

Delårsrapport 2021



Innehållsförteckning

Inledning		Verksamhetsberättelse per nämnd	
Kommunledningen har ordet	3	Kommunstyrelsen – Kommunledningsförvaltning	44
Värnamo kommuns vision	4	Kommunstyrelsen – Campus Värnamo	51
Förvaltningsberättelse		Kommunstyrelsen – Tekniskt utskott	54
Händelser av väsentlig betydelse	6	Upphandlingsnämnden	62
Utvärdering av god ekonomisk hushållning	8	Samhällsbyggnadsnämnden	64
Avstämning övergripande mål	8	Serviceämnden	69
Avstämning finansiella mål	15	Kulturnämnden	76
Sammanfattande bedömning av god ekonomisk hushållning	15	Barn- och utbildningsnämnden	81
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning	16	Omsorgsnämnden	87
Balanskravsresultat	20	Medborgarnämnden	94
Väsentliga personalförhållanden	21	Överförmyndaren	100
Finansiella rapporter		Kommunrevisionen	104
Resultaträkning	30	Finansiering och övrig verksamhet	105
Balansräkning	31	Kommunala koncernföretag	
Kassaflödesanalys	32	Värnamo stadshus AB	107
Noter inklusive redovisningsprinciper	33	Värnamo energi AB (koncernen)	109
Driftsredovisning	42	Finnvedsbostäder AB	113
Investeringsredovisning	43	Värnamo kommunala industrifastigheter AB	117
		Kommunalförbundet samverkan återvinning miljö (SÅM)	121
		Övrigt	
		Revisionsberättelse	126



Hästar hjälper oss att ta hand om våra tätortsnära skogar.
På bilden avverkas skog på Hornarydsvägen i Värnamo.

Delårsrapporten är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige över verksamhetsperioden 2021-01-01 till 2021-08-30. Frågor om innehållet besvaras av Johanna Svensson, Peter Karlsson eller Sofia Johansson Värnamo kommun, 331 83 Värnamo, telefon: 0370-37 7000, e-post: kommunen@varnamo.se, org.nr: 212000-0555. Bilderna i årsredovisningen kommer från Smålandsbilder, egna bilder samt Alin Popescu. Framsidan: En del av Kulturskolans gatumusikanter 2021. Foto: Alin Popescu Baksidan: Även ett bullerskydd kan ha ett budskap.

Kommunledningen har ordet

När vi summerar årets första åtta månader kan vi konstatera att pandemin fortfarande har Sverige och världen i sitt grepp. Dock finns förhoppningar om en ljusning i takt med att fler och fler av våra invånare blir vaccinerade. I skrivande stund har 83,9 procent av Värnamo kommuns befolkning över 16 år fått sin första dos och 74,1 procent har även fått sin andra dos.

Pandemin har under året fortsatt att prägla kommunen både ekonomiskt och verksamhetsmässigt med stora påfrestningar på verksamheterna med höga krav på flexibilitet och omfattande extra insatser. Vår personal har ställt upp och hanterat denna extraordinära situation på ett fantastiskt sätt och för det vill vi uttrycka vårt gemensamma tack till er alla!

I samband med delårsbokslutet efter augusti månad görs även en bedömning av helårsresultatet. För 2021 prognostiseras ett resultat på 95,5 miljoner kronor vilket är 36,9 miljoner kronor bättre än budget. För driftverksamheten är underskottet 4,9 miljoner kronor. Av det underskottet svarar medborgarnämnden för 10,8 miljoner kronor och omsorgsnämnden för 14,9 miljoner kronor. Underskottet uppvägs av att kostnader och intäkter knutna till finansiering beräknas ge ett överskott på 41,8 miljoner kronor och för barn- och utbildningsnämnden med 12,6 miljoner kronor.

Kommunen redovisar i delårsbokslutet investeringar för 148,3 miljoner kronor. För att nå upp till prognostiserad investeringsvolym på 318,9 miljoner kronor krävs investeringar på 170,6 miljoner kronor under årets sista 4 månader. Utöver prognos finns ytterligare 222 miljoner kronor i budgeterade investeringar för 2021.

Kommunens befolkning ökar igen efter att under 2020 noterat en minskning på 30 personer. Vid juli månads utgång 2021 uppgår kommunens befolkning till 34 635 personer, vilket innebär en befolkningsökning på 103 personer sedan 1 januari. Ett ökat befolkningsunderlag är grunden till att finansiera och personalförsejra kommunens verksamheter.

Sjukfrånvaron minskar något jämfört med motsvarande tid föregående år och uppgår till 7,56 procent. Nivån är fortfarande för hög och ett projekt har därför skapats för att arbeta mer riskgruppsorienterat med att fånga upp medarbetare och arbetsplatser med risk för sjukfrånvaro och genomföra aktiviteter för att förebygga sjukfrånvaro och samtidigt skapa friska arbetsplatser.

Nämndernas delårsrapporter visar hur mycket som händer i Värnamo kommuns verksamhet, några exempel är:

- Planerade medarbetardagar ändrades till följd av pandemin till en medarbetarmånad med temat respekt och mottot att alla är viktiga
- Tekniska förvaltningens arbete med exploateringsprojekt för bostäder i Åminne är klart medan exploatering för ny stadsdel i Mossle och industrimark vid Bredasten går enligt plan.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen har drivit arbetet kring en ny central förbindelse i Värnamo tätort
- Nya e-tjänster har utvecklats för att underlätta för såväl medborgare som för medarbetare internt. Under första halvåret skapades 74 nya e-tjänster. Omkring 200 e-tjänster finns nu tillgängliga på kommunens webbplats.
- En genomlysning av hela biblioteksverksamheten har genomförts och resulterade i att en satsning ska göras för att utveckla biblioteksservicen utanför centralorten genom att de fyra filialerna blir så kallade meröppna bibliotek.
- Barn- och utbildningsförvaltningen har fortsatt arbetet med tidigt samordnade insatser (TSI) i samarbete med medborgarförvaltningen och omsorgsförvaltningen. I två grundskolor pågår nu test av arbetssättet och ska utvärderas under hösten
- I februari genomförde omsorgsförvaltningen en organisatorisk förändring från en relativt klassisk organisationsmodell med sektionindelningar till en sammanhållen omsorg. Förändringarna förväntas bidra till ett bättre resursutnyttjande, högre kvalitet, förbättrad ekonomi.
- Medborgarförvaltningen har fortsatt arbetat med samverkan och från första januari 2021 finns det en gemensam familjerätt inom GGVV kommunerna.

Mer av vad som hände under 2021 finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Vi vill rikta ett stort tack till alla anställda. Det är ni som skapar resultaten, ofta av väldigt hög kvalitet och uppskattade av kommuninvånarna. Ett stort Tack till er alla!



Mikael Karlsson,
Kommunstyrelsens ordförande



Ulf Svensson,
Kommundirektör

Värnamo – den mänskliga tillväxtkommunen,
40 000 invånare 2035

Värnamo kommuns vision

I år är det cirka 14 år kvar till att visionen ska vara nådd. Visionen vill förmedla att alla behövs och är en tillgång. Värnamo vill vara en kommun som präglas av delaktighet och tolerans såväl mellan medarbetare i kommunen som organisation som mellan invånarna. Värnamo vill vara en kommun som utgår från människans behov av att få utvecklas.

För att nå fullmäktiges ambitioner med visionen och lösa de utmaningar som uppstår på vägen dit har kommunen sin målstyrningsprocess där förtroende valda sätter mål och följer upp vid delår- och helår.

Vilka utmaningar har kommunerna framför sig? SKR anger fem megatrender: Globalisering, Demografi, Klimatförändringar, Teknik samt Värderingar. Alla dessa kommer att påverka oss och vägen mot visionen.

Nationellt anger SKR att kommuner behöver förbereda sig på följande tio trender fram till 2030:

1. Ett ökat behov av livslångt lärande.
2. Teknisk utveckling.
3. Nya livsmönster påverkar platsbundenheten. Storstäders välutbildade flyttar ut till närområden.
4. Hållbarhetsarbete ger konkurrensfördelar.
5. Välfärdsbrottslighet slukar alltmer resurser.
6. Ökad polarisering och utsatthet.
7. Det lokala och regionala handlingsutrymmet utmanas.
8. Tillitens betydelse uppmärksammas alltmer.
9. Komplexa samhällsutmaningar kräver nya arbetssätt.
10. Ökad medvetenhet om samhällets sårbarhet.

Ett arbete för att integrera de sjutton globala målen i Agenda 2030 pågår och kommer stärka det visionskriteriet Hållbarhet. De tre andra visionskriterierna handlar om attraktivitet, trygghet och tillväxt.

I årsredovisningen för 2021 anges hur utvecklingen mot visionen ser ut utifrån visionens nyckeltalssamling. Vid delåret kan vi titta på hur de övergripande mål för mandatperioden bryts ner av nämnderna för att leda oss mot visionen.

De övergripande målen styr oss mot visionen

Helt uppnådda nämnd- och bolagsmål enligt bedömning
31 augusti 2021.

Övergripande mål

	Nämnder	Bolag
Kvalitet	5 av 20	4 av 7
Klimat	1 av 9	2 av 6
Delaktighet	2 av 13	1 av 5
Kompetensförsörjning	2 av 13	1 av 5

En ökad styrning med incitament för att se till helhet, gemensamma lösningar och system krävs inom det övergripande mål-, personal- och ekonomiarbetet. Många nämnder och bolag brottas med liknande utmaningar och samarbete dem emellan kan vara ett sätt att effektivisera arbetet. Även kartläggningen av vilka globala mål i Agenda 2030 som nämnder och bolag försöker åtgärda brister inom kan leda till samverkansinitiativ. Förslag finns i arbetet med en förnyad målstyrningsmodell att inför en ny mandatperiod stärka genomförandet av de övergripande målen och i förlängningen att nå visionen.



Händelser av väsentlig betydelse

I detta avsnitt redovisas ett urval av väsentliga beslut och händelser från kommunen och koncernens verksamhet.

Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Coronapandemin har fortsatt präglat stora delar av verksamheterna. Anpassningar har skett utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer och har inneburit att förvaltningarna har fortsatt att utveckla och förändra sina arbetssätt. En positiv effekt av detta har varit att digitaliseringen inom kommunens verksamheter har tagit stora kliv framåt. Distansmöten och hemarbete har drivit på utvecklingen.

Inom omsorgsförvaltningen har fokus varit på att hantera och begränsa pandemins konsekvenser. Det har, periodvis, varit hög belastning på personal och man kan konstatera att följderna av pandemin kommer att pågå under lång tid.

Smittläget medförde att Campus, gymnasieskolan och vuxenutbildningen fortsatte med distansundervisning helt eller delvis under våren med undantag för de sista skolveckorna på vårterminen, då hela gymnasieskolan återgick helt till närundervisning.

Många aktiviteter, arrangemang och utbildningar, så som räddningstjänstens brand- och sjukvårdsutbildning, har skjutits fram. Vidare har verksamheter så som fritidsanläggningar, fritidsgårdsverksamhet och seniorrestaurangerna haft helt eller delvis stängt vilket har medfört minskade intäkter.

Rekommendationerna att stanna hemma vid symtom eller familjekarantän har medfört frånvaro i verksamheterna och i de verksamheter som bemanningsenheten servar har det varit brist på vikarier vilket har gjort att det varit svårt att möta behoven.

Distansarbetet har gett en ökad efterfrågan på elektroniska komponenter och detta har resulterat i ökad leveranstid på nya datorer från leverantören. Distansarbetet har även inneburit att behoven av att hyra bil från bilpoolen varit lägre än vanligt. Bilar ur bilpoolen har avyttrats och några är utlånade till verksamheter där behov uppstått utifrån pandemin.

Även Värnamo kommuns bolag har påverkats av pandemin. Utöver mer hemarbete, ökad digitalisering märks bland annat för Värnamo Energi AB långa leveranstider på material och utrustning. Värnamo Kommunala Industrifastigheter AB (Vkiab) har drabbats av kraftig minskning av Gummifabrikens evenemang då restriktioner inte tillät besökare.

Övriga händelser

Barn- och utbildningsförvaltningens arbete med att få fler elever att nå högre måluppfyllelse fortsätter. I stort sett visas goda resultat inom alla verksamheter utifrån betyg och elevenkäter. Även arbetet med att skapa tillgänglig undervisning för barn och elever

har fortsatt. Här märks bland annat den nystartade kommunövergripande särskilda undervisningsgruppen som riktar sig till de elever som har ett mycket omfattande behov av extraordinärt stöd.

I våras avslutade Finnvedens gymnasium den sista årskullen elever på restaurang- och livsmedelsprogrammet.

Fortsatt arbete med tidigt samordnade insatser (TSI) har skett i samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen, medborgarförvaltningen och omsorgsförvaltningen.

Omsorgsförvaltningen har under våren påbörjat arbetet med att ställa om organisationen och arbetssättet för att vara en modern organisation som kan möta kraven på morgondagens omsorg. Genom ett närmare samarbete och bättre planering inom och mellan de ingående verksamheterna inom förvaltningen finns bra förutsättningar för att uppnå budget i balans, minskad sjukfrånvaro och att heltidsstrukturen fortsätter att utvecklas.

Medborgarförvaltningen har under året fortsatt att arbeta med implementation och fördjupning av förhållningssättet Signs of Safety. Nämnden noterar också att målgruppen hotade kommuninvånare ökat och att fler personer söker stöd i att lämna en kriminell livsstil. Detta har lett till att personer med stöd från medborgarnämnden tvingats flytta från Värnamo kommun.

Inom kommunledningsförvaltningen har en översyn av organisationen initierats. Detta med syfte att öka samverkan, minska sårbarheten och en effektivare styrning och ledning. Förvaltningen är också en av de kommunala aktörer som arbetar för en bra bostadsmarknad. Bostadsmarknaden är viktig i arbetet mot visionen att vara 40.000 invånare år 2035. Den nya stadsdelen Mossle vid sjukhuset möjliggör förutom förskola och vårdcentral 250-300 bostäder.

I samband med coronapandemin ökade behovet av digitala möten. Till en början användes till stor del Skype för detta ändamål. Då Skype har sina begränsningar har serviceförvaltningen arbetat för att få till stånd ett avtal med Microsoft gällande distanskommunikation med Teams. I våras blev detta avtal klart som bland annat förbättrat möjligheterna till resfria möten och arbete på distans.

Kulturförvaltningen har under året gjort en genomlysning av biblioteksverksamheten. Detta resulterade i att biblioteksbusen avvecklas på sikt. Istället görs en satsning på att utveckla biblioteksservicen utanför centralorten genom att de fyra filialerna blir så kallade meröppna bibliotek. Därutöver ska något som har arbetsnamnet "bybibblor" etableras i dialog med invånarna på utvalda platser. Hemleveranserna av böcker kommer att fortsätta.

Flera nya verksamhetssystem håller på att implementeras. Inom bland annat medborgar- och omsorgsnämnden införs ett nytt verksamhetssystem. En upphandling av kommunens personalsystem har genomförts. Även om det blir samma systemleverantör

pågår ett arbete med översyn av bland annat borttag av inaktuella uppgifter, arbetssätt, struktur och ansvar för drift.

För kommunens bolag märks bland annat för Vkiab den vaccinationsinsats som genomförts tillsammans med Region Jönköpings län. Här har Gummifabriken erbjudit bra logistik med ett effektivt flöde för patienterna. Dessutom fortsätter Värnamo Energi AB att bygga ut bredband i form av fiber till i princip alla fastboende inom Värnamo kommun. Uppdraget har kommit långt och slutförs under början av 2022.

Utmaningar och framtida utveckling

Inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde finns ett flertal utmaningar. Utöver att höja elevernas måluppfyllelse märks utmaningen kring kompetensförsörjningen eftersom tillgången på personal vid nyrekrytering ibland är låg. Särskilt stor brist är det på behörig personal till fritidshemmen.

Värnamo kommun har också utmaningar vad gäller lokaler. I takt med att Värnamo kommun växer kommer behoven av att öka och förbättra idrottsanläggningarna, bland annat ny simhall, idrottshallar, förskolor och grundskolor. Detta behov syns i kommunens investeringsbudget de kommande åren. Ytterligare ett område där kommunen har utmaningar rör de gamla deponierna. Vilka åtgärder som krävs är ännu inte känt men de utredningar som planeras kommer förhoppningsvis ge svar på behoven och kostnader. Inom VA-verksamheten behöver reservvatten byggas ut för att trygga tillgång till friskt vatten vid störning av vattenproduktionen.

