2	2. Måluppfyllelse ska öka till över riksgenomsnitt				
KF2	BUN3	3. Starta upp fler samarbeten inom fritidshemsverksamheten				
KF1	BUN4	4. Andelen barn och elever som upplever studiero ska öka.				
KF2	BUN5	5. Utjämna skillnaden i måluppfyllelse mellan klasser, enheter och kön				
Internt mål		6. Minska våra utsläpp och kostnader via minskat resande				
Internt mål		7. Utarbetat en kompetens-försörjningsplan med ARUBA som utgångspunkt				

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Nämnd Mål nr	Utdrag på kvalitetsindikatorer	Tidigare utfall	Målvärde (budget 2020)	Senaste utfall
1	VH Enkät: Jag upplever att mitt barn trivs på förskolan	8,9	8,9 (nationellt)	8,9
	Elevenkät åk 5: Jag känner mig trygg i skolan	7,9	7,9 (nationellt)	7,7
	Elevenkät åk 9: Jag känner mig trygg i skolan	7,3	7,3 (nationellt)	8,3
2	Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9 (%)	70,4	73,4 (nationellt)	77
	Andel elever behöriga till gymnasiet i åk 9 (%)	79,3	83,8 (nationellt)	86
	Andel elever med gymnasieexamen (%)	95,9	91,0 (nationellt)	84

3	Elevenkät åk 5: Jag kan nå kunskapskraven om jag försöker	8,8	8,3 (nationellt)	7,9
	Elevenkät åk 9: Jag kan nå kunskapskraven om jag försöker	8,4	8,3 (nationellt)	8,3
4	Elevenkät åk 5: Jag har studiero på lektionerna	5,7	6,1 (nationellt)	5,1
	Elevenkät åk 9: Jag har studiero på lektionerna	6,1	5,5 (nationellt)	6,9
7	VH enkät: ”Jag upplever att det är tillräckligt mycket personal på förskolan”	6,9	6,6 (nationellt)	7,1
	Förskola: Andel med förskollärarexamen (%)	50	43 (nationellt)	50
	Grundskola: Andel med pedagogisk examen (%)	86,1	80,9 (nationellt)	86,1
	Gymnasiet: Andel med pedagogisk examen (%)	77	78,8 (nationellt)	77
9	Förskola: Antal barn per heltidstjänst	4,7	5,1 (nationellt)	4,7
	Fritidshem: Antal barn per heltidstjänst	15,9	20,3 (nationellt)	15,9
	Grundskola: Elever per lärare	11,6	12,1 (nationellt)	11,6
	Gymnasiet: Elever per lärare	9,5	11,9 (nationellt)	9,5
10	Elevenkät åk 5: Jag är nöjd med min skola som helhet	6,5	7,3 (nationellt)	6,5
	Elevenkät åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet	5,9	5,9 (nationellt)	6,3
	Elevenkät åk 2, gy: Jag är nöjd med min skola som helhet	6,8	7,3 (nationellt)	6,6

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 ökade för åk 6 och åk 9 och senaste resultatet ligger över riksgenomsnittet. Prognosen är därför 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 från verksamheten delår 2020

De första åtta månaderna under 2020 har präglats mycket av situationen kring Covid-19 pandemin som inneburit en ansträngning för hela organisationen. Coronapandemin har inneburit såväl positiva som negativ inverkan på verksamheten. Bland de mest positiva effekterna är att hela organisationen tagit stora steg inom digitalisering. Fenix har kunnat bedriva halva vårterminen via fjärrundervisning och vi har lyckats få till stånd att digitala möten blivit en naturlig del av vardagen. Vi har trots Coronapandemin kunnat genomföra en kompetensutvecklingsdag för all personal som blev väldigt lyckad. KU dagen blev startskottet för en gemensam satsning kring utveckling av undervisning som stödjer fyra av våra tio mål bland annat högre måluppfyllelse, trygghet, likvärdighet och ökad kompetens. Tillväxten fortsätter i samma takt som tidigare år och när detta sker i samband med att flera lokaler drabbas av fukt och arbetsmiljöproblem så blir detta en stor utmaning för organisationen. Det är ytterst angeläget att skollokaler byggs inom en nära framtid. Skolresultaten ökade och ligger nu över riksgenomsnittet för åk 9 vilket är mycket glädjande.

Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande:	Sverker Bernhardsson (C)
Förvaltningschef:	David Norrfjärd
Nettokostnad prognos:	31 173 tkr
Antal årsarbetare:	30 årsarbetare
Kostnad per invånare	2154 kr

Not: Prognos nettokostnad 2020 dividerat med prognos invånare 31/12-2019.

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	6 478	6 528	-50	4 586	6 364
Verksamhetens kostnader	-35 666	-35 716	50	-22 650	-22 821
Verksamhetens nettokostnader	-29 188	-29 188	0	-18 064	-16 457
Kapitalkostnader	-1 985	-1 985	0	-1 358	-1 311
Resultat efter avskrivningar	-31 173	-31 173	0	-19 423	-17 768
Kommunbudget	31 173	31 173	0	20 767	20 430
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	1 344	2 662

Driftsredovisning

	TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 2019
100	Politisk verksamhet	670	670	0	274	410
420	Gem adm kultur o fritid	1 729	1 579	-150	1 148	933
421	Anläggningar för utomhusidrott	6 085	6 085	0	3 586	3 996
422	Sim- och sportverksamhet	6 042	6 042	0	4 066	4 001
425	Friluftsbad	420	420	0	220	145
427	Bowlinghall	120	120	0	137	106
443	Fritidsverksamhet för skolelever	2 941	2 941	0	1 686	1 778
450	Anslag till utomstående inrättningar	1 815	2 015	200	1 143	15
461	Biblioteksverksamhet	5 624	5 624	0	3 418	2 601
463	Kulturminnesvård	99	99	0	2	69
464	Museiverksamhet	738	738	0	575	502
465	Konstnärlig utsmyckning	37	37	0	27	13
467	Teaterverksamhet	85	85	0	41	41
468	Övrig kulturverksamhet	306	306	0	115	69
481	Stöd till kulturföreningar	385	385	0	199	241
484	Studieorganisation	298	298	0	199	213
691	Kulturskola	3 679	3 729	-50	2 587	2 634
	TOTALT	31 173	31 173	0	19 423	17 768

Ekonomisk analys programområden**Större förväntade avvikelser mot budget beräknade på helår**

420 Gemensam administration	-150 tkr
450 Anslag till utomstående inrättningar	200 tkr
691 Kulturskola	-50 tkr

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

450 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.

691 Kulturskola: Lägre intäkter än budgeterat, avvikelse 100 000 kr jämfört med budgeterat. Även om verksamheten nu marknadsförs och planeras att återupptas fullt ut efter pandemipåverkan så är bedömningen att kostnadsanpassningar inte kommer att kunna göras för att möta intäktsbortfallet.

461 Biblioteksverksamhet: Det överskott som syns i redovisningen för biblioteksverksamheten beror till del på pågående projekt med extern finansiering. Dessa projektpengar löper i flera fall över årsskiftet och kommer användas enligt plan. På grund av sjukskrivning samt att ersättare ej tagits in på grund av pandemin redovisas för perioden en lägre medarbetarkostnad än budgeterat. Prognosen är att det sammantaget för året blir ett resultat enligt budget.

443 Ungdomsverksamhet: Ungdomsverksamheten har enligt den ackumulerade budgeten fram till 200831 ett överskott på 294 000 kr, vilket beror på att inte alla fakturor för vår nya verksamhetslokal har inkommit ännu samt att vi har varit kraftigt underbemannade och därför inte haft lika höga personalkostnader som brukligt. Vi räknar dock med att hamna på ett nollresultat när året räknas ihop.

Sommarkul id: 4402

Även under posten 4402 så ligger vi just nu på ett överskott på 23 000 kr, men alla fakturor har inte kommit in för registrering ännu. Vi kommer att sluta året med ett resultat överensstämmande med budget.

422 Sim- och sporthallsverksamhet: Pandemin har inneburit ett intäktsbortfall på cirka 400 000 kr. För att kompensera har timanställda tagits bort, tillsvidareanställda har fått prioritera om och inköp har prioriterats hårt. Uppskattat resultat för året är enligt budget, även om det finns osäkerhetsfaktorer gällande lokalernas skick i Vaggeryds simhall.

Prognos måluppfyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Kultur- och fritidsnämnden bidrar till alla fyra mål genom fyra nämndmål samt bidrar till de interna förutsättningarna genom olika handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Kultur- och fritidsnämndens mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen				
KF2	2. Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv				
KF3	3. Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande				
KF4	4. Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla				

Delmålen nedan anger kultur- och fritidsnämndens särskilda fokus under närmsta 1-2 åren

Bidrar främst till KF mål nr.	Bidrar till nämndmål nr.	Kultur-och fritidsnämndens delmål till mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1	Utveckla och genomföra olika former av samverkan med lokalsamhället.				
KF2	2	Bidra till att sänka trösklar för medborgare att ta nästa steg mot sina mål.				
KF3	3	Utveckla former för att tillvarata idéer från fler grupper. Ta tillvara på regionala och nationella arrangemang och utnyttja resurser för utbud som skapar möten mellan olika grupper.				
KF4	4	Minska / eliminera platser som idag inte upplevs trygga och tillgängliga.				

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Pandemipåverkan har inneburit delvis försämrade förutsättningar för dialog och aktiviteter mot målen. Vid en undersökning av föreningars påverkan av Covid-19 svarade 26 av 28 att de upplevde negativ påverkan under våren, vilket påverkar förutsättningar för måluppfyllelsen negativt. Bedömningen i nuläget är dock att verksamhet, både i kommunal regi och kultur- och föreningslivet öppnar upp igen och går mot ett mer normalt läge. Förvaltningen fokuserar samverkan både internt och mellan förvaltningar. Då samtliga mål har inslag av kommunikation och samverkan mellan olika parter har samtliga mål på grund av pandemipåverkan fått en gul status. Baserat på utvecklingen av pandemin ser vi positivt på trenden med att kunna återuppta och initiera nya aktiviteter för måluppfyllelse, vilket även bedöms kunna leda till god måluppfyllelse. Målet som handlar om att minska / eliminera platser som idag inte upplevs trygga och tillgängliga bedöms gult, baserat på att det utöver organisatoriska åtgärder kan kräva tekniska investeringar, vilket nämnden inte själva förfogar över. Exempelvis om platser i kommunen upplevs för dåligt upplysta. I följande stycke ges exempel på aktiviteter mot målen.

Väsentliga händelser från verksamheten delår 2020

Biblioteket samverkar med den öppna ungdomsverksamheten i nya lokaler i centrala Vaggeryd, något som är tänkt att öka tillgängligheten till biblioteksverksamheten för prioriterade grupper. Bibliotekets medarbetare arbetar med Digiteket, en nationell satsning för att minska digitalt utanförskap och öka tillgängligheten till den digitala världen. Infopoint på biblioteket i Vaggeryd har lyft fram lokala besöksmål. I augusti genomfördes på initiativ av besökare en sticklingsfestival som fick stort genomslag, en utveckling av bibliotekens populära fröbibliotek. Pop up-bibliotek och annan uppsökande verksamhet möjliggörs framåt bland annat av den ellådcykel som finansieras av medel från Kulturrådet. Biblioteket har fortsatt utmaningar vad gäller arbetsmiljön på Fenix, relaterat till samverkan med gymnasiet.

Öppna ungdomsverksamheten har initierat ett arbete med pensionärsföreningen SPF där unga och äldre förenas i en digital satsning. Genom bland annat läxhjälp bidrar verksamheten till att stödja utbildning. Ungdomsverksamheten låter ungdomarna skapa utbudet, för hälsa och välbefinnande. De nya lokalerna i Vaggeryd som nu tagits i bruk är en arena som på olika sätt främjar samverkan och verksamhetsutveckling.

Från 15 juni till 7 augusti ansvarade ungdomsverksamheten för projektet Sommarkul som bedrivs från måndag till fredag och som riktar sig till alla ungdomar mellan 7 till 18 år. Sommarkul 2020 på grund av pandemin samt att det i år inte längre gick att söka det statliga bidraget på runt 220 000 kr. Rent organisatoriskt var den största skillnaden för i år att Sommarkul inte var på en fast plats i Vaggeryd, utan utlokaliserad på olika platser runt om i kommunen. Till detta så hade vi hjälp av 26 stycken feriepraktikanter och nio sommarjobbare. Sommarkul 2020 summerade 2556 besökare jämfört med 2185 besökare 2019.

Föreningarna är tillbaka med sina bokningar i våra sporthallar och det börjar bli lite mer som det var innan pandemin. Även våra badgäster börjar komma tillbaka, däremot är det fortfarande få äldre personer som återgått till sina aktiviteter inom sim- och sporthall. Från januari till augusti har vi tappat ca 25% av våra badgäster jämfört med 2019.

Sommarsimskola har kunnat genomföras med drygt 100 deltagande barn. Samverkan sker med öppna ungdomsverksamheten vid lovaktiviteter.

Miliseum har haft soldattorpssmiljön Lillemo öppet för publik under ett par timmar per dag under juli och inte som tidigare bara mot förbokning, vilket har möjliggjorts genom två feriepraktikanter. Miliseum ökade antalet besökare under juli med 20 % jämfört med föregående år.

Kulturskolan har under sommaren byggt upp verksamhet i temporära lokaler i centrala Vaggeryd, samt i Skillingehus och i öppna ungdomsverksamhetens lokaler. Ett arbete som tagit mycket personella resurser i anspråk. Med den här lokallösningen kan nu fokus flyttas till elevrekrytering och återupptagande av ordinarie verksamhet. För att skapa förutsättningar för en utökad verksamhet som kan nå fler elever är det angeläget att Kulturskolan får det ramtillskott om 200 tkr som framförts i budgetberedningen.

Normerna för föreningarnas bidragsansökan ses över. Målet med revideringen är att nutidsanpassa bidragen och skapa flexibilitet för utformning av bidrag utifrån nationella, regionala och lokala mål, samt skapa ytterligare incitament för utveckling och samverkan. Arbetet har ett folkhälsoperspektiv.

Socialnämnd

Ordförande:	Ann-Katrin Löfstedt (M)
Förvaltningschef:	Lotta Damberg
Nettokostnad prognos:	253 480 tkr
Antal årsarbetare:	383,9 årsarbetare
Kostnad per invånare	17 518 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	35 030	24 270	10 760	27 360	30 203
Verksamhetens kostnader	-287 637	-274 677	-12 960	-193 286	-186 485
Verksamhetens nettokostnader	-252 607	-250 407	-2 200	-165 924	-156 282
Kapitalkostnader	-873	-873	0	-824	-747
Resultat efter avskrivningar	-253 480	-251 280	-2 200	-166 750	-157 029
Kommunbudget	251 280	251 280	0	165 145	161 751
ÅRETS RESULTAT	-2 200	0	-2 200	-1 605	4 722

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 2020	Delår 2019
100	Politisk verksamhet	1 000	1 100	100	585	773
285	Bostadsanpassningsbidrag	1 900	1 100	-800	1 056	669
750	Verkställighet IFO	10 233	10 733	500	6 749	6 922
751	Familjerätt och Familjerådgivning	886	886	0	586	71
753	Ensamkommande barn	-200	0	200	-203	-149
754	Myndighet	25 533	25 533	0	17 123	16 859
756	Social omsorg	6 351	6 651	300	4 179	3 656
770	Socialförvaltning gemensamt	19 801	20 301	500	13 301	12 467
771	Äldreomsorg	109 080	106 080	-3 000	71 633	69 008
774	Hälsa-och sjukvårdsinsatser	25 955	24 955	-1 000	17 401	15 612
781	LSS insatser	16 300	16 300	0	11 155	9 146
782	Övriga insatser	10 109	10 609	500	6 538	7 134
785	Bostad med särskild service	26 532	27 032	500	16 647	14 901
	TOTALT	253 480	251 280	-2 200	166 750	157 029

Ekonomisk analys programområden

Socialnämndens augustiuppföljning på driftbudgeten är i stor del påverkad av spridningen av coronaviruset och sjukdomen Covid-19 och redovisar underskott på 1 605 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 genomförts. Förändrade arbetstider, utökad tjänstgöringsgrad för ordinarie personal, extra rekrytering samt utökning av chef i beredskap med anledning av Covid-19. Tillika har viss verksamhet ställts in, t.ex. dagverksamhet för personer med demens, växelvård, träffpunktsverksamhet för äldre, mötesplats. Utöver detta så har verksamhet som t.ex. daglig sysselsättning genomförts i mindre omfattning. Den förhöjda sjukfrånvaron de första åtta månader har kompenseras med statliga medel.

Inköp av extra skyddsmaterial för att kunna undvika och begränsa smittspridningen inom äldre- och funktionshinderomsorgen samt extra personal på grund av Covid-19 har lett till extra kostnader till en summa av 11,7 miljoner kronor för socialnämnden. Förvaltningen har återsökt dessa medel, vilket framförallt avser personalkostnader inom omsorgen samt skyddsutrustning. Socialnämnden har även haft kostnader inom IFO, dock har dessa kostnader inte varit möjliga att återsöka. Utifrån att det i dagsläget är oklart hur staten hanterar fördelningen av återsökta medel prognosticerar socialnämnden 30 % av återsökt belopp, vilket utgör 3,5 miljoner kronor.

De ökade kostnaderna för institutionsplaceringar på barnsidan i första tertialen har mattats av. Underskottet från första tertialet kvarstår inom Myndighet och Äldreomsorg avseende missbruk, våld i nära relationer, externa placeringar av äldre med missbruksproblem samt personer med kognitiv svikt.

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 andra tertialuppföljningen.

Gällande bostadsanpassning har större anpassningar under innevarande år ökat jämfört med föregående år, vilket medför ett större prognosticerat underskott. Antalet bostadsanpassningar är dock i paritet med föregående år.

Prognos målpuffyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Socialnämnden bidrar till alla fyra mål genom fyra nämndmål samt bidrar till de interna förutsättningarna genom olika handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Socialnämndens mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.				
KF2	2. Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.				
KF3	3. Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.				
KF4	4. Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.				

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Nämndmål nr.	Mätindikator	Målvärde (År 2020)	Status / nuläge	Utveckling/ trend	Jämfr län/rike	Beräknat utfall
1,2,3,4	Brukarundersökning funktionshinderomsorg*	→ ↑	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget
1,3,4	Brukarundersökning äldreomsorg**	→ ↑	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget
1,3,4	Brukarundersökning IFO*	→ ↑	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget	Inget resultat i nuläget

* Resultat publiceras i november
 ** Resultat publiceras i oktober

Kommentar till nämndens prognos för målpuffyllelse

Socialnämnden bedömer att målen delvis kommer att kunna uppfyllas. Med anledning av Corona-pandemin har flertalet aktiviteter parkerats vilket påverkar målpuffyllelsen. Likaså har flera verksamheter tillfälligt stängts, eller tillfälligt dragits ner sin verksamhet, vilket också påverkar målpuffyllelsen. 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 från verksamheten delår 2020

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. Mejeriet invigdes i augusti 2020.

Bolagens verksamhetsberättelser

Koncern Vaggeryds Energi AB

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

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall 2020-08-31	Avvikelse budget aug
Verksamhetens intäkter	153 117	153 117	0	95 661	-4 085
Verksamhetens kostnader	-123 476	-123 476	0	-71 405	9 545
Verksamhetens nettokostnader	29 641	29 641	0	24 256	5 460
Finansiella kostnader	-880	-880	0	-625	-38
Avskrivningar	-17 779	-17 779	0	-11 874	-21
ÅRETS RESULTAT	10 982	10 982	0	11 757	5 401

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

Vaggeryds Energi har fram till 2020-08-31 haft en positiv resultatutveckling. Bolagets olika affärsområden går bra och har en effektiv verksamhet. Låga elpriser har minskat bolagets kostnader samt ökat lönsamheten i elhandelsverksamheten. Volymrisken minskar markant när elpriserna faller inom elhandelsområdet. Bolaget har inte haft något intäktsbortfall pga. Covid 19 pandemin utan har under året första åtta månader haft normala kassaflöden.

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
Utökat 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 genomförs ej

Väsentliga händelser

Bolaget har under årets första månader haft en stark tillströmning av kunder inom fjärrvärmeverksamheten. Detta är väldigt positivt för verksamheten men skapar också omfattande investeringsbehov framåt. Bolaget håller nu på att planera och projektera och tillståndssöka för den kommande nya värmeverksamheten. Bolaget har även fått tillträde till den tomt som inköpts på Götafors industriområde vilken den nya värmeverksamheten skall byggas på.

Fiberutbyggnaden i VSBOs lägenheter har stått stilla under ca fyra månader pga covid 19. Utbyggnaden är nu igång igen sedan mitten av augusti. Bolagets förhoppning är att det skall vara möjligt att arbeta in den förlorade tiden så att fiberutbygganden skall kunna avslutas enligt plan.

Samhällsnytta

Vaggeryds energi är ett samhällsnyttigt bolag som bygger och äger teknisk infrastruktur i Vaggeryds Kommun. Bolaget har som affärsidé att bidra med en hållbar tillväxt inom kommunens geografiska område. Bolagets vision är "tryggt och nära för en enklare vardag" och det är så vi vill uppfattas. Varje samhälle behöver, el, värme, data kommunikation och en robust organisation som kan lösa de fel som uppstår i leveranserna. Vaggeryds Energi finns till för att lösa lokalsamhällets behov av våra nyttigheter samt verka för en effektiv utbyggnad till nya bostadsområden, företag, skolor, förskolor och allt annat som byggs i en växande kommun. Vi som energibolag är en nyckelspelare för att tillse att samhällsutvecklingen sker med hållbara metoder samt att våra kunders vardag flyter på så smidigt som möjligt.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Ordförande:	Sven Samuelsson (c)
Vd:	Satu Jonsson
Antal årsarbetare:	25 årsarbetare

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse Prognos	Delår 202008	Delår 201908
Verksamhetens intäkter	85 381			56 254	51 216
Verksamhetens kostnader	-59 049			-38 293	-36 334
Verksamhetens nettokostnader	26 332			17 961	14 882
Avskrivningar	-14 400			-9 600	-6 600
Finansiella kostnader	-8 192			-5 461	-4 971
Resultat efter finansiella poster	3 740			2 900	3 310
ÅRETS RESULTAT före bokslutsdispositioner	3 740			2 900	3 310

Ekonomisk analys affärsområden

Trots covid-19 har mycket underhåll utförts och mycket är pågående. Hittills har heller inte hyresfordringarna ökat. Personalen är också frisk. Så covid-19 har så här långt inte påverkat verksamheten och ekonomin i någon större utsträckning. Uthyrningen på Tor har också gått över förväntan. Hyresförlusterna blir högre än tidigare år men inte så mycket som man kunde befarat. Det har varit planerat att öka underhållet och det medför att resultatet på årsbasis beräknas bli något lägre än året innan.

Prognos måluppfyllelse helår 2020

Vaggeryds kommuns vision 2030 Plats att göra skillnad ska uppnås genom att uppfylla fyra övergripande fullmäktigemål samt mål för interna förutsättningar som finansiella mål, arbetsgivarmål och mål för det egna miljöarbetet. Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB bidrar till alla fyra mål genom styrelsemål samt bidrar till de interna koncernförutsättningarna genom olika handlingsplaner med insatser.

Bidrar främst till KF mål nr.	Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB <i>preliminära</i> mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1. VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut				
KF2	2. Genom lyhörddhet och gott samarbete med näringslivet, sträva efter god beredskap och underlätta för fortsatt konkurrenskraft				
KF3	3. Skapa trygga och attraktiva inre och yttre miljöer där många vistas		Nuläge saknas		
KF4	4. Utveckla ett lokalt värdskap för ökad delaktighet i våra områden		Nuläge saknas		

Delmålen nedan anger Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB särskilda fokus under närmsta 1-2 åren

Bidrar främst till KF mål nr.	Bidrar till styrelsemål nr.	Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB <i>preliminära</i> delmål till mål 2020-2022	Prognos Per april	Status	Trend	Prognos
KF1	1	a. Uthyrningsgrad				
KF1	1	b. Investeringstakt				
KF1	1	c. Underhåll				
KF1	1	d. Klimatvänliga val				
KF1	1	e. Förtur flyttkejdor				
KF2	2	a. Förtur för arbetsmarknaden				
KF2	2	b. Avstämning med näringsliv/ arbetsgivare		Nuläge saknas		
KF2/internt	2	c. VSBo som attraktiv arbetsgivare		Nuläge saknas		
KF3	3	a. Öka hyresgästers kunskap om boendemiljöer				
KF3	3	b. Samarbete med aktörer i utveckling av miljöer		Nuläge saknas		
KF3	3	c. Trygghetsboende (enkät)		Nuläge saknas		
KF3	3	d. Miljöer och yta för fler		Nuläge saknas		
KF4	4	a. Kontaktpersoner i alla områden		Nuläge saknas		
KF4/KF1	4	b. Digitalisering				
KF4	4	c. Hyresgästenkät resultat				
KF4	4	d. Samarbete med HRF				
Internt		Sjukfrånvaro				

Urval mätindikatorer som är underlag för målprognos 2020

Styrelse mål nr.	Mätindikator	Målvärde (År 2020)	Status / nuläge	Utveckling/ trend	Jämfr län/rike	Beräknat utfall
1	Soliditet	10 %				
1	Förtur flyttkedjor	Inga avvikelser				
2	Förtur för arbetsmarknaden	Inga avvikelser				
3	Öka hyresgästers kunskap om boendemiljöer	Inga avvikelser				
4	Hyresgästenkät resultat					

Kommentar till styrelsens prognos för måluppfyllelse

Nya preliminära mål för mandatperioden har arbetats fram av styrelse och ledning och beslutats av styrelsen oktober 2020. Ett nuläge och en ambitionsnivå är under framtagande för olika mätpunkter.

Ovan syns urval av mätpunkter som är definierade.

VSBos preliminära mål för 2020 bedöms i en prognos kunna uppfyllas till stor del, med eventuell delvis uppfyllelse för *mål 1*. *VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut*, där den höga investeringstakten kan ge avvikelser i ambitionsnivå för soliditet och avkastningskrav.

Väsentliga händelser från verksamheten delår 2020

Under året har 79 lägenheter färdigställts i kv Tor i Vaggeryd, 44 av dessa i Trygghetsboende. Alla lägenheter är uthyrda.

Arbetet med underhåll har löpt på väldigt bra trots covid-19. Åtgärderna har koncentrerats på yttre arbeten och gemensamma ytor. Årets underhåll kommer att bli det mest omfattande någonsin.

Det finns långt framskridna planer på fortsatt nyproduktion. Ekonomiska krav i ägardirektiv samt hot om ytterligare pålagor i form av högre borgensavgift begränsar dock handlingsutrymmet.

Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

Ordförande direktionen:	Kristine Hästmark
Förbundsdirektör:	Lars-Erik Andersson

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse Prognos	Utfall augusti	Avvikelse budget augusti
Verksamhetens intäkter	91 573	94 000	2 427	63 454	2 405
Verksamhetens kostnader	-82 603	-84 300	- 1697	-56 565	-1 496
Avskrivningar	-8 040	-7 700	340	-5 052	308
Verksamhetens nettokostnader	930	2 000	1 070	1 837	1 217
Finansiella intäkter	0	200	200	129	129
Finansiella kostnader	-930	-650	280	-421	199
Resultat efter finansiella poster	0	1 550	1 550	1 545	1 545
Bokslutsdispositioner och skatt	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	1 550	1 550	1 545	1 545

Vaggeryds andel av SÅM är 16%

Ekonomi och verksamhetsanalys programområden

- Bra utsortering hos hushållen ger mer intäkter för FNI-material.
- Det stora inflödet av material på våra anläggningar , har trots sämre priser givet ett plusresultat mot budgeterat.
- Kostnaderna för insamling av renhållning har ökat då fler ansluter sig till FNI
- Det stora inflödet av material på våra anläggningar, gör att våra kostnader för transporter och behandling ökat.
- Räntorna på våra lån budgeterades till en högre räntesats
- Avskrivningarna lägre då vi valt att skjutit på investeringar under året.

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 i villor, samt matavfallinsamling i flerbostadshus minskar mängden hushållsavfall som går till förbränning. De åtta först månaderna med drygt 4 500 ton vid en jämförelse med 2020 mot 2018 då FNI inte var infört i GGV.
- 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 åtta första månaderna har mängden material som samlats in i GGV och gått till materialåtervinning uppgått till 1 858 ton.
 - o Vaggeryds kommun kommer inför 4-fackshämtning under 2021.
- Matavfall ska omhändertas så att nationella miljömål uppnås.

- 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. Under årets åtta första månader samlades det in 1 737 ton matavfall i GGv
- Källsorteringen av farligt avfall ska förbättras.
 - 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 åtta första månader har vi tömt 9 532 boxar med en totalvikt av ca 8 ton.
- Standard och service på ÅVC inom GGvV samt tillgänglighet och förutsättningarna för att lämna grovavfall till återanvändning ska förbättras.
 - 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.
 - 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.
- Förstärkt upp vår Planerings- och Utvecklingsavdelning med en Utvecklingsingenjör, som kommer arbeta mot en prioriterad lista med projekt kopplad till vår avfallsplan och investeringsbudget.
- Avvecklat rollen ÅVC-chef och ersatt den med en driftschef ÅVC som skall fokusera mer på personal och de dagliga rutinerna på våra anläggningar.



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)