

Till kommunfullmäktige 2021-xx-x

ÅRSREDOVISNING 2020

Till kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-03-24



Version 2021-03-22

Innehållsförteckning

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Fakta om Vaggeryd	4
Vaggeryds kommun, flerårsöversikt	7
Så används dina skattekonor	8
Händelser av väsentlig betydelse	9
Förvaltningsberättelsen	13
Vision, värdegrund och övergripande mål	13
Måluppfyllelse 2020 övergripande mål för hållbar utveckling	14
Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten	23
God ekonomisk hushållning	28
Personalredovisning 2020	41
Miljöredovisning 2020	46
Uppföljning av intern kontroll 2020	48
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	50
Förväntad utveckling	53
Finansiella räkenskaper	57
Redovisningsprinciper	57
Resultaträkning	59
Balansräkning	59
Finansieringsanalys kommun	60
Notförklaringar	61
Drift- och investeringsredovisning	66
Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet	75

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



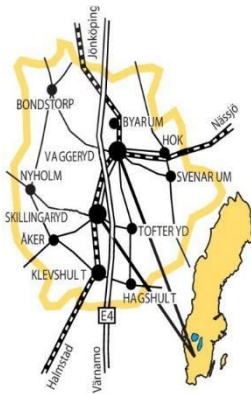
Gert Jonsson

Kommunstyrelsens ordförande. (M)

Fakta om Vaggeryd

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

Här bor 14 532 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 entreprenörsregionen.

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 5 595 (5 438) invånare.



Centralorten Skillingaryd med 4 257 (4 230) invånare.



Tätorten Hok med 663 (663) invånare.



Tätorten Klevshult med 292 (293) invånare.

Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen har fortsatt öka under 2020 och uppgår till 14 532 invånare per 2020-12-31. 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.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Befolkningsutveckling	13 229	13 372	13 644	13 840	13 980	14 275	14 532
Årlig förändring	20	143	272	196	140	295	257

Befolkningsutveckling

Områdesindelning tätort/ landsbygd	2016	2017	2018	2019	2020	Förändring mot 2019
Vaggeryd	5 167	5 284	5 380	5 438	5 595	157
Skillingaryd	4 005	4 003	4 038	4 230	4 257	27
Hok	659	671	661	663	663	0
Klevshult	282	302	307	293	292	-1
Byarums landsbygd	1 030	1 051	1 066	1 093	1 127	34
Bondstorps förs	381	387	404	424	439	15
Tofteryds landsbygd	554	574	582	572	586	14
Åkers landsbygd	565	574	584	597	601	4
Hagshult landsbygd	318	329	327	334	333	-1
Svenarums landsb.	667	650	627	621	628	7
Restförda	16	15	4	10	11	1
Totalt	13 644	13 840	13 980	14 275	14 532	257

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.

Delområde skolutpagningsområden	2019	2020	Skillnad	Skillnad i %
Vaggeryds delområde	5 717	5 885	168	2,9
Skillingaryds delområde	4 653	4 686	33	0,7
Hoks delområde	816	816	0	0,0
Byarums delområde	784	809	25	3,2
Klevshults delområde	757	762	5	0,7
Åkers delområde	632	638	6	0,9
Bondstorps delområde	454	467	13	2,9
Svenarums delområde	452	458	6	1,3
Total exkl. restförda	14 265	14 521	256	1,8
Restförda	10	11	1	10,0
Total inkl- restförda	14 275	14 532	257	1,8

Antal 0-åringar 31/12 2020

Födelseal	2016	2017	2018	2019	2020
Vaggeryd	69	66	83	63	76
Skillingaryd	44	39	44	49	42
Hok	15	8	4	5	8
Klevshult	3	0	6	3	2
Byarums landsbygd	19	14	18	9	18
Bondstorps församling	4	5	8	10	6
Tofteryds landsbygd	6	7	8	8	10
Åkers landsbygd	10	8	7	5	7
Hagshult landsbygd	1	7	3	6	5
Svenarums landsbygd	12	12	7	8	6
Restförda	0	0	0	0	0
Totalt	183	166	188	166	180

Vaggeryds kommun, flerårsöversikt

Nyckeltal för Vaggeryds kommun

Beloppen är i miljoner kronor om ingenting annat anges

Nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Externa intäkter	1 058	1 031	1 031	1 004	978	881	828	816
Externa kostnader	1 008	1 015	1 006	995	937	876	835	808
Årets resultat	+ 50,2	+ 16,2	+ 25,6	+8,9	+41,3	+4,9	-6,9	+7,0
Tillgångar	1 547	1 523	1 246	1 041	971	912	893	865
Skulder och avsättningar	868	895	635	455	394	376	362	326
Eget kapital	678	628	612	586	577	536	531	538
Soliditet inkl. äldre pensionsförpliktelser	31,1 %	28,3 %	32 %	35 %	35 %	32 %	30 %	30 %
Bruttoinvesteringar *	135	327	260	118	69	42	59	39
Nettoinvesteringar *	110	307	227	116	59	32	56	36
Självfinansieringsgrad investeringar (mål 100)	119 %	27 %	68 %	51 %	121 %	81 %		
Budgetavvikelse drift Huvudprogram 0-8 exklusive affärsdrivande verksamheter	3,0	-6,2	-1,1	+7,8	+28,8	-5,3	-16,8	-6,8
Nettokostnadskvot	94,1 % *	98,3 %	97,2 %	99,2 %	94,5 %	99,8 %	101 %	98,6 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämnung	853	803	789	751	713	676	657	644
Löner Arvoden exkl. PO	446	433	423	415	393	361	342	326
Antal tillsvidareanställda	1 045	1 038	1 009	1 006	978	949	948	956
Eget kapital/invånare	46 670	44 000	43 760	42 355	42 310	40 080	40 140	40 720
Anläggningstillgångar	1 151	1 110	803	641	598	575	581	589
Pensionsförpliktelse tom 1997-12-31 **	197	197	209	220	232	240	262	282
Avsättning pensioner fr.o.m. 1998-01-01	49	48	47	41	35	34	33	30
Pensionskostnad, individuell del	19	19	18	20	22	21	20	18
Långfristiga lån	555	455	195	95	50	50	50	54
Antal invånare	14 532	14 275	13 980	13 840	13 644	13 372	13 229	13 209

* nettokostnadskvoten är 97,0 % om reavinsten för elverket exkluderas

* 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 49,5 mkr

Så används dina skattekronor



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

25 kronor till (+0) Äldre och funktionshinderomsorg

25 kronor till (+0) 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

4 kronor till (+0) Gatuförvaltning, Fastighetsförvaltning och övrig teknisk verksamhet

7,5 kronor till (+0) Kommunstyrelsens verksamhet

1,5 krona till (+0) Räddningstjänst

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

1 krona till (+0) Arbetslivsfrämjande åtgärder

0,5 krona (-0,5) Övrigt t.ex. valnämnd, Revision, Överförmyndare mm

Och så här får kommunen sina pengar

60 % (-1) av kommunens intäkter kommer från kommunalskatt

20 % (+3) av kommunens intäkter kommer från generella statsbidrag samt inkomstutjämningsbidrag

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

8 % (+0) är statliga bidrag till kommunens olika verksamheter

5 % (+3) kommer från övrigt t.ex. försäljning av verksamhet och varor och reavinster

2 % (+0) kommer från hyror och arrenden

Händelser av väsentlig betydelse



JANUARI

Kombiterminalen Båramo i Skillingaryd blir en del av Europas järnvägsnät

Båramo kombiterminal i Skillingaryd kommer från och med december 2020 att ingå i EU:s järnvägsgodskorridor ScanMed som sträcker sig från Oslo/Stockholm till Palermo genom Europa. Detta innebär stora utvecklingsmöjligheter för hållbara transporter och en nytta för hela regionen genom ökad godshantering på terminalen.

MARS

Delar av verksamhet på Fenix 2 omlokaliseras

Fastighetsenheten på Vaggeryds kommun har gjort provtagningar och undersökt vissa delar av Fenix 2. Provsvaren och undersökningarna visar på fuktskador i byggnaden. Som en följd av resultatet kommer vi att behöva se över hela byggnaden. För att underlätta kommande undersökningar och för att säkerställa en god inomhusmiljö för elever och personal kommer delar av verksamheten på Fenix 2 att flyttas ut och bedrivs på andra platser.

Pandemin utmanar - tradition av att hjälpa varandra och ställa upp

I mitten av mars 2020 gjorde Folkhälsomyndigheten bedömningen ”risken för spridning av coronaviruset covid-19 i det svenska samhället är mycket hög”. Vaggeryds kommun aktiverade måndagen den 16 mars kommunens ledningsgrupp som krisledningsgrupp med anledning av spridningen av coronaviruset och sjukdomen covid-19. Krisledningsgruppen fattar övergripande beslut och samordnar kommunikationen kring coronaviruset och covid-19. De åtgärder som har vidtagits i samhället för att minska smittspridningen av coronaviruset påverkar vardagslivet för alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun.



Stödåtgärder till näringslivet

Smittspridningen av det nya coronaviruset påverkar näringslivet i Vaggeryds kommun. Därför har kommunen nu infört ett antal åtgärder för att stötta företag och företagare där det finns behov. I första läget handlar det om stöd för att stärka företagens likviditet. Åtgärdspaketet handlar om att ge möjlighet för företagen att fungera långsiktigt, trots tuffa utmaningar orsakade av coronaviruset.

APRIL

Företagen ger Vaggeryd kommun högt betyg - topp 10 i landet!

Vaggeryds kommun deltar i servicemätningen Insikt som mäter kommunernas myndighetsutövning. Undersökningen samordnas av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Den 22 april 2020 offentliggjorde SKR det nationella resultatet för 2019 samt kommunrankingen. Resultatet visar att Vaggeryds kommun hamnar på plats 9 av 188 när det gäller ärenden till företag. Ett par områden som mäts i undersökningen och där Vaggeryds kommun får höga betyg är bygglov, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll.

MAJ

Fler sommarjobb och feriepraktikplatser i sommar

Meningsfulla och innehållsrika dagar är viktiga även under sommaren. Genom sommarjobb och feriepraktik får ungdomar chansen att prova på arbetslivet. Kommunstyrelsen beslutade onsdag den 6 maj att utöka antalet feriepraktikplatser och införa sommarjobb för ungdomar (18-24 år).

Internationell padelhall blir södra Stigamos första byggnad

Det ska bli en av Sveriges största största padelanläggningar, med plats för event, relax och konferens. Mitt på södra Stigamo sätts inom kort spaden i marken för vad som kommer att bli logistikområdets första verksamhet.

Vi ställer om när sommaren inte blir som vanligt

Snart kommer ett sommarlov som inte ser ut som vanligt för barn och ungdomar i Vaggeryds kommun. Vi planerar för att skolavslutningar genomförs på nya sätt och att fler semesterar hemma. Socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, arbetsmarknadsenheten och kultur- och fritidsförvaltningen planerar för att tillsammans möta barns och ungdomars behov när en sommar som inte blir som vanligt närmar sig genom bland annat vuxennärvaro i samhället, feriepraktik, sommarjobb, sommarkul, sommarsimskola och samverkan med vårdnadshavare eller andra trygga vuxna runt kommunens barn och unga.



JUNI

Nationaldagsfirande på ett annat sätt

Kommunens motto ”ställa om istället för att ställa in” gäller också för nationaldagsfirandet den 6:e juni. Både högtidstal och nationalsång kommer att genomföras, men sändas digitalt och kommuninvånarna uppmanas att fira på hemmaplan. Med anledning av coronaviruset och Folkhälsomyndighetens rekommendationer, kommer det inte att anordnas några traditionella nationaldagsfiranden i kommunen. Kultur- och fritidsförvaltningen planerar istället att anordna ett alternativt uppmärksammande av nationaldagen.

Årets högtidstalare Ewa Magnusson och Atcha ”Salle” Adinda kommer att hålla ett gemensamt tal på ett par speciellt riktade platser inom kommunen, där allmänheten kan delta genom öppna fönster och balkonger. Högtidstalet ska livesändas genom kommunens sociala medier och programmet avslutas av bl.a. kulturskolan som spelar nationalsången.

850.000 kr till kommunens bibliotek

Vaggeryds bibliotek har fått bra utdelning av de statliga pengarna som kulturrådet fördelar på uppdrag av regeringen, biblioteket har fått 850 000 kr. Näst mest av länets kommuner. Bidraget Stärkta bibliotek är en tillfällig satsning under åren 2018-2020 för att stärka folkbiblioteken. Syftet är att öka utbud och tillgänglighet till folkbibliotek i hela landet

AUGUSTI

Invigning av Äldrecentrum Mejeriet i Skillingaryd

Äldrecentrum Mejeriet är en energieffektiv, modern och miljöklok fastighet med extra fokus

på trygghet, social samvaro, tillgänglighet, aktivitet, delaktighet samt självständighet.

Många skillingarydsbor har minnen av det tidigare mejeriets verksamhet, där ost och smör tillverkades. Nu lever namnet kvar i Äldrecentrum Mejeriet. I september 2018 togs det första spadtaget på mejeritomten i Skillingaryd för äldrecentrum ”Mejeriet”. Vid spakarna i grävmaskinen satt då kommunstyrelsens ordförande Gert Jonsson. Nu två år senare är fastigheten klar och i början av maj 2020 packade de första hyresgästerna på trygghetsboendet upp sina flyttlådor och i september.



– Det är viktigt med god livskvalité genom hela livet. Det här huset borgar verkligen för det. Det är extra roligt med en satsning på äldre i de här tiderna. Det har varit tufft att ställa om för många, inte minst de äldre som har tagit ett väldigt stort ansvar och gjort stora uppoffringar. Det gör att de äldre behöver, och förtjänar, ännu mer uppskattning och omtanke. Därför är det extra kul att se den här enorma satsningen som kommunen har gjort. Att man satsar på äldre medborgare. Jag tycker det är beundransvärt, säger landshövding Helena Jonsson, i samband med invigningen av Mejeriet i augusti 2020.



SEPTEMBER

Dialogturnén avslutad

Mellan den 15 oktober 2019 och den 1 september 2020 genomförde vi vår dialogturné. Syftet med turnén var att ta reda på hur vi tillsammans med våra invånare skapar bra förutsättningar för tillväxt och utveckling där vi bor. Totalt blev det 9 dialoger. Synpunkterna och idéerna från medborgarna kommer nu att bearbetas och sedan användas som ett underlag i det kommande översiktsplanarbetet.

OKTOBER

Vaggeryds kommun förbättrar skolresultaten

Den senaste statistiken visar en positiv och ihållande trend för niorna i Vaggeryds kommun. Andelen elever som når målen i alla ämnen och blir behöriga till gymnasiet ökar och är nu klart över riksnittet.

– Det är ett gediget arbete hos elever, lärare och rektorer i hela organisationen som ligger bakom uppgången. Vi har haft ett stort fokus på eleverna och följt deras utveckling på ett bra sätt. Att rätt åtgärder sätts in i rätt tid har varit avgörande för att få så många som möjligt att nå målen, säger Per-Erik Lorentzon, skolchef i Vaggeryds kommun

Andelen som uppnår godkända betyg i alla ämnen har sedan 2017 ökat 16 procentenheter och ligger nu klart över rikssnittet.



Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram

Det strategiska hållbarhets- och utvecklingsprogrammet som förtydligar kommunfullmäktiges fyra övergripande mål för mandatperioden antas av kommunfullmäktige. Programmet säkerställer att det i enlighet med Agenda 2030 finns ett hållbarhetsperspektiv i kommunens strävan efter att växa och

utvecklas och uppfylla visionen för kommunen som plats.

DECEMBER

Vaccination mot Covid-19 i Socialförvaltningen

Det har varit ett annorlunda år; i världen, i Sverige och i Vaggeryds kommun. Spridningen av Coronaviruset skedde i ett högt tempo och kommunens förmåga att anpassa och ställa om sattes på prov. Krisledningsorganisationens fick till uppgift att upprätthålla samhällsviktiga funktioner, skydda utsatta grupper och minska smittspridning i samhället, planera för påverkan i kommunkoncernens verksamheter under lång tid och skapa en uthållig organisation. Pandemin präglade hela året och i slutet av december gavs den första vaccindosen mot covid-19 på Furugårdens vård- och omsorgsboende i Vaggeryd.



- Vi har alla längtat efter detta och är väldigt glada över att detta kan komma igång, detta gör att vi kan förväntas oss en ljusare tid framåt, säger Lotta Damberg, socialchef.

Förvaltningsberättelsen

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 FN:s 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 styrdokument, planer och riktlinjer samt mål för organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser skall harmonisera med de övergripande målen.

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.

Målen för hållbar utveckling och en beskrivning av hur Vaggeryds kommun bidrar till Agenda2030s 17 globala mål finns på hemsidan: www.vaggeryd.se/agenda2030

Måluppfyllelse 2020 övergripande mål för hållbar utveckling

KF mål	Nämnder/ bolag bidrag >75% Uppfyllt = Uppfyllt > 50 % Ej uppfyllt = Ej uppfyllt	Nämnders bidrag till KF mål	KF mål	Delmål	Delmål uppfyllelse enligt ambition 2020	KF mål effekt enligt ambitionsnivå 2020
KF Mål 1	11% ej uppfyllt 33% delvis uppfyllt 56% Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Mål 1 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	Miljö och naturresurser	Delvis uppfyllt	Delvis uppfyllt
				Hållbar tillväxt	Delvis uppfyllt	
				Beredskap	Uppfyllt	
				Upplevd effekt	Delvis uppfyllt	
KF Mål 2	0% ej uppfyllt 64% delvis uppfyllt 36% Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Mål 2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet	Näringsliv och arbetsmarknad	Delvis uppfyllt	Delvis uppfyllt
				Lärande och utbildning	Delvis uppfyllt	
				Försörjning och sysselsättning	Delvis uppfyllt	
				Upplevd effekt	Delvis uppfyllt	
KF Mål 3	10% ej uppfyllt 60% delvis uppfyllt 30% Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Mål 3 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa	Folkhälsa	Delvis uppfyllt	Delvis uppfyllt
				Omsorg, vård och sjukvård	Delvis uppfyllt	
				Kultur och fritidsutbud	Ej uppfyllt	
				Upplevd effekt	Delvis uppfyllt	
KF Mål 4	11% ej uppfyllt 33% delvis uppfyllt 56% Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Mål 4 Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka.	Demokrati*	Uppfyllt	Delvis uppfyllt
				Trygghet*	Delvis uppfyllt	
				Alla invånare är en resurs	Delvis uppfyllt	
				Upplevd effekt	Delvis uppfyllt	

De fyra målen har vardera fyra delmål som ska ha uppfyllts för att målet totalt ska anses ha uppfyllts. Om alla fyra delmål för ett mål visar ej uppfyllt, så innebär det att hela målet anses ej uppfyllt. Varje delmål innehåller ett antal mätområden. Varje mätområde är kopplade till kvalitetsindikatorer som har målsatts samt jämförs med andra kommuner.

*Samtliga delmål utom två innehåller mätvärden med både trend och utveckling under 2020. De två som enbart mäter trend och bedöms från värden tidigare år är: KF 4 delmål 1 Demokrati samt delmål 2 Trygghet vad gäller faktiskt utfall.

När det gäller den upplevda delaktigheten och tryggheten i delmål 4 finns det resultat för utvecklingen under året 2020.

Kommunfullmäktiges fyra övergripande mål för hållbar utveckling är enligt den ambitionsnivå som definierats för året delvis uppfyllda.

Nämndernas bidrag till målen är delvis uppfyllt. Såväl nämndernas bidrag som uppsatt ambitionsnivå kring en effekt för invånarna visar högst måluppfyllelse för det första målet kring hållbar samhällsutveckling och det sista målet kring demokrati, trygghet, delaktighet och attraktivitet. Tre nämnder har mål som ej uppfyllts. Det handlar om inspirerande lärmiljöer i alla verksamheter i skolan. Det handlar också om Kultur- och fritidsnämndens mål för trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla. Det handlar också om räddningstjänstens mål att den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser. I

Både tillväxten samt Covid-19 pandemin har haft stor påverkan på årets måluppfyllelse för nämnder och bolag.

Tillväxten genom volymtillväxt i invånarantal, antal exploateringar och byggnationstakt, och där lokalförsörjningen blivit en allt större utmaning både kring befintligt och nytt bestånd.

Den synliga kortsiktiga effekten av Covid-19 pandemin för invånarna är sämre möjlighet till egen försörjning. Den långsiktiga effekten av Covid-19 för invånarna i Vaggeryds kommun återstår att se, men nationella analyser pekar på försämrande effekter särskilt för den fysiska och psykiska folkhälsan. Brister i jämlik hälsa, särskilt levnadsvillkoren, har synliggjorts nationellt och internationellt tack vare pandemin, och flera nämnder har redan inom sina ansvarsområden påbörjat insatser lokalt under året för att öka förutsättningarna för invånarna i riktning med det övergripande nationella målet för folkhälsopolitiken - att skapa samhälleliga förutsättningar för en god och jämlik hälsa i hela befolkningen och att sluta de påverkbara hälsoklyftorna inom en generation.

Nämnders och bolagens bidrag till hushållning med ekonomiska, ekologiska och sociala resurser har påverkats av Covid-19 pandemin både negativt och positivt. Ur miljö- och personhänseende har exempelvis kompetensutvecklingsinsatser till en början begränsats för att senare delen under året ha ändrat form till mer digitalt. Detta har givit mindre fysiska resor och har hjälpt till att uppnå mål för hållbara möten.

Summering målluppfyllelse

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



Miljö och naturresurser



Hållbar tillväxt i hela kommunen



Beredskap



Upplevd effekt (miljöarbete, beredskap, bostadsmarknad mm)

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.



Fullmäktiges **mål 1** för hållbar utveckling som handlar om **hållbar samhällsutveckling i hela kommunen** visar en delvis god målluppfyllelse där delmål 1,2 och 4 delvis uppfylls och delmål 3 uppfylls.

Delmål 1. Miljö och naturresurser - Här uppnås trend och årets målsättning för andel fossilfria bränslen i energiproduktion. Energieffektivitet i småhus utvecklas enligt mål baserat på utveckling 2018-2019. Målsättningen att bibehålla andel åker/betesmark uppnås inte enligt trend och utveckling fram till 2019.

Delmål 2. Hållbar tillväxt i hela kommunen uppnås beräknat prognosintervall för befolkningstillväxt för året samt att målet för nybyggnation av bostäder uppnås. Målsättningen att minska trångboddheten i flerbostadshus uppnås inte enligt trend och utveckling 2018-2019.

Delmål 3. Beredskap uppnås långt över satt ambitionsnivå för året, med anledning av agerandet i samband med pandemi.

Delmål 4. Upplevd effekt för invånarna uppnås vad gäller årets mål för upplevd bostadsmarknad och hur kommunen arbetar med miljöfrågor (SCB medborgarundersökning). Mål för året kring upplevda miljöer i skolan uppnås inte - inomhus och utomhus (egen mätning) och inte heller upplevelsen av gemensamma utrymmen inomhus för brukare inom särskilt boende (brukarundersökning).

Analysen pekar på utmaningar kring att hinna med en hög tillväxttakt med att bygga nytt och parallellt hantera underhåll av befintliga lokaler. Samtidigt är det positivt att det är många som är intresserade av vår kommun. Tomter som släpps går åt och det finns stort intresse för att bygga och etablera sig. Miljöarbetet har tagit stora kliv framåt och en grönstrukturplan har antagits att ha som stöd i framtida arbete.



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



Fullmäktiges **mål 2** för hållbar utveckling som handlar om **näringsliv, arbetsmarknad och utbildning**, visar en delvis god målpuppfyllelse där alla fyra delmål delvis uppfylls.

Delmål 1. Näringsliv och arbetsmarknad: Mål uppnås för företagsetableringar och utveckling av den lokala arbetsmarknaden. Mål för nyföretagande uppnås inte enligt utveckling 2018-2019.

Delmål 2 Lärande och utbildning: Mål för året uppnås för åk 6 (hemkommun) med lägst E i MA, SV. Gymnasiebehörighet åk 9 uppnås enligt mål för året. Årets mål för åk 6 (hemkommun) med lägst E i EN uppnås inte. Målen kommunal vuxenutbildning och SFI, Svenska för invandrare, uppnås inte.

Delmål 3: Mål uppnås för ekonomisk långvarigt utsatta unga 0-19 år samt vuxna enligt trend. Årets mål för ungdomsarbetslöshet, arbetslöshet totalt samt långtidsarbetslöshet uppnås inte.

Delmål 4 Mål uppnås för hur skolan upplevs inom åk 9 medan mål för hur skolan upplevs inom åk 5, eller att gymnasieelever rekommenderar sin skola, inte uppnås.(Skolverkets enkät)

Analysen visar att det finns utmaningar och ett bekymmersamt läge p.g.a. Covid då det redan hösten 2019 började synas en inledning till lågkonjunktur. Invånare med låg utbildning drabbas hårdare och arbetsmarknaden för exempelvis ungdomar utvecklades negativt under året.

Samtidigt är det positivt att näringslivet i stort utvecklas och arbetstillfällen utvecklas med det. Utbildning behövs och det goda resultatet av gymnasiebehörighet är av stor betydelse.



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.



Fullmäktiges **mål 3** för hållbar utveckling som handlar om **kunskap, kultur, fritid och folkhälsa**, visar en delvis god måluppfyllelse där delmål 2 uppfylls, delmål 1 och 4 uppfylls delvis och delmål 3 uppfylls ej.

Delmål 1. Folkhälsa. Folkhälsan ska enligt nationella och regionala mål vara jämlik. Mål uppnås för året för minskat ohälsotal totalt samt för vissa målgrupper; kvinnor samt åldrar 40 och uppåt. För andra målgrupper uppnås inte målet, främst för målgruppen män, samt för målgruppen 20-29 år oavsett kön.

Mål för ökning av invånare med eftergymnasial utbildning och att minska långtidssjukskrivning pga psykisk ohälsa uppnås enligt trend, liksom mål för kvinnors medellivslängd. Mål för den psykiska ohälsan definierad genom regelbunden användning av sömn/lugnande medel uppnås inte enligt trend.

Delmål 2. Omsorg, vård och sjukvård. Det syns en god utveckling för andelen MPR-vaccinerade barn enligt trend. Ett index för palliativ vård utgör bedömningen av årets utveckling som har delar med högre resultat än län och rike men också ett område med sämre resultat som handlar om närvarande personer i dödsögonblicket.

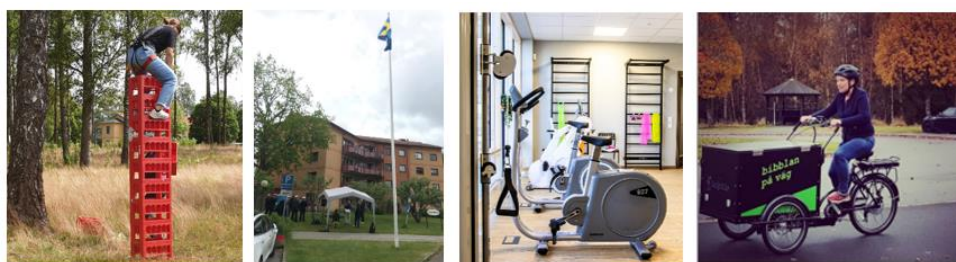
Delmål 3. Kultur- och fritidsutbud. Mål uppnås inte för deltagare i idrottsföreningar enligt trend. Deltagartillfällena i studieförbund har negativ trend samt har utvecklats negativt under året.

Delmål 4: Mål för brukarbedömning hemtjänst uppnås för året och med god trend. Tidigare god trend för brukarundersökning särskilt boende uppfyller inte målet för året.

Analysen visar att det finns goda förutsättningar för att nå en god utveckling inom dessa områden, men att året inneburit utmaningar där Vaggeryds kommun i så stor utsträckning som möjligt försökt att inte ställa in utan ställa om.

Folkhälsa har stor betydelse för invånarna, vilket blivit extra påtagligt detta år. En växande kommun behöver ha fokus på livsstilsfrågorna och förutsättningarna för en meningsfull fritid blir generellt en allt viktigare fråga. Det är viktigt för Vaggeryds kommun med övergripande mål för folkhälsan och just 2020 har varit ett speciellt år att få upp frågan på agendan.

Mycket arbete 2020 har startat upp som har koppling till folkhälsa och även om det pågår mycket arbete mellan förvaltningar samt i samarbete med civilsamhället har det inte fått fullt önskad effekt ännu.



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.



Fullmäktiges **mål 4** för hållbar utveckling som handlar om **attraktivitet, trygghet, tillgänglighet och delaktighet**, visar en delvis god måluppfyllelse där delmål 1 uppfylls och delmål 2,3,4 uppfylls delvis.

Delmål 1. Demokrati. Trend visar att mål för valdeltagande uppnås. Inga mätvärden finns för enbart 2020.

Delmål 2. Trygghet. Mål för minskat antal fallskador för kvinnor och män 65 + uppnås enligt utveckling 2018-2019. Inga mätvärden finns ännu klara för enbart 2020.

Delmål 3. Alla invånare är en resurs. Trend samt årets utveckling visar att olika målgruppers intressen fångas upp på olika sätt i de olika dialoger som genomförts. Några målgrupper nåddes inte i senaste valet 2018 med bra röstdeltagande, exempelvis utrikesfödda kvinnor.

Delmål 4. Upplevd effekt. Trend samt årets utveckling visar att mål för att olika målgrupper ska känna trygghet uppnås ex för åk 9 (Skolverkets enkät). Mål för att olika målgrupper ska uppleva delaktighet och möjlighet att påverka uppnås till stor del inom omsorgen (Brukarundersökningar).

Mål för medborgarnas nöjdhet kring information uppnås (SCB medborgarundersökning).

Trend och årets utveckling visar att mål för att uppleva delaktighet inte uppnås för vissa målgrupper, ex inom åk 5 samt gymnasiet år 2 (Skolverkets enkät) samt inom hemtjänst (Brukarundersökning).

Målet för upplevd trygghet uppnås inte för gymnasieelever i åk 2 (Skolverkets enkät).

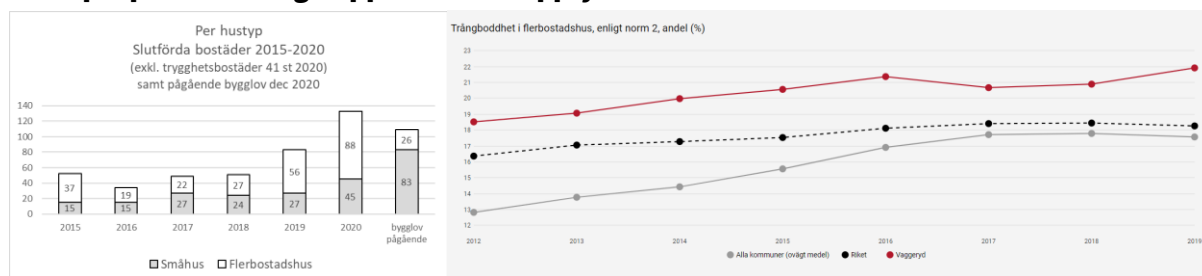
Analysen visar att utmaningarna under året är kopplade till möjligheten att mötas fysiskt. Lärdomar kring det digitala verktyget har utvecklats och skapat nya möjligheter. Mycket av den digitala tekniken kommer också vara kvar efter pandemin. Nya mötesformer har skapats. Det har varit en nödvändigt att utveckla målgruppsanpassad kommunikation under de omständigheter som varit under året.

Det finns många goda exempel på hur organisationen samverkat med civilsamhället, det har varit många som velat hjälpa till. Det finns en stor vilja och engagemang i Vaggeryds kommun som ytterligare synliggjorts.

Vilken långsiktig effekt allt detta får för den demokratiska processen återstår att se.

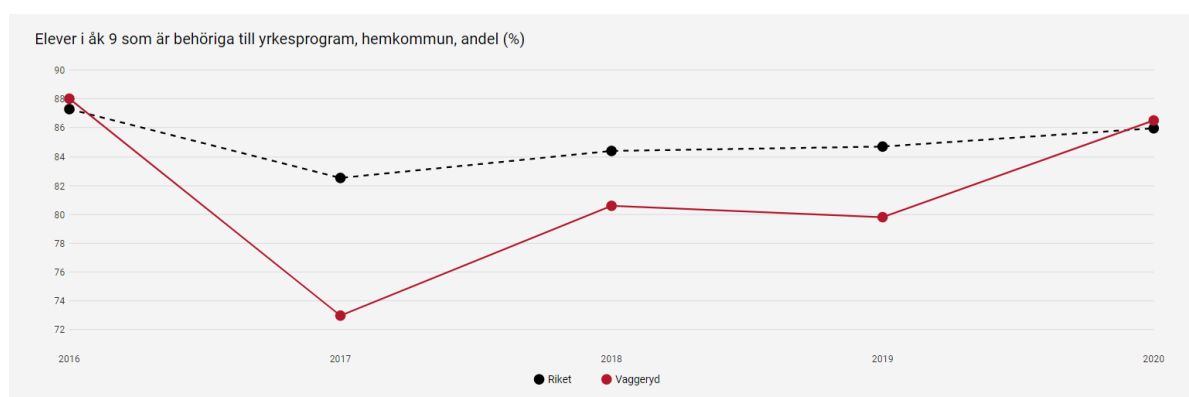


Exempel på utveckling kopplat till målpufffyllelse 2020



Många nya bostäder byggs (diagram ovan till vänster) enligt egen statistik för bostäder som byggts och fått slutbesked, men trångboddheten i flerbostadshus ökar (diagram ovan till höger).*

*Antal personer boende i flerbostadshus exklusive specialbostäder trångbodda enligt norm 2, dividerat med antal personer boende i flerbostadshus exklusive specialbostäder, multiplicerat med 100 för redovisning i procent. Specialbostäder avser studentbostäder, bostäder för äldre/funktionshindrade och övriga specialbostäder. Norm 2, skapades 1965. Hushållet räknas som trångbott om det bor mer än två personer per rum (kök och vardagsrum oräknade). Personer i ensamhushåll räknas inte som trångbodda. Källa: SCB. ID: N07907.

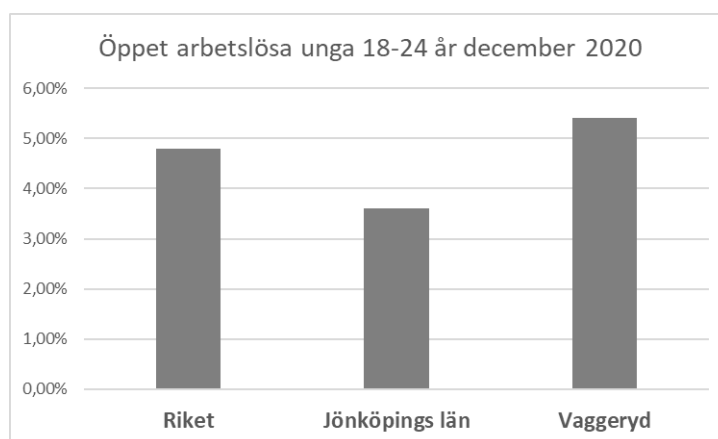


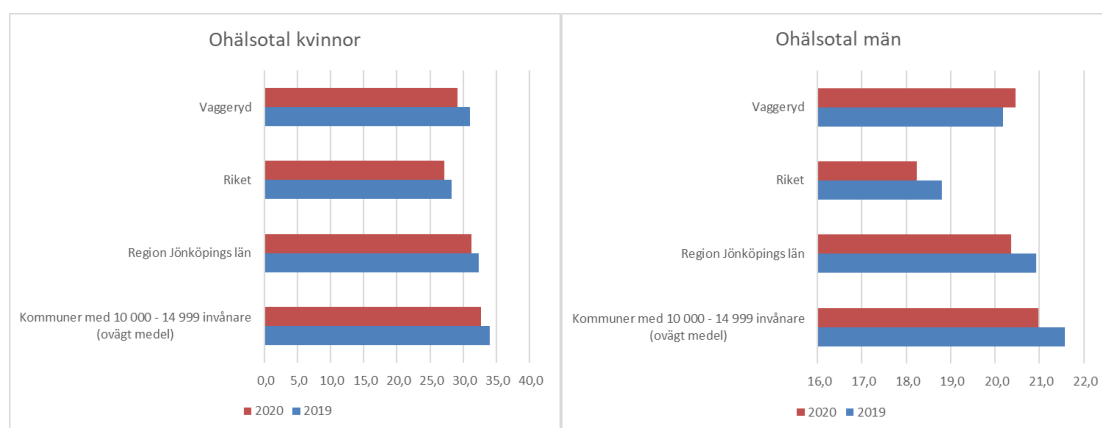
Andel i åk 9 med gymnasiebehörighet har en positiv utveckling (diagram ovan)

*Antal elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram dividerat med antal elever som fått eller skulle ha fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. För att ha gymnasiebehörighet till ett yrkesprogram krävs godkända betyg i svenska eller svenska som andraspråk, engelska och matematik och i minst fem andra ämnen från grundskolan. Fram t.o.m. 2011 krävdes godkända betyg i svenska eller svenska som andraspråk, engelska och matematik för att uppnå lägsta behörighet till gymnasiet. Uppgiften avser elever folkbokförda i kommunen. Elever med okänd bakgrund ingår inte. Uppgiften avser läsår. Källa: SCB och Skolverket. ID: N15428

Arbetslösa unga 18-24 år har ökat 2020 (diagram till höger)

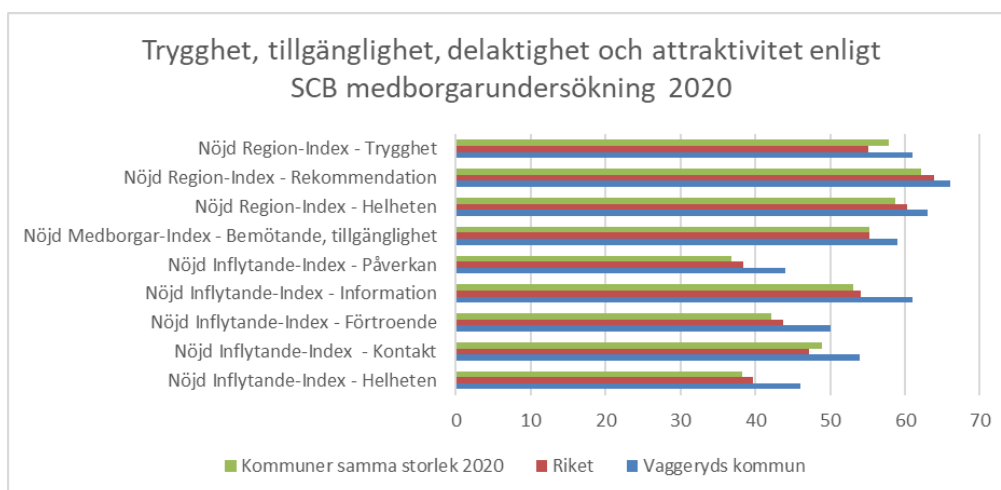
Källa: Arbetsförmedlingen





Ohälsotalet totalt går ner något 2020 men inte för alla målgrupper*. (diagram ovan)

*Ohälsotalet är ett mått på utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, aktivitets- och sjukersättning från socialförsäkringen. Ohälsotalet beräknas genom att summa dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning samt dagar med aktivitets- och sjukersättning divideras med befolkningen i åldern 40-49 år. Källa: Försäkringskassan. ID: N00977.



Vaggeryds kommun har generellt höga resultat jämfört med riket och kommuner av samma storlek för upplevd trygghet, delaktighet och attraktivitet. Källa SCB medborgarundersökning 2020.

Analysen för den lokala måluppfyllelsen visar sammanfattningsvis att bostadsförsörjningen är god – men att det inte finns tillräckligt med bostäder för alla målgrupper.

Vaggeryds kommun har god utbildningsmöjligheter, men inte för alla – exempelvis vad gäller lärande för vuxna.

Det är en god hälsa bland invånarna, men inte jämlik hälsa, vilket syns i ohälsotal.

Den upplevda delaktigheten är hög, men är inte en självklarhet för alla målgrupper.

Vaggeryds kommun är i början av arbetet med att uppfylla nya mål för hållbar utveckling och den samlade bedömningen är att det för 2020 är en delvis god måluppfyllelse. För att uppnå målen till fullo behöver den goda utvecklingen ha effekt på fler målgrupper.

Nämndernas och bolagens måluppfyllelse och bidrag till fullmäktiges mål 2020

Nämnd / bolag	Bidrar främst till KF mål nr.	Mål 2020-2022	Utgångs läge 2019	Utveckling	Utfall 2020
KS	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen			
KS	KF2	2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå			
KS	KF3	3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids- och kulturaktiviteter			
KS	KF4	4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka			
BUN	KF3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra			
BUN	KF2	2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse			
BUN	KF2	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande			
BUN	KF1	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer			
BUN	KF4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden			
BUN	KF3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor			
BUN	Internt mål	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal			
BUN	KF2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet			
BUN	Internt mål	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation			
BUN	Internt mål	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete			
KFN	KF1	1. Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen			
KFN	KF2	2. Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv			
KFN	KF3	3. Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande			
KFN	KF4	4. Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla			
MBN	KF1	1. Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.			
MBN	KF2	2. Utveckla dialogen med de vi finns till för.			
MBN	KF3	3. Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.			
MBN	KF4	4. Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.			
RN	KF1	1. Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen			
RN	KF2	2. Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor			
RN	KF3	3. Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser			
RN	KF4	4. Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser			
SN	KF1	1. Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.			
SN	KF2	2. Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.			
SN	KF3	3. Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.			
SN	KF4	4. Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.			
TN	KF1	1. Bidrar aktivt till att Vaggeryds kommuns samhällsutveckling genomförs med hållbar tillväxt			
TN	KF2	2. Erbjuder bra, ändamålsenliga offentliga byggnader samt ger näringslivet etableringsförutsättningar			
TN	KF3	3. Tillgängliggör kommunal mark för en aktiv fritid med tilltalande grönområden för en god livskvalitet			
TN	KF4	4. Genom planerad förvaltning av kommunens anläggningskapital och ömsesidig öppenhet bidrar tekniska nämnden till en långsiktig god, säker och trygg livsmiljö			
VEAB	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen			
VEAB	KF2	2. Tillsammans skapa förutsättningar för fler företag att kunna etablera sig, ett diversifierat näringsliv och en god kompetensnivå			
VEAB	KF3	3. Tillsammans med civilsamhället skapa ökade förutsättningar för en god hälsa, genom utbildning och fritids- och kulturaktiviteter			
VEAB	KF4	4. Tillsammans utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka			
VSBo	KF1	VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut.			
VSBo	KF2	VSBo ska, genom lyhördhet och gott samarbete med övriga aktörer, sträva efter god beredskap när det gäller boende för att underlätta för fortsatt konkurrenskraft.			
VSBo	KF3	VSBo ska erbjuda hälsosamma bostäder och en yttre miljö som många vill vistas i.			
VSBo	KF4	VSBo ska skapa trygga och attraktiva boendemiljöer och erbjuda boinflytande.			

Covid-19 pandemins effekter på måluppfyllelsen i nämnder och bolag

Utöver sjukfrånvaro och påverkan på medarbetare och verksamheternas målgrupper, har måluppfyllelsen för nämnder och bolag påverkats olika med anledning av Covid-19 pandemin

Kommunstyrelsens verksamhet har med den övergripande fysiska planeringen nått stora framsteg trots pandemin som bidragit till en tidsförskjutning och metodändring. Dialoger och samarbeten har fått byta form. Vaggeryds kommun har haft en fördel i att ha god förberedelse i teknik och säkerhet för möjligheter till distansarbete.

Arbetsmarknaden har utvecklats negativt med anledning av konjunkturläge samt ytterligare med anledning av Covid-19. Vaggeryds kommun har gjort insatser lokalt för att motverka näringslivets påverkan och arbetsmarknaden som ex. presentkort att handla för i kommunen, extra satsning på feriepraktik och sommarjobb för ungdomar i samarbete mellan olika förvaltningar samt särskild handlingsplan för arbetsmarknadsinsatser.

Den tekniska verksamheten har inte påverkats stort av pandemin ur samhällsperspektiv, förutom att det varit en begränsning i att kunna utföra tillsyn och underhåll för fastigheter.

Detta gäller även VSBoS verksamhet som enbart kunnat genomföra akuta åtgärder i lägenheter och har fått pausa viss verksamhet på trygghetsboenden. Nybyggnationer har kunnat genomföras.

VEAB har inte kunnat genomföra en större planerad åtgärd på distributionsnätet i anslutning till serviceboende, samt har fått skjuta fram mätarbyten som kräver fysiska besök hos kund. Kundevenemang och kunddagar har inte kunnat genomföras men har utvecklat kundtjänstens närvaro och support via telefon och digitalt.

Miljö- och byggförvaltningen har fått ställa in och ställa om planerade inspektioner samt inte kunnat ha öppet hus.

Räddningstjänsten har tillsammans med övriga delar i kommunen fått möjlighet att i skarpt läge pröva och utveckla metodik för krisberedskap. Antalet tillsyner, fysiska rådgivningsbesök och utbildningar har tvingats hållas på en minimal nivå.

Inom Barn- och utbildningsverksamheten har Covid-19 pandemin givit stora kliv inom digitaliseringen, och trots pandemin har skolresultat och upplevelse av skolan i åk 9 mycket god utveckling. Samarbeten inom bl.a. fritidsverksamhet har fått stanna av och analys av antalet elever med problematisk skolfrånvaro har inte kunnat genomföras. Fenix har under halva vårterminen och december kunnat bedrivas genom fjärrundervisning och digitala möten har blivit en naturlig del av vardagen. Kompetensutveckling av personal har kunnat genomföras i annan form vilket påverkat måluppfyllelsen i utveckling av trygghet, likvärdighet och ökad kompetens.

Kultur-och fritidsverksamheten har med anledning av Covid-19 pandemin haft delvis försämrade förutsättningar för dialog och aktiviteter mot målen. Verksamhetens arbete med samverkan har fått bromsa in och 26 av 28 föreningar svarade i en enkät under våren att de upplevde negativ påverkan. Dialog och arbetssätt har funnit nya former och personal har varit verksamma i andra förvaltningar under året. Digital biblioteksutlåning och annan digital verksamhet för invånare har haft stor ökning tack vare pandemin, liksom utomhusaktiviteter på olika platser i kommunen, vilket bidragit positivt till måluppfyllelsen. Det som inte kunnat genomföras p.g.a. Covid-19 är samarbetet kring hela familjens väg till språket, utveckling av samarbetet kring elever med särskilda behov samt kulturevenemang som kulturhelg och konststrunda.

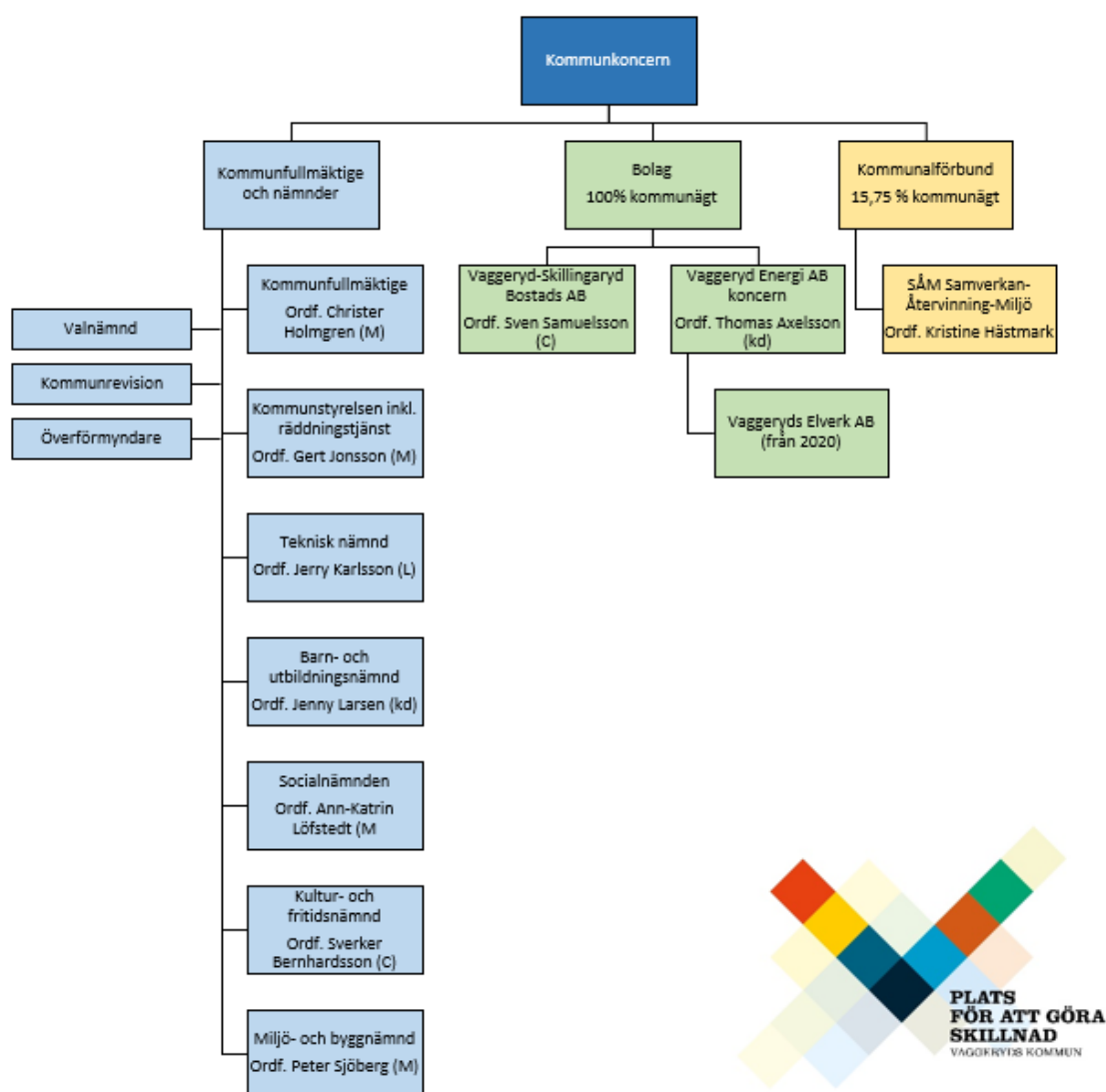
Socialförvaltningens verksamhet är den som påverkats allra mest av Covid-19 pandemin där en stor del av verksamheterna fått ställa om och pandemin har inneburit en kraftig utmaning för medarbetarna i förvaltningen. Inga rutiner eller riktlinjer fanns till en början att tillgå. Pandemin har också påverkat kvaliteten av insatsen för medborgaren negativt vad gäller att kunna genomföra exempelvis aktiviteter då vissa verksamheter fått stänga såsom träffpunktsverksamhet för äldre, dagverksamhet för personer med demenssjukdom samt daglig verksamhet för personer med funktionsvariation. Flertalet genomförda brukarundersökningar visar ändå på ett gott resultat med nöjda medborgare trots pandemin.

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. Därtill finns ett kommunalförbund – Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) tillsammans med Värnamo, Gislaved och Gnosjö.

Kommunen anlitar privata utförare inom del av hemtjänst, förskole- och grundskola samt städ och vaktmästeri. Inom den tekniska verksamheten och inom delar av samhällsbyggnadsfrågor anlitas avropas externt stöd i viss utsträckning.

Under 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

Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB bildades 1996. Sven Samuelsson (C) är ordförande och Satu Jonsson (VD). Antalet årsarbetare är 26 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. Dom senaste två åren har VSBo genomfört sina två hittills största nybyggnadsprojekt. Alla lägenheter har snabbt blivit uthyrda vilket resulterat i både direkt inflyttning till kommunen men framför allt flyttkedjor och villor som sålts. Det finns fortfarande inte några reserver av tomma lägenheter och ytterligare tillskott kommer att behövas. Som ett litet bolag kan VSBo inte bygga obegränsat men det som begränsar planeringen just nu är bristen på byggklar mark.

På Tor finns VSBo:s tredje Trygghetsboende och 13 % av beståndet utgörs nu av boende för den äldre gruppen.

I april var 79 lägenheter i kvarteret Tor i Vaggeryd inflyttningsklara. Mycket resurser har lagts på underhåll.

Covid har i viss mån begränsat verksamheten. Bara akuta åtgärder har genomförts inne i lägenheter och verksamheten på trygghetsboendena har i stora delar fått läggas ner. I stället har resurser lagts på yttre och gemensamma utrymmen. Även personalen har drabbats av sjukdom och frånvaro men verksamheten har ändå fungerat hela tiden.

Vaggeryds Energi koncern AB

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.

Från och med 2020 omfattar Vaggeryds Energi även nätdelen genom köp av Vaggeryds Elverk från Vaggeryds kommun. I affärsuppgörelsen var förutsättningarna att bolaget tar över kommunens nettotillgångar i Vaggeryds Elverk samt löser in checkräkningen samt likvidmässigt överför en reavinst på 25 mkr till Vaggeryds kommun.

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 redovisar en reavinst på 25 mnkr för försäljningen till Vaggeryds Energi AB. Resultatet för Energikoncernen före bokslutsdispositioner och skatt är 12,5 mnkr. 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 planerar och projekterar för den kommande nya värmeverksamheten i kommunen. Fiberutbyggnaden i Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB stod stilla under cirka fyra månader på grund av covid-19. Utbyggnaden är uppstartad sedan mitten augusti.

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM)

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 16 % 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 ett resultat på plus 2,5 mnkr för helåret. Vaggeryds kommuns andel av Såms resultat är 16 % av detta dvs 0,4 mnkr

Nyckeltal – kommunkoncernen 2017 – 2019 och utfall 2020

Årets resultat för koncernen 2020

Sammanställd redovisning	2017	2018	2019	2020
Vaggeryds kommun	+8,9	+25,6	+16,2	+ 50,2
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	+9,2	+9,5	+5,1	+ 7,9
Vaggeryds Energi Koncern	+8,7	+8,6	+8,8	+ 11,4
Samverkan Återvinning Miljö (kommunens andel 16,0 % av belopp)	-0,6	+0,1	+0,9	(+0,4) +2,6
Koncern				+69,0

Koncernresultatet i tabellen är efter konsolidering sammanställd redovisning. Resultat avviker lite från summan ovanför pga uppdelning av bokslutsdispositioner och obeskattade reserver.

Koncernens skuldportfölj för 2020

Utveckling av långfristiga skulder kommunkoncernen	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 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	50,0
Samverkan Återvinning Miljö	4,7	15,7	22,5	22,5
Koncern	425,8	588,7	1 005,5	1 105,5

Finansiellt resultat och ställning för koncernerna i Jönköpings län 2020

Kommunforskning i Västsverige (Kfi) sammanställer på uppdrag av länets kommuner en jämförelseanalys utifrån finansiella nyckeltal. I nedan tabell sorteras länets kommunkoncerner 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 kommunkoncernen 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

Finansiella risker ur koncernperspektiv

Om ambitionsnivån i målstyrningen driver på kommunens exploaterings- och investeringsverksamhet till icke ekonomiskt hållbara nivåer blir påföljden 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. Koncernskulden uppgår till 1 148,5 mnkr. Borgensförpliktelsen per invånare har ökat de senaste åren.

Borgensåtagande	2018	2019	2020
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	399,8	452,5	601,5
Borgensåtagande per invånare, kr	28 627	31 750	41 397
Genomsnittligt borgensåtagande riket	26 302	27 978	

Uppföljning av verksamhet som drivs av privata utförare

Privat utförare definieras i kommunallagen som en juridisk person eller enskild individ som har hand om vården av en kommunal angelägenhet. En juridisk person är ett aktiebolag, handelsbolag, ekonomisk eller ideell förening eller stiftelse. Även idéburna organisationer och kooperativa föreningar kan vara privata utförare. En privat utförare är en privat aktör utan kommunalt ägande. Ett hel- eller delägt kommunalt bolag är inte att betrakta som privata utförare.

Formellt överlämnas verksamheten oftast efter en offentlig upphandling, enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) och lagen om upphandling inom områdena vatten, energi, transporter och posttjänster (LUF) eller att valfrihetssystem enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) införs samt att avtal tecknas med de privata utförarna.

Fullmäktige antog i maj 2017 ett program för uppföljning och insyn av kommunal verksamhet som utförs av privata utförare. Tillämpningsanvisningar till programmet för privata utförare av kommunal verksamhet revideras under 2021, i syfte att vidareutveckla rutiner.

Vaggeryds kommun anlitar privata utförare i flera av kommunens verksamheter.

Nedan följer några exempel på privata utförare och uppföljning:

Sotning - Avtalet följs kontinuerligt upp genom att synpunkterna förmedlas till samordnare för skorstenfejartjänstavtal som i sin tur kontaktar den kontrakterade brandskyddskontrollanten/sotaren. Regelbundna avstämningsmöten sker med brandskyddskontrollant/sotare för att säkerställa en fungerande verksamhet. Vissa avvikelser har förekommit med överlag har brandskyddskontrollant/sotare levererat tjänster enligt avtal under 2020.

Städentreprenader - Kontinuerlig uppföljning i form av oanmälda platsbesök, entreprenörer delger kommunen egna kvalitetskontroller varje månad, driftmöten med entreprenörer genomförs kvartalsvis samt årsvis hålls avtalsmöte. Löpande kontakt under hela avtalsperioden.

Fastighetskötsel – inre och yttre - Avtalsuppföljning sker genom kontroll och rimlighetsbedömning av fakturor samt genom stickprovskontroller. Uppföljning av avtalen genomförs månadsvis i samband med driftmöten och dagligen genom löpande kontakt med entreprenören.

Skolskjuts - Minst en gång per år genomförs uppföljningsmöte med entreprenören. Där redovisas synpunkter och ges förbättringsförslag. Uppföljning av avtalen genomförs även via löpande kontakter med entreprenören.

Beläggning - Startmöte i början av säsongen. Därefter sker löpande byggmöte med 1-2 månaders intervaller samt löpande kontroller under säsongen. Garantibesiktning av objekt sker vid slutet av året.

Snöröjning och halkbekämpning - Under ordinarie arbetstid utför kommunen kontroll av snödjup/väglag och gör en bedömning av lämpliga åtgärder samt ringer avtalad entreprenör. Efter arbetstid kontrollen och åtgärder utförs av entreprenören utifrån i förväg bestämda kriterier. Entreprenören delger kommunen åtgärdslistor/dagbok. Avstämningsmöten hålls både inför och efter säsong. Kontinuerlig dialog med entreprenören sker löpande under hela året.

Förutom ovannämnda utförare anlitar kommunen privata utförare även inom andra områden. Anledningen kan vara antingen brist på kompetens eller kapacitet. En liten kommun har ibland små möjligheter att upprätthålla specialistkompetens inom alla områden som kommunen är ålagd att hantera. Det kan röra sig om experter och konsulter som anlitas för specifika projekt eller uppdrag. Ibland behöver verksamheten även tillfälligt förstärkas för att klara av behoven.

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 finansiella målen är en viktig utgångspunkt. 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 bokslut 2020 uppnås samtliga fyra finansiella mål, resultatmålet, soliditetsmålet och den ekonomiska kontrollen och styrningen. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar är också över 100 %.

Samtliga fyra övergripande mål för hållbar utveckling för helåret uppfylls.

Nämndernas bidrag till måluppfyllelsen uppfylls 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 2020-12-31 ett resultat på plus 50,2 mnkr.. Om extraordinära poster och reavinster tas bort beräknas ett resultat vid årsskiftet om plus 20,5 mnkr enligt balanskravsdefinitionen.

Balanskravsresultat; Mnkr

Årets resultat	50,2
Reavinster fastigheter, netto	-4,7
Reavinst försäljning elverket	-25,0
Förluster/Marknadsvärden placeringar	4,4
Återföring Förluster/Marknadsvärden placeringar	-4,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	20,5
Resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	20,5

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.

Realisationsförluster/värdeförändring för portföljen uppgår till minus 4,4 mnkr. Dessa har bokförts som avsättning, konto 2283.

Pensionsförpliktelser

Kommunen har ett pensionsåtagande uppgående till 295,6 mnkr (299,2 mnkr). För att möta kommande pensionsutbetalningar har Vaggeryds kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värde uppgick 2020-12-31 till 155,0 mnkr (159,4 mnkr). Marknadsvärden är samma som bokförda värden från och med redovisningsåret 2019. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 140,7 mnkr (139,8 mnkr). Pensionsförpliktelserna redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 246,7 mnkr (250,2 mnkr). Den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras från och med år 1998 av den anställde för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning 49,0 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, i avsnitt 2.7 ”Ansvarsfulla placeringar” 2020-03-01 §26 där kommunen strategi för hållbarhet utvecklas ytterligare och är nu ännu mer i linje med kommunens och regionens mål kopplat till hållbarhet enligt Agenda 2030. Nedan följer en redovisning av kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Medel för framtida pensioner	2018	2019	2020
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser från 1998-01-01	38,2	49,0	49,0
Avsättning, pensionsförpliktelser (exkl) löneskatt till och med 1997-12-31	45,5	53,9	49,5
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt till och med 1997-12-31 (exkl.ack.vinster)	209,4	196,3	197,2
Summa totala förpliktelser	293,1	299,2	295,7
Finansiella placeringar, bokfört värde (Garanterat belopp)	151,1	159,4	155,0
Summa totala förpliktelser minus finansiella placeringar (bokfört värde)	142,0	139,8	140,7
Realiserat resultat ,avkastning eller värdeökning året, mnkr	10,9	8,4	-4,4
Återlån i verksamheten	142,0	139,8	140,7

Värdeminskning samt realiserad avkastning från kapitalförvaltningen 2020 har bokförts som avsättning av pensionsmedel med minus 4,4 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.

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	Utfall 2020
Riktat till: Alla verksamheter					
Årets resultat enligt resultaträkningen (%)	1,2	3,2	2,0	2,0	5,9
Vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 15 mnkr	8,9	25,6	15,0	16,2	50,2

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

Resultatmålet om 15 mnkr uppnås under 2020. Utfallet är inklusive 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, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Utfall 2020
Självfinansieringsgrad, % per år	51,1	68,0	100	26,7	119
Genomsnitt (mandatperiod 2019-2022)				26,7	72,8

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 2020 uppgår till 119 %. För helåret 2020 ha 94,6 mnkr generats i egna medel.

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

Indikator:

Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2019	Utfall 2020
Soliditet, %	35,1	32,3	30,0	28,3	31,1

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 uppnåtts.

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	Utfall 2020
Budgetföljsamhet, %	1,3	0,3	0,0	-0,3	0,4

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	Utfall 2020
Prognossäkerhet, avvikelse %	-0,2	0,3	+ - 1	1,2	1,0

Definition: Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsboks slutet 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. Målet involverar alla nämnder. Indikator 2 kan ej mätas förrän vid årets slut. Indikator 1 resulterade i en avvikelse om plus 0,4 % och indikator 2 i plus 1,0 %. Eftersom avvikelserna ligger inom +/- 1 procent blir bedömningen för 2020 att målet nås och att kommunen agerar för att upprätthålla en ekonomisk kontroll och styrning av verksamheten. Handlingsplaner upprättades i samband med delårsprognos i de nämnder som hade underskott som inte var kopplade till Covid-19. Nämndernas samlade resultat blev 8,7 mnkr bättre än prognosen vid delåret då bedömningen var minus 5,6 mnkr. Mål 4 bedöms i nuläget nås vid årets slut.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen har påverkats mycket innevarande år. Statliga medel har tillförts och två tilläggsbudgetar har beslutats i KF. Nedan redovisas finansförvaltningens verksamhet 2020. Äldrecentrum – Mejeriet invigdes i augusti och i nästa årsredovisning har verksamheten funnits i lite drygt 1 år.

Finansförvaltningen redovisning av skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag	Tidigare budget 2020	Ny budget 2020	Förändring 2020	Prognos 2020	Utfall 2020
Skatteintäkter	651,6	643,1	-8,5	643,1	637,7
Inkomstutjämnning	144,0	148,0	4,0	148,0	148,0
Kostnadsutjämnning	-8,2	-2,5	5,7	-2,5	-2,5
Regleringsbidrag	15,6	14,6	-1,0	14,6	14,6
Utjämningsavgift LSS	-4,6	-5,2	-0,6	-5,2	-5,2
Fastighetsavgift	31,2	31,4	0,2	31,4	31,5
Generella bidrag från staten	2,5	30,9	28,5	30,9	29,3
Totalt	832,1	860,3	28,2	860,3	853,4

Skatter och generella statsbidrag är 6,9 mkr lägre än budget. De större förändringarna avser skatteintäkterna som påverkats negativt av Covid-19 och lågkonjunkturen. Kostnadsutjämnningen har blivit bättre, främst beroende på att den nya modellen för kostnadsutjämnningen som sjuöskades av regeringen vid årsskiftet föll ut positivt för kommunen med ungefär 8 mnkr. Likaså har en eftersläpningseffekt för befolkningsutvecklingen tillfört utjämnningen 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 27,4 mnkr, vilket framgår i nedan tabell över statligt stöd 2020 kopplat till Covid-19 i kommunen. I delårsrapporten per augusti var prognosen 30,9 mnkr från staten till finansförvaltningen. Den s.k. periodiseringsfonden för företagare har korrigerats ner från 2,5 mnkr till slutlig utbetalning om 885 tkr i december. Denna post förklarar skillnaden i utfall jämfört prognosen.

Statliga bidrag ”Corona” 2020 – fördelning per nämnd

Typ av ersättning från staten (tkr)	KS	BUN	SN	KFN	MoB	TN	Finans förv.	Totalt
Sänkta sociala avgifter (mars-juni)							636	636
Sjuklönekostnader (april-dec)	408	3 727	3 328	121	53	98		7 735
Ers. Hyreskostnader						28		28
Hälso- och sjukvården (utb.nov-20)			12 076					12 076
Januariavtalet (utb. 20/3)							2 399	2 399
Regeringen (jan) utb. juli-20							4 825	4 825
Regeringen (april) utb. juli-20							14 475	14 475
Regeringen (maj) utb. juli-20							4 136	4 136
Regeringen (per. fond) utb. dec-20							885	885
S-bidrag, kris, samtalsstöd dec-20			267					267
Totalt	408	3 727	15 671	121	53	126	27 356	47 462

Not: Barn och utbildningsnämnden erhåller för 2021 (1 530 tkr) som utbetalas i februari och juli 2021. Socialnämnden erhåller ersättning för hälso- och sjukvårdsinsatser avseende december 2020 under 2021. I ovan 12 076 tkr för 2020 har uppbokning gjorts med 50 % av ansökta medel för september – november 2020 av SN. Beviljade medel har i bokslutsarbetet ej meddelats kommunerna av Socialstyrelsen. Socialnämnden kommer få 5 mnkr i statligt stöd för ökad kvalitet inom äldreomsorgen under 2021.

Delar av de förstärkta finanserna har delats ut till nämnderna under året. En vårandrings- och en höständringsbudget har beslutats i KF. De återstående medlen har fördelats till nämnderna i budget 2021. 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 och flyttkostnader m.m.). Sammantaget uppgår de fastighetsrelaterade kostnaderna till cirka 5 mnkr. Därutöver har politiska beslut om värdecheckar för att stödja den lokala handeln under våren finansierats av finansförvaltningen med cirka 0,7 mnkr.

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 sidorna innan). Kommunens Elverk bolagiserades 1 januari 2020, vilket påverkar verksamhetens kostnader och verksamhetens intäkter 2020. Inga resultat eller balansposter finns för elverket i bokslut 2020 utom en reavinst på 25 mkr och ett extra aktieägartillskott på 69,5 mkr.

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	Förändring 2019-2020
Verksamhetens kostnader 1), 2)	994,6	1 013	1 005	-8
Verksamhetens intäkter 2)	227,7	223,6	202,2	-21,4
Skatteintäkter	606,5	629,3	637,7	8,4
Kommunalekonomisk utjämning	182,3	173,8	215,6	41,8
Finansnetto	3,8	2,8	0,0	-2,8

1) Inklusive 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.

Finansnettot försämras i och med att lånen och räntekostnaden ökat något jämfört med 2019.

Intäktsandel (%)	2018	2019	2020
Skatteintäkter	58,7 %	61,0 %	60,3 %
Verksamhetens intäkter	22,1 %	21,7 %	19,1 %
Kommunalekonomisk utj o gen.statsbidrag	17,7 %	16,9 %	20,4 %
Övriga intäkter (finansiella intäkter)	1,5 %	0,4 %	0,3 %

I och med de statliga Corona relaterade stöden under året har andelen ökat från 16,9 till 20,4 % av Vaggeryds verksamhetsfinansiering 2020.

Nettokostnadsutveckling, andel	2018	2019	2020
Nettokostnad/skatt och utjämning	97,2 %	98,3 %	94,1 %
Pensionerna/skatt och utjämning	5,6 %	5,5 %	5,1 %
Avskrivningarna/skatt och utjämning	5,7 %	5,6 %	5,2 %
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 använde kommunen 94,1 procent av skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämningen till verksamheterna för 2020. Att siffran är så låg beror på reavinsten om 25 mnkr för bolagisering av Elverket som tidigare bedrevs i förvaltningsform.

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 har varit oförändrad under 2020.

Avskrivningarna ianspråktar ungefär 5,2 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
Årets resultat	25,6	16,2	50,2
Årets resultat/skatt och utjämning	3,2 %	2,0 %	5,9 %
Årets resultat/skatt och utjämning, snitt i riket	2,5 %	3,2 %	I delår 21

Resultatet 2020 uppgick till plus 50,2 mnkr. Verksamheterna genererade ett positivt resultat mot budget på 5,6 mnkr och finansförvaltningen ett överskott om 9,4 mnkr vid årets slut. Balanskravsresultatet uppgick till 20,5 mnkr.

Investeringsvolym	2018	2019	2020
Investeringsvolym, netto (mnkr)	227,1	306,6	110,3
Investeringsvolym/skatt och utjämning %	28,8 %	38,2 %	12,9 %
Investeringsvolym/skatt och utjämning %, snitt i riket		13 %	I delår 21
Avskrivningar/nettoinvesteringar	19,8 %	14,8 %	40,1 %

Vaggeryds kommuns totala nettoinvesteringsvolym uppgick till 110,3 mnkr 2020. Om man exkluderar exploateringsredovisningen var nettoutgiften 121,3 mnkr.

Den långfristiga upplåningen uppgick till 555 mnkr för kommunen vid årets slut, vilket är 100 mnkr högre än föregående år. Skuldsättningsgraden exklusive pensionsskuld, minskar något under perioden och uppgår till 56,0 procent 2020. Kommunens investeringsplaner för 2021 och 2022 i genomsnitt innebär en nivå i linje med avskrivningsnivån.

Finansiering av investeringar	2018	2019	2020
Internt tillförda medel (mnkr)	70,9	61,5	94,5
varav årets resultat	25,6	16,2	50,2
varav avskrivningar	44,9	45,3	44,3
varav avsättningar och övriga poster i kassaflödesanalys	0,4	0,0	0,0
Årets nettoinvesteringar (mnkr)	227,1	306,6	110,3
Självfinansieringsgrad,% (skattefinansierat) 79,3 mkr	68,2 %	26,6 %	119,1 %

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

Under 2020 har ytterligare 100 mnkr lånats upp av Kommuninvest. Den långfristiga upplåningen uppgår till 555 mnkr vid 2020 års bokslut. Kommunen kan finansiera investeringar inklusive exploateringsverksamhet med egna medel motsvarande ungefär 94,5 mnkr för 2020. Investeringsutgifterna sammantaget blev 110 mnkr vid årets slut inklusive VA och exploateringsverksamhet. De skattefinansierade investeringarna uppgick till 79,3 mnkr, vilket innebär att självfinansieringsgraden av dessa investeringar blev 119,1 % 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
Soliditet	41,2 %	43,9 %
Snitt i Riket	43,0 %	I delår-21
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	28,3 %	31,1 %

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 för 2020 stärks den till 44,0 %. 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 skuldsidan uppgår soliditeten till 31,0 procent, vilket är något bättre än föregående år. Kommunens soliditet är ungefär lika med genomsnittet i riket.

Skulder och avsättningar, mnkr	2018	2019	2020
Kortfristiga skulder	325,2	310,7	182,6
Långfristiga skulder	211,2	477,4	583,0
Avsättningar	98,2	106,9	102,9
Summa skulder och avsättningar	634,6	895,1	868,5
Skuldsättningsgrad	50,9 %	58,8 %	56,1 %

Sammantaget är för helåret 2020 den långfristiga skulden till 583 mnkr för kommunen, vilket är en ökning med ungefär 106 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 56 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 psykiatireformen.
- Skatteväxling skedde även enligt Ädelreformen 1992, då den kommunala utdebiteringen höjdes med två kronor.

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

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

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	2018	2019	2020
Nämndernas avvikelser mot budget, mnkr	2,1	9,9	3,1
Total omslutning nämnderna, (netto), mnkr	761,3	784,1	820,7
Budgetföljsamhet, procent	0,3 %	-0,3 %	0,4 %
Prognossäkerhet, procent	0,3 %	1,2	1,0

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 delårsboks slut 2020-08-31) dividerat med nämndens nettoomslutning vid årets slut.

Nämndernas budgetföljsamhet vid årets slut blev 3,1 mnkr. Avvikelsen mot budget uppgår till 0,4 % och prognossäkerheten i procent till 1,0 %.

Nämnderna och verksamheternas samlade budgetavvikelser och prognossäkerhet

Nämnder och verksamheter, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget avvikelser (%)	Prognos avvik. (tkr) 31/8-20	Prognos avvik. (%)
Valnämnd	11	25	14	57 %	0	+ 56,0 %
Revision	799	750	-49	-7 %	0	- 0,9 %
Överförmyndarverksamhet	1 266	1 100	-166	-15 %	0	-13,1 %
Kommunstyrelsen	71 994	72 744	750	1 %	-2 680	+ 4,8 %
Räddningstjänst	12 377	12 238	-139	-1 %	0	-1,1 %
Teknisk verksamhet	31 892	34 248	2 356	7 %	-1 100	+10,8 %
Miljö och byggnämnd	3 882	5 288	1 406	27 %	+400	25,9 %
Barn o utbildningsnämnd	414 989	411 923	-3 066	-1 %	0	-0,7 %
Kultur- och fritidsnämnd	30 755	31 316	561	2 %	0	1,8 %
Socialnämnd	252 744	254 167	1 423	1 %	-2 200	1,4 %
S:a löpande verksamhet	820 709	823 800	3 091	0,3 %	-5 580	1,0 %
Finansförvaltningen	-845 945	-838 800	9 434	4 %	+10 580	0,1 %
Reavinster bolag. Elverk	-25 000	0	25 000			
Resultat	50 235	15 000	37 525		+5 000	

Nämndernas resultat summeras till 3,1 mnkr. Nettokostnaderna totalt i kommunen ökade med 13,4 mnkr vilket motsvarar 1,7 procent jämfört med 2019. Reavinster om 25 mnkr vid bolagisering av Elverket ingår i finansförvaltningens avvikelse mot budget. Om vi mäter prognosen exklusive reavinster vid delåret 31/8 om 20 mnkr med utfallet om 25,2 mnkr låg vi 5,2 mnkr lägre än vad utfallet blev vid årets slut. Reavinster för fastigheter netto om 4,7 mnkr bedömdes inte i T 2 prognosen. Kommunens budget har justerats två gånger under året på grund av bland annat Covid-19, en vår- och en höständringsbudget.

Nämndernas resultat summeras till plus 3,1 mnkr, deras helårsprognos var minus 5,6 mnkr vid delårsrapporteringen per 31/8.

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 0,75 mnkr till 0,8 mnkr, vilket också beslutades.

Överförmyndarnämnd

En budgetförstärkning har skett mellan redovisningsåren 2019 och 2020 med 0,3 mnkr för att komma tillrätta med en obalans som funnits under en längre tid vilket främst beror på att antalet gode män har ökat. Resultatet blev något sämre än budget. Överförmyndarverksamhetens budget höjs med 0,3 mnkr till 1,4 mnkr fr o m 2021, vilket innebär att hela kostnaden av kansliet i Värnamo nu övertas av överförmyndarnämnden. Tidigare delfinansierade verksamheten tillsammans med Socialnämnden .

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen (KS) har många olika verksamheter inom sitt ansvarsområde. Resultatet blir 0,75 mnkr bättre än budget där verksamhetens intäkter totalt blev 0,9 mnkr högre än budget och verksamhetens kostnader något högre (-0,1 mnkr).

KS ansvarar för försörjningsstöd och arbetsmarknadsfrågor. Under året förstärktes budgeten med 2 mnkr för försörjningsstöd och 1,3 mnkr för arbetsmarknadsåtgärder. Där handlingsplanen är igång fullt ut först 2021, vilket medförde att extra satsningen för feriepraktik och sommarjobb för ungdomar om 0,9 mnkr inte tilldelades medel utan genomfördes med resurser inom ramen. Programområdet lämnar ändå ett överskott om 2,6 mnkr jämfört med budget. De så kallade extratjänsterna har följt planeringen men avstannade något i slutet av året. Totalt 13 personer. Valfärdstjänsterna enligt handlingsplanen planerades succesivt öka. Effekterna av Covid i form av utglesning, avstannandet av handläggning på Arbetsförmedlingen samt att förvaltningarna i mindre utsträckning varit beredda att ta emot placeringar har gjort att arbetet inte följt planerad takt. Totalt har 6 nya tjänster tillkommit under året vilket innebär totalt 14. Omständigheterna innebär att beredskapsarbete har ett plusresultat med 2,1 mnkr.

Ekonomiskt bistånd överskrider budget med 1,5 mnkr, trots budgetförstärkning med 2 000 tkr. Där bidragen utgör 1 mnkr och administration 0,5 mnkr.

Underskottet härleds främst till att antalet ärende har stigit påtagligt. Ärendeökningen 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 normökningen men främst beror det på att fler hushåll saknar andra försörjningskällor.

Ökningen i början på året gällande antal hushåll var i mars månad 38 % jämfört med samma månad 2019. På helår är dock ökningen mindre; totalt 16 % på helåret.

Integration uppvisar ett underskott om 0,8 mnkr vilket beror på att det numera bokförs kostnader för försörjningsstöd på programområdet, vilket inte är budgeterat. Sammantaget utfall för bidrag till enskilda är 1,1 mkr. Det har också varit osäkra intäkter från Migrationsverket på grund av att flyktigmottagningen har varit stoppad under Covid-19. Kommunen skulle under året tagit emot 15 anvisningar men landade på 6 individer på året. Intäkterna kommer därför främst från tidigare mottagning. Flertalet av dessa individer faller nu ur den period då ersätningarna tillfaller kommunen men kostnaderna för dessa kvarstår, vilket skapar en ekonomisk utmaning.

Näringslivsverksamheten har genomförts i linje med budget, minus 0,1 mnkr. Ny näringslivschef är på plats.

Samhällsutveckling redovisar ett överskott på 1,3 mnkr vilket främst beror på lägre köp av plankonsulter samt högre intäkter för tomtförsäljning.

Den politiska verksamheten översteg budget med 0,5 mnkr och kommunledningskontoret likaså med 0,9 mnkr. Avvikelserna beror i huvudsak på arvoden, lokalkostnader, försäkringspremier och personalrelaterade omständigheter.

Räddningstjänst

Totalt redovisas en minus på 0,1 mnkr. Det är området befolkningskydd och krisberedskap som enligt plan avviker med 169 tkr. Denna avvikelse finansieras årligen genom fonderade statliga medel.

Räddningstjänstområdet visar ett litet positivt resultat om 30 tkr för 2020. Verksamheten har lägre intäkter än budgeterat vilket förklaras av att tillsyns- samt utbildningsverksamheten endast skett i mycket begränsad omfattning på grund av Covid-restriktioner. De sänkta intäkterna har kunnat mötas med lägre personalkostnader.

Teknisk nämnd

Nämnden redovisar ett överskott om cirka 2,4 mnkr. De flesta programområdena ligger relativt nära sina budgeterade nivåer. Programområde ”kommunala gator och vägar” avviker emellertid mer och lämnar ett överskott om ungefär 2,4 mnkr. Två större poster är vinterväg insatser där förhållandena varit gynnsamma 2020 (+1,4 mnkr mot budget), likaså gatubelysningen, låga energipriser, (+ 0,7 mnkr). Inom fastighetsverksamheten har stora komponentbyten genomförts. Dessa reinvesteringssåtgärder har aktiverats mot respektive investeringsobjekt enligt god redovisningssed. Fastighetsverksamheten har varit tungt belastad under året.

Miljö och byggnämnd

Nämnden lämnar ett överskott vid årets slut om 1,4 mnkr. Verksamhetens intäkter överstiger budget med nästan 1,4 mnkr medan kostnaderna sammantaget är i balans. I driftsredovisningen framgår att nämnden haft lägre politiska kostnader (+0,3 mnkr), högre intäkter inom område samhällsbyggnad där ett stort antal större byggnadslov genererat högre intäkter är beräknat i budget (+0,5 mnkr). Slutligen inom miljö- och hälsoskydd har ett ökat antal kontroller samt en vakan tjänst givit ett överskott om (+0,6 mnkr).

Barn och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden har under året haft ett stort fokus på att höja skolresultaten, hantera pandemin och att få till lärmiljöer inom såväl skola som förskola. Budgetarbetet har utvecklats och BUN anser sig nu ha en tydligare struktur och förbättrad modell för styrning där mål, medel och kvalitet hänger ihop på ett bättre sätt. Trots detta gör nämnden återigen ett ekonomiskt underskott vilket framförallt beror på högre kostnader för IKE/fristående verksamhet. Det systematiska kvalitetsarbetet är nu väl implementerat i organisationen och verksamheten utvecklas utifrån detta system. Skolresultaten ökade och ligger nu över riksgenomsnittet för åk 9 vilket är mycket glädjande. Kommunens tillväxt ställer BUN inför fortsatta utmaningar där lokalförsörjning är den allra största.

I nämndens resultaträkning framgår att verksamhetens intäkter understiger budget med (-0,6 mnkr) och att verksamhetens kostnader överstiger budget med (-2,3 mnkr). Jämfört med år 2019 är intäkterna 2,6 mnkr lägre och kostnaderna 13,9 mnkr högre 2020. Vissa intäkter under 2020 är temporära såsom sjuklönekompensationen fr o m april, där BUN fått 3,7 mnkr. Utan detta stöd hade avvikelsen på intäktssidan varit större. Totalt redovisas minus 3,1 mnkr för nämnden 2020.

Programområde 724 ”Förskola” uppvisar ett positivt resultat om 3,3 mnkr. Ersättning från staten för sjuklönekostnader (Coronastöd) med 1,5 mnkr på intäktssidan påverkar, då sjukfrånvaron varit hög. Samtidigt har vikariekostnaden varit låg. Personalkostnaderna sammantaget inom förskolan har varit lägre under året jämfört budget (+3,2 mnkr). Precis som inom grundskola och gymnasieskola har köp av verksamhet (platser inom barnomsorg hos annan utförare än kommunen) haft en högre kostnad än budget. Nya lokaler har invigts under året för förskolan, vilket ökat omsättningen.

Programområde 641 ”Grundskola” redovisar minus 2,8 mnkr, där intäkter från Skolverket och Migrationsverket inte erhållits i nivå med budgeterad nivå, likaså har fler elever valt andra utbildningsanordnare än kommunens

vilket medfört högre kostnader inom köpt utbildning med 2,2 mnkr. Staten har kompenserat med 100 % för sjuklönekostnader fr o m april vilket givit plus mot budget med 1,3 mnkr.

Programområde 659 ”Gymnasieskola” lämnar ett negativt resultat om minus 4,4 mnkr. Lägre intäkter från Migrationsverket (-2,7 mnkr). Likaså köp av verksamhet (IKE) har överstigit budget med nästan 3,1 mnkr. Verksamheten har del av året bedrivits på distans.

Programområde 624 ”Skolskjutsar” har lägre kostnader än 2019 och samtidigt en budget i balans (+0,2 mnkr). Ett omfattande arbete har genomförts under året.

Kultur och fritidsnämnd

Året som präglats av pandemin har både inverkat hämmande på målpuppfyllelsen, samtidigt som det gjort att nya arbetssätt har utformats och som bidragit till verksamhetsutveckling. För att stötta föreningslivet har föreningsbidrag betalats ut i paritet med föregående år. Under december beslutade även nämnden att tillskjuta ytterligare riktat stöd till de föreningar som lidit skada på grund av pandemin. Inom de kommunala verksamheterna har servicen i hög grad kunnat upprätthållas.

Resultat för 2020 uppgår till plus 0,6 mnkr. Pandemipåverkan har påverkat på olika sätt, vissa verksamheter varit stängda, eller reducerade delar av året medan andra kunnat genomföras, i vissa fall på lite annorlunda vis. Jämfört med år 2019 är intäkterna 1,2 mnkr lägre och kostnaderna 1,0 mnkr högre 2020. Vissa intäkter under 2020 är temporära såsom sjuklönekompensationen fr o m april, där KFN fått 0,1 mnkr. Nämndens olika programområden har haft relativt små avvikelser mot budget. De som inte upparbetat hela budgetramen under året har bland annat varit den politiska verksamheten (+0,2 mnkr), öppen ungdomsverksamhet (+0,2 mnkr), biblioteksverksamheten (+0,2 mnkr).

Även om biblioteken tvingats dra ner på öppettider och under en kort period i december var helt stängda, har bibliotekets medier under hela året varit tillgängliga genom take away-service och utlåning av medier. Den totala utlåningen av medier har ökat från 52 965 (2019) till 53 882 utlån under 2020. Under 2020 har bibliotekets utbud av digitala medier lyfts fram och marknadsförts, något som gett resultat. Nedladdning av film har ökat med 44 % och utlåning av e-medier med 17 %. Antalet följare på Instagram har ökat med hela 40 % och uppgår till 506 personer. Dessa resultatet bedöms ha en positiv inverkan på målpuppfyllelsen.

Sim och sporthallsverksamheten (422) redovisar en negativ avvikelse som relateras till ett intäktsbortfall på cirka 0,4 mnkr på grund av pandemin. För att inte få ett större underskott har timanställda tagits bort och tillsvidareanställda har fått prioritera om samt inköp har prioriterats hårt. Med dessa insatser har drygt 80 % av intäktsbortfallet kompenserats inom denna verksamhet.

Socialnämnden

Socialnämndens resultat påvisar en god målpuppfyllelse och en budget i balans. Sammantaget visar genomförda brukarundersökningar på ett positivt resultat med nöjda medborgare. Det finns ett antal underliggande indikatorer att förbättra och arbeta vidare med i nämnden, menar man i sin verksamhetsberättelse.

Ett positivt resultat om 1,4 mnkr för nämnden som helhet redovisas. Året har till stor del påverkats av spridningen av coronaviruset och sjukdomen Covid-19. Socialförvaltningen har mot bakgrund av detta stärkt bemanning inom äldreomsorgen och flera olika åtgärder har 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.

Socialstyrelsen har fått i uppdrag av regeringen att fördela statsbidrag till regioner och kommuner för merkostnader som uppstått under pandemin vid två tillfällen under 2020. Syftet med statsbidraget är att ekonomiskt stödja regioners och kommuners verksamheter för merkostnader till följd av sjukdomen Covid-19

inom hälso-och sjukvård och socialtjänst när det gäller omsorg om äldre personer och personer med funktionsnedsättning. Den första omgången gick ut den 31 augusti och Vaggeryds kommun ansökte om 11,7 mkr och fick 91,4% (10,7 mnkr). Den andra omgången gick ut den 30 november och kommunen har ansökt om 2,8 mnkr. Socialstyrelsen beräknar att fatta beslut om bidrag i februari 2021 efter beredning av ansökningar som kommit in senast den 30 november.

Den förhöjda sjukfrånvaron i socialförvaltningen under perioden april-december 2020 har kompenseras med statliga medel 3,3 mkr, vilket bidrar till socialnämndens positiva resultat.

Verksamhetens intäkter har en positiv avvikelse på 21,1 mkr som Socialnämnden har erhållit genom flertalet statsbidrag bl.a. statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19, ersättningar för sjuklönekostnader, habiliteringsersättning, statsbidrag för bemanning inom barn-och unga, statsbidrag för våld i nära relationer och psykisk ohälsa samt statsbidrag för ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom.

Verksamhetens kostnader överskrider budget med 19,3 mkr vilket är kopplat till merkostnader som uppstått under pandemin. Stora inköp av skyddsmaterial och skyddsutrustning har genomförts för att kunna undvika och begränsa smittspridningen inom äldre- och funktionshinderomsorgen. Socialförvaltningen har även haft extra kostnader inom individ- och familjeomsorgen, dock har dessa kostnader inte varit möjliga att återsöka.

Under året har stora och dyra anpassningar genomförts inom programmet bostadsanpassningsbidrag som har lett till underskott på 624 tkr. Antalet bostadsanpassningar har varit färre än föregående år, dock har de anpassningar som bifallits varit dyrare.

Fler familjehems- och institutionsplaceringar på barnsidan samt placeringar på grund av missbruksproblem och våld i nära relationer har lett till att programområdet Myndighet överskrider budget med 1 mkr.

Äldreomsorgen har haft dyra externa placeringar av äldre med missbruksproblem samt personer med kognitiv svikt. Dock uppvisar äldreomsorgen ett positivt resultat på grund av stängda och neddragna verksamheter, t.ex. har träffpunktsverksamheten varit stängd samt dagverksamhet för personer med demenssjukdom.

Äldreomsorgen är det område som haft högst sjukfrånvaro. Inom detta område har även full kompensation för sjuklöner bidragit till det positiva resultatet.

Inom programområde Hälso- och sjukvård visar tekniska hjälpmedel på underskott av 2,3 mkr. Detta kan förklaras av att fler ska vårdas i hemmet, så kallad vårdförskjutning. Totalt sett har programområdet endast ett underskott på 512 tkr, vilket förklaras av svårigheter i att rekrytera sjuksköterskor då detta är ett bristyrke.

Inom programområde Övriga insatser LSS ryms daglig verksamhet, korttidsvistelse och korttidstillsyn. Samtliga verksamheter visar ett positivt resultat, vilket förklaras av minskade och förändrade verksamheter under pandemin för att minska smittspridning.

Under året har samtliga program med personal påverkats positivt ekonomiskt, men negativt kompetensutvecklingsmässigt, då möjligheterna till kompetensutveckling kraftigt begränsats av pandemin.

Personalredovisning 2020

Syftet med personalredovisningen är att ge en övergripande bild och en samlad beskrivning över ett antal personalstrategiska områden. Personalredovisningen ska vara en av flera informationskällor som syftar till att ge kunskap och förutsättningar för fortsatt arbete med trygg personalförsörjning och stärka Vaggeryds kommuns ställning som en attraktiv arbetsgivare.

Personalpolitik och personalfrågor är en stor och omfattande del av det kommunala uppdraget för att främja kvalitet och produktivitet och bidra till vår förmåga att skapa värden för kommunens invånare. Konkurrensen om arbetskraft ökar och kompetensförsörjning till våra verksamheter är en viktig fråga. Det handlar om att attrahera nya medarbetare men också att utveckla och behålla dagens medarbetare. Med en organisation i utveckling och förändring är det viktigt att stärka förutsättningarna för ett gott medarbetarskap och ledarskap.

Vaggeryds kommun har formulerat fyra mål inom personalpolitiken

Vaggeryds kommun ska ha:

- Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser
- Ett kommunikativt och närvarande ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat
- Engagerade medarbetare med rätt kompetens
- Heltid och tillsvidareanställningar som norm eller möjlighet

Personalredovisningen är uppdelad i två delar, den första med uppföljning av mål inom personalpolitiken och andra delen redovisning av övriga personalområden.

Statistiken som presenteras i denna personalredovisning är hämtad från personalsystemet Visma. All statistik, om inget annat anges gäller månadsavlönad personal anställda enligt Allmänna bestämmelser (AB). Statistiken som redovisas i personalredovisningen avser förhållandena som gällde vid mättillfälle den 21 december om inget annat anges. I personalredovisningen skiljer vi på anställd och anställningar. Med anställd avses personer. En och samma person kan ha två anställningar i kommunen.

Förkortningar

- BUN- Barn- och utbildningsförvaltningen
- SOC- Socialförvaltningen
- KoF- Kultur- och fritidsförvaltningen
- KLK- Kommunledningskontoret
- TEK- Teknisk förvaltning
- MoB- Miljö- och byggförvaltningen

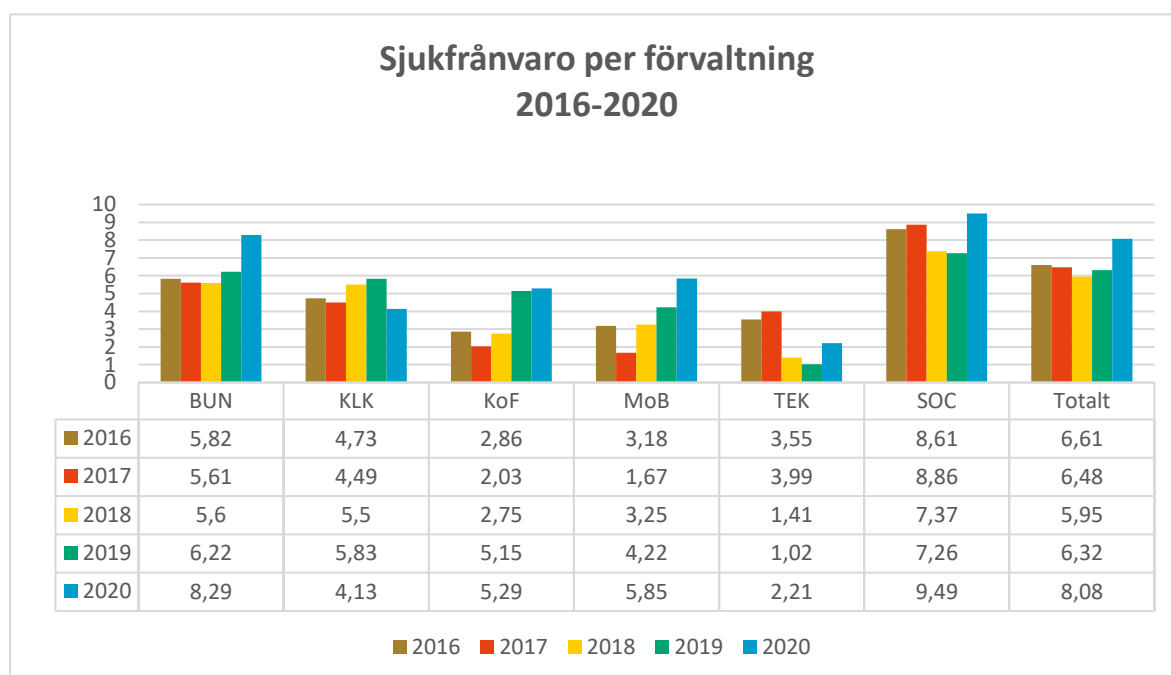
Uppföljning av personalpolitiska mål

1. Vaggeryds kommun ska ha attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

Som indikator har arbetsgivaren valt att mäta sjukfrånvaro och frisknärvaro. Med frisknärvaro menas medarbetare som har 0 sjukfrånvarodagar, 1-5 sjukfrånvarodagar och fler än 5 sjukfrånvarodagar.

Frisknärvaro	Mål 2020	Resultat 2020
0 sjukfrånvarodagar	50 %	35 %
1-5 sjukfrånvarodagar	25 %	18 %
Fler än 5 sjukfrånvarodagar	25 %	47 %
Sjukfrånvaro	Mål 2020	Resultat 2020
	5,2 %	8,1%

Vi har under några år haft en positiv nedgång av sjukfrånvaron men 2020, ett år där pandemin Covid-19 slog till, ökade sjukfrånvaron. De allmänna råden från Folkhälsomyndigheten innebar att alla skulle stanna hemma vid minsta symptom. Karensdagen ersattes av försäkringskassan, läkarintyg krävdes från dag 15/22. Statliga medel har utbetalats för ökande lönekostnader. För de stora förvaltningarna blev frånvaron mycket kännbar. Sjukfrånvaro anges i procent i förhållande till tillgänglig arbetstid, därför kan sjukfrånvaron variera kraftigt mellan åren i förvaltningar som har färre antal anställda (tekniska, miljö och bygg, kultur och fritidsförvaltningen).



Vid analys av sjukfrånvaron kan ses att den korta sjukfrånvaron upp till 60 dagar ökat av förklarliga skäl, även den långa frånvaron över 60 dagar har ökat något men ligger fortfarande förhållandevis lågt. Av totala sjukfrånvaron är 26,5% över 60 dagar.

Vaggeryds kommun ligger i jämförelse med kommuner i länet lägst gällande sjukfrånvaro över 60 dagar. Sjukfrånvaron skiljer mellan yrkesgrupper och arbetsplatser. De större yrkesgrupperna, undersköterskor, förskollärare samt medarbetare inom kostverksamhet har högre sjukfrånvaro i kommunen.

2. Vi ska ha ett kommunikativt och närvarande ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

Som indikator har arbetsgivaren valt att mäta HME-värdet ledarskap (HME=hållbart medarbetarengagemang) som mäts årligen genom medarbetarenkät. Ledarindex består av de tre frågorna: Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser, Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare, Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete. Frågorna besvaras på en skala 1-5 där 1 är stämmer mycket dåligt och 5 är stämmer mycket bra. Resultaten omvandlas sedan till ett index med skala 0-100. Resultatet för ledarskapsindex är ett medelvärde av indexvärdet på de tre frågorna. Resultatet hämtas från Kolada.

HME-ledarskap	Mål 2020	Resultat 2020
	82	81

Resultatet HME-ledarskap för 2020 ligger nära målvärdet. Vaggeryds kommun ligger i det högre spannet vid jämförelse med riket. Under året har kommunens ledarutvecklingsprogram startats upp men fick delvis pausas och senare fortsatt på distans på grund av pandemin. Programmet kommer att pågå under 2021-2022. Målet med ledarskapsprogrammet är att de chefer som genomgått programmet ska ha en fördjupad kunskap om vad det innebär att arbeta som chef och ledare, ökad självinsikt och koppling till kommunens mål, vision och värdegrund.

3. Vi ska ha engagerade medarbetare med rätt kompetens

Som indikator har arbetsgivaren valt att mäta HME-värdet motivation som mäts årligen genom medarbetarenkäten. Index för motivation består av de tre frågorna: Mitt arbete känns meningsfullt, Jag lär nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete, Jag ser fram emot att gå till arbetet. Frågorna besvaras på en skala 1-5 där 1 är stämmer mycket dåligt och 5 är stämmer mycket bra. Resultaten omvandlas sedan till ett index med skala 0-100. Resultatet för Motivationsindex är ett medelvärde av indexvärdet på de tre frågorna. Resultatet hämtas från Kolada.

HME-Medarbetarskap	Mål 2020	Resultat 2020
	84	83

Resultatet för HME-medarbetarskap 2020 är inte helt uppfyllt men ett mycket gott resultat med tanke på att vi mitt i en pandemi. Vaggeryd ligger i jämförelse, på delad åttonde bäst i riket och på andra plats i länet. Jämförelserna mellan kommuner kan dock variera då mätningar inte sker årligen i alla kommuner.

4. Vi ska ha heltid och tillsvidareanställningar som norm eller möjlighet

Som indikator har arbetsgivaren valt att mäta tjänstgöringsgrad för tillsvidare- och visstidsanställd personal med månadslön. Inom våra två stora förvaltningen är den genomsnittliga tjänstgöringsgraden för SOC 78% och inom BUN 98%, utan hänsyn tagen till tjänstledigheter på deltid.

Tjänstgöringsgrad	Mål 2020	Resultat 2020
	100%	94,1%

Sysselsättning

Tabellen avser sysselsättningsgrad uppdelat per kön och anställningsform.

Anställda tillsvidare	Kvinnor		Män		Totalt	Totalt
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Heltid	61%	63 %	16%	17 %	77%	80 %
75-99 %	17%	16 %	1%	1 %	18%	17 %
< 74 %	4%	3 %	0,4%	0,15 %	5%	3 %
Anställda visstid	Kvinnor		Män		Totalt	Totalt
Heltid	36%	60 %	35%	15 %	63%	75 %
75-99 %	27%	18 %	1%	1 %	25%	19 %
< 74 %	10%	4 %	0%	2 %	13%	6 %

Tabellen visar både ökning och minskningar i tjänstgöringsgrad för både tillsvidareanställd och visstidsanställd personal mellan åren. Att fler arbetar mer är en av strategierna för att lösa rekryteringsbehoven till välfärdstjänsterna. Under 2020 har projektledare och delar av arbetsgruppen för Heltidsprojektet ”Vägen mot heltid” deltagit i flera nätverk, för omvärldsbevakning samt att dela erfarenheter med andra kommuner. Arbetet kommer att fortsätta till 2024. I den senaste medarbetarenkäten är det ett hundratal medarbetare som önskar en högre tjänstgöringsgrad.

Vi analys av åldersfördelningen i kommunens är gruppen medarbetare som överstiger 60 år högre än gruppen 20-29 år. För att säkra kompetensförsörjning och generationsväxling är det viktigt att Vaggeryds kommun arbetar aktivt för att yngre generationer ges möjlighet till heltidsanställning.

Personalsammansättning

2.1 Tillsvidareanställda per förvaltning

	Kvinnor	Män	2020	2019	2018	2017
BUN	429	85	514	519	490	474
SOC	348	32	380	369	383	400
KoF	18	10	28	29	27	29
KLK	48	30	78	77	68	64
TEK	9	25	34	32	30	28
MoB	7	4	11	12	11	11
Totalt	859	196	1 045	1 038	1 009	1 006

2.2 Visstidsanställda per förvaltning

	Kvinnor	Män	2020	2019	2018	2017
BUN	85	24	109	138	140	154
SOC	41	14	54	40	45	45
KoF	4	2	6	6	7	5
KLK	1	0	1	7	9	12
TEK	0	1	1	2	0	3
MoB	0	0	0	0	0	2
Totalt	131	41	171	193	201	221

2.3 Årsarbetare per förvaltning

	TV	VISSTID	2020	2019
BUN	503,6	98,65	602,25	633,7
SOC	341,84	48,36	394,5	364,3
KoF	25,05	4,13	29,18	30,8
KLK	76,5	1,0	77,50	82,5
TEK	33,85	1,0	33,85	32,9
MoB	11	0	11	12,0
Tot	991,84	153,14	1144,23	1 156,0

Barn- och utbildningsförvaltningen har minskat med ett 30-tal årsarbetare utifrån effektiviseringar i verksamheten. Socialförvaltningen har ökat med ca 30 årsarbetare mellan 2019 och 2020. Det beror till största delen på extra anställningar på grund av pandemin och att det nyöppnade Mejeriet (SÄBO) startats under 2020.

Miljöredovisning 2020

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. Att arbeta med miljöprogrammet bidrar till Vaggeryds kommuns mål för hållbar utveckling www.vaggeryd.se/www.agenda2030. Planering- och redovisningscykeln (budgetarbetet) är ett av verktygen för att gå från ord till handling.

Vi har påbörjat en stor del av åtgärderna i miljöprogrammet men det är fortfarande åtgärder som inte är påbörjade. Under miljöprogrammets sista genomförandeår, 2021, behöver vi säkerställa att så många åtgärder som möjligt påbörjas och genomförs.

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 80 åtgärder som ska genomföras under perioden 2018-2021. Under 2020 har 53 % av åtgärderna genomförts eller genomförs kontinuerligt och 41 % har påbörjats. Totalt är det 4 % som ej är påbörjade och 1 % som är inställd.

Miljöarbetet i kommunen går åt rätt håll och vi tar hela tiden små kliv framåt. Några mål där arbetet går snabbt framåt som är värda att lyfta är:

- Under 2020 har vi minskat körsträckan med egen bil i tjänsten med 40 % mellan 2019 och 2020. Här kan vi se en tydlig påverkan från pandemin som satt stopp för en del av resandet. Mycket av resandet med egen bil i tjänsten har troligen ersatts av digitala möten. Utmaningen framöver blir att hålla i det goda beteendet att inte använda egen bil i tjänsten utan att istället fortsätta att ha digitala möten, resa med kollektivtrafik till utbildningar och vid behov använda verksamhetens bilar.
- Under 2020 har utbyggnaden av solceller fortsatt och vi har gått från 9 till 16 solcellsanläggningar mellan 2019 och 2020. Produktionen av solcellsenergi har ökat med 45 % mellan 2019 till 2020.
- Energieffektiviserande åtgärder har genomförts av tekniska kontoret där belysningen har bytts till LED-lampor i Skillingaryds samhälle. De första kalkylerna visar att en energibesparing på ca 60 % har gjorts bara genom att byta lampor.

Åtgärdsuppföljning av det reviderade miljöprogrammet (2018-2021)

Status (antal)	2018	2019	2020
Genomförda	20	32	42
Påbörjade	44	41	33
Ej påbörjade	16	4	4
Inställda	-	1	1

Tabell 1: Åtgärderna i det reviderade miljöprogrammets genomförandegrad (antal).

Status (%)	2018	2019	2020
Genomförda	25	41	53
Påbörjade	55	52,5	41
Ej påbörjade	20	5,5	5
Inställda	-	1	1

Tabell 2: Åtgärderna i det reviderade miljöprogrammets genomförandegrad (procent).

Det fortsatta miljöarbetet

I vårt fortsatta miljöarbete ska vi ta tillvara på det framgångsrika arbete som bedrivs i våra olika verksamheter och dra nytta av de projekt som lyckas. Det finns mål som vi inte har arbetat mot i tillräcklig omfattning vilka ser ut att bli svåra att nå. Vi behöver fokusera extra tid och resurser till dessa mål. Prognosen är att vi efter 2021 har 98 % av åtgärderna påbörjade eller genomförda.

- Vi behöver fortsätta omställningen till en fossilfri fordonsflotta. Vi har inte nått vårt uppsatta mål till 2020 men vi måste fortsätta fokusera på att bli fossilfria inom transportsektorn till 2030. Detta innebär att vi även behöver byta ut våra lätta lastbilar till fossilfria fordon samt minska antalet fordon i vår fordonsflotta. Idag har vi många bilar som kör få mil.
- Vi behöver fortsätta att fokusera på att bygga så energisnålt som möjligt och ställa krav på energieffektivitet i upphandlingarna av våra byggnader. Därtill behöver vi fortsätta att energieffektivisera vårt befintliga fastighetsbestånd.
- Andelen som reser med kollektivtrafik har minskat stort under 2020. Detta beror på de restriktioner som finns under pågående pandemin. Det blir en utmaning att få fler att börja resa kollektivt efter att pandemin är över, vilket är en nödvändig omställning för att vi ska klara våra klimatmål.
- Kommunen behöver ta ett samlat grepp kring hur vi ska sköta och bevara våra tätortsnära skogar och grönområden för att säkerställa den biologiska mångfalden och möjlighet till rekreation och friluftsliv.

Prognosen är att vi efter 2021 har 98 % av åtgärderna påbörjade eller genomförda. Under 2021 har arbetet med att ta fram ett miljöprogram för 2022-2025 påbörjats.

Uppföljning av intern kontroll 2020

Enligt kommunallag, Vaggeryds kommuns reglemente för intern kontroll samt nämnders ansvar enligt reglementen, ska samtliga nämnder ansvara för en god intern kontroll för sin verksamhet.

Nämndernas fullständiga uppföljningar hanteras av varje nämnd och delges kommunstyrelsen som ska följa upp att alla nämnder genomfört en internkontroll.

I årsredovisningen återges de väsentligaste kontrollmomenten och uppföljningen av dessa.

De väsentligaste internkontrollpunkterna 2020 per nämnd	Covid-19	Ej genomfört	Godkänd	Godkänd, avslutas	Kvarstår till nästa år	Ytterligare kontroll krävs	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	1		22				23
Kultur- och fritidsnämnd			1			3	4
Kommunstyrelsen				2	5		7
Kommunstyrelsen - Räddningsnämnd					2		2
Miljö- och byggnämnd				1		1	2
Socialnämnd		1			3	5	9
Teknisk nämnd					2		2
Totalt	1	1	23	3	12	9	49

Samtliga nämnder har gjort en uppföljning av sin interna kontroll 2020.

Ingen kontrollpunkt visar ej godkänd, däremot kvarstår ett antal punkter av olika orsaker till nästa år. Vissa punkter för att de anses mycket viktiga, andra för att man återfunnit utvecklingsområden.

Det finns också punkter som kvarstår till nästa år för att det inte kunnat genomföras 2020 med anledning av Covid-19. Det handlar exempelvis om att upprätta rutin för systemåterställning.

Covid-19 har även påverkat ett kontrollmoment så pass mycket att det inte är jämförbart mellan år, det handlar om elevnärvaro.

Ett moment har påverkats positivt och det handlar om otillräcklig information vid beredskap som inför 2020 identifierades som risk. Denna punkt avskrivs då detta område under 2020 utvecklats mycket till följd av pandemin och inte längre anses vara en risk.

De väsentligaste kontrollmomenten 2020 med utvärdering

Nämnd	Kontrollmoment	Ansvarig chef	Utvärdering 2020
KS	Hantering av personuppgifter	Kanslichef	Kvarstår till nästa år
KS	Rutin för hantering av avtal, bevakning av förnyelse/avslut av avtal.	Kanslichef	Godkänd, avslutas
KS	Posthantering och hantering av REK-brev	Kanslichef	Kvarstår till nästa år
KS	Skapande av rutin kring intern och extern fakturering. Arbetsledare daterar, numrerar, och ID-sätter fakturaunderlaget. (AME)	Arbetsmarknads-enhetschef	Godkänd, avslutas
KS	Elektronisk Handel, från beställning till faktura	Ekonomichef	Kvarstår till nästa år
KS	Upprättande av rutin kring återställning av system	IT-chef	Kvarstår till nästa år
KS	Årlig arbetsmiljökontroll enligt rutin	Personalchef	Kvarstår till nästa år
RN	Föreläggande vid tillsyn enligt Lagen om skydd mot olyckor	Stf. Räddningschef	Kvarstår till nästa år
RN	Medicinsk status för utryckningspersonal	Räddningschef	Kvarstår till nästa år
TN	Säkert driftsystem VA (vatten och avlopp)	Teknisk chef	Kvarstår till nästa år
TN	Säkert driftsystem fastighet.	Teknisk chef	Kvarstår till nästa år
MBN	Tydlighet. Stickprov på 5 rutiner	Förvaltningschef	Godkänd, avslutas
MBN	Säkerställa handläggning enligt rutiner. Stickprov på 5 rutiner	Förvaltningschef	Ytterligare kontroll krävs
BUN	EKONOMI:Ekonomiskt utfall	Förvaltningsekonom	Godkänd
BUN	EKONOMI:Kostnad per enhet (och barn)	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	EKONOMI:Organisatoriska nyckeltal	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	ELEVER:Antal barn/elever i verksamheten	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	ELEVER:Närvaro (barn/elever/studerande)	Verksamhetschef	Covid-19
BUN	ELEVER:Barngrupp, barn/avd i förskolan	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	ELEVER:Skolenkäten	Utvecklingschef	Godkänd
BUN	ELEVER:Trygghetsenkät	Utvecklingschef	Godkänd
BUN	ELEVER:Antagning/sökande gymnasiet	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	VÅRDADSHAVARE:Förskoleenkäten (VH)	Utvecklingschef	Godkänd
BUN	VÅRDADSHAVARE:Skolskjutsundersökning	Utvecklingschef	Godkänd
BUN	VÅRDADSHAVARE:Skolenkäten	Utvecklingschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Sjukfrånvaro	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Andel legitimerade lärare	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Personaltäthet	Förvaltningschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Personalsammansättning (förskolan)	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Personalenkät	Utvecklingschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Medarbetarenkät	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	PERSONAL:Arbetsmiljörapport	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	STUDIERESULTAT:Slutbetyg åk 9	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	STUDIERESULTAT:Examensresultat gymnasiet	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	STUDIERESULTAT:Terminsbetyg	Verksamhetschef	Godkänd
BUN	STUDIERESULTAT:Kartläggning F-klass	Verksamhetschef	Godkänd
KFN	Bibliotek – Hantering av betalkort och rutiner för kvitton	Bibliotekschef	Godkänd
KFN	Kulturskolan – Elevavgifter, uppföljning av att fastställda deltagaravgifter tillämpas	Förvaltningschef	Ytterligare kontroll krävs
KFN	Sporthallar – Hyror, uppföljning av att fastställda hyresavgifter följs	Förvaltningschef	Ytterligare kontroll krävs
KFN	Föreningsbidrag – uppföljning av att utbetalda bidrag stämmer med gällande bidragsnormer	Förvaltningschef	Ytterligare kontroll krävs
SN	Dokumentation (genomförandeplan och social journal)	Stabschef	Ytterligare kontroll krävs
SN	Otillbörlig åtkomst/intrång i datasystem (MC ÅHO)	Stabschef	Ytterligare kontroll krävs
SN	Otillbörlig åtkomst/intrång i datasystem (MC IFO)	Stabschef	Ytterligare kontroll krävs
SN	Lagföljsamhet utredningstid SoL BoU	Stabschef	Ytterligare kontroll krävs
SN	Icke fungerande överfallsalarm	Stabschef	Kvarstår till nästa år
SN	Följsamhet basala hygienrutiner	Stabschef	Kvarstår till nästa år
SN	Otillräcklig information vid beredskap	Stabschef	Ej genomfört
SN	Avsaknad/inaktuell läkemedelsdelegering	Stabschef	Kvarstår till nästa år
SN	Uppföljning beslut SoL/LSS	Stabschef	Ytterligare kontroll krävs

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. Konjunkturkänsliga företag och kommunen utmanas.	Budgetprocess skapa en beredskap för låg konjunktur.	Krav på finansiell stabilitet i kommunen för att kunna hantera nedgångar i ekonomin.
Internationell politisk risk	Internationella konflikter som får effekter på tillväxt och stabilitet.	Budgetprocessen skapa en beredskap för oväntade utfall	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer.
Statlig styrning	Sena politiska beslut samt nya förutsättningar försvårar den kommunala planeringen.	Hela kommunen	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer, viss buffert bör finnas centralt.
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.
Pandemin	Pandemin blir mer utdragen än beräknat. Konsekvenser i organisationen på mål, medel och kvalitet. Tappar långsiktighet. En verksamhetsskuld kan uppstå.	Påverkar hela samhället brett på flera olika sätt.	Krisledningsgrupp och stab. Säkerhetsgrupp. Ledningsgruppen.
Verksamhetsrisk			
Lokalförsörjning	Eftersatt underhåll kan leda till brister i arbetsmiljö och akuta åtgärder i våra verksamheter vilket påverkar kvalitet och resultat. Tillväxten ställer krav på mer verksamhetsyta.	Tekniska nämnden. Fokusgrupp: Lokalgruppen i förvaltningen. Budgetberedning.	Ökad tillsyn av anläggningar. Ta fram underhållsplaner. Lokalförsörjningsplan. Ta fram bättre helhetsbild av lokalbehov som ökar förutsättningar för att ta beslut om investeringsprioriteringar. Lokalbehov behöver utgå ifrån helhetssyn och professionella bedömningar samt om möjligt vara i linje med kommunens förmåga.
Ekonomisk och kvalitativ hållbarhet för snabb befolkningstillväxt	Ambitionsnivån och tempo i politisk vilja och målstyrning som befolkningstillväxt (tempo i exploatering) leder till utökade verksamhetsbehov (budgetbehov i investering, driftverksamhet)	Hela kommunala koncernen	Politiska organisationen
Kommunicera en korrekt bild internt och externt	En felaktig, överdriven kommunikation kan leda till att attraktionskraften för kommunen försämras. Den upplevda bilden av kommunen försvagas.	Politisk ledning och förvaltningens ledningsgrupper och chefer.	Ledningsgruppens handlingsplan Faktamässiga uttalanden Kommunikationsstöd. Vi är alla goda ambassadörer för vår kommun.
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntekänslighet	Den kommunala koncernen	Tak för skuldsättning per invånare Riktlinje framtagen och beslutad 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

Not: Kompetensförsörjning bedöms inte de närmsta åren ha hög risk i kommunen.

Omvärldsrisker

En risk för kommuner är att locka till sig arbetskraft för att försörja de för kommunen viktiga företagen. En anledning kan vara brist på attraktiva bostadsområden eller bostadsmarknaden generellt. I nuläget finns intresse för etableringar av flerbostadshus, småhustomter och industritomter. Kommunen är också medveten om och har planer på nya bostadsområden. Samtidigt måste ett ökat bostadsbyggande och befolkningsutvecklingsmål vägas mot andra risker utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Det är viktigt att kommunen kontrollerar för tempot i förhållande till de ekonomiska muskler som finns så att den ekonomiska hållbarheten över tid bibehålls. Påföljden kan bli att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten sjunker fort. En onormalt hög skuldnivå exponerar oss för de finansiella riskerna som beskrivs nedan.

Vaggeryds kommun är relativt känslig för konjunkturedgångar. En nedgång i konjunkturen får snabbt effekter i antalet varsel som i nästa steg kan resultera i en ökad arbetslöshet som kan gå relativt fort. När pandemin kom under våren 2020 ökade arbetslösheten och inte minst ungdomsarbetslösheten förhållandevis snabbt.

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

Verksamhetsrisker

Befolkningen i kommunen påverkas av nybyggnationen och har de senaste åren ökat kraftigt, vilket successivt ställt krav på den kommunala förmågan att ta emot fler barn och elever inom utbildningsverksamheten. Lokalförsörjningen har i ljuset av tillväxten blivit en utmaning. Prognosen pekar mot en fortsatt ökning i antalet invånare framöver både i riket och i vår kommun. Förutom ökningen totalt kommer kommunen och riket också successivt bli fler äldre i förhållande med idag, vilket kommer ställa krav på nya sätt att arbeta, ny teknik osv. Kommunen har en styrka i och goda förutsättningar för effektiv hemtjänst genom det stora antalet trygghetsboenden som över tid byggs.

Åldrande anläggningar och byggnader ökar i landets kommuner, så också i Vaggeryd. Det medför ökad risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. 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 i nuläget, 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.

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter framöver. De närmsta åren är risken lägre, men vissa personalgrupper kommer över tid att vara svårrekryterade. Vaggeryds kommun har inte en hög nivå på pensionsavgångar, men om grannkommunerna får utmaningar kan den interna konkurrensen hårdna kommunerna emellan. Detta kommer ställa krav på kommunens förmåga att vara en attraktiv arbetsplats, att man erbjuder friskvårdssatsningar, en bra arbetsmiljö, men också på omställningsförmågan, och nyttjande av nya tekniska lösningar. Kommunen har skapat en fokusgrupp ”attraktiv arbetsplats”.

Finansiella risker

Känslighetsanalys	2018	2019	2020
Löneförändring med 1 procent	5,9	6,0	6,0
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	10,1	10,2	10,1
Generell avgiftsförändring med 1 procent	1,3	1,1	1,2
Försörjningsstödsförändring med 10 procent	0,7	0,6	0,8
Kommunalekonomisk utjämning 1 procent	1,7	1,8	2,1
Förändrad utdebitering med 1 kr	28,5	30,0	30,3
10 heltidstjänster (genomsnittslön)	4,7	4,8	4,9
Förändring av finansiella placeringar med 10 % (mnkr)	15,3	15,9	15,5

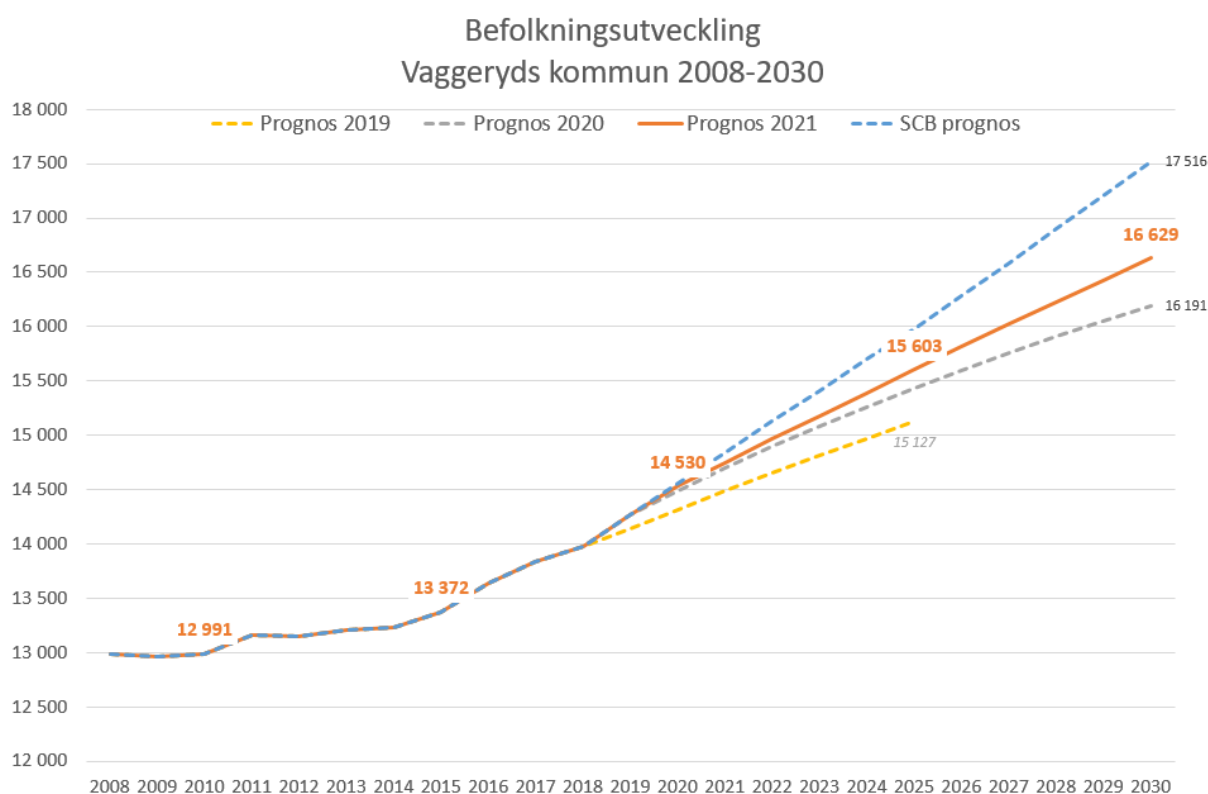
Känslighetsanalysen ger en bild över hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi. Försörjningsstödet började öka i slutet på 2019 i mörkret av den lågkonjunktur som successivt gav sig till känna i Sverige och Vaggeryd. I samband med att Corona blommade ut under våren 2020 och restriktioner vidtogs i världen och i Sverige påverkades försörjningsstödet kraftigt. En tilläggsbudget om 2 mnkr har beslutats. Resultatet för 2020 landade på en avvikelse mot ny budget med 1,5 mnkr varav personaldelen bär 0,5 mnkr i underskott. I kommunstyrelsens verksamhetsberättelse beskrivs läget kring arbetsmarknaden och försörjningsstöd.

Förväntad utveckling

Omvärldsdelen

Befolkningsprognos

Vaggeryds kommun reviderar sin befolkningsprognos i januari varje år. Nedan redovisas dels den prognos som varit utgångspunkten under 2020 och dels den nya prognosen (2021). Vaggeryds befolkningsprognos 2020 – 2030.



I nedan tabell framgår planeringsmodellen, prognos 2021 - 2030.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Befolkningsprognos "Prognos 2021"	14 265	14 530	14 748	14 964	15 179	15 391	15 603
Årlig förändring (antal)	285	265	218	216	214	213	211
Årlig förändring (%)	2,0 %	1,9 %	1,5 %	1,5 %	1,4 %	1,4 %	1,4 %
	2026	2027	2028	2029	2030		
Befolkningsprognos "Prognos 2020"	15 812	16 022	16 227	16 428	16 629		
Årlig förändring (antal)	210	210	205	201	201		
Årlig förändring (%)	1,3 %	1,3 %	1,3 %	1,2 %	1,2 %		

Källa: Vaggeryds kommun

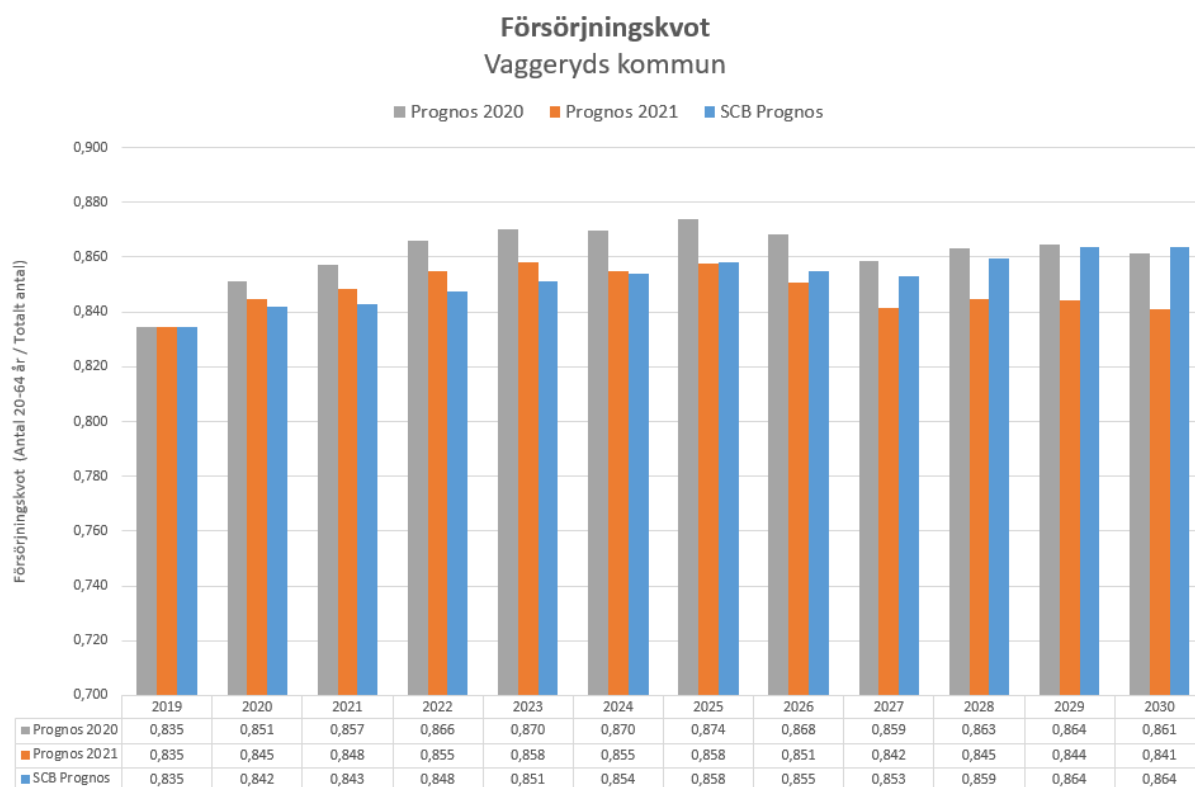
Kommunens prognos för 2021 och fram till 2030 indikerar en befolkningsökning i Vaggeryds kommun från 2020-12-31 med ungefär 1 073 invånare fram till 2025-12-31. Denna prognos anger en möjlig utveckling, och finns med i planeringen av kommunens verksamhet. Mellan 2020 och 2030 är ökningen 2 099 invånare. Denna befolkningsutveckling förutsätter att kommunen kan möta upp med en samhällsutveckling som bland annat innefattar fler bostäder. Befolkningsutvecklingen är delvis utbudsstyrd.

Försörjningskvot, Vaggeryds kommun utifrån prognos 2021

Försörjningskvoten beräknas genom att dividera antalet invånare i åldern (0-19 åringar + 65 år och äldre) med

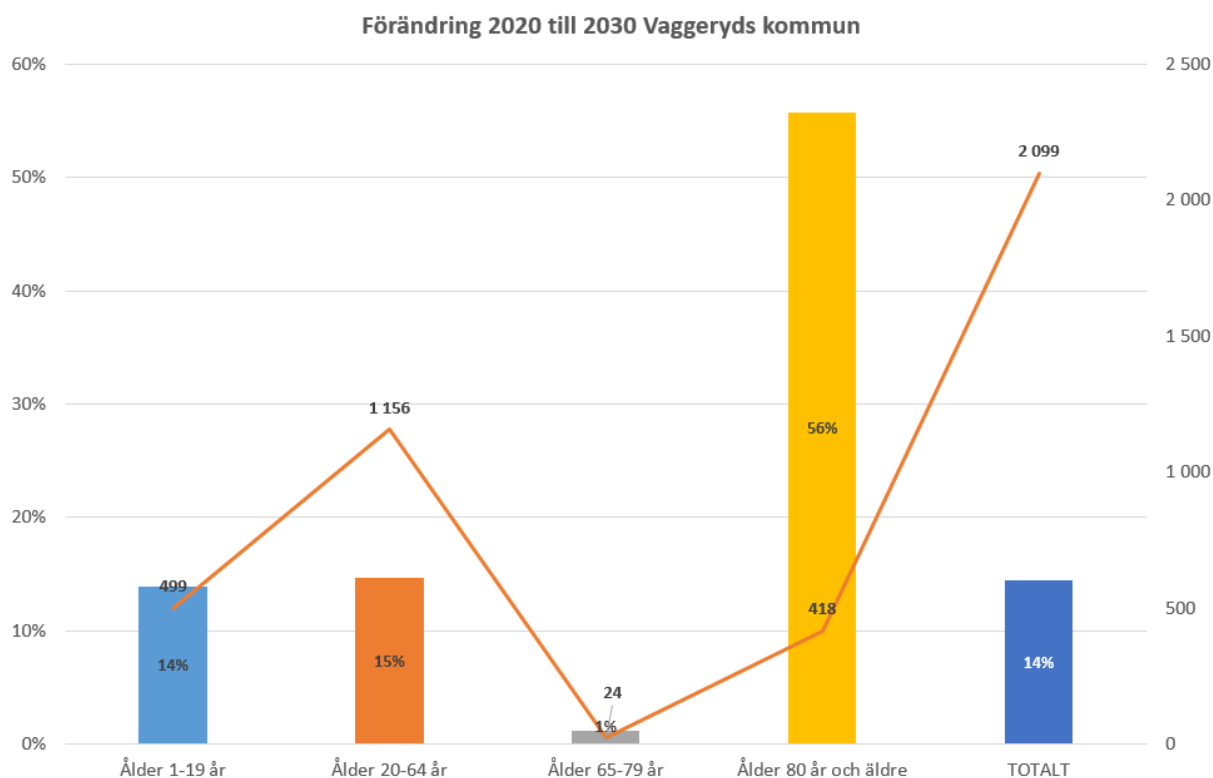
antalet (20-64 åringar). Måttet antar att åldersgruppen 0-19 år och 65 år och äldre efterfrågar kommunala tjänster i stor utsträckning medan åldersgruppen 20 – 64 åringarna är i sysselsättning och på så sätt försörjer den skattefinansierade verksamheten genom sitt arbete. Ju högre kvoten är desto högre 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 intäktssidan (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 2020 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 56 procent under 10-årsperioden.

Befolkningsutveckling, Vaggeryds kommun utifrån utfall 2020 och prognos 2030 – valda åldersgrupper



Omvärldsbevakning

I slutet på 2020 och början på 2021 bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En svag återhämtning beräknas ske i början på 2021, likt den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättningen antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognossäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss menar SKR. Mycket ser nu således ut att stabiliseras, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under månaderna mars, april och maj 2020 då pandemins inverkan på samhällsekonomiska bedömningar slog oerhört hårt.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med utdragen återhämtning av den svenska samhälls ekonomi, där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten av SKR ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren enligt SKR.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Tabellen nedan visar nyckeltal på riksnivå för perioden 2019 – 2024. Uppgifterna är hämtade från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 21:12 ”Budgetförutsättningar för åren 2021-2024” daterad 2021-02-18.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP *	1,4	-3,1	2,7	3,6	2,1	2,1
Sysselsättning, timmar *	-0,3	-3,9	1,4	2,3	1,2	0,9
Relativ arbetslöshet, %	6,8	8,3	8,4	8,1	7,9	7,5
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,6	2,1	2,5	2,2	2,3	2,4
Inflation, KPI	1,8	0,5	1,2	1,5	1,9	2,3

Kommentar till förväntad utveckling Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun förväntar sig en fortsatt positiv utveckling i befolkningen. 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. Likaså behöver kommunen stärka upp med lokalförsörjningsplan och underhållsplaner kopplat till sina verksamhetslokaler. Förutsättningarna utifrån en ekonomisk finansiell stabilitet har varit goda med en hög soliditet i botten. Det är viktigt att kommunen parallellt med styrningen på utgiftssidan fortsätter fokusera på att ha fokus på försäljning av industritomter på Stigamo. Med försäljningsinkomster från Stigamo kan koncernskulden minska och soliditeten kvarstå med KFs mål om 30 procent inklusive pensionsskulden t o m 97-12-31. Vid årsskiftet 2020 är soliditeten 31,2 procent.

Koncernlåneportföljens prognostiserade utveckling t o m 2022

Företag	2020-12	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Vaggeryds kommun	555,0	605,0	705,0	755,0
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478,0	478,0	528,0	578,0
Vaggeryds Energi Koncern	80,0	110,0	210,0	250,0
Samverkan Återvinning Miljö	22,5	22,5	42,5	69,5
Totalt	1 135,5	1 215,5	1 485,5	1 625,5

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 för lågt utifrån den investeringsnivå som bedrivs. Resultatet bör höjas till 2,5 % kommande år. 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

Preliminärt ungefär 50 mnkr per år med start 2022.

Vaggeryds Energi AB

Byggnation av ny värmeproduktion. Relativt osäker summa då det beror mycket på hur upphandlingsförfarande och miljötillstånd går. Byggnation av ny värmeproduktion samt nya mottagningsstationer i elnätet, 115 mkr. Även här osäkerhet på pga tillstånd.

Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

Utveckling av ÅVC- anläggningar (byggnader, maskiner, nya behandlingsmetoder av material.) Lånebehov 2022 samt 2023.

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.

En reavinst för försäljning av Vaggeryds Elverk ingår i verksamhetens intäkter.

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 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. Kommunens avvikelse 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 49,5 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 årsbokslutet har använts Skandias utskick för årsredovisning 2020.

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.

R 13 Kassaflödesanalys

Kommunen följer i årsbokslutet 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 följer i huvudsak rekommenderad 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.

Övrig upplysning

Det 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 redovisats i december månad. Ett aktieägartillskott ingick i affären och kommunens aktiekapital är därför ökat med 69 455 tkr. Nettotillgångarna i Vaggeryds Elverk är därmed borta från och med år 2020.

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Verksamhetens intäkter	1	202,2	223,6	396,5	363,7
Verksamhetens kostnader	2	-960,9	-968,0	-1 089,7	-1063,7
Avskrivningar	3	-44,3	-45,3	-77,3	-67,9
Verksamhetens nettokostnader		-803,1	-789,7	-770,5	-767,8
Skatteintäkter	4	637,7	629,3	637,7	629,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	215,6	173,8	215,6	173,8
Verksamhetens resultat		50,2	13,4	82,8	35,3
Finansiella intäkter	6	2,7	4,1	0,4	4,2
Finansiella kostnader	7	-2,7	-1,3	-9,3	-9,3
Finansnetto		0,0	2,8	-8,9	-5,1
Skatt		-	--	-4,9	-3,2
ÅRETS RESULTAT		50,2	16,2	69,0	27,0

Balansräkning

Mkr	Not	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
TILLGÅNGAR					
Immateriella tillgångar	8	3,4	1,7	3,5	1,7
Fastigheter och anläggningar	9	994,9	1 014,7	1 583,3	1 580,6
Maskiner och inventarier	10	48,6	45,8	328,5	189,5
Aktier och andelar	11	100,2	30,7	11,7	11,7
Långfristiga fordringar	12	3,6	17,4	4,0	17,4
Summa anläggningstillgångar		1 150,7	1	1 931,0	1 800,9
Exploateringsverksamhet	13	178,2	181,9	178,2	181,9
Förråd	1	0,8	1,6	5,5	5,0
Kortfristiga placeringar	15	155,0	159,4	155,0	159,4
Kortfristiga fordringar	16	59,9	68,8	91,2	115,4
Likvida medel	1	2,1	1,0	7,8	5,1
Summa omsättningstillgångar		396,0	412,7	437,7	466,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 546,7	1 523,1	2 368,7	2 267,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Årets resultat	1	50,2	16,2	69,0	27,0
Övrigt eget kapital	18	628,0	611,8	736,1	709,1
		678,2	628,0	805,1	736,1
AVSÄTTNINGAR	19	102,9	106,9	128,1	112,6
SKULDER					
Långfristiga skulder	20	583,0	477,4	1 133,9	1 008,0
Kortfristiga skulder	21	182,6	310,7	301,6	411,0
Summa skulder		765,6	788,1	1 428,6	1 419,0
SUMMA SKULDER OCH EGET		1 546,7	1 523,1	2 368,7	2 267,7
Ansvarsförbindelser	22				
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt		197,1	196,3	197,1	196,8
Solidarisk borgen via Kommuninvest		1 119,5	986,0	1 119,5	986,0
Borgensförbindelser övriga		601,5	452,5	21,0	0,0

Finansieringsanalys kommun

Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Årets resultat	50,2	16,2	69,0	27,0
Avskrivningar	44,3	45,3	77,3	67,9
Övrigt likviditetspåverkande	6,9	-0,1	-1,8	3,9
lanspråktaga avsättningar	4,7	0,0	0,0	0,0
Förändring kortfristiga fordringar	27,9	7,7	36,4	3,1
Förändring kortfristiga skulder (- check)	-38,3	-47,5	33,7	-18,8
Kassaflöde från löpande verksamhet	95,7	21,6	214,6	83,1
Exploateringsverksamhet	11,0	-6,9	11,0	-6,9
Investering materiell	-128,9	-300,3	-237,3	-520,1
Erhållna investeringsbidrag	7,6	0,0	7,5	0,0
Kassaflöde	-121,3	-298,7	-229,8	-519,9
Förändring checkräkning	-103,7	24,3	-	24,3
Förändring av långfristiga skulder	105,6	260,0	125,9	413,1
Förändring av långfristiga fordringar	13,8	-0,1	13,8	0,1
Kassaflöde finansieringsverksamhet	15,7	284,2	6,9	437,5
ÅRETS KASSAFLÖDE	1,1	0,2	2,7	-6,2
Likvida medel vid årets början	1,0	0,5	5,1	11,3
Likvida medel vid årets slut	2,1	0,7	7,8	5,1

Finansieringsanalys för Vaggeryds kommun

- Investeringsredovisningen omfattar 121,3 mnkr exkl. exploateringsutgifter och effekter av försäljning elverket
- I ersättning för nettotillgångarna för elverket finns reavinst likvid 25 mkr samt ökat aktieägartillskott 69,5 mkr
- Investeringarna har finansierats till 94,6 mnkr från den löpande verksamheten (årets resultat plus avskrivningar).
- 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 eller hyras ut.

Notförklaringar

Not 1	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Verksamhetens intäkter, Mkr	2020	2019	2020	2019
Försäljningsmedel	8,9	3,7	12,5	6,1
Taxor och avgifter	50,7	105,2	194,3	217,6
Hysesintäkter och arrenden	22,7	20,3	108,1	97,4
Bidrag	82,0	80,5	82,0	80,5
Övriga intäkter inkl justering koncern	37,9	13,9	-0,4	-37,9
Summa	202,2	223,6	396,5	363,7

Not 2	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Verksamhetens kostnader, Mkr	2020	2019	2020	2019
Anläggningar och material	4,2	28,6	10,0	28,9
Bidrag och transfereringar	26,2	23,4	26,2	23,4
Köp av verksamhet	102,8	101,3	159,3	108,6
Kostnader anställd personal o	629,5	617,3	664,8	648,3
Lokalhyror och fastighetservice	46,6	43,7	61,0	89,2
Material, livsmedel och energi	73,5	68,0	137,3	80,0
Tjänster mm inkl justering koncern	78,1	85,7	31,1	85,3
SUMMA	960,9	968,0	1089,7	1063,7

Not 3	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Avskrivningar	2020	2019	2020	2019
Maskiner och Inventarier	7,9	7,8	19,6	20,3
Fastigheter och anläggningar	36,4	37,6	57,7	47,6
SUMMA	44,3	45,4	77,3	67,9

Not 4	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Skatteintäkter, Mkr	2020	2019	2020	2019
Kommunalskatt	651,3	634,9	651,3	634,9
Slutavräkning föregående år	-3,4	1,2	-3,4	1,2
Preliminär avräkning innevarande år	-10,2	-6,8	-10,2	-6,8
SUMMA	637,7	629,3	637,7	629,3

Not 5	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Generella statsbidrag o utjämning, Mkr	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämningsbidrag, införandebidrag	148,0	142,6	148,0	142,6
Kostnadsutjämningsavgift/Generellt bidrag	-2,5	-10,9	-2,5	-10,9
Utjämningsbidrag LSS	-5,2	-1,6	-5,2	-1,6
Reglerings- och införandebidrag	14,5	9,8	14,5	9,8
Fastighetsavgift	31,5	30,1	31,5	30,1
Välfärdsmiljarderna utanför regleringsposten.	2,6	3,8	2,6	3,8
Extra bidrag Corona	26,7	0,0	26,7	0,0
SUMMA	215,6	173,8	215,6	173,8

Not 6	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Finansiella intäkter, Mkr	2020	2019	2020	2019
Intäkter pensionsmedel samt övriga ränteintäkter	0,1	0,3	0,3	0,3
Ersättning för kommunens borgensåtagande	2,2	1,9	0,0	0,0
Utdelning aktier o andelar	0,3	1,3	0,0	0,0
Övrigt	0,1	0,6	0,1	3,8
SUMMA	2,7	4,1	0,4	4,1

Not 7	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Finansiella kostnader, Mkr	2020	2019	2020	2019
Räntor på lån	2,5	0,7	9,1	8,7
Eliminering realiserade vinster finans. placeringar	0,0	0,3	0,0	0,3
Övrigt	0,2	0,3	0,2	0,3
SUMMA	2,7	1,3	9,3	9,3

Not 8	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Immateriella tillgångar, Mkr	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	1,9	1,0	1,9	1,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Investeringar	2,1	0,9	2,2	0,9
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,4	-0,2	-0,4	-0,2
Utgående redovisat värde	3,4	1,7	3,5	1,7

Not 9	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Mark, byggnader och tekniska anläggningar,	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	1 618,0	1 287,8	2197,2	1 795,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-699,5	-666,5	-874,4	-831,2
Ingående balans nettoanläggningar elverket	99,8	99,8	0,0	99,8
Ingående ack kreditivränta	-3,6	0,0	-3,6	
Försäljning anläggning elverket	-99,8	0,0	0,0	
Klassificering av anläggningar	0,0	38,0	0,0	38,0
Investeringar	115,6	294,3	311,3	364,9
Pågående projekt (VSBo, VEAB)	0,0	0,0	1,7	163,3
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-2,1	0,0	-2,5
Årets avskrivningar	-36,4	-33,0	-49,7	-43,1
Ackumulerad kreditivränta	0,8	-3,6	0,8	-3,6
Utgående redovisat värde	994,9	1014,7	1583,3	1580,6

Not 10	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Maskiner, inventarier, fordon Mkr	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	95,3	87,3	671,0	375,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	-49,5	-41,9	-358,7	-195,3
Investeringar	10,3	8,0	40,1	30,1
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	-0,8	-0,8
Pågående investeringar	0,0	0,0	3,1	0,0
Årets avskrivningar	-7,5	-7,6	-26,2	-19,9
Utgående redovisat värde	48,6	45,8	328,5	189,5

Not 11	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Aktier och andelar, Mkr	2020	2019	2020	2019
Vaggeryds Energi	83,8	14,4	0,0	0,1
Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB	5,0	5,0	0,4	0,3
Kommuninvest andelar	11,3	11,3	11,3	11,3
Övrigt	0,1	0,0	0,0	0,0
SUMMA	100,2	30,7	11,7	11,7

Not 12 Långfristiga fordringar, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Fiberföreningar öst o väst	2,7	2,7	2,7	2,7
Folkparkens bostadsrättsförening	0,0	13,3	0,0	13,3
Övriga fordringar	0,9	1,4	1,3	1,4
SUMMA	3,6	17,4	4,0	17,4

Not 13 Exploateringsfastigheter, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Ingående anskaffningsvärde	181,8	213,5	181,8	213,5
Klassificering av anläggningar	0,0	-38,0	0,0	-38,0
Investeringar	4,3	8,8	4,3	8,8
Övrigt	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Bidrag ersättning staket	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Reducerade bokförda värden vid försäljning	-7,5	-2,0	-7,5	-2,0
Skogsförsäljning	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Utgående redovisat värde	178,2	181,8	178,2	181,8

Not 14 Förråd	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Elverkets förråd	0,0	0,9	0,0	0,9
Tekniska förvaltningens förråd	0,7	0,8	0,7	0,8
Presentförråd	0,1	0,0	0,1	0,0
Vaggeryds Energi	0,0	0,0	4,5	3,1
VSBo	0,0	0,0	0,2	0,2
SUMMA	0,8	1,7	5,5	5,0

Not 15 Kortfristiga placeringar, Värdepapper, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Pensionsplaceringar (from år 2019 marknadsvärden)	155,0	159,4	155,0	159,4
SUMMA	155,0	159,4	155,0	159,4

Not 16 Kortfristiga fordringar, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Fastighetsavgift	25,9	24,0	25,9	24,0
Kundfordringar	10,5	20,7	17,0	59,1
Interimsfordringar	14,8	7,2	39,5	23,3
Fordran mervärdesskatt	3,4	10,6	3,4	10,6
Övrigt inkl eliminering koncern	5,3	6,3	5,4	-1,6
SUMMA	59,9	68,8	91,2	115,4

Not 17 Likvida medel, Kassa och bank, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Skattekonto	1,7	0,6	1,8	0,6
Bankmedel kommun	0,4	0,4	0,4	0,4
Bankmedel SÅM (15,7 %)	0,0	0,0	5,6	4,1
SUMMA	2,1	1,0	7,8	5,1

Not 18 Eget kapital	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Årets resultat Kommun	50,2	16,2	50,2	16,2
Övrigt eget kapital Kommun	628,0	611,8	628,0	611,8
Årets resultat SÅM	0,0	0,0	0,1	0,1
Årets resultat VSBO	0,0	0,0	7,9	3,8
Årets resultat Vaggeryds energi koncern	0,0	0,0	11,4	0,4
Övrigt Justerat eget kapital Koncernföretag	--	0,0	107,5	103,8
SUMMA	678,2	628,0	805,1	736,1

Not 19 a Avsättning till pensioner, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Ingående avsättning inklusive löneskatt	48,5	47,5	48,5	47,5
Pensionsutbetalningar	-1,7	-1,6	-1,7	-1,6
Ny intjänad pension	2,7	4,7	2,7	4,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,0	1,0	1,0	1,0
Förändring av löneskatt	0,1	0,2	0,1	0,2
Byte av tryggande	-2,2	-6,0	-2,2	-6,0
Avkastning pensionsplaceringar kommun	49,5	53,9	49,5	53,9
Övrigt	0,6	2,7	0,8	2,9
Pensionsavsättning VSBo	0,0	0,0	5,7	5,5
Pensionsavsättning SÅM	0,0	0,0	0,1	0,0
SUMMA	98,5	102,4	104,5	108,1

Not 19 b Övriga avsättningar, Mkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Återställning Deponi	4,4	4,7	4,4	4,7
Vatten- och avlopp	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Uppskjuten skatteskuld bolag	0,0	0,0	19,3	0,0
SUMMA	4,3	4,5	23,6	4,5

Not 20 Långfristiga skulder	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Långfristiga lån	555,0	455,0	1105,9	986,6
Aktiverade anslutningsavgifter VA	19,6	17,7	19,6	16,7
Aktivering investeringsbidrag	3,4	0,0	3,4	
Tomter handpenningar nyttjanderätter	5,0	4,7	5,0	4,7
SUMMA	583,0	477,4	1133,9	1008,0

Not 21 Kortfristiga skulder	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Leverantörsskulder	37,0	83,8	50,6	106,4
Elverkets skulder	0,0	1,8	0,0	1,8
Koncernkonto, utnyttjad checkkredit	23,6	127,3	76,1	152,7
Kortfristiga lån	0,0	0,0	30,0	20,0
Arbetsgivaravgifter	12,4	11,0	12,4	12,0
Personalens källskatt	10,9	9,3	10,9	9,6
Pensionskostnad o löneskatt	23,6	23,0	23,6	23,5
Semesterlöneskuld	42,4	35,8	42,4	38,3
Avräkning kommunalskatt	19,6	6,5	19,6	6,5
Övriga interimsskulder	13,1	12,2	35,4	39,2
Skatteskuld	0,0	0,0	0,6	1,0
SUMMA	182,6	310,7	301,6	411,0

Not 22 Ansvarsförbindelser	Kommun2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Pensionsförpliktelser intjänad före 1998	246,7	250,2	246,7	250,2
Avgår reavinst värdepapper pension	-49,5	-53,9	-49,5	-53,9
Borgensförbindelse VSBo	478,0	359,0	0,0	0,0
Borgensförbindelse Vaggeryds Energi	80,0	50,0	0,0	0,0
Borgensförbindelse SÅM	22,5	22,5	0,0	0,0
Borgensförbindelse fiberföreningar	21,0	21,0	21,0	21,0
Kommuninvest, solidarisk förbindelse	1 119,5	986,0	1119,5	986,0
SUMMA	1918,2	1634,8	1337,7	1 203,3

Drift- och investeringsredovisning

Driftsredovisning, kommunen 2020

Total driftsredovisning 2020	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
Nämnd	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
10 Kommunstyrelse	26 767	-98 762	-71 994	-72 744	750	-66 600	-5 394
11 Räddningstjänst	2 069	-14 446	-12 377	-12 238	-139	-11 859	-518
12 Valnämnd	0	-11	-11	-25	14	-251	240
13 Revision	0	-799	-799	-750	-49	-798	-1
14 Överförmyndarverksamhet	826	-2 092	-1 266	-1 100	-166	-868	-398
20 Tekniska nämnden	91 925	-123 816	-31 892	-34 248	2 356	-33 706	1 815
40 Kultur och fritidsnämnd	7 711	-38 466	-30 755	-31 316	561	-30 322	-432
50 Elverksstyrelse	0	0	0	0	0	6 626	-6 626
60 Barn och utbildningsnämnd	51 293	-466 282	-414 989	-411 923	-3 066	-398 305	-16 685
70 Socialnämnd	45 388	-298 134	-252 745	-254 167	1 422	-241 795	-10 950
80 Miljö och byggnämnd	8 295	-12 176	-3 882	-5 288	1 406	-6 220	2 339
91 Finansiering	888 236	-17 291	870 945	838 800	32 145	800 331	70 614
Totalt	1 122 509	-1 072 274	50 235	15 001	35 234	16 231	34 004

Tabellen ovan innehåller interna kostnader och intäkter för nämnderna, varför intäkter och kostnader är större än i kommunens resultaträkning som endast innehåller externa poster. Nettoresultatet är samma som RR.

Kommunstyrelsen	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
Verksamhet program	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
100 Politisk verksamhet	1 344	-8 564	-7 221	-6 672	-549	-8 141	921
104 Projekt och samverkan	321	-1 860	-1 539	-1 875	336	-1 631	92
131 Kommunledningskontor	4 186	-43 450	-39 264	-38 382	-882	-37 892	-1 372
136 Arbetsmarknad	14 200	-22 528	-8 327	-11 157	2 830	-9 080	752
162 Näringslivsverksamhet	5	-1 332	-1 327	-1 233	-94	-619	-708
170 Samhällsutveckling	463	-1 751	-1 288	-2 596	1 308	-1 398	111
430 Turism	157	-659	-502	-686	184	-507	6
752 Ekonomiskt bistånd	635	-12 128	-11 493	-10 015	-1 478	-8 197	-3 296
755 Myndighet vuxna	165	-313	-147	0	-147	56	-204
758 Integration	5 291	-6 177	-886	-128	-758	809	-1 695
Totalt	26 767	-98 762	-71 994	-72 744	750	-66 600	-5 394

Räddningstjänst	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
Verksamhet program	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
880 Räddningstjänst	1 290	-13 499	-12 208	-12 238	30	-11 727	-481
893 Befolkningsskydd och krisberedskap	778	-947	-169	0	-169	-132	-37
Totalt	2 069	-14 446	-12 377	-12 238	-139	-11 859	-518

Valnämnd	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
Verksamhet program	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
191 Valnämnd	0	-11	-11	-25	14	-251	240
Totalt	0	-11	-11	-25	14	-251	240

Revision	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
102 Revision	0	-799	-799	-750	-49	-798	-1
Totalt	0	-799	-799	-750	-49	-798	-1

Överförmyndarverksamhet	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
100 Politisk verksamhet	82	-1 344	-1 262	-1 050	-212	-852	-410
192 Överförmyndarnämnd	744	-748	-4	-50	46	-17	12
Totalt	826	-2 092	-1 266	-1 100	-166	-868	-398

Teknisk nämnd	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
100 Politisk verksamhet	0	-497	-497	-700	203	-484	-12
120 Fastighetsverksamhet	57 668	-58 136	-468	16	-484	142	-610
153 Ledning och administration	760	-1 310	-549	-769	220	-663	114
211 Allmän markreserv	1 864	-5 119	-3 255	-3 529	274	-3 384	129
310 Kommunala gator ,vägar, torg o hållplat	399	-19 159	-18 760	-21 214	2 454	-21 205	2 445
330 Samhällsservice landsbygd	4	-4 377	-4 373	-3 790	-583	-3 803	-571
341 Utförarresurs	1 509	-1 461	48	66	-18	600	-552
411 Parker och lekplatser	3 485	-7 678	-4 193	-4 328	135	-4 441	248
541 Vatten och avloppsrening	26 234	-26 079	155	0	155	-469	624
Totalt	91 925	-123 816	-31 892	-34 248	2 356	-33 706	1 815

Kultur o fritidsnämnd	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
100 Politisk verksamhet	0	-452	-452	-670	218	-603	151
420 Gem adm kultur o fritid	1	-1 820	-1 820	-1 592	-228	-1 572	-247
421 Anläggningar för idrott	99	-6 384	-6 285	-6 255	-30	-6 361	76
422 Sim- och sportverksamhet	5 288	-11 464	-6 176	-6 105	-71	-6 007	-169
425 Friluftsbad	-22	-460	-483	-420	-63	-358	-124
443 Öppen ungdomsverksamhet	56	-2 761	-2 706	-2 955	249	-2 760	55
450 Föreningsbidrag	152	-2 590	-2 438	-2 584	146	-2 336	-103
461 Biblioteksverksamhet	1 282	-6 671	-5 389	-5 627	238	-5 431	43
464 Museiverksamhet	605	-1 337	-732	-738	6	-726	-6
465 Konstnärlig utsmyckning	0	-55	-55	-37	-18	-45	-10
468 Övrig kulturverksamhet	5	-177	-172	-306	134	-209	37
484 Studieorganisation	0	-235	-235	-298	63	-213	-22
691 Kulturskola	246	-4 059	-3 812	-3 729	-83	-3 700	-113
Totalt	7 711	-38 466	-30 755	-31 316	561	-30 322	-432

Elverket	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912	
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse
520 Elverket	0	0	0	0	0	6 626	-6 626
Totalt	0	0	0	0	0	6 626	-6 626

Barn- utbildningsnämnd	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912		
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse	
100 Politisk verksamhet	0	-822	-822	-996	174	-1 042	221	
600 Gemensamt BUN	3 985	-18 120	-14 135	-15 187	1 051	-11 150	-2 985	
621 Kostverksamhet	901	-30 219	-29 319	-29 597	279	-29 396	77	
624 Skolskjuts	0	-13 003	-13 003	-13 214	211	-13 102	100	
641 Grundskola	14 923	-163 557	-148 634	-145 859	-2 776	-143 672	-4 963	
659 Gymnasieskola	5 169	-66 976	-61 807	-57 308	-4 499	-56 273	-5 534	
661 Vuxenutbildning	2 768	-12 539	-9 771	-9 268	-503	-9 654	-116	
671 Särskola	335	-9 432	-9 097	-9 278	181	-9 004	-93	
723 Förskoleklass	1 589	-8 917	-7 328	-7 121	-208	-10 005	2 677	
724 Förskola	15 648	-116 052	-100 404	-103 705	3 301	-95 476	-4 928	
725 Fritidshem	5 976	-26 645	-20 670	-20 391	-278	-19 530	-1 140	
Totalt	51 293	-466 282	-414 989	-411 923	-3 066	-398 305	-16 685	

Socialnämnd	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912		
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse	
100 Politisk verksamhet	0	-842	-842	-1 100	258	-1 127	286	
285 Bostadsanpassningsbidrag	15	-1 739	-1 724	-1 100	-624	-1 159	-565	
750 Verkställighet IFO	370	-10 699	-10 328	-10 789	461	-11 870	1 542	
751 Familjerätt och familjåtgivning	20	-907	-886	-886	0	-139	-748	
753 Ensamkommande barn	2 037	-2 040	-3	0	-3	755	-758	
754 Myndighet	1 318	-28 132	-26 814	-25 766	-1 048	-25 083	-1 731	
756 Social omsorg	662	-7 787	-7 125	-6 713	-412	-5 546	-1 579	
770 Ledning och stödsystem	8 162	-28 624	-20 462	-20 708	246	-19 110	-1 352	
771 Äldreomsorg	25 672	-131 682	-106 010	-107 613	1 603	-89 818	-16 192	
774 Hälso- och sjukvårdsinsatser	1 472	-26 992	-25 520	-25 008	-512	-24 119	-1 401	
776 Hemtjänst och övrig service	0	0	0	0	0	-15 945	15 945	
781 LSS insatser	1 468	-18 253	-16 785	-16 300	-485	-14 650	-2 135	
782 Övriga LSS insatser	1 427	-10 817	-9 390	-10 748	1 358	-11 087	1 697	
785 Bostad med Särskild service	2 766	-29 621	-26 855	-27 436	581	-22 897	-3 958	
Totalt	45 388	-298 134	-252 745	-254 167	1 422	-241 795	-10 950	

Miljö o hälsoskyddsnämnd	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912		
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Avvikelse	
100 Politisk verksamhet	0	-500	-500	-773	273	-676	177	
170 Samhällsutveckling	2 971	-3 031	-60	-526	466	-1 377	1 316	
285 Bostadsanpassningsbidrag	100	-118	-19	0	-19	-45	27	
811 Miljö- och hälsoskydd	2 536	-5 450	-2 915	-3 548	633	-3 624	709	
822 Naturvård	2 689	-3 077	-388	-441	53	-498	110	
Totalt	8 295	-12 176	-3 882	-5 288	1 406	-6 220	2 339	

Finansiering	Ack. 202001 - 202012					Ack. 201901 - 201912		
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Utfall	Avvikelse
Totalt	888 236	-17 291	870 945	838 800	32 145	4%	800 331	70 614

Investeringsredovisning

I investeringsredovisningen beskrivs hur investeringarna fördelas per nämnd samt fördelningen på skattefinansierad verksamhet, affärsdrivande verksamhet och exploateringsverksamhet.

Investeringsredovisningen görs med utgångspunkt från gällande mandatperiod, alltså denna gång åren 2019-2022 .

INVESTERING PER NÄMND, mkr (exklusive elverk)	Nettoutgift 2020	Nettobudget 2020	Budget avvikelse 2020	Nettoutgift 2019
Kommunstyrelsen	-9,3	6,3	15,6	61,7
Räddningstjänst	0,3	4,1	3,8	0,0
Teknisk nämnd	107,3	179,3	72,1	222,3
Kultur och fritidsnämnd	3,6	5,5	1,9	5,7
Elverket	0,0	0,0	0,0	12,3
Barn och utbildningsnämnd	2,6	2,1	-0,5	3,8
Socialnämnd	5,9	3,0	-2,9	0,5
Miljö och byggnämnd	0,1	0,0	-0,1	0,3
Summa	110,4	200,3	89,9	306,6

I tabellen nedan redovisas hur nedlagda utgifter fördelar sig på verksamhetsområden såsom förskola, grundskola, gator och vägar, anläggningar för utomhusidrott osv. Verksamheterna mäts genom olika programområden.

De största investeringsprojekten under 2020 har varit, överföringsledning VA, Hagafors, Svenarum, Hok 30,0 mkr samt Mejeriets vårdboende med 23,0 mkr.

I Slättens förskola har 17,7 mkr investerats. Ledningsförnyelse befintliga ledningsnät har satsas 6,3 mkr.

INVESTERING PER PROGRAM, mkr	Nettoutgift 2020	Nettobudget 2020	Budget- avvikelse 2020	Nettoutgift 2019
Kommunstyrelse	1,2	5,8	4,6	6,2
Fastighetsverksamhet	0,0	2,5	2,5	0,0
Datakommunikation	0,8	1,0	0,2	0,6
Exploateringsfastigheter *	-11,0	19,8	30,8	6,9
Gator, vägar, torg, hållplatser	5,1	8,9	3,8	30,4
Maskiner o fordon	0,4	0,1	-0,3	0,1
Parker och lekplatser	5,7	8,2	2,5	1,0
Idrottsplatser	1,9	2,8	0,9	1,7
Sim och sporthallar	0,1	0,3	0,2	0,1
Friluftsbad	0,2	1,0	0,7	3,1
Biblioteksverksamhet	0,1	0,2	0,1	0,1
Konst	1,3	1,3	0,0	0,5
Elverket	0,0	0,0	0,0	12,3
Vatten och avloppsrening	41,2	35,8	-5,4	22,5
Kosthåll	0,2	1,0	0,8	1,1
Grundskola	10,5	41,3	30,9	47,1
Gymnasieskola	0,0	1,2	1,2	0,4
Förskola	20,3	30,1	9,9	43,3
Socialförvaltning	2,0	0,0	-2,0	0,4
Daglig verksamhet	0,0	4,7	4,7	3,5
Äldreomsorg	29,3	20,2	-9,1	90,0
Trygghetsboende	0,7	10,0	9,3	33,9
Miljö- o bygg	0,1	0,0	-0,1	0,3
Räddningstjänst	0,3	4,1	3,8	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	1,1
Summa	110,4	200,3	89,9	306,6

*Exploateringsutgifter är egentligen inte investeringar i den meningen att de hamnar som anläggningstillgångar utan de redovisas som omsättningstillgångar. I Vaggeryds kommun redovisas de tillsammans med andra investeringar eftersom det oftast tar flera år att sälja alla tomterna.

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 avskrivningsutrymme, 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 2020	Nettobudget 2020	Budget- avvikelse	Nettoutgift 2019
Summa	41,3	35,8	-5,5	34,8

Exploateringsverksamhet mkr	Nettoinkomst 2020	Nettobudget 2020	Budget- avvikelse	Nettoutgift 2019
Summa	-11,0	19,8	30,8	6,9

Skattefinansierad verksamhet mkr	Nettoutgift 2020	Nettobudget 2020	Budget- avvikelse	Nettoutgift 2019
Summa	79,3	134,7	55,4	231,1

Trygghetsboende mkr	Nettoutgift 2020	Nettobudget 2020	Budget- avvikelse	Nettoutgift 2019
Summa	0,7	10,0	9,3	33,9

Större pågående/slutredovisade investeringsprojekt t o m 2020

Aktuella ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT Mnkr	Inkomster	Utgifter	Nettoutgift	Total budget	Avvikelse mot total budget
VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok	0,0	35,0	35,0	34,5	-0,5
Mejeriet – Vårdboende (KS)	-0,4	115,3	114,9	96,0	-18,9
Mejeriet – projektering (KS)	0,0	7,1	7,1	6,0	-1,1
Mejeriet – övriga lokaler (rest.) (KS)	0,0	10,0	10,0	10,5	0,5
Mejeriet – generellt (KS)	0,0	0,7	0,7	1,2	0,5
Mejeriet – konst (KFN)	0,0	1,1	1,1	1,3	0,2
Mejeriet – allmän platsmark (TN)	0,0	5,1	5,1	7,0	1,9
Mejeriet – Socialnämnden inventarier	0,0	2,5	2,5	2,0	-0,5
Mejeriet – Trygghetsboende (KS)	0,0	46,8	46,8	46,0	-0,8
Summa: Mejeriet (se not nedan)	0,4	188,6	188,2	170,0	-18,2
Slättens förskola tillbygg/ombygg fyra avd. + tillagningskök	-0,1	29,4	29,3	26,5	-2,8
Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät	-0,1	13,5	13,4	9,0	-4,4
Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad arv i Skryd	0,0	5,3	5,3	35,5	30,2
Ävikens fsk Vryd 6 avd inkl tillagningskök	0,0	39,6	39,6	39,8	0,2
Övningsbyggnad Hjortsjöskolan trä-syslöjd	0,0	11,9	11,9	13,0	1,1
Tillagningskök Hjortsjöskolans kök	0,0	11,8	11,8	12,0	0,2
Fågelforssk 7-9, vent till verks (arb miljö)	-2,2	15,9	13,7	10,3	-3,4
Hjortsjösk 7-9, vent till verks (arb miljö)	-2,4	18,2	15,8	16,1	0,3
Ombyggnation AME, Vaggeryd	0,0	7,6	7,6	7,7	0,1
Ombyggn. Hasseln 7 g salvan, daglig verksamhet	0,0	6,5	6,5	6,5	0,0

Not: Statsbidrag, avseende Mejeriet, om ungefär 9,4 mnkr har inte utbetalats, men förväntas inkomma under 2021

Skattefinansierade investeringsprojekt

Fågelforsskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö)

Arbetsmiljöverket dömde ut de delar som initialt har hanterats inom detta projekt. Flera klassrum har iordningställt. I arbetet upptäcktes PCB- och asbest, vilket har sanerats till en kostnad av ungefär 2,5 mnkr. De pedagogiska lokalerna har också utrustats med modern IT-utrustning (infrastrukturen) till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr, som skulle finansieras av BUN. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 2,3 mnkr. Beslut om minskat statsbidrag, 146 tkr, kom i Juli 2020, vilket försämrade 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 iordningstänkts. 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 finansieras av BUN. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 3,3 mnkr. Beslut om minskat statsbidrag, 888 tkr, kom i Juli 2020, vilket försämrade 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 iordningstänkts 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.

Slättens förskola 3 nya avdelningar och tillagningskök (ej parkering)

Förskolan rymmer, när den är klar, 6 avdelningar samt personal och tillagningskök med matsal. Projektet har fått flera tilläggsbudgetar 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 investeringsprojektKapacitetsåtgärder och tillbyggnad avloppsreningsverk i Skillingaryd

Projektet är i utförandefas. Tillbyggnation av skivfilterhall. Krav på förbättrad reningsteknik p g a nytt tillstånd. Budgeten bedöms hålla.

VA, överföringsledning Hagafors/Svenarum/Hok

Kommunen har ett skadeståndsanspråk i projektet. Om skadeståndsanspråket faller ut i kommunens fördel klaras budgetnivån. Om inte, beräknas projektet överskrida budget.

Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät

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

Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet

Resultaträkning vatten och avlopp

	2020	2019
Verksamhetens intäkter	26,2	24,9
Verksamhetens kostnader	-18,3	-18,2
Avskrivningar	-5,5	-5,2
Verksamhetens nettokostnader	2,4	1,5
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-2,2	-2,0
Resultat	0,2	-0,5

Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	2020	2019
TILLGÅNGAR		
Vatten och avloppsrening anskaffningsvärde	283,7	237,7
Vatten och avloppsrening ack avskrivning	-94,4	-89,0
Maskiner, fordon och inventarier anskaffning	1,0	2,4
Maskiner, fordon och inventarier avskrivning	-0,5	-1,4
Långfristiga fordringar	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	189,8	149,7
Förråd	0,3	0,3
Kortfristiga fordringar	2,9	3,5
Likvida medel	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	3,2	3,8
SUMMA TILLGÅNGAR	193,0	153,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Årets resultat	0,2	-0,5
Övrigt eget kapital	0,0	0,3
Summa eget kapital	0,0	-0,2
SKULDER		
Långfristiga skulder	170,2	133,6
Periodiserade anslutningsavgifter	19,6	16,1
Kortfristiga skulder inkl leverantörsskuld	3,2	4,0
Summa skulder	193,0	153,7
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	193,0	153,5