Den demografiska försörjningskvoten ställer högre krav på resurseffektiva processer som är av god kvalitet. Detta kommer fortlöpande vara prioriterat bland annat inom omsorgsnämndens ansvarsområde. Genom att fokusera på det förebyggande arbetet, tillsammans med utveckling av digitala och tekniska hjälpmedel, förväntas omsorgsförvaltningen medverka till en ökad självständighet bland personer som är i behov av förvaltningens insatser.

När det gäller placeringar av barn och unga ser medborgarnämnden utmaningar och arbetet med att jobba förebyggande, minska och förkorta placeringar kommer att fortsätta. Ytterligare en utmaning ligger inom området arbetsmarknadsinsatser där Arbetsförmedlingens omställningsarbete kommer ge konsekvenser för kommunen.

Kommunledningsförvaltningen arbetar bland annat med att ta fram ett ungdomspolitiskt program. En utmaning som finns är att öka ungdomars inflytande i frågor som berör dem.

En utredning presenterades i våras som visar att kommunerna kommer få ett ökat och tydligare uppdrag inom det brottsförebyggande arbetet.

Mark- och exploateringsavdelningen ser ökande kostnader för framtagning av nya exploateringsområden. Trycket på verksamhetsmark i kommunen och på Bredasten upplevs som fortsatt stort samtidigt som utveckling av kommande verksamhetsområden försvåras av ovissheten kring höghastighetsjärnvägen.

Under de senaste åren har ett nationellt arbete påbörjats att återta förmågan inom civilt försvar och för åtgärder vid höjd beredskap. Under kommande år ligger ett omfattande arbete både på regional och lokal nivå att återta och anpassa åtgärder för det civila försvaret. Detta arbete kommer att kräva en särskild insats för att identifiera behov och rimlig ambitionsnivå för Värnamo kommun och dess förvaltningar.



Öka
ungdomarnas
inflytande

Nytt ungdomspolitiskt program arbetas fram för att öka ungdomarnas inflytande i frågor som berör dem.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

I kommunallagen läggs fast att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Den kommunala verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning i både i ett kort- och långsiktigt perspektiv. Kännetecken för en god ekonomisk hushållning är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet sett över en längre period är positivt.

Kommunfullmäktige ska ange finansiella mål för ekonomin och mål och riktlinjer för verksamheten. Målen ska vara av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Avstämning övergripande mål

Den politiska styrningen av verksamheterna sker genom mål- och resultatstyrning.

Kommunfullmäktige har i sin budget formulerat fyra övergripande mål: delaktighet, kompetensförsörjning, klimat

och kvalitet. Till de övergripande målen kopplas i nästa steg nämnds- och bolagsmål.

På nästa sida följer en måltvärdering för de kommunövergripande målen. Sammanställningen bygger på nämndernas och bolagens verksamhetsberättelser. Mycket av den statistik som används till indikatorerna skapas bara för helåret. Analysen baseras därför delvis på subjektiva bedömningar vid verksamheterna samt för hur långt planerade aktiviteter har nått.



Änderna mår inte riktigt bra av att välmenande invånare matar dem med bröd och annan mat. Det informerar tekniska förvaltningen om.

KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för de vi är till för

Därför har kommunen detta mål:

Det visar verksamhetens nytta för medborgaren. Ett underlag fås för verksamhetsutveckling, att verksamheten följer och säkrar kvalitet. Det ger goda underlag till ledning och nämnd för beslut om resurser och insatser. Kvalitetsmål formuleras utifrån respektive nämnds/bolags grunduppdrag i förhållande till medborgarna.

Analys

Nämnder och bolag har totalt formulerat 28 mål kopplade till kvalitet. Sju av målen är helt uppfyllda per den 31 augusti. Sju

av målen har ej kunnat utvärderas i delårsbokslutet. Till årsskiftet bedöms 17 av målen vara helt eller i hög grad uppfyllda. Inget av målen bedöms få den röda symbolen ej uppfyllt vid helåret.

Bland de mål som förväntas att nås i sin helhet till årsskiftet är bland annat leveranssäkerhet och tillgänglighet avseende infrastruktur för el, bredband och fjärrvärme och att utveckla Gummifabriken som hus och idé. Vad gäller betygsresultat inom skolan visar trenden att skolenheterna bibehåller föregående års god resultat inom stort sett alla verksamheter. Även upplevd kvalitet inom omsorgen bedöms komma ligga kvar på samma nivå som föregående år.

Övergripande mål – kvalitet

Nämnder	Kvalitet delår	Helår	Trend
Barn- utbildningsnämnden	●	●	→
Omsorgsnämnden	○ ○ ○	● ● ●	→
Medborgarnämnd	● ●	● ●	↗
Kommunstyrelse	●	●	↗
Servicenämnden	●	●	↗
Tekniska utskottet	● ● ● ●	● ● ● ●	↗
Kulturnämnden	● ●	● ●	→
Samhällsbyggnadsnämnden	● ● ●	● ● ●	→
Överförmyndaren	● ●	● ●	→ ↗
Upphandlingsnämnd	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Övergripande mål – kvalitet

Bolag	Kvalitet delår	Helår	Trend
Finnvedsbostäder	● ●	● ●	→
Värnamo Energi	○ ○ ● ○	● ● ○ ●	→
Vkiab	●	●	→
Värnamo Stadshus	○	○	—

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Därför har kommunen detta mål:

Kommunen vill kommunicera och ge återkoppling avseende mål, resultat och kvalitet. Kommunen vill att medborgare och medarbetare ska ha möjlighet att påverka kommunens utveckling.

Analys

Nämnder och bolag har totalt formulerat 20 mål kopplade till delaktighet. Fyra av målen är helt uppfyllda per den 31 augusti. Sju av målen har ej kunnat utvärderas i delårsbokslutet. Till årsskiftet

bedöms 8 av målen vara helt eller i hög grad uppfyllda. Inget av målen bedöms få den röda symbolen ej uppfyllt vid helåret.

Kulturnämnden bedömer inte att målet att utveckla biblioteken som mötesplatser och arenor för demokrati är uppnått vid delårsbokslutet. Måluppfyllelsen bedöms kunna förbättras till årsskiftet då restriktioner till följd av pandemin hävs den 29 september. Mål som är helt uppnått i delårsbokslutet är bland annat utveckling av barn och elever till ansvarstagande demokratiska individer, delaktighet i förskola och skola har en fortsatt positiv trend i årets barn/elevenkäter.

Övergripande mål – delaktighet

Nämnder	Delaktighet delår	Helår	Trend
Barn- utbildningsnämnden	●	●	↗
Omsorgsnämnden	○ ○	● ●	↗
Medborgarnämnd	●	●	↗
Kommunstyrelse	●	●	→
Servicenämnden	●	●	↗
Tekniska utskottet	●	●	↗
Kulturnämnden	● ●	● ●	→
Samhällsbyggnadsnämnden	● ●	● ●	↗
Överförmyndaren	○ ●	● ●	→
Upphandlingsnämnd	○	○	—

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Övergripande mål – delaktighet

Bolag	Delaktighet delår	Helår	Trend
Finnvedsbostäder	○ ●	○ ●	— →
Värnamo Energi	● ○	○ ●	↘ ↗
Vkiab	●	●	→
Värnamo Stadshus	○	○	—

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Därför har kommunen detta mål:

Genom samverkan kan Värnamo kommun och andra arbetsgivare rekrytera och behålla medarbetare. Medarbetare, vars erfarenheter och kompetens tas till vara och utvecklas, trivs och stannar.

Analys

Nämnder och bolag har totalt formulerat 19 mål kopplade till kompetensförsörjning. Tre av målen är helt uppnådda per den 31 augusti. Åtta av målen har ej kunnat utvärderas i delårsbokslutet. Till årsskiftet bedöms nio av målen vara helt eller i hög grad uppfyllda. Inget av målen bedöms få den röda symbolen ej uppfyllt vid helåret.

Kommunens attraktivitet som arbetsgivare mäts i stor utsträckning av medarbetarenkäter. En ny mätning kommer att göras hösten 2021. Pandemin har inneburit en stor påfrestning på många av kommunens verksamheter. Den samlade bilden av måluppfyllnaden bedöms ändå nå en relativt god nivå till årsskiftet.

Bland de mål som förväntas nås i sin helhet till årsskiftet är bland annat kulturnämndens mål att främja digital delaktighet hos medarbetare och medborgare. Exempel på andra mål som i hög grad förväntas uppfyllas är kommunstyrelsens mål att skapa goda förutsättningar tillsammans med näringsliv och övriga förvaltningar att rekrytera, kompetensutveckla och behålla personal och tekniska utskottets mål att vara en attraktiv arbetsplats genom satsningar på kompetensutveckling.

Övergripande mål – kompetensförsörjning

Nämnder	Kompetensförsörjning delår	Helår	Trend
Barn- utbildningsnämnden	●	●	→
Omsorgsnämnden	○	●	→
Medborgarnämnd	●	●	↗
Kommunstyrelse	●	●	→
Servicenämnden	○	○	–
Tekniska utskottet	●	●	↗
Kulturnämnden	●	●	↗
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●	→
Överförmyndaren	○ ● ●	○ ● ●	→ ↗
Upphandlingsnämnd	○	○	–

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad – = Inget värde angivet

Övergripande mål – kompetensförsörjning

Bolag	Kompetensförsörjning delår	Helår	Trend
Finnvedsbostäder	○ ●	○ ●	– ↗
Värnamo Energi	○ ○ ●	●	→ ↗
Vkiab	●	●	↗
Värnamo Stadshus	○	○	–

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad – = Inget värde angivet

KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Därför har kommunen detta mål:

Klimatet är vår viktigaste framtidsfråga, där allas insats behövs och är viktig. Kommunen ska skapa goda förutsättningar att göra val som minskar vår klimatpåverkan.

Analys

Nämnder och bolag har totalt formulerat 17 klimatmål. Ett av målen är helt uppnått per den 31 augusti. Fem av målen har inte

kunnat utvärderas i delårsbokslutet. Till årsskiftet bedöms åtta av målen vara helt eller i hög grad uppfyllda. Inget av målen bedöms få den röda symbolen ej uppfyllt vid helåret.

Bland de mål som förväntas nås i sin helhet är bland andra att kommunen kan erbjuda energilösningar (värme och el) med låg klimatpåverkan och att åtgärder för att hyresgäster och besökare i Finnvedsbostäders fastigheter ska kunna göra klimatsmarta val.

Övergripande mål – klimat

Nämnder	Klimat delår	Helår	Trend
Barn- utbildningsnämnden	●	●	→
Omsorgsnämnden	○	●	→
Medborgarnämnd	●	●	↗
Kommunstyrelse	●	●	→
Servicenämnden	●	●	↗
Tekniska utskottet	●	●	↗
Kulturnämnden	●	●	→
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●	↗
Överförmyndaren	●	●	↗
Upphandlingsnämnd	○	○	—

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Övergripande mål – klimat

Bolag	Klimat delår	Helår	Trend
Finnvedsbostäder	●●	●●	—
Värnamo Energi	●○○	○●●	—
Vkiab	●	●	—
Värnamo Stadshus	○	○	—

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Sammanfattning övergripande verksamhetsmål

Måltutvärderingen i delårsrapporteringen innebär möjlighet att se vilka insatser som behöver göras för att nå måluppfyllnad till årsskiftet. Sammanställningen av nämndernas och bolagens måltutvärdering visar att målen i huvudsak kommer att vara helt, i hög grad eller delvis uppfyllda för helåret. Närmare en femtedel av målen kan inte utvärderas i samband med delårsbokslutet då statistik och data först är tillgänglig vid årsskiftet.

Hälsosam uppväxt i Värnamo

Under första halvåret har det pågått ett arbete med att inkludera insatser för hälsosam uppväxt i Värnamo, HUV i Värnamo kommuns målstyrningsmodell. I ett digitalt KS-strategi sammanträde med nämndpolitiker och förvaltningschefer genomfördes en workshop kring det förslag på reviderad målstyrningsmodell som tagits fram och där HUV är integrerat. Dialog och beslut om fördelning av särskilda avsatta medel för HUV har genomförts med förvaltningarna.

Under våren och sommaren har medborgarförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, omsorgsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen jobbat med att utveckla och förbättra ”Tidiga och Samordnade Insatser” för barn och unga i Värnamo kommun (TSI). Målet är att frigöra och mobilisera resurser runt det enskilda barnet och dess nätverk för att förebygga och tidigt minska riskerna i barnets fortsatta utveckling.

Vidare har medborgarförvaltningen och tekniska förvaltningen med stöttning från kommunledningsförvaltningen, utvecklat och utökat föreningsvandringarna, för ökad trygghet bland kommunens ungdomar.

Tekniska förvaltningen har påbörjat och leder konceptframtagning tillsammans med skolan, stiftelser med flera för att stödja barn och föräldrar med att utveckla sunda levnadsvanor. Koncepten kommer att provas i pilotprojekt som syftar till att identifiera arbetsmetoder i kommunen.

En av de viktigaste aspekterna när mark- och exploateringsavdelningen tillskapar nya exploateringsområden är att få till integrerade områden där olika bostadstyper ingår och där dess invånare, inte minst kommunens barn och ungdomar, möts och kan umgås i en lugn och trygg miljö.

Kulturen har många positiva hälsoeffekter framför allt för det psykiska välbefinnandet hos många människor, såväl vuxna som barn. Barn och unga är en prioriterad grupp i programverksamheten på kulturförvaltningen och exempel på aktiviteter som genomförts för att stärka hälsan för våra barn och unga är promenadteater för barn i Alpdalen, digitala tipsrundor samt guideade stadsvandringar.



För att stärka hälsan för kommunens barn och unga har kulturförvaltningen anordnat promenadteater för barn i Alpdalen. Ett exempel på en aktivitet under den nya målstyrningsmodellen Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Promenadteater
i Alpdalen

Agenda 2030

Värnamo kommun arbetar med att implementera Agenda 2030 i målstyrningsarbetet. I delårsbokslutet har nämnder och bolag gjort en sammanställning av vilka av de 17 hållbarhetsmålen i Agenda 2030 som berörs i arbetet för att nå de övergripande målen.

De globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030 är tänkta att i Värnamo kommun användas som en nyckeltalssamling för att bland annat fånga upp utvecklingsbehov som annars lätt hamnar vid sidan om men även för att underlätta samverkan inom kommunen, regionalt och nationellt. De sjutton målen ger en heltäckande sammanhållen bild över en kommuns ansvarsområden både vad gäller ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet.

Nedanstående tabell visar vilka Agenda 2030 mål som respektive nämnd och bolag bedöms bidra till genom målstyrningsprocessen.



Nämnd/bolag	Övergripande mål Kvalitet	Övergripande mål Klimat	Övergripande mål Kompetensförsörjning	Övergripande mål Delaktighet
Barn- utbildningsnämnden	4	12	4	8
Omsorgsnämnden	3,5,8,10,12	3,5,8,10,12	3,5,8,10,12	3,5,8,10,12
Medborgarnämnden	1, 2, 8, 10, 12	7, 12, 13	10, 16	3, 8
Kommunstyrelsen	5, 8, 10, 15, 16	7, 11, 13	3, 10, 11, 16	3, 4, 5, 8, 9, 10
Servicenämnden	2, 9, 11	11, 12, 13	2, 9, 11, 13	3, 8, 10
Tekniska utskottet	3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14, 15, 16	-	-	-
Kulturnämnden	3, 8, 11	12, 13	3, 4, 5, 10, 11, 12, 16	3, 4, 10, 16
Samhällsbyggnadsnämnden	2, 3, 6, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15	7, 13	5, 10, 11	4, 5, 8
Överförmyndaren	1,3,16	11,12,13	3, 16	3, 8
Upphandlingsnämnden	11, 12, 13, 14	-	-	-
Finnvedsbostäder AB	11, 12	7, 13	3, 5	10, 16
Värnamo Energi AB koncernen	7.1, 11.A	9.1	8	9.1, 11.A
Värnamo Kommunala Industrifastigheter AB	8, 9, 11	13	3, 8	9, 16
Ej berörda globala mål	17	1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 14, 15, 16, 17	1, 6, 7, 14, 15, 17	1, 2, 6, 7, 12, 13, 14, 15, 17
Vanligaste målen	11(8), 8(6)	13(8), 12(5)	3(5), 10 (4),11 (4),16 (4)	8(6), 3(5)

De globala mål som oftast berörs när nämnder och bolag arbetar för att utveckla ”Grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för” (kvalitet) är mål 11 ”Hållbara städer och samhällen”.

De globala mål som oftast berörs när nämnder och bolag arbetar för att utveckla ”Klimatsmarta val underlättas” (klimat) är mål 13 ”Bekämpa klimatförändringarna”.

De globala mål som oftast berörs när nämnder och bolag arbetar för att utveckla ”Arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver” (kompetensförsörjning) är mål 3 ”God hälsa och välbefinnande”.

De globala mål som oftast berörs när nämnder och bolag arbetar för att utveckla ”Medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling” (delaktighet) är mål 8 ”Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt”.

Avstämning Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt två finansiella mål för Värnamo kommun.

1. Årets resultat ● 7

Årets resultat med undantag för de poster som vid balansavstämning inte ska medräknas och genomförd inlösen av del av pensionsförpliktelse intjänad till och med 1997, ska för perioden i genomsnitt inte understiga 2,5 procent av summan av allmän kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift.

Därför har kommunen detta mål:

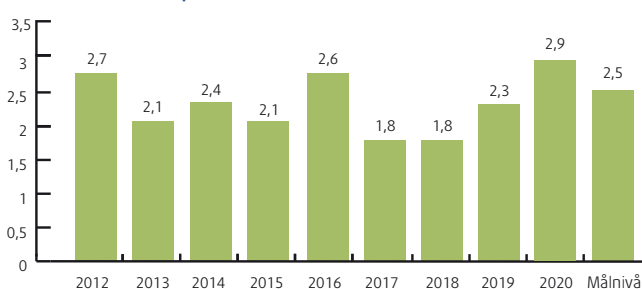
Kommunallagen kräver en budget i balans, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna. För en kommun som expanderar och vill investera när det finns behov är denna resultatnivå inte tillräcklig. För att kunna finansiera investeringarna med egna medel behöver driftverksamheten visa ett överskott.

Analys

Årets resultat för 2021 beräknas uppgå till +95,5 miljoner kronor. Efter avräkning för realisationsvinster blir resultatet +95,1 miljoner kronor. Summan av allmän kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift uppgår till 2 192,2 miljoner kronor. Resultatet beräknas därmed för helåret uppgå till 4,3 procent av intäkterna. Detta är en markant förbättring jämfört med tidigare år.

Årets resultat för åren 2018–2023 (bokslut 2018–2020 och budget 2022–2023) med avräkning för realisationsvinster, uppgår till +373,2 miljoner kronor. Summan av allmän kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift för samma period beräknas uppgå till 12 669,8 miljoner kronor. Resultatet blir därmed 2,9 procent av intäkterna. Det finansiella målet bedöms därför vara uppfyllt.

Årets resultat, procent



2. Investeringar: ● 7

Investeringar (exklusive affärsverksamhet och 75 procent av budget för exploatering) ska för perioden i sin helhet inte överstiga summan av driftresultat med tillägg av genomförda avskrivningar samt under perioden 2018–2020 ett tillägg med 500 000 kronor per person i ökat antal invånare i kommunen.

Därför har kommunen detta mål:

I syfte att inte belasta framtidens invånare i kommunen med räntor för lån är målsättningen att inte uppta några nya lån för att finansiera investeringar i den skattefinansierade verksamheten.

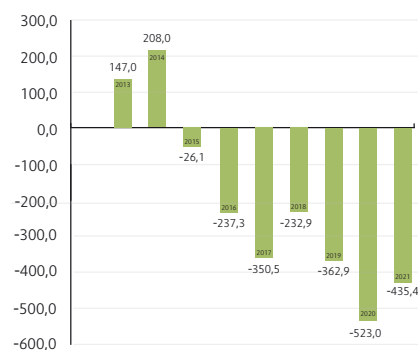
Analys

Årets investeringar (exklusive affärsverksamhet och 75 procent av exploatering) kommer enligt prognosen att uppgå till 211,9 miljoner kronor. Resultat exklusive pensionsinlösen och realisationsvinster och avskrivningar uppgår till 215,2 miljoner kronor. Årets resultat och avskrivningar beräknas därför överstiga årets investeringar med 3,3 miljoner kronor.

För perioden fem år bakåt och tre års budget framåt (2016–2023) överstiger investeringarna summan av resultat och avskrivningar med 435,4 miljoner kronor. Detta är en förbättring jämfört med årsskiftet. Målet bedöms inte bli uppfyllt för 2021 vilket framför allt beror på den stora investeringsvolym som planeras för åren 2022–2023. Måluppfyllnaden visar dock en förbättring jämfört med föregående år.

En analys och utvärdering av kommunen och kommunkoncernens ekonomiska ställning följer under rubrik ”Utvärdering resultat och ekonomisk ställning”.

Självfinansiering investeringar (miljoner kronor)



Sammanfattande bedömning om god ekonomisk hushållning

Den sammanfattande bedömningen är att Värnamo kommun kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning i förhållande till kommunfullmäktiges mål. Huvudsakligen grundas bedömningen på att målen förväntas att till stor del, i hög grad eller delvis vara uppfyllda till årsskiftet. De finansiella målen visar en förbättring jämfört med föregående år, framför allt till följd av starka resultat både i bokslutet 2020 och prognosticerat för 2021.

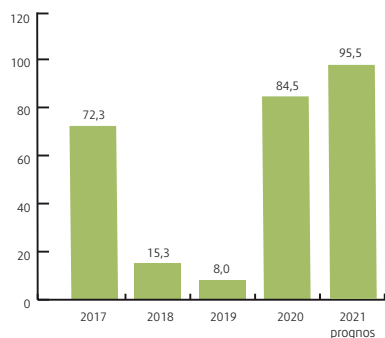
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Nedan följer en utvärdering av resultat och ekonomisk ställning för Värnamo kommun baserat på utfall den 31 augusti och prognos för helåret 2021. I delårsboks slutet upprättas inte någon sammanställd redovisning för kommunkoncernen.

Resultatutveckling

Det budgeterade resultatet för 2021 uppgår till +58,6 miljoner kronor. Detta motsvarar 2,8 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämningsavgift och fastighetsavgift. Det ekonomiska målet som fastställts av kommunfullmäktige är att andelen ska vara minst 2,5 procent i genomsnitt mätt över sex år. Kommunen redovisar efter årets åtta första månader 2021 ett resultat som uppgår till +147,7 miljoner kronor. Detta är en förbättring med +12,8 miljoner kronor jämfört med föregående år då resultatet för samma period uppgick till +134,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2021 är ett resultat på +95,5 miljoner kronor vilket indikerar en positiv budgetavvikelse om +36,9 miljoner kronor. Avvikelsen kan till stor del förklaras av att skatteunderlaget är starkare än förväntat.

Årets resultat Värnamo kommun, miljoner kronor



Verksamhetens intäkter

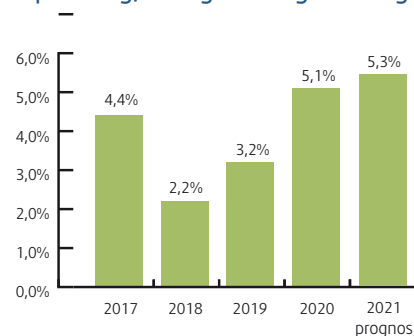
Kommunens verksamhet finansieras till största del av skatteintäkter, generella statsbidrag och medel från det kommunala utjämningsystemet. Prognosen för helåret 2021 baseras på SKR:s prognos från augusti 2021 (cirkulär 21:31).

Skatteintäkterna beräknas uppgå till 1 745,1 miljoner kronor för helåret 2021. Jämfört med 2020 är detta en ökning med 4,2 procent. Avvikelsen mot budgeterade skatteintäkter uppgår till +45,5 miljoner kronor. Avvikelsen beror framförallt på att skatteunderlagstillväxten förväntas bli starkare än budgeterat. Slutlig avräkning av den allmänna kommunalskatten avseende 2020 görs först när alla deklARATIONER är färdiggranskade. Prognostiserad ökning av skatteintäkter är därför hänförlig till både 2020 och 2021.

I prognosen för generella statsbidrag inkluderas bidrag avseende ”skolmiljarden”, 4,3 miljoner kronor och ”säkerställa god vård äldre”, 14,2 miljoner kronor.

Sammantaget uppgår skatteintäkter, generella statsbidrag, medel från det kommunala utjämningsystemet och fastighetsavgift till 2 192,2 miljoner kronor vilket är en ökning med 5,3 procent jämfört med föregående år.

Utveckling av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämningsavgift och generella statsbidrag



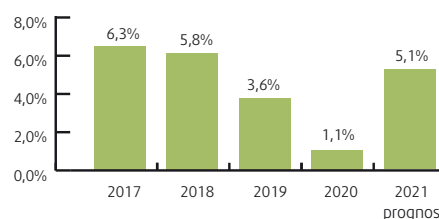
Befolkningsantalet i kommunen är viktigt för kommunens intäkter. Befolkningsantalet ökade under åren 2010–2019 men visade en negativ trend under föregående år. Under 2021 har befolkningsantalet hittills ökat med drygt 100 personer till 34 635 invånare i juli 2021. Kommunens vision är att nå 40 000 invånare år 2035.

Kommunens skattesats har varit oförändrad sedan 2017 och uppgår till 21,52 procent. Den senaste höjningen gjordes 2016. Kommunen har den näst lägsta skattesatsen av länets kommuner.

Verksamhetens kostnader

Nettokostnaden för kommunens verksamheter prognostiseras till 2 106,8 miljoner kronor för helåret 2021. Nettokostnader inklusive avskrivningar förväntas öka med 5,1 procent jämfört med 2021. Under en femårsperiod kommer nettokostnaderna, utifrån helårsprognosen, ha ökat med 16,5 procent. Detta kan ställas i relation till förväntad ökning av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsavgift med 16,8 procent. För att på lång sikt behålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att nettokostnadsökningen inte är större än intäktsökningen.

Utveckling av nettokostnader



Budgetföljsamhet

En del i att förstå årets resultat men också för att bedöma kommunens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är att utvärdera budgetföljsamheten.

Nämnderna visar i sin helårsprognos ett förväntat underskott mot budget på sammanlagt -4,9 miljoner kronor. Större avvikelser är hänförliga till kommunens största nämnder:

- Barn- och utbildningsnämnden, +12,6 miljoner kronor
- Omsorgsnämnden, -14,9 miljoner kronor
- Medborgarnämnden, -10,8 miljoner kronor

Inom budgetramen har nämnderna och dess förvaltningar en stor frihet att själva bestämma hur budgetmedel ska fördelas och hur verksamheten ska organiseras och bedrivas, med beaktande av de lagar, föreskrifter och avtal som finns för verksamheten. De övergripande målen för kommunen som fastställs av kommunfullmäktige ska också beaktas. Vid negativa avvikelser mot budget ska nämnderna anpassa sin verksamhet och sina kostnader till den tilldelade budgetramen.

Samtliga kommunala bolag prognostiserar positiva budgetavvikelser. Det upprättas ingen sammanställd redovisning i delårsboks slutet.

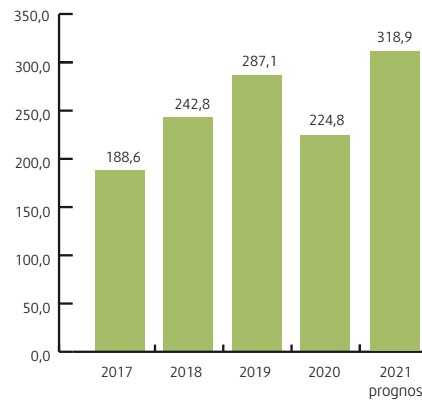
Kommunala bolag, miljontals kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Värnamo Stadshus AB	0,2	1,0	0,8
Värnamo Kommunala Industrifastigheter AB	-7,5	-4,4	3,1
Finnvedsbostäder AB	13,4	19,2	5,8
Värnamo Energi AB, koncernen	35,1	36,5	1,4

En utförlig beskrivning om nämndernas och bolagets prognos samt budgetavvikelser finns i följande verksamhetsberättelser.

Nettoinvesteringar

Värnamo kommun är i en tillväxtfas och möter stora investeringsbehov. Kommunens investeringar uppgår under de första åtta månaderna 2021 till 148,3 miljoner kronor. Föregående år uppgick investeringarna till 136,3 miljoner kronor för samma period. De största investeringarna hittills under 2021 avser framför allt Breddasten industriområde samt bostadsområden i Mossle och södra Åminne. Prognosen för helåret 2021 är en investeringsvolym om 318,9 miljoner kronor.

Nettoinvesteringar inkl. exploatering, miljoner kronor



För att relatera investeringsnivån till andra kommuner kan investeringarna sättas i relation till verksamhetens nettokostnader. Andel nettoinvesteringar genom nettokostnader förväntas uppgå till 15 procent 2021. En genomsnittlig svensk kommun ligger under en längre period runt 8–12 procent när det gäller detta nyckeltal. Variationerna mellan olika år är dock oftast stora då större investeringar kan påverka enskilda år. Genomsnittet för kommunerna i Jönköpings län uppgick till 9 procent under 2020.

När kommunens löpande driftverksamhet har finansierats bör en tillräckligt stor andel av skatteintäkterna återstå för att kunna finansiera årets investeringar. Detta mäts genom nyckeltalet ”skattefinansieringsgrad av investeringar”. En kvot överstigande 100 procent innebär att investeringar inte finansieras av de likvida medel som genererats under året. Likvida medel kan då tillföras genom försäljning av tillgångar, använda befintliga likvida medel eller genom att uppta externa lån. Den genomsnittliga låneskattefinansieringsgraden för länets kommuner under de tre senaste åren uppgick vid årsboks slutet 2020 till 89 procent. Detta innebär att kommunerna i genomsnitt inte kunde finansiera sina investeringar med skatteintäkter. Prognosen för 2021 för Värnamos del indikerar en kvot om 75 procent.

De flesta kommunala investeringar medför, till skillnad från investeringar i affärsdrivande verksamhet, oftast en utökad verksamhet med kostnadsökningar som följd. Det är angeläget att kommunen begränsar investeringar till en nivå där belastningen med avskrivningar och räntekostnader inte blir alltför stor. Avskrivningar och räntekostnader för lån innebär att det ekonomiska utrymmet för verksamheterna minskar.

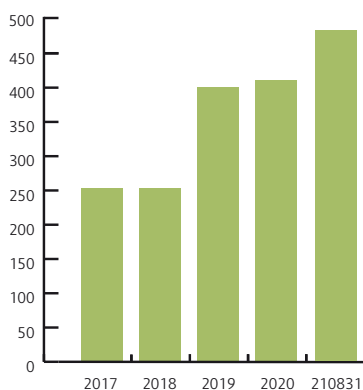
Skuldsättning

Kommunfullmäktige beslutar finanspolicys för Värnamo kommun och koncernen Värnamo Stadshus AB med ramar, riktlinjer och regler för att bland annat säkerställa koncernens betalningsförmåga på kort och lång sikt.

Kommunkoncernens upplåning har de senaste åren ökat och vid årsbokslutet 2020 hade kommunkoncernen 2 618 miljoner kronor i långfristig skuld till kreditinstitut. Av dessa var 82 procent upplånade av de kommunala bolagen.

Vad gäller kommunen har 50 miljoner kronor upptagits i nya långfristiga lån under 2021. De långfristiga lånen uppgår därmed i delåret till 470 miljoner kronor. Framåtriktat har kommunen stora investeringsbehov vilket innebär att den externa upplåningen kommer att öka ytterligare.

Långfristig skuld kreditinstitut, miljoner kronor



Kommunens totala skuldsättning uppgår i delårsbokslutet 2021 till 41,7 procent.

Skuldsättning	2017	2018	2019	2020	210831
Total skuldsättning	37,3%	37,6%	41,7%	43,2%	41,7%
varav avsättningar	5,9%	5,6%	5,2%	4,8%	4,5%
varav långfristiga skulder	13,0%	13,3%	19,2%	18,8%	19,4%
varav kortfristiga skulder	18,4%	18,7%	17,3%	19,6%	17,8%

Vatten- och avloppsverksamheten bedrivs i förvaltningsform vilket påverkar likvida medel och låneskuld. VA-verksamheten har ett internt lån från skattekollektivet som per den 31 augusti 2021 uppgår till 622 miljoner kronor.

Pensionsskulden

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att den del som är intjänad före 1998 tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del är dock viktig att betrakta ur risksynpunkt eftersom skulden ska finansieras de kommande 40 åren. Omfattande pensionsavgångar väntar framöver med stora utbetalningar som följd. Till följd av att medellivslängden i Sverige och kommunsektorn ökar har SKR:s styrelse beslutat att ändra riktlinjerna för beräkning av pensionsskuld. Ändringen innebär att nya parametrar avseende livslängd ska användas vid beräkningar. Förändringen ger en engångseffekt på pensionsskulden som belastar resultatet för 2021. För den del av förpliktelsen som redovisas som en ansvarsförbindelse innebär förändringen att ansvarsförbindelsen ökar vilket medför att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre varje enskilt år. För Värnamo kommun beräknas engångseffekten på 2021 års resultat uppgå till 1,6 miljoner kronor. Det totala åtagandet beräknas öka med 17,7 miljoner kronor.

Kommunens totala pensionsförpliktelse per den 31 augusti uppgår till 622,1 miljoner kronor varav 572,8 miljoner eller 92 procent redovisas utanför balansräkningen.

Pensionsskuld, miljonals kronor	2017	2018	2019	2020	210831
Pensionsförpliktelser, avsättning inklusive särskild löneskatt	39,4	42,9	43,3	46,2	49,3
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	590,1	581,6	572,6	565,6	572,8
Total pensionsskuld	629,5	624,5	615,9	611,8	622,1
Förändring	-3,8%	-0,8%	-1,4%	-0,7%	1,7%

Kommunen återlånar de medel som avser de anställdas intjänade pensionsrätt före år 1998 till finansiering av investeringar. Några medel till framtida pensionsutbetalningar finns inte avsatta i pensionsstiftelse eller liknande. Kommunen har dock vissa år, när ekonomin så tillåtit, förtidsinlöst (försäkrat) delar av ansvarsförbindelsen.

Den intjänade pensionsrätten för lön över 7,5 inkomstprisbasbelopp som sker för nu anställda utbetalas sedan 1998 i form av en löpande försäkringspremie. Därmed återstår endast några enstaka mindre särskilda pensionsförmåner i avsättningen för pensioner. En del av dessa avser också förtroendevalda.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. Av detta följer att ju högre soliditeten är desto mindre är låneskulden och kostnaden för räntor. Vid årsskiftet 2020 uppgick koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser till 27 procent. Snittet för kommunerna i Jönköpings län uppgick till 19 procent.

Kommunens soliditet, inklusive totala pensionsskulden, uppgår till 39 procent per den 31 augusti. Detta är en förbättring jämfört med årsbokslutet då soliditeten uppgick till 37 procent.

Soliditet	2017	2018	2019	2020	210831
kommunen inklusive pensionsförpliktelser	37,8%	38,3%	36,1%	36,6%	39,1%
kommunen exklusive pensionsförpliktelser	62,7%	62,4%	58,3%	56,8%	58,3%

Det innebär också att konkurrensen om arbetskraften kommer att öka vilket kan leda till rekryteringssvårigheter. För att möta dessa utmaningar är det viktigt att nämndernas ekonomi är i balans och att det pågående effektiviserings- och digitaliseringsarbetet fortsätter.

Kommunen står inför stora investeringsbehov bland annat avseende skolor och infrastruktur. Det är därför viktigt att de finansiella målen nås så att en sund finansiering fortsatt kan säkerställas.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Prognosen för Värnamo kommun och de kommunala bolagen indikerar ett starkt resultat för helåret 2021. För kommunens del prognostiseras ett positivt resultat om 95,5 miljoner kronor vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 36,9 miljoner kronor. Avvikelsen är främst hänförlig till att prognoser för skatteunderlagets tillväxt reviderats upp jämfört med budget. Konjunkturutvecklingen var mycket svag 2020 till följd av coronapandemin. SKR konstaterar att återhämtningen gått snabbare än väntat. Det finns fortsatt en stor osäkerhet vad gäller pandemin, en ökad smittspridning kan utgöra en risk för den globala ekonomin vilket i sin tur kan innebära att återhämtningen hejdas. Det finns också orosmoment vad gäller flaskhalsproblem i form av brist på fraktvolym och insatsvaror. Sammantaget bedömer SKR ändå att förutsättningarna för en stark svensk konjunkturuppgång ser fortsatt goda ut.

Nämnderna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -4,9 miljoner kronor. Större negativa avvikelser finns hos omsorgsnämnden och medborgarnämnden. Den demografiska utvecklingen kommer att ställa stora krav på den kommunala verksamheten framåtriktad. Det kommer att bli fler äldre samtidigt som utvecklingen av befolkningen i arbetsför ålder inte ökar i motsvarande utsträckning. Detta innebär att fler personer ska försörja fler.



Resultatet för helåret 2021 uppgår enligt prognosen till + 95,5 miljoner kronor

Balanskravsresultat

Avstämning mot balanskravet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott vilket innebär att kommunfullmäktige ska fastställa en åtgärdsplan som visar hur underskottet ska återställas inom de närmaste tre budgetåren.

Värnamo kommun har inte något underskott från tidigare år som ska återställas. Årets prognostiserade balanskravsresultat

är positivt och uppgår till 95,1 miljoner kronor. Det innebär att kommunen under 2021 förväntas uppfylla lagens krav om balans i ekonomin.

Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämningen är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs.

Balanskravsutredning, belopp i miljoners kronor

	2017	2018	2019	2020	Prognos 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	72,3	15,3	8,0	84,5	95,5
Realisationsvinster	-11,1	-3,6	-1,3	-4,7	-0,4
Årets balanskravsresultat	61,2	11,7	6,7	79,8	95,1



Väsentliga personalförhållanden Värnamo Kommun

Sammanfattning

Att Värnamo kommun befinner sig i en pandemi fortsätter att påverka verksamheten på olika sätt. Dock har sjukfrånvaron minskat något och är på väg neråt. Där har vaccinationen varit en viktig faktor. Värnamo kommun uppmanar medarbetare att vaccinera sig och det finns även möjlighet att göra det på arbetstid.

Att vara hemma även vid minsta symptom på sjukdom ger en ökad sårbarhet i verksamheter där det krävs vikarier vilket har inneburit en ökning på timavlönade och fyllnadstid. En del i detta är att det i år varit svårt att fullt ut få sommarvikarie till omsorgen, vilket medfört att ordinarie medarbetare arbetat mera fyllnadstid. Detta är en viktig fråga för omsorgsförvaltningen att arbeta vidare med inför nästa sommar.

Kommunfullmäktige har satt som mål att kommunen ska kunna anställa de medarbetare verksamheterna behöver. Samtidigt ser vi i Värnamo samt i hela landet att det är svårigheter att rekrytera till våra välfärdsyrken. Detta beror delvis på den demografiska utvecklingen i landet. Värnamo kommuns vision innebär 40 000 invånare år 2035, vilket ställer krav på kommunen som arbetsgivare då fler medarbetare behöver rekryteras. Beräkningar pekar på ett rekryteringsbehov de kommande tio åren som uppgår till cirka 2 500 medarbetare. Detta kommer bli svårt och kommunen behöver därför arbeta så väl med översyn av organisationen och arbetssätt, som med digitalisering, för att minska rekryteringsbehovet. Dock är det allra viktigaste att kommunen arbetar med sina medarbetares arbetsmiljö och övriga förutsättningar att göra ett bra arbete. Värnamo kommuns värdegrund innebär människan i fokus, utveckling, respekt, arbetsglädje och samverkan. Värdegrunden genomsyrar kommunens medarbetares arbete varje dag och insatser görs på olika sätt för att stärka denna.

Några siffror i sammandrag per 31 augusti 2021:

- Antal tillsvidareanställda uppgår till 2 800 medarbetare, en minskning med 40 medarbetare
- Antal tillsvidareanställda årsarbetare är 2 664, vilket är en minskning med 26 årsarbetare
- Antal tidsbegränsat månadsanställda årsarbetare har under året ökat med 39 årsarbetare till 341
- Andel tillsvidareanställda årsarbetare är 84,4 procent, andel tidsbegränsat månadsanställda 10,8 procent och andel timavlönade 4,8 procent. Andelen tillsvidareanställda och tidsbegränsat månadsanställda har ökat sedan årsskiftet.
- Tillsvidareanställdas medelsysselsättningsgrad har ökat med 0,4 procentenheter från 94,7 till 95,1 procent
- Antal timmar för övertid, fyllnadstid och timavlönade är 3,2 procent fler 2021 jämfört med 2020. Timmar för övertid, fyllnadstid och timavlönade motsvarar cirka 171 årsarbetare.
- Den totala sjukfrånvaron 7,56 procent, är 0,37 procentenheter lägre jämfört med samma period 2020
- Sjukfrånvaro längre än 60 dagar uppgår till 47,35 procent och är en ökning med 3,53 procentenheter
- Personalomsättningen uppgår till 6,6 procent inkl. pensionsavgångar och 5,2 procent exkl. pensionsavgångar

2 800
medarbetare i
Värnamo kommun

Kommunen har totalt 2 800 tillsvidareanställda medarbetare per 31 augusti 2021. En minskning med 40 medarbetare från årsskiftet.

1. Anställda

	2021-08-31					2020-12-31				
	Tillsvidareanställda			Tidsbegr. mån.anställda		Tillsvidareanställda			Tidsbegr. mån.anställda	
	Antal, grund-anställning	Årsarbetare, aktuella anst.beslut	Årsarbetare, grundanst	Antal	Årsarbetare	Antal, grund-anställning	Årsarbetare, aktuella anst.beslut	Årsarbetare, grundanst	Antal	Årsarbetare
Kommunledningsförvaltningen	87	90	87	11	10	86	88	86	8	7
Tekniska förvaltningen	212	208	209	11	11	212	207	208	10	9
Samhällsbyggnadsförvaltningen	83	84	83	5	5	83	82	82	1	1
Serviceförvaltningen	188	178	180	18	16	188	174	179	14	13
Kulturförvaltningen	24	23	23	1	1	24	23	23	1	1
Barn- och utbildningsförvaltningen	1 116	1 092	1 084	216	194	1 118	1 089	1 084	208	182
Omsorgsförvaltningen	935	842	848	75	62	959	866	864	58	51
Medborgarförvaltningen	155	150	150	47	42	170	164	164	43	38
Totalt	2 800	2 667	2 664	384	341	2 840	2 693	2 690	343	302

Tabell 1. Personalvolym per förvaltning den 31 augusti 2021 jämfört med 31 december 2020. Aktuella anställningsbeslut avser tillsvidareanställda som har en tillfällig placering med i vissa fall en annan sysselsättningsgrad.

Värnamo kommun har 2 800 tillsvidareanställda medarbetare den 31 augusti vilket är en minskning med 40 medarbetare sedan årsskiftet. Antalet kvinnor är 2 266 kvinnor och antalet män 534. Kvinnornas andel utgör 80,9 procent vilket är en minskning från årsskiftet med 0,1 procentenhet. Antal tillsvidareanställda årsarbetare (grundanställningar) är 26 färre och antal tidsbegränsat månadsanställda årsarbetare är 39 fler jämfört med 31 december 2020. Sammantaget en ökning med 12 årsarbetare.

Tillsvidareanställda årsarbetare:

Antalet tillsvidareanställda har främst minskat inom omsorgsförvaltningen (-16 årsarbetare) och medborgarförvaltningen (-14 årsarbetare). I övriga förvaltningar har mindre förändringar skett.

Tidsbegränsat månadsanställda årsarbetare:

Den största ökningen av tidsbegränsat månadsställda finns främst inom främst barn- och utbildningsförvaltningen (+ 12 årsarbetare) och i omsorgsförvaltningen (+11 årsarbetare).

Flest tidsbegränsade månadsanställningar finns i barn- och utbildningsförvaltningen där dessa till 63 procent består av anställningar enligt skollagen och till 21 procent av allmänna visstidsanställningar. Anställningar enligt skollagen innebär i många fall att medarbetare med önskad utbildning inte kunnat rekryteras. Inom medborgarförvaltningen består 68 procent av de tidsbegränsat anställda av arbetstagare i arbetsmarknadspolitiska insatser.

Andelen tillsvidareanställda årsarbetare är 84,4 procent (83,9 procent per 31 december 2020), andelen tidsbegränsat månadsanställda 10,8 procent (9,4 procent per 31 december 2020) och andelen timavlönade 4,8 procent (6,7 procent per 31 december 2020). Sedan årsskiftet har andelen tillsvidareanställda ökat med 0,5 procentenheter och tidsbegränsat månadsanställda ökat med 1,4 procentenheter. Andelen timavlönade har minskat med 1,9 procentenheter.

Verksamheten i kommunen består i hög grad av kontaktyrken (människovårdande yrken), vilket medför att korttidsfrånvaro ofta måste ersättas av vikarie. Utförda timmar av timavlönade består till 70 procent av vård- och omsorgsarbete och 20 procent av skol- och barnomsorgsarbete.

2. Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgrad i procent	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31	2018-12-31	2018-06-30
Kommunledningsförvaltningen	99,4	100	100	100	100	100	99,7
Tekniska förvaltningen	98,6	98,2	98,1	98,5	98,4	98,5	98,5
Samhällsbyggnadsförvaltningen	99,4	99,2	99,2	98,9	98,9	99,0	99,0
Serviceförvaltningen	95,9	95,3	95,6	94,6	94,2	89,2	88,5
Kulturförvaltningen	94,1	94,1	94,1	93,1	94,5	94,4	92,8
Barn- och utbildningsförvaltningen	97,2	96,9	97,0	96,7	96,9	96,3	96,1
Omsorgsförvaltningen	90,7	90,1	89,9	89,1	88,9	86,0	84,4
Medborgarförvaltningen	96,9	96,4	96,2	96,6	96,7	96,9	96,9
Totalt	95,1	94,7	94,7	94,2	94,2	92,4	91,9

Tabell 2. Medelsysselsättningsgrad i procent per förvaltning. Urval tillsvidareanställda, grundanställningar.

Att i så hög utsträckning som möjligt kunna erbjuda heltidstjänster är ett led i kommunens jämställdhetsarbete och arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare. Kommunfullmäktige har tagit beslut om heltid som norm och projektet heltidresan avslutades 2019. De strategier som kommunen arbetar med är dels att alla tillsvidareanställningar ska annonseras som heltidstjänster och dels att tillsvidareanställda som arbetar deltid ska tillfrågas om de önskar en högre sysselsättningsgrad.

Heltidresan visar ett positivt resultat och medelsysselsättningsgraden har på tre år ökat med 3,2 procentenheter. Under dessa år har medelsysselsättningsgraden ökat mest i serviceförvaltningen med 7,4 procentenheter, i omsorgsförvaltningen med 6,3 procentenheter och i barn- och utbildningsförvaltningen med 1,1 procentenheter. Medelsysselsättningsgraden för kvinnor är 94,5 procent och för männen 97,9 procent.

I Värnamo kommun uppgår andelen heltidsanställda¹ i november 2020 till 74 procent, vilket är en ökning från 66 procent i november 2018. Andelen heltidsarbetande är 62 procent vilket är en ökning från 55 procent i november 2018. Av kvinnorna i Värnamo kommun är 71 procent heltidsanställda² och 57 procent heltidsarbetande. Av männen är 89 procent heltidsanställda och 83 procent heltidsarbetande.

Motsvarande siffror för riket är 83 procent respektive 70 procent. För genomsnittskommunen i Sverige, ovägt medel, är siffrorna 77 respektive 66 procent.

¹IN00206 Heltidsanställda månadsavlönade, SKL:s personal- och lönestatistik (novemberstatistiken).
²IN00209 Heltidsarbetande månadsavlönade, SKL:s personal- och lönestatistik (novemberstatistiken).

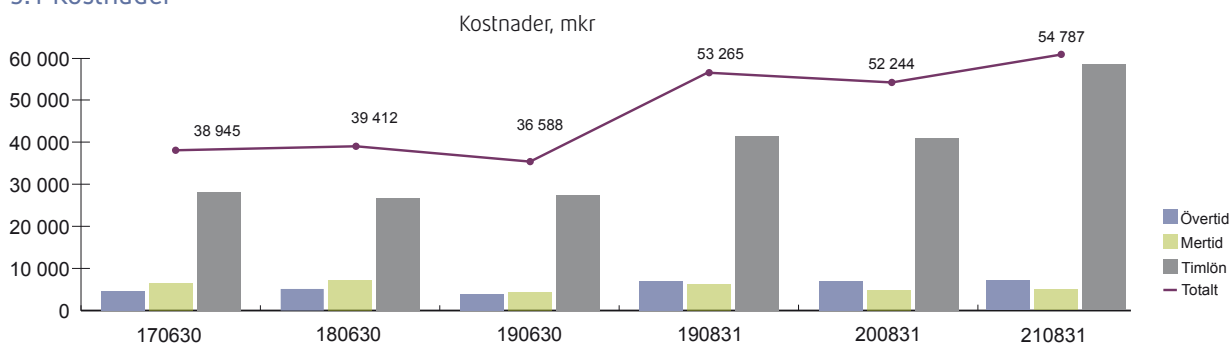
3. Övertid, fyllnadstid, timlön

Arbetet med Heltidsresan och policyn heltid som norm har påverkat timmarna avseende övertid, fyllnadstid och timavlönades timmar så att dessa blir färre i kombination med att fler medarbetare är anställda på en högre sysselsättningsgrad.

Kostnaderna för årets första åtta månader för övertid, fyllnadstid och timlön uppgår till 54,8 mkr vilket innebär att kostnaderna är 2,5 mkr eller 4,9 procent högre, jämfört med samma period 2020. Hänsyn är inte tagen till ökat timpris med anledning av löneökningar.

Antalet timmar för övertid, fyllnadstid och timlön är totalt 10 370 timmar eller 3,2 procent fler jämfört med 2020. Timmarna motsvarar totalt cirka 171 årsarbetare, vilket är en ökning med 5 årsarbetare jämfört med samma period föregående år. Ökningen består av 2,8 årsarbetare timavlönade, 1,8 årsarbetare fyllnadstid och 0,6 årsarbetare övertid.

3.1 Kostnader



Figur 1. Kostnader i mkr avseende övertid, fyllnadstid och timlön per 31 augusti.

Belopp i tus	210101–210831				200101–200831			
	Övertid	Fyllnadslön	Timlön	Totalt	Övertid	Fyllnadslön	Timlön	Totalt
Kommunledningsförvaltningen	82	6	223	311	74	10	202	286
Tekniska förvaltningen	1 261	16	242	1 519	1 335	6	718	2 059
Samhällsbyggnadsförvaltningen	144	124	2 019	2 287	165	182	1 552	1 899
Serviceförvaltningen	57	48	1 181	1 286	73	51	1 343	1 467
Kulturförvaltningen	1	20	126	147	4	25	140	169
Barn- och utbildningsförvaltningen	582	1 111	9 191	10 884	361	788	7 103	8 252
Omsorgsförvaltningen	3 702	3 156	27 276	34 134	3 530	2 486	28 321	34 337
Medborgarförvaltningen	416	82	1 237	1 735	311	117	1 460	1 888
Periodiseringspost	208	0	2 276	2 484	44	0	1 845	1 889
Totalt	6 453	4 563	43 771	54 787	5 897	3 665	42 684	52 246

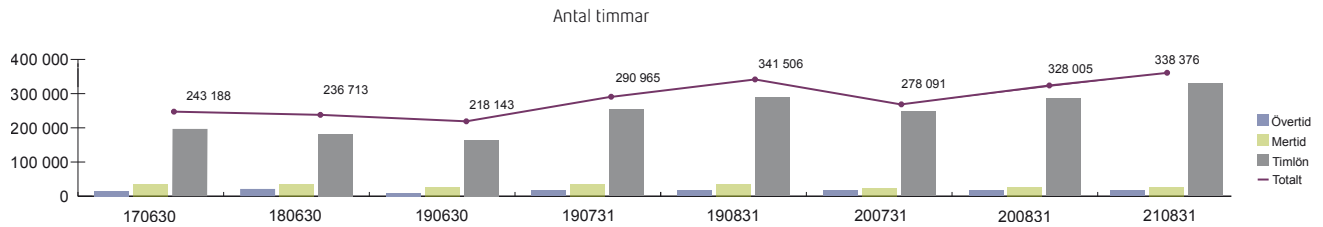
Tabell 3. Kostnader per 31 augusti för övertid, fyllnadstid och timlön (exkl. PO-tillägg) i tkr per förvaltning. Fyllnadslön utgår när en deltidanställd utför arbete på tid utöver den fastställda arbetstiden (fyllnadstidsarbete). *Samtliga kostnader för timavlönade RIB (deltidsbrandmän) ingår förutom kostnader för beredskapsersättning.

De totala kostnaderna för övertid, fyllnadstid och timlön uppgår till 54,8 mkr och är 2,5 mkr eller 4,9 procent högre jämfört med 2020. Samtliga förvaltningar förutom barn- och utbildningsförvaltningen, samhällsbyggnadsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen har lägre kostnader 2021 jämfört med 2020. Den största kostnadsökningen finns i barn- och utbildningsförvalt-

ningen där övertid, fyllnadstid och timlön har ökat med 2,6 mkr eller 32 procent. I samhällsbyggnadsförvaltningen har kostnaderna för timlön ökat med 30 procent.

Den största procentuella minskningen av kostnaderna för övertid, fyllnadstid och timlön finns inom tekniska förvaltningen som har lägre kostnader för övertid och timlön.

3.2 Antal timmar



Figur 2. Antal timmar avseende övertid, fyllnadstid och timavlönades timmar.

Antal timmar	210101–210731				200101–200731			
	Övertid	Fyllnadslön	Timlön	Totalt	Övertid	Fyllnadslön	Timlön	Totalt
Kommunledningsförvaltningen	164	33	2 366	2 563	114	26	1 359	1 499
Tekniska förvaltningen	2 757	74	2 435	5 266	2 669	20	5 153	7 842
Samhällsbyggnadsförvaltningen	379	386	1 368	2 133	474	540	1 292	2 306
Serviceförvaltningen	93	245	8 061	8 399	128	213	8 774	9 115
Kulturförvaltningen	2	60	942	1 004	9	87	1 211	1 307
Barn- och utbildnings-förvaltningen	1 245	4 642	54 205	60 092	723	3 403	40 592	44 718
Omsorgsförvaltningen	8 175	13 295	171 230	192 700	8 383	10 833	179 425	198 641
Medborgarförvaltningen	660	279	9 681	10 620	535	407	11 721	12 663
Totalt	13 475	19 014	250 288	282 777	13 035	15 529	249 527	278 091

Tabell 4. Antal övertids-, mertids- och timavlönades timmar per förvaltning 1 januari till och med 31 juli. Timmar för övertid i ledighet och fyllnad i ledighet ingår.

Antal timmar	210101–210831				200101–200831			
	Övertid	Fyllnadslön	Timlön	Totalt	Övertid	Fyllnadslön	Timlön	Totalt
Kommunledningsförvaltningen	164	33	2 805	3 002	114	26	1 359	1 499
Tekniska förvaltningen	2 983	81	2 755	5 819	2 949	37	5 790	8 776
Samhällsbyggnadsförvaltningen	506	419	2 253	3 178	630	541	1 587	2 758
Serviceförvaltningen	117	302	9 390	9 809	136	240	10 103	10 479
Kulturförvaltningen	7	60	1 043	1 110	9	94	1 252	1 356
Barn- och utbildnings-förvaltningen	1 331	5 058	60 202	66 591	816	3 974	44 926	49 716
Omsorgsförvaltningen	10 416	14 975	210 618	236 009	9 831	12 181	216 212	238 224
Medborgarförvaltningen	806	321	11 731	12 858	586	508	14 105	15 200
Totalt	16 330	21 249	300 797	338 376	15 070	17 601	295 334	328 006

Tabell 5. Antal övertids-, mertids- och timavlönades timmar per förvaltning 1 januari till och med 31 augusti. Timmar för övertid i ledighet och fyllnad i ledighet ingår.

Då övertid och fyllnadstid även kan tas ut i ledighet ger enbart kostnaderna inte hela bilden av den faktiska övertiden och fyllnadstiden. Tabell 5 ovan per den 31 augusti 2021 visar att det totala antalet övertids- och mertidstimmar inklusive uttagna timmar i ledighet samt timavlönade uppgår till 338 376 timmar, vilket innebär 10 370 timmar eller cirka tre procent fler timmar än året innan.

Barn- och utbildningsförvaltningen står för den största förändringen och har ökat det totala antalet timmar med 16 875 timmar varav 15 276 timmar avser timavlönades timmar. Även samhälls-

byggnadsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen har ökat timavlönades timmar. Övriga förvaltningar har färre antal timmar 2021 jämfört med 2020.

Antalet övertidstimmar är 1 260 timmar eller åtta procent fler, timmar för fyllnadslön är 3 648 timmar eller 21 procent fler. Antalet timmar för timlön har ökat med 5 463 timmar eller två procent. Arbetstid som utförs av timavlönade är inte alltid av akut och oförutsedd karaktär, även semestervikarier och feriearbetande ungdomar ingår i den timavlönade personalstyrkan.

4. Sjukfrånvaro

4.1 Sjukfrånvaro kvinnor och män per åldersintervall

Redovisning i procent /procentenheter	Sjukfrånvarotid 210101–210731 (%)	Andel>=60 dagar 210101–210731 (%)	Sjukfrånvarotid förändring 200101–200731 och 210101–210731 (procentenheter)	Andel>=60 dagar förändring 200101–200731 och 210101–210731 (procentenheter)
Kvinnor 0–29 år	9,04	22,30	0,35	-10,7
Män 0–29 år	5,87	18,71	-0,4	2,36
Totalt 0–29 år	8,23	21,64	0,15	-8,11
Kvinnor 30–49 år	8,45	50,31	-0,19	6,33
Män 30–49 år	3,52	40,75	0,13	24,3
Totalt 30–49 år	7,44	49,38	-0,13	7,93
Kvinnor 50–99 år	8,37	54,18	-0,4	4,53
Män 50–99 år	3,99	50,72	-2,25	-2,83
Totalt 50–99 år	7,48	53,81	-0,77	3,55
Totalt kvinnor	8,49	48,32	-0,21	3,23
Totalt män	4,08	39,77	-0,95	4,14
Totalt 0–99 år	7,56	47,35	-0,37	3,53

Tabell 6. Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid utifrån åldersintervall och kön. Urval: tillsvidareanställda och tidsbegränsat månadsanställda. "Andel>=60 dagar" avser den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tidsperiod av 60 dagar eller mer.

Den totala sjukfrånvaron har minskat -0,37 procentenheter jämfört med samma period 2020, till 7,56 procent. Den långa sjukfrånvaron >=60 dagar har ökat med 3,53 procentenheter jämfört med samma period 2020 till 47,35 procent. Denna ökning beror till viss del fortsatt på coronapandemin, där stora svängningar i den totala sjukfrånvaron påverkar långtidssjukfrånvaron åt det ena eller andra hållet.

Männens sjukfrånvaro har totalt minskat -0,95 procentenheter och kvinnornas sjukfrånvaro har totalt minskat -0,21 procentenheter jämfört med samma period år 2020. Det finns dock två åldersgrupper där sjukfrånvaron i stället har ökat något. Bland männen ökar åldersintervallet 30–49 år, ökning med 0,13 procentenheter. Bland kvinnorna har sjukfrånvaron ökat inom åldersintervallet 0–29 år med 0,35 procentenheter.

Den långa sjukfrånvaron har totalt ökat med 3,53 procentenheter. Männens långa sjukfrånvaro har ökat med 4,14 procentenheter och kvinnornas har gjort en ökning med 3,23 procentenheter. Den långa sjukfrånvaron för män har gjort en markant ökning inom åldersintervallet 30–49 år, där en ökning med 24,3 procentenheter ses. I övriga åldersintervall har den långa sjukfrånvaron för män både ökat och minskat med några procentenheter. Vad gäller den långa sjukfrånvaron för kvinnor så ökar den i åldersintervallen 30–49 år och >=50 år. I åldersintervallet 0–29 år har långtidssjukfrånvaron i stället minskat -10,7 procentenheter.

Kommunen har sedan våren 2021 initierat ett projekt för att minska sjukfrånvaron. Projektet har ett stort fokus på att förebyg-

ga ohälsa genom att i ett tidigt skede upptäcka risker och rikta insatser mot arbetsplatser och medarbetare med risk för att hamna i längre sjukfrånvaro. Ett av projektets mål är att implementera en strukturerad metod för löpande uppföljning och analys av sjukfrånvaron. Metoden bygger på den av SKR beprövade metoden Riskgruppsorienterat arbetssätt. Arbetssättet är tänkt att inrymmas i det ordinarie systematiska arbetsmiljöarbetet och kommer således att löpande fortgå även efter projektets slut. Grundtanken med arbetssättet är att på ett strukturerat och kontinuerligt förfarande minska risken för att hamna i längre tids sjukfrånvaro. SKR har tillsammans med fackliga organisationer inom ramen för Suntarbetsliv tagit fram verktyg för att arbeta med friskfaktorer för hälsosamma arbetsplatser. Två av de åtta friskfaktorerna innefattar SAM och välfungerande rehabiliteringsarbete. Dessa friskfaktorer ryms i det riskgruppsorienterade arbetssättet då det är ett komplement och en förstärkning till ordinarie arbetsmiljöarbete. Arbetet med att implementera arbetssättet i organisationen görs i ett första steg genom sammankomster med varje förvaltnings ledningsgrupp hösten 2021. Det förs även en återkommande dialog med förvaltningarnas ledningsgrupper hur kommande insatser ska riktas.

Under första halvåret har Hälsopartnern arbetat med grupptveckling inom kommunens verksamheter i syfte att bibehålla eller stärka gruppdynamiken i arbetsgrupper. Ett annorlunda arbetssätt har utformats då många träffar hållits helt digitalt på grund av pandemins utveckling. Vad pandemins effekter haft för inverkan

på arbetsgrupper går inte säkert att uttala sig om. Att det har varit en stor påfrestning för flera är dock inte svårt att föreställa sig. Ett fortsatt arbete med grupputveckling ses därav vara av stort värde för att bibehålla och främja arbetsmiljön i arbetsgrupper.

VärnaOm, kommunens arbetsgrupp för att främja fysisk aktivitet bland medarbetarna, har som syfte att uppmuntra medarbetarna till en aktiv och hälsosam livsstil och därmed påverka sjuktalet positivt. Ett samarbete mellan Värnamo kommun och Värnamo Hälsocenter med bland annat olika föreläsningar inom områdena kost, fysisk aktivitet, återhämtning samt bättre sömn. Under september 2021 genomförs motionsloppet VärnaOm-loppet åter i digital version.

Som ett led i kommunens arbete med att skapa hälsofrämjande arbetsplatser, god arbetsmiljö samt att minska sjukfrånvaron så

genomfördes under hösten 2020 kursen More to life för kommunens medarbetare i samarbete mellan Hälsocenter och Värnamo kommun. Utbildningen har fortsatt under våren men har då fått hållas helt digitalt. Målgruppen för kursen är medarbetare i kommunen som är i behov av en insats för att få stöd till att förändra vanor och förbättra sin hälsa inom till exempel mat, motion, sömn och/eller mental återhämtning. Målgruppen kan också vara medarbetare med upprepad sjukfrånvaro. Syftet med kursen är att öka kontrollen över sin hälsa samt att främja den.

Under våren 2021 har arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud genomförts enligt det nya konceptet för utbildning som togs fram och tillämpades för första gången 2020. På grund av pandemin genomfördes utbildningen digitalt.

4.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

Redovisning i procent /procentenheter	Sjukfrånvarotid 210101–210731 (%)	Andel>=60 dagar 210101–210731 (%)	Sjukfrånvarotid förändring 200101–200731 och 210101–210731 (procentenheter)	Andel>=60 dagar förändring 200101–200731 och 210101–210731 (procentenheter)
Kommunledningsförvaltningen	2,55	53,57	-1,09	19,81
Tekniska förvaltningen	4,79	56,85	-0,79	7,85
Samhällsbyggnadsförvaltningen	2,66	36,00	-0,46	7,80
Serviceförvaltningen	7,24	34,76	-0,19	5,53
Kulturförvaltningen	6,55	49,20	1,31	28,34
Barn- och utbildningsförv.	7,03	45,47	0,77	7,21
Omsorgsförvaltningen	9,95	48,55	-0,64	1,44
Medborgarförvaltningen	7,56	56,12	-4,70	-0,30
Totalt	7,56	47,35	-0,37	3,53

Tabell 7. Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid per förvaltning 210101–210731. Urval: tillsvidareanställda och tidsbegränsat månadsanställda.

Den totala sjukfrånvaron har minskat i flera av förvaltningarna. För kulturförvaltningen samt barn och utbildningsförvaltningen har den ökat med 1,31 respektive 0,77 procentenheter. Omsorgsförvaltningen och medborgarförvaltningen har högst sjukfrånvaro. Den lägsta sjukfrånvaron återfinns inom kommunledningsförvaltningen. I medborgarförvaltningens sjukfrånvaro på 7,56 procent inkluderas anställda på BEA-avtalet med totalt 50 medarbetare. Sjukfrånvaron för medarbetare i medborgarförvaltningen, exklusive BEA-anställda, uppgår till 7,09 procent. Sjukfrånvaron exklusive BEA-anställda uppgick samma period 2020 till 11,05 procent och 2019 till 6,64 procent.

Den långa sjukfrånvaron har totalt ökat med 3,53 procentenheter jämfört med 2020. Den långa sjukfrånvaron har ökat i samtliga förvaltningar förutom i medborgarförvaltningen. Vid förändringar i de mindre förvaltningarna påverkas sjukfrånvaron märkbart när enstaka medarbetare blir långtidssjuka eller återkommer i arbete efter sjukfrånvaro.

4.3 Sjuklönekostnader

Belopp i tusentals kronor	Sjuklöner 2021-08-31	Sjuklöner 2020-12-31	Sjuklöner 2020-08-31	Sjuklöner 2019-12-31	Sjuklöner 2019-08-31	Sjuklöner 2018-12-31	Sjuklöner 2018-08-31
Kommunledningsförvaltningen	267	716	368	363	235	327	207
Tekniska förvaltningen	484	1 174	718	990	646	826	525
Upphandlingsförvaltningen	-	-	0	0	0	112	64
Samhällsbyggnadsförvaltningen	299	596	357	548	435	335	213
Serviceförvaltningen	990	1 762	830	1 058	676	1 018	679
Kulturförvaltningen	74	219	139	88	62	138	96
Barn- och utbildningsförvaltningen	6 498	10 715	5 716	7 182	4 928	6 272	3 873
Omsorgsförvaltningen	6 766	11 669	7 233	7 650	5 291	6 682	4 459
Medborgarförvaltningen	801	1 840	1 293	1 992	1 308	2 184	1 436
Totalt	16 179	28 961	16 654	19 871	13 581	17 894	11 552

Tabell 8. Sjuklönekostnader exklusive PO-tillägg.

Sjuklönekostnaderna är 475 tusenkronor eller tre procent lägre 31 augusti 2021 jämfört med samma period 2020. Kostnaderna har minskat i samtliga förvaltningar förutom i serviceförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen där kostnaderna har ökat.

Kostnaderna följer procentuella förändringar i sjukfrånvaron men påverkas även av lönenivåer samt sjukfrånvarons längd. Kostnaderna påverkas av coronapandemin som började våren 2020 och en jämförelse mellan augusti 2021 och augusti 2019 visar en ökning av sjuklönekostnaderna med 19 procent, där främst barn- och utbildningsförvaltningen och omsorgsförvaltningen har högre kostnader.

Värnamo kommun har precis som övriga arbetsgivare fått statligt stöd för att täcka de ökade sjuklönekostnaderna med anledning av pandemin. Kommunen har 2021 fått cirka 7,4 miljoner kronor i statligt stöd. Staten kommer att ersätta arbetsgivare som har högre sjuklönekostnader till följd av coronapandemin till och med september 2021.

5 Personalomsättning

Personalomsättning i procent, %	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31	2018-12-31	2018-06-30
Kommunledningsförvaltningen	5,5	7,5	2,5	16,9	12,2	10,7	6,2
Tekniska förvaltningen	8,5	7,3	4,4	6,9	4,5	5,2	3,7
Upphandlingsförvaltningen	-	-	-	28,1		13,5	6,9
Samhällsbyggnadsförvaltningen	2,5	2,5	1,3	14,8	10,7	1,2	1,2
Serviceförvaltningen	3,9	7,1	6,1	7,8	5,9	7,4	1,1
Kulturförvaltningen	4,2	8,0	8,0	4,0	4,0	4,2	4,2
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,4	6,3	5,2	8,3	6,3	9,6	3,7
Omsorgsförvaltningen	7,7	10,4	7,4	10,2	7,3	6,7	3,3
Medborgarförvaltningen	13,7	12,6	7,7	12,1	10,5	24,2	10,5
Totalt	6,6	8,1	5,9	9,4	7,0	8,8	3,8

Tabell 9. Personalomsättning per förvaltning. Antal tillsvidareanställda medarbetare som slutat i förhållande till genomsnittligt antal tillsvidareanställda.

Personalomsättning inklusive pensionsavgångar uppgår årets första månader till 6,6 procent och exklusive pensionsavgångar till 5,2 procent. Detta är en ökning med 0,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Under januari till och med augusti har 181 tillsvidareanställda medarbetare slutat, varav 40 med anledning av pension.

Personalomsättningen varierar inom organisationen och mellan yrkesgrupper. Den högsta personalomsättningen återfinns inom medborgarförvaltningen.

Väsentliga personalförhållanden i kommunkoncernen

Medarbetarna och koncernens arbete med personalfrågor är framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i verksamheten. Förväntningarna från kommuninvånarna avseende tillgänglighet, individanpassade lösningar och tekniska lösningar har ökat och kommer att fortsätta öka. Detta ställer krav på koncernens arbete med arbetsmiljöfrågor, kompetensförsörjning och verksamhetsutveckling.

I koncernnyckeltalen avseende HR ingår förutom Värnamo kommun även Finnvedsbostäder AB, koncernen Värnamo Energi AB och Värnamo Kommunala Industrifastigheter AB.

	Kommunkoncernen			Värnamo kommun		
	2021-08-31	2020-12-31	Förändring	2021-08-31	2020-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	2 911	2 952	-41	2 800	2 840	-40
Tillsvidareanställda, årsarbetare	2 773	2 800	-27	2 664	2 690	-26
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	388	344	44	384	343	41
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	345	302	43	341	302	39
Sjukfrånvaro, %	7,30	8,06	-0,76	7,56	8,29	-0,73
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	47,35	42,48	4,87	47,35	41,91	5,44

Av koncernens tillsvidareanställda medarbetare har 96 procent en anställning i Värnamo kommun. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare i koncernen har minskat med 27 och beror främst på minskningen inom Värnamo kommun. Ökningen av tidsbegränsat antal månadsanställda årsarbetare med 43 beror främst på en ökning i Värnamo kommun, eftersom bolagen i koncernen i princip saknar tidsbegränsat anställda.

Sjukfrånvaron i koncernen har sedan årsskiftet minskat med 0,76 procentenheter och beror på effekter av pandemin. Medarbetarna i bolagen har lägre sjukfrånvaro än medarbetarna i Värnamo kommun.



Vuxenutbildningen utbildar personal i äldreomsorgen inom det så kallade äldreomsorgslyftet. Andreja Idström är lärare och de studerande är från vänster Alona Lucenko, Azra Osmanovic, Abdullahi Diriye och Josefin Karlsson.

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor		Helår 2021			Januari – Augusti		Bokslut
	Not	Budget	Prognos	Avvikelse	2021	2020	2020
Verksamhetens intäkter	3	ingår nedan	ingår nedan	ingår nedan	295,3	318,3	507,7
Verksamhetens kostnader	4	-1 942,2	-1 964,8	-22,6	-1 542,7	-1 524,9	-2 389,0
Avskrivningar	5	-133,5	-142,1	-8,6	-79,2	-78,1	-123,0
Verksamhetens nettokostnader		-2 075,7	-2 106,8	-31,1	-1 326,6	-1 284,7	-2 004,3
Skatteintäkter	6	1 699,5	1 745,1	45,6	1 165,7	1 122,5	1 674,5
Generella statsbidrag och utjämning	7	430,7	447,2	16,5	299,5	291,1	407,0
Verksamhetens resultat		54,5	85,4	30,9	138,6	128,9	77,2
Finansiella intäkter	8	10,1	13,0	2,9	11,1	8,5	10,9
Finansiella kostnader	9	-6,0	-2,9	3,1	-2,0	-2,5	-3,6
Resultat efter finansiella poster		58,6	95,5	36,9	147,7	134,9	84,5
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		58,6	95,5	36,9	147,7	134,9	84,5



Resultat per 2021-08-31 är +147,7 miljoner kronor.

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor		Kommunen	
	Not	2020-08-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	2 086,4	2 064,4
Maskiner och inventarier	11	178,2	182,9
Finansiella anläggningstillgångar	12	23,6	20,1
Summa anläggningstillgångar		2 288,2	2 267,4
Bidrag till infrastruktur	13	9,5	9,9
Omsättningstillgångar			
Förråd	14	140,8	84,6
Fordringar	15	212,1	189,5
Kassa och bank	16	330,4	245,1
Summa omsättningstillgångar		683,3	519,2
Summa tillgångar		2 981,0	2 796,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	17	147,6	84,5
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0
Övrigt eget kapital		1 589,7	1 505,2
Summa eget kapital		1 737,3	1 589,7
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	49,3	46,2
Andra avsättningar	19	83,9	87,3
Summa avsättningar		133,2	133,5
Skulder			
Långfristiga skulder	20	579,5	526,4
Kortfristiga skulder	21	531,0	546,9
Summa skulder		1 110,5	1 073,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 981,0	2 796,5
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22	2 872,3	2 868,4
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	23	572,8	565,6
Övriga ansvarsförbindelser	24	18,4	18,4

Kassaflödesanalys

Belopp i miljoner kronor	Not	Budget 2021	Utfall Jan–Aug 2021	Utfall Jan–Aug 2020	Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		58,6	147,6	134,9	84,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	25	0,0	76,4	75,5	116,8
Poster som redovisas i annan sektion	26	134,0	-0,5	-0,4	-4,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		192,6	223,5	210,0	196,7
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter		9,0	4,5	2,6	8,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		0,0	-22,6	4,3	4,1
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	-56,2	-6,0	-23,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder		8,2	-15,9	35,0	105,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		209,8	133,3	245,9	290,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-250,0	-96,5	-139,6	-219,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		10,0	0,5	0,4	5,5
Erhållna investeringsbidrag		0,0	1,5	2,5	9,2
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	-3,5	0,0	-10,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,9	1,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-240,0	-98,0	-135,8	-214,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		28,0	100,0	120,0	120,0
Amortering av långfristiga skulder		0,0	-50,0	-50,0	-100,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		28,0	50,0	70,0	20,0
Årets kassaflöde		-2,2	85,3	180,1	96,6
Likvida medel vid årets början		100,0	245,1	148,5	148,5
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		97,8	330,4	328,6	245,1

Not 1. Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

I kommunkoncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande. Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Ägarandel
Värnamo Stadshus AB	100%
Värnamo Energi AB	100%
Finnvedsbostäder AB	100%
Värnamo kommunala industrifastigheter AB	100%
Kommunalförbund Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)	39%

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under perioden januari-augusti 2021.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde som överstiger 500 tusen kronor, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat. Komponentfördelning kan även tillämpas på materiella anläggningstillgångar med lägre anskaffningsvärde.

Samtliga nyinvesteringar som inte är pågående aktiverats från investeringstillfället, alternativt från aktuell investeringsmånad.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns särskilda skäl för detta (till exempel verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar). Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max tre år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Tomter för försäljning värderas kollektivt där de totala utgifterna för ett exploateringsområde fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Leasing

Kommunen har 183 leasingavtal som har en längre total löptid än tre år. Dessa är beloppsmässigt förhållandevis små och har inte redovisats som finansiell leasing i enlighet med rekommendation RKR R5 Leasing. Dessa redovisas istället som operationell leasing.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras över 50 år, vilket motsvarar VA-ledningar-ns nyttjandeperiod.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är från och med år 2017 beräknade enligt RIPS17.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Pensionsförpliktelser intjänade från år 1998 redovisas som avsättning enligt gällande rekommendation. Pensionsrätt avseende inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp har kommunen tecknat försäkring för och premier inbetalas löpande.

Avsättningar för pensioner baseras på en beräkning av extern pensionsadministratör.

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen. Återställning av deponi har värderats enligt anskaffningsvärdet och upplöses löpande.

VA, överuttag eller vinst

Överuttag i VA-verksamheten hanteras som en skuld till abonnenterna.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen och investeringsredovisningen

Driftredovisningen återger nämndernas relationer till omvärlden, där övriga nämnder utgör en del av omvärlden. Jämfört med resultaträkningen har driftredovisningen även påförts kommuninterna poster som avser köp och försäljning mellan nämnderna.

Poster som ingår i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader.

Poster som kalkylmässigt simuleras är:

- Personalkostnader
- Kapitalkostnader, det vill säga avskrivningar och ränta på bundet kapital

Löner har belastats med ett personalkostnadspålägg som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader. Storleken på pålägget avgörs av den anställdes ålder.

Anställda född	Pålägg
Före 1937	0,00 %
1938 – 1955	15,81 %
1956 – 1997	40,15 %
1998 – 2002*	25,45 %
2003 – 2006	15,93 %

*Under juni–augusti var pålägget 15,93% för denna åldersgruppen (sänkt arbetsgivareavgift för unga).

Löner för timanställda och kostnadsersättningar utbetalas månaden efter intjänandemånaden. Utbetalningar som sker i januari och som avser december belastar respektive nämnd den period som kostnaden avser. En periodisering till rätt period sker dock centralt under ansvar finansiering.

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en internränta på 1,25 procent. Internräntan baseras på genomsnittsräntan från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) vilken återspeglar kommunsektorns genomsnittliga lånekostnad.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebering är:

- Hyreskostnader: Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnad. I internhyran ingår ett pålägg för att täcka kostnader för outhyrda lokaler. Värme, vatten, el och vaktmästeri debiteras utifrån verklig förbrukning/nyttjande.
- Transport/bilpool: Administrationskostnader för central fordonshantering interndeberas utifrån en fast kostnad per fordonstyp. Verksamhetsfordon debiteras utifrån verklig kostnad och vid nyttjande av kommunens bilpool debiteras verksamheterna till en fast tim- och milkostnad.
- Kost: Debitering av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.
- Post och tryckeri: En fast månadsavgift debiteras för tur bilen. Vid nyttjande av kopierings- och frankeringstjänster debiteras verksamheterna för materialkostnad och maskinunderhåll.
- Bemanningsspool: Debitering sker av serviceförvaltningens bemanningsspool till självkostnad utefter arbetade timmar.

Gemensamma kostnader som fördelas med schabloner är:

- IT-relaterade kostnader. Schablonen grundar sig på en procentsats på respektive nämnds rambudget. Varje nämnd har en unik procentsats som speglar nyttjandet av IT tjänster.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter föregående och innevarande år baseras på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) augustiprognos.

Taxekollektivet för renhållning betalar sina avgifter till kommunalförbundet SÅM. Ansvaret för deponier kvarstår dock i kommunen. Tidigare års fonderade medel används för sluttäckning av deponier. Driftskostnader av deponier täcks av skattemedel.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter samt timkostnader för kommunens egen personal som arbetar med kommunens investeringsprojekt. I investeringsredovisningen ingår även interna maskinkostnader som beräknas utifrån maskinernas timkostnader.

Budgetramar för drift och investeringar fastställs av fullmäktige per nämnd.

Budgetjusteringar i driftredovisningen och investeringsredovisningen

Driftbudget

Belopp i tusentals kronor

Ändamål	Beslut	Budget
Årsbudget 2021, verksamhetens intäkter och kostnader	KF § 190/2020	1 940 015
Upprättande av friluftspan	KS § 82/2021	300
Extra medel till vuxenutbildning 2021	KF § 64/2021	900
Avträdesersättning till Värnamo Energi	KF § 110/2021	1 000
Total budget, efter justeringar		1 942 215

Investeringsbudget

Inklusive investeringar i exploateringsområden.

Belopp i tusentals kronor

Ändamål	Beslut	Budget
Årsbudget 2021	KF § 189/2020	421 926
Planskötsel på Finnvedsvallen	KF § 4/2021	2 400
Ombudgetering 2020 samt justering 2021	KF § 51/2021	143 146
Tidigare omläggning av konstgräs Ljuseveka	KF § 49/2021	3 000
Tidigareläggning av utredning av reservvattentäkt	KF § 50/2021	1 000
Uppgradera hävare Räddningstjänsten	SBN § 73/2021	450
Exploaterings-inkomster		-30 000
Total budget, efter justeringar		541 922

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Exploatering

Omklassificeringar från markreserv till omsättningstillgång vid exploatering sker när exploateringsområdet är klart för försäljning och den första tomten är helt betald.

Vid exploatering av ett område redovisas hela projektet som omsättningstillgång. Omklassificeringar från omsättningstillgång till anläggningstillgång för de delar som avser gator, vägar samt VA sker när exploateringsområdet är klart för försäljning och den första tomten är betald.

Periodisering av riktade statsbidrag

Kommunen periodiserar sökta men ej erhållna statsbidrag samt statsbidrag som kommunen ej behöver ansöka om.

Hur stor del av bidraget som periodiseras beror på hur säker kommunen är på att erhålla bidraget. Vid bedömning av hur stor del som ska periodiseras används modellen nedan.

Uppbokad procentsats	Vägledning
100 %	Säkert Bidraget har sökts flera gånger och bidraget har erhållits.
80 - 90 %	Viss osäkerhet Viss osäkerhet kring uppfyllnad av alla villkor förekommer.
70 - 80 %	Större osäkerhet Bidraget söks för första gången eller bidraget har sökts tidigare men ej erhållits.

Noter

Belopp i tusentals kronor

Not 3 Verksamhetens intäkter

	2021-08-31	2020-08-31
Försäljningsintäkter	22 533	23 261
Taxor och avgifter	93 555	99 268
Hyror och arrenden	26 953	28 278
Bidrag	94 948	101 369
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	53 805	55 323
Intäkter från exploateringsverksamhet	2 969	10 090
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	512	379
Övriga verksamhetsintäkter	0	283
Summa verksamhetens intäkter	295 275	318 251

Not 4 Verksamhetens kostnader

	2021-08-31	2020-08-31
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1 025 695	-1 009 997
Pensionskostnader	-79 292	-74 746
Lämnade bidrag	-40 543	-42 372
Köp av huvudverksamhet	-116 545	-109 234
Lokal- och markhyror	-68 108	-68 975
Bränsle, energi och vatten	-28 152	-25 335
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-8 189	-8 813
Förbrukningsmaterial och förbrukningsinventarier	-46 173	-52 794
Kostnader för transportmedel, transporter och resor	-32 024	-33 045
Övriga tjänster	-73 141	-72 244
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Anskaffningskostnad, sålda exploateringsfastigheter	-1 057	-3 734
Övriga verksamhetskostnader	-23 760	-23 630
Summa verksamhetens kostnader	-1 542 679	-1 524 919

Not 5 Av- och nedskrivningar

	2021-08-31	2020-08-31
Avskrivning byggnader och anläggningar	-52 836	-48 794
Avskrivning maskiner och inventarier	-26 285	-27 657
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-115	-1 671
Summa av- och nedskrivningar	-79 236	-78 122

Not 6 Skatteintäkter

	2021-08-31	2020-08-31
Preliminär kommunalskatt	1 141 454	1 138 376
Preliminär slutavräkning innevarande år	17 385	-8 483
Slutavräkningsdifferens föregående år	6 811	-7 390
Summa skatteintäkter	1 165 650	1 122 503

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	2021-08-31	2020-08-31
Inkomstutjämning	168 762	167 302
Kostnadsutjämning	-22 244	-30 727
Regleringsbidrag	68 460	23 597
Kommunal fastighetsavgift	49 714	45 812
Bidrag för LSS-utjämning	21 051	17 706
Övriga bidrag	13 804	67 441
Summa generella statsbidrag och utjämning	299 547	291 131

Not 8 Finansiella intäkter

	2021-08-31	2020-08-31
Utdelningar från koncernföretag	3 000	3 000
Utdelningar på aktier och obligationer	755	918
Realisationsvinster på finansiella anläggningstillgångar	0	0
Ränteutgifter	102	86
Borgensavgifter	7 091	4 378
Övriga finansiella intäkter	140	147
Summa finansiella intäkter	11 088	8 529

Not 9 Finansiella kostnader

	2021-08-31	2020-08-31
Räntekostnader på lån	-1 352	-1 448
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-500	-793
Realisationsförluster på finansiella anläggningstillgångar	0	-27
Övriga finansiella kostnader	-174	-204
Summa finansiella kostnader	-2 026	-2 472

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2021-08-31	2020-08-31
Ingående anskaffningsvärde	3 244 214	3 080 012
Inköp	74 791	121 950
Försäljningar	-4	0
Utrangeringar	-461	-1 676
Överföringar	72	-934
Utgående anskaffningsvärde	3 318 612	3 199 352
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-1 179 826	-1 103 875
Försäljningar	0	0
Nedskrivningar/utrangeringar	438	3
Överföringar	3	583
Årets avskrivningar	-52 808	-48 770
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-1 232 193	-1 152 059
Utgående redovisat värde	2 086 419	2 047 293
Genomsnittlig nyttjandeperiod	-	-

Nedskrivning har skett av projektet som utredde ny bassängyta i simhallen till ett värde av 23 tusen kronor eftersom projektet har avslutats.

Not 11 Maskiner och inventarier

	2021-08-31	2020-08-31
Ingående anskaffningsvärde	675 994	628 711
Inköp	21 746	17 638
Försäljningar	-1 211	-3 277
Nedskrivningar/utrangeringar	-104	0
Överföringar	-59	261
Utgående anskaffningsvärde	696 366	643 333
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-493 094	-457 358
Försäljningar	1 211	3 276
Nedskrivningar/utrangeringar	41	3
Överföringar	-4	0
Årets avskrivningar	-26 312	-27 681
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-518 158	-481 760
Utgående redovisat värde	178 208	161 573
Genomsnittlig nyttjandeperiod	-	-

Nedskrivning har skett av stulna datorer i Stadshuset till ett värde av 63 tusen kronor.

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

	2021-08-31	2020-08-31
Aktier och andelar		
Gnosjöregionens näringslivsråd	6	6
Inera AB	42	42
Kommentusgruppen AB	2	2
Smålands Turism AB	0	30
Södra skogsägarna ekonomisk förening	180	180
Värnamo City	13	13
Värnamo Näringsliv AB	10	10
Värnamo Stadshus AB	4 000	4 000
Kommuninvest ekonomisk förening	16 284	2 151
Summa aktier och andelar	20 537	6 434
Bostadsrätter	3 037	3 037
Summa finansiella anläggningstillgångar	23 574	9 471

Not 13 Bidrag till infrastruktur

	2021-08-31	2020-08-31
Bidrag till Trafikverket för åtgärder riksväg 27		
Totalt bidrag	13 950	13 950
Akkumulerad upplösning	-4 397	-3 840
varav årets upplösning	-371	-372
Summa bidrag till infrastruktur	9 553	10 110

Kommunfullmäktige beslutade 2010-12-16 att godkänna avtalet med Trafikverket om kommunal medfinansiering av åtgärder på riksväg 27. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år.

Not 14 Förråd

	2021-08-31	2020-08-31
Tomter för försäljning	137 953	63 436
Förråd, post och tryckeri	75	99
Förråd, Nydalavägen	2 035	1 846
Förråd skogsprodukter	510	861
Lager, datorer	0	79
Lager, krossmassor	0	195
Lager, matjord	48	123
Lager, krossning betong	173	0
Summa förråd	140 794	66 639

Not 15 Fordringar

	2021-08-31	2020-08-31
Kundfordringar	39 209	36 490
Statsbidragsfordringar	58 725	52 331
Kommunalskattfordringar	8 969	9 543
Övriga kortfristiga fordringar	104	1 251
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	105 063	89 649
Summa fordringar	212 070	189 264

Not 16 Kassa och bank

	2021-08-31	2020-08-31
Bank och kontantkassa	330 416	328 563
Summa kassa och bank	330 416	328 563

Kommunen har tillsammans med koncernföretagen en gemensam checkräkningskredit på 100 miljoner kronor. Krediten är för närvarande outnyttjad.

Not 17 Eget kapital

	2021-08-31	2020-08-31
Ingående eget kapital	1 589 703	1 501 880
Resultatutjämningsreserv	0	0
Årets resultat	147 619	134 902
Summa eget kapital	1 737 322	1 636 782

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Utgående skuld och ansvarsförbindelse per 2021-08-31 baserar sig på en omräkning av uppgifter från pensionsadministratören per 2021-06-30.

Not 19 Andra avsättningar

	2021-08-31	2020-08-31
Avsatt för återställande av deponi		
Redovisat värde vid årets början	19 904	20 066
Nya avsättningar	0	0
Ianspråktaga avsättningar	-1 627	-150
Utgående avsättning	18 277	19 916
Avsatt för VA-investering		
Redovisat värde vid årets början	67 354	69 854
Nya avsättningar	0	0
Ianspråktaga avsättningar	-1 667	-1 667
Utgående avsättning	65 687	68 187
Summa andra avsättningar	83 964	88 103

Återställandet av deponier görs löpande.

Avsättning för VA-investering avser Reningsverket Pålslund som slutfördes 2015.

Upplösning av avsättningen görs på 33 år vilket är reningsverkets beräknade nyttjandeperiod.

Not 20 Långfristiga skulder

	2021-08-31	2020-08-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	470 000	470 000
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter*	82 820	74 486
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	26 631	22 915
Summa långfristiga skulder	579 451	567 401
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning		
Genomsnittlig ränta %	0,45	0,47
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	3,13	3,11
Kapitalförfall andel av lån		
0-5 år	85%	85%
över 5 år	15%	15%
Genomsnittlig räntebindningstid	3,13	3,11

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 50 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningarna.

Not 21 Kortfristiga skulder

	2021-08-31	2020-08-31
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	127 511	108 131
Leverantörsskulder	69 106	67 128
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	28 552	27 072
Semester och övertidsskuld	59 768	58 938
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	205 214	205 396
Övriga kortfristiga skulder	40 869	9 763
Summa kortfristiga skulder	531 020	476 428

Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter

	2021-08-31	2020-08-31
Borgensåtagande kommunala koncernföretag		
Värnamo Stadshus AB varav utnyttjat 209.500 tkr (199.500 tkr)	276 000	276 000
Värnamo Kommunala Industrifastigheter AB varav utnyttjat 594.000 tkr (596.000 tkr)	596 000	596 000
Finnvedsbostäder AB varav utnyttjat 1.246.139 tkr (1.191.367 tkr)	1 500 000	1 500 000
Värnamo Energi AB varav utnyttjat 190.000 tkr (190.000 tkr)	395 000	395 000
Kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) varav utnyttjat 55.770 tkr (55.770 tkr)	105 300	105 300
Summa borgensåtagande kommunala koncernföretag	2 872 300	2 872 300
Egnahem och småhus, SBAB	15	34
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	2 872 315	2 872 334

Not 23 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

	2021-08-31	2020-08-31
Ingående ansvarsförbindelse	570 555	569 236
Genomförda inlösen av pensionsrätter intjänade före 1998, belopp inklusive särskild löneskatt (24,26%):		
År 2006: Pensionstagare födda 19420101-19430415	24 335	24 335
År 2007: Pensionstagare födda 19430416-19440331	29 123	29 123
År 2008: Pensionstagare födda 19440401-19440731	9 493	9 493
År 2010: Pensionstagare födda 19460108-19461226	24 408	24 408
År 2010: Pensionstagare födda 19470104-19470316	9 853	9 853
År 2011: Pensionstagare födda 19470331-19470417	4 185	4 185
År 2011: Pensionstagare födda 19370104-19381020	10 133	10 133
År 2012: Pensionstagare födda 19381021-19391230	19 816	19 816
År 2013: Pensionstagare födda 19640110-19640724	3 253	3 253
År 2013: Pensionstagare födda 19650104-19651130	6 637	6 637
År 2016: Vissa utvalda pensionstagare	11 261	11 261
År 2017: Vissa utvalda pensionstagare	4 068	4 068
År 2018: Vissa utvalda pensionstagare	5 087	5 087
Summa genomförda inlösen av pensionsrätter intjänade före 1998	161 652	161 652

Kommunförbundet Jönköpings län avvecklades som organisation per den 31 december 2005. Kommunerna i Jönköpings län har ansvar för pensionsförpliktelserna för den tidigare anställda personalen. Administrationen sköts av Jönköpings kommun. Avsatta medel för pensionerna finns i en stiftelse. Dessa räcker förmodligen för att säkerställa finansieringen av framtida pensionsutbetalningar. Om så inte sker ska kostnaderna fördelas mellan länets samtliga kommuner. Vid årets utgång fanns ett överskott om 5.362 tkr (3.781 tkr) i förhållande till pensionsåtagandena.

Not 24 Övriga ansvarsförbindelser

	2021-08-31	2020-08-31
Fastighetsinteckningar	18 010	18 010
Donationer att förvalta	405	405
Summa övriga ansvarsförbindelser	18 415	18 415

Medlemskap i Kommuninvest ekonomisk förening

Värnamo kommun har i april 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Värnamo kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 532,6 miljarder kronor och totala tillgångar till 547,1 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 065 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna till 3 141 miljoner kronor.

Medlemskap i kommunalförbund Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

Värnamo kommun har i juni 2017 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för kommunalförbundet SÅM:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner i GGW har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i kommunalförbundet SÅM har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförpliktelser. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storlek på medlemskommunerna.

Den solidariska borgen för samtliga kommuner som avser låneförpliktelser uppgick per 2021-08-31 till 250,0 miljoner kronor, varav aktuell skuld är 143,0 miljoner kronor. Värnamo kommuns ansvar i ovan nämnda ansvarsförbindelse är 39 procent och uppgick per 2021-08-31 till 55,8 miljoner kronor.

Den solidariska borgen för samtliga kommuner som avser checkräkningskrediten uppgick per 2021-08-31 till 20,0 miljoner kronor, men är outnyttjad. Värnamo kommuns andel i ovan nämnda ansvarsförbindelse är 39 procent.

Medfinansiering av upprustning av järnväg

Värnamo kommun har i april 2019 beslutat att enligt avtal godkänna medfinansiering av upprustning av järnvägen Jönköping - Vaggeryd - Värnamo - Nässjö, det så kallade Y:et. I överenskommelsen mellan Region Jönköpings län och Trafikverket garanterar Region Jönköpings län hela den regionala medfinansieringen om 200 miljoner kronor under förutsättning att objektet finns med i planen, vilket fastställdes när planen antogs i maj 2018.

Parterna har kommit överens om hur medfinansieringen ska fördelas. Region Jönköpings län bidrar med 100 miljoner kronor, Jönköpings kommun med cirka 50 miljoner kronor, Vaggeryds kommun med cirka 23 miljoner kronor och Värnamo kommun med 27,3 miljoner kronor.

Not 25 Justering för ej likviditetspåverkande poster

	2021-08-31	2020-08-31
Avskrivningar	79 121	76 451
Nedskrivningar	115	1 671
Avsättning pensioner	3 055	924
Avsättning återställning deponi	-1 627	-149
Avsättning VA-investeringsfond	-1 667	-1 667
Upplösning av bidrag till infrastruktur	372	372
Upplösning av skuld för anläggningsavgifter	-1 279	-1 144
Upplösning av investeringsbidrag	-1 652	-1 200
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	200
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	76 438	75 458

Not 26 Poster som redovisas i annan sektion

	2021-08-31	2020-08-31
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-512	-379
Realisationsresultat vid avyttring av finansiell tillgång	0	26
Summa poster som redovisas i annan sektion	-512	-353

Not 27 Kostnader för räkenskapsrevision

	2021-08-31	2020-08-31
Sakkunnigt biträde	0	0
Förtroendevalda revisorer	0	0
Total kostnad för räkenskapsrevision	0	0

Driftredovisning

Styrelse/nämnd <small>Belopp i miljontals kronor</small>	Helår				Januari – augusti	
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Bokslut 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Kommunstyrelse inkl. kommunfullmäktige	215,8	211,0	4,8	203,5	141,3	124,5
- Varav Kommunledningsförvaltning	98,5	95,3	3,2	91,8	58,9	58,4
- Varav Campus Värnamo	22,5	22,5	0,0	22,7	16,7	15,6
- Varav Tekniskt utskott	94,8	93,2	1,6	89,0	65,7	50,5
Upphandlingsnämnd	0,4	0,4	0,0	0,4	0,3	0,3
Samhällsbyggnadsnämnd	64,5	63,9	0,6	61,3	39,3	39,1
Servicenämnd	41,3	40,2	1,1	42,1	24,2	27,6
Kulturnämnd	32,2	30,2	2,0	29,6	20,3	21,0
Barn- och utbildningsnämnd	902,0	889,4	12,6	877,9	562,0	546,8
Omsorgsnämnd	629,3	644,2	-14,9	636,4	414,6	424,4
Medborgarnämnd	153,3	164,1	-10,8	154,9	103,6	98,2
Överförmyndare	2,2	2,4	-0,2	2,4	1,7	1,7
Kommunens revisorer	1,6	1,6	0,0	1,6	0,7	0,9
Finansiering	-107,6	-103,7	-3,9	-99,0	-71,7	-49,5
Justering, poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	7,2	21,1	-13,9	-29,8	11,1	-28,4
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	1 942,2	1 964,8	-22,6	1 881,3	1 247,4	1 206,6

Verksamhet <small>Belopp i miljontals kronor</small>	Helår				Januari – augusti	
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Bokslut 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Politisk verksamhet	21,5	20,6	0,9	20,8	13,4	13,7
Infrastruktur, skydd med mera	115,1	107,2	7,9	107,0	74,5	71,2
Fritid och kultur	92,9	91,0	1,9	89,3	59,5	62,3
Pedagogisk verksamhet	911,0	898,7	12,3	886,9	569,1	553,6
Vård och omsorg	760,3	788,3	-28,0	769,2	506,9	508,4
Särskilda insatser	18,4	15,8	2,6	17,2	9,3	10,5
Affärsverksamhet	-0,7	-7,3	6,6	-16,2	-2,4	-14,2
Övrig verksamhet	135,0	129,4	5,6	111,9	76,0	73,6
Justering, poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-111,3	-79,0	-32,3	-104,8	-58,8	-72,5
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	1 942,2	1 964,8	-22,6	1 881,3	1 247,4	1 206,6

Investeringsredovisning

Styrelse/nämnd Belopp i miljontals kronor	Helår				Utfall januari – augusti			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Bokslut 2020	Inkomster 2021	Utgifter 2021	Netto 2021	Netto 2020
Kommunstyrelse inkl. kommunfullmäktige	132,7	83,9	48,8	17,6	-4,2	59,4	55,2	-6,3
- Varav Kommunledningsförvaltning	11,8	7,4	4,4	1,6	0,0	1,5	1,5	1,6
- varav Kommunledningsförvaltning, Mark- & exploatering	120,3	75,9	44,4	15,1	-4,2	57,4	53,2	-8,6
- Varav Campus Värnamo	0,6	0,6	0,0	0,9	0,0	0,5	0,5	0,7
Tekniskt utskott	156,7	171,0	-14,3	171,0	-1,0	76,9	75,9	121,6
Samhällsbyggnadsnämnd	6,9	2,9	4,0	5,1	0,0	1,1	1,1	1,2
Servicenämnd	24,4	9,0	15,4	6,7	-0,2	2,4	2,2	3,8
Kulturnämnd	5,0	2,2	2,8	2,1	0,0	0,6	0,6	1,6
Barn- och utbildningsnämnd	20,0	14,7	5,3	12,9	-2,6	8,8	6,2	9,9
Omsorgsnämnd	34,9	29,4	5,5	6,7	0,0	6,2	6,2	3,3
Medborgarnämnd	3,8	2,9	0,9	2,7	0,0	0,9	0,9	1,2
Finansiering (kommunstyrelse)	157,5	2,9	154,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för investering i exploateringsområden	0,0	0,0	0,0	-14,9	6,5	-59,8	-53,3	0,8
Summa investeringar	541,9	318,9	223,0	209,9	-1,5	96,5	95,0	137,1

Verksamhet Belopp i miljontals kronor	Helår				Utfall januari – augusti			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Bokslut 2020	Inkomster 2021	Utgifter 2021	Netto 2021	Netto 2020
Infrastruktur, skydd med mera	183,2	29,2	154,0	46,9	-0,3	24,0	23,7	21,0
Fritid och Kultur	15,3	12,3	3,0	8,3	-1,0	5,0	4,0	4,7
Pedagogisk verksamhet	20,6	15,2	5,4	13,6	-2,6	9,3	6,7	10,5
Vård och Omsorg	38,2	31,9	6,3	9,4	0,0	7,1	7,1	4,5
Särskilda insatser	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Affärsverksamhet	166,1	129,2	36,9	52,0	-3,9	74,5	70,6	25,3
Övrig verksamhet	118,2	100,8	17,4	94,6	-0,2	36,4	36,2	70,3
Justering för investering i exploateringsområden	0,0	0,0	0,0	-14,9	6,5	-59,8	-53,3	0,8
Summa Investeringar	541,9	318,9	223,0	209,9	-1,5	96,5	95,0	137,1

Årets största investeringar

Styrelse/nämnd Belopp i miljontals kronor	Årets utfall t.o.m. 2021-08-31	Totalt utfall t.o.m. 2021-08-31
Kommunstyrelsen inkl. kommunfullmäktige		
- Bredasten industriområde, etapp 3	26,0	42,9
- Nybyggnation bostadsområde, Mossle 16:20	19,6	50,7
- Nybyggnation bostadsområde Åminne Södra	6,8	13,2
Tekniskt utskott		
- Mossleskolan ombyggnad av kök	6,6	9,0
- Ventilationsbyte Ekbackens förskola	3,3	4,0
- Mossle SPU samt överföringsledning	8,3	12,9
- VA-sanering Stallagårdsvägen Rydaholm	4,7	4,9
- VA-sanering Ångloksvägen Bor	4,3	4,6

Kommunstyrelsen – Kommunledningsförvaltning

1. Viktiga händelser under året

Kommunstyrelsen har ett helhetsansvar att leda, styra och följa upp kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Inom ramen för målet om **grunduppdrag av god kvalitet** genomförs bland annat ett uppdrag för att ta fram ett ungdomspolitiskt program. En organisationsöversyn av förvaltningen har initierats under året med syfte att leda till ökad samverkan, minskad sårbarhet och effektivare styrning och ledning. På uppdrag av styrelsen för Värnamo Stadshus AB har en utredning gjorts kring lämplig framtida organisation för den verksamhet som i nuläget bedrivs i bolagsform. Ett stort arbete har gjorts kring att integrera Agenda 2030 och de 17 globala hållbarhetsmålen i kommunens målstyrningsprocess.

Överprövning för upphandling av transport- och anläggningsmaskintjänster är fortfarande under prövning i domstol 2021. Beställningskunskapen i inköpsystemet har ökat i dialog med tekniska förvaltningen. Trygghet och säkerhetsnheten har under våren arbetat med en översyn av uppdraget, vilket resulterat i förändrade arbetssätt. Överförmyndaren har lanserat en ny hemsida för att öka tillgänglighet samtidigt som de första e-tjänsterna lanserats.

Arbetet med att **underlätta klimatsmarta val** innehåller bland annat projektet ”Värnamo laddar upp”. Värnamo kommun kom på 6:e plats i Sverige för största förändringen för fossiloberoende fordon. Andel digitala kundfakturor ligger på en hög nivå vilket är en indikation på att systemstöd och lösningar för att erbjuda klimatsmarta och hållbara lösningar till kommunens medborgare fungerar.

Inom ramen för målet om att **medarbetare och medborgare är delaktiga i kommunens utveckling** beslutades att trots pågående pandemi, genomföra inplanerade landsbygdsdialoger under hösten. Ett koncept för genomförande i hybridform har tagits fram i samverkan med Campus Värnamo. Kommunikatörerna har inlett ett nytt arbetssätt, med syftet att använda resurserna bättre, öka kompetensen, ha en närmare relation med förvaltningarna och tydligare visa vad verksamheterna kan förvänta sig. En ny riktlinje för sociala medier har antagits.

En viktig del i målet att kommunen ska kunna **anställa de medarbetare som behövs** (kompetensförsörjning) är policyn – Värnamo kommun som arbetsgivare. Inom ramen för policyn ändrades medarbetardagarna till följd av pandemin till en medarbetarmånad. Ett arbete kring arbetsgivarvarumärket har påbörjats och en ny riktlinje kring heltidsarbete har tagits fram.

Bostadsmarknaden är viktig i **arbetet mot visionen att vara 40.000 invånare år 2035**. Den nya stadsdelen Mossle vid sjukhuset möjliggör förutom förskola och vårdcentral 250-300 bostäder. Vid bostadsområdet Helmershus södra skapas 35 nya tomter medan utbyggnad av nytt bostadsområden i Bredaryd och i Åminne skapat 35 nya tomter.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Distansarbetet under året har påverkat alla i olika grad vad gäller effektivitet, produktivitet och kreativitet. Vikten av ett väl fungerande arbetsmiljöarbete har varit tydlig. Utvecklingen av att genomföra informationer och utbildningar via web har fortsatt. Under första halvan av 2021 har delar av förvaltningens resurser använts i stabsarbetet, vilket lett till omprioriteringar i ordinarie verksamhet.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV)

Under våren har utvecklingsavdelningens arbetat med att passa in HUV i Värnamo kommuns styrmodell. Ett digitalt KS-strategi med nämndspolitiker och förvaltningschefer har haft en workshop kring det förslag på styrmodell som tagits fram och där HUV är en del. Ett förslag på reviderad styrmodell presenteras för kommunstyrelsen i september. Beslut och dialog kring fördelning av särskilda avsatta medel för HUV har genomförts med förvaltningarna.

HUV kommer att inkluderas som en del i det framtida ungdomspolitiska programmet. Trygghets- och säkerhetsnheten har stöttat medborgarförvaltningen och tekniska förvaltningen i att utveckla och utöka föreningsvandringarna, för ökad trygghet bland våra ungdomar. En av de viktigaste aspekterna när mark- och exploateringsavdelningen tillskapar nya exploateringsområden är att få till integrerade områden där olika bostadstyper ingår och där dess invånare möts och kan umgås i en lugn och trygg miljö. Motsatsen är segregerade områden. Detta är viktigt inte minst för barnen.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål

Den 31 augusti är det 16 månader kvar av mandatperioden vilket även är kvarvarande tid att nå de övergripande målen.



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllningsgrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllningsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Kommunstyrelsen följer upp resultat och stimulerar till en strategisk utveckling i Värnamo kommun.	●	●	↗
Kommunstyrelsen leder och stödjer förvaltningarna genom att skapa förutsättningar att bedriva verksamheten med rätt kvalitet och resurseffektivitet.	●	●	↗

Analys

Omorganiseringen som pågår av kommunledningsförvaltningen visar på ambitioner att förbättra och effektivisera styrning och ledning. Arbetet med Agenda 2030, VITS (Värnamo kommuns ledningssystem för IT-stöd), HUV, framtagning av ungdomspolitiskt program, översyn av beslutsstödsystemet Hypergene är andra exempel. Utveckling av ekonomisystemet och systemstöd till verksamheten pågår kontinuerligt. Större projekt under 2021 är slutförande av införande av digitala bokslutsbilagor och att digitalisera delar av kassafunktionen. Översyn av kodstruktur och organisationsmodell/-träd samt systemstöd för budget och prognos har påbörjats.

Åtgärder

Många förändringsprocesser är på gång och bedömningen är att när processerna satt sig och vissa som är nya på sina befattningar har blivit än mer insatta i sina uppdrag så kommer effektiviteten att öka avseende att leda, stödja och följa upp nämnder och koncern



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllningsgrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllningsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Kommunstyrelsen leder aktivt utvecklingen för att Värnamo kommun minskar sin klimatpåverkan inom områdena resande och energianvändning.	●	●	→

Analys

Klimatutmaningen har blivit om möjligt mer angelägen sedan det övergripande målet formulerades. Förslag finns hur processerna att styra koncernen mot minskade utsläpp kan utvecklas. Uppföljningen av delåret försåras av pandemin och det blir spännande att se vad det nya normala blir avseende transporter. Vissa planerade aktiviteter har påverkats negativt av pandemin. Uppföljningen av nämndernas delårsrapporter ger en del av svaret kring hur kommunledningsförvaltningen lyckats i sin målsättning.

Åtgärder

Det finns förslaget att bilda en styrgrupp för övergripande målprocesser där analys och stöd till förvaltningarna och tjänstepersoner ansvariga för minskade utsläpp kan ges. Samhällsutvecklingen är stark inom området och har en stark koppling till organisering av Agenda 2030 arbetet.

6:e plats
Fossiloberoende
fordon

Värnamo kommun kom på 6:e plats i Sverige för största förändringen för fossiloberoende fordon. Projektet "Värnamo laddar upp", som ska underlätta klimatsmarta val för medarbetarna, har gett resultat.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllningsgrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllningsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Externa och interna kontakter präglas av gott bemötande, tillgänglighet, tydlighet och delaktighet.	●	●	➔

Analys

Mycket och engagerat arbete genomförs såsom ungdomspolitiskt program, riktlinjer för demokratiutveckling unga, medborgardialogerna, och medborgarinitiativ löper på. Kraven ökar på kommunen och ny teknik genom e-tjänster blir vanligare. Riktlinjer för sociala medier har tagits fram. Medborgarbudget bör ses över för att användas i större utsträckning. Mätningar visar på i stort goda resultat för medborgarna att komma i kontakt med verksamheterna. HR-avdelningens arbete med medarbetarskap, värdegrund och sjukfrånvaro är viktigt för känslan av sammanhang och delaktighet. Resultat från medarbetarundersökningen blir ett viktigt underlag att bearbeta på verksamhetsnivå.

Åtgärder

Den omorganisation som nu genomförs på kommunledningsförvaltningen är ett bra tillfälle att se över och tydliggöra avdelningarna uppdrag och arbetssätt för att öka engagemang och delaktighet. Det är fortsatt viktigt att berömma varandra för allt det bra vi gör, öka förståelsen för varandras arbete samt sprida och diskutera de mätningar som tas fram över delaktighet och tillgänglighet med mera. En översyn och beskrivning av samtliga ingående delar i systemet för medborgardialog bör ske.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllningsgrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllningsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Kommunstyrelsen skapar i samverkan med näringsliv och övriga förvaltningar goda förutsättningar för arbetsgivare och egna verksamheter att rekrytera, och inom egna organisationen kompetensutveckla och behålla personal.	●	●	➔

Analys

Konkurrensen om arbetskraft hårdnar och fortsätter sannolikt så som en konsekvens av försörjningskvoten. Det blir därför allt viktigare att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare exempelvis genom möjligheten till distansarbete. Som en följd av pandemin kan ett kompetensutvecklingsbehov finnas uppbyggt och behöva hanteras. Värnamo kommun har fortsatt många initiativ för att både vara attraktiv som organisation men även att tillgodose näringslivets arbetskraftsbehov. Fortsatt observation bör ske på den fördubblade personalomsättningen som skett senaste året.

Åtgärder

Pågående arbete med framtagande av ett arbetsgivarvarumärke är ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare.

2.1 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Kommunledningsförvaltningens driftsbudget för 2021 är 98,5 miljoner kronor. Av budgeten har 58,4 miljoner kronor (59 procent) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 3,2 miljoner kronor. Överskottet beror bland annat på:

- Lägre personalkostnader på grund av vakanser, sjukfrånvaro med mera 1,0 miljon kronor.
- Lägre kostnader under pandemin för:
 - kommunfullmäktige och kommunstyrelsen på grund av inställda möten, färre ledamöter, färre resor med mera, överskott 0,5 miljoner kronor
 - evenemangsbidrag till föreningar, minskad efterfrågan, överskott, 0,3 miljoner kronor
 - feriearbetare, svårighet att hitta tillräckligt med platser, överskott 0,6 miljoner kronor
 - kompetensutveckling: Framtidens ledare kommer ej genomföras under 2021. Medarbetardagar och Ledarforum under våren är digitala, 0,8 miljoner kronor
 - lägre kostnader för kurser, resor och hotell, överskott 0,2 miljoner kronor
- Ökade kostnader inom upphandlingsområdet för juridiska konsulter samt behov av extra konsulter på grund av vakanser, beräknat underskott: - 0,2 miljoner kronor

2.2.2 Investeringsredovisning

Kommunledningsförvaltningens investeringsbudget (exklusive mark- och exploatering) för 2021 är 11,8 miljoner kronor. Av budgeten har 1,5 miljoner kronor (13 procent) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 4,4 miljoner kronor. Överskottet beror på att:

- Införande av nytt HR-system pågår och kommer att implementeras under hösten 2021. Vissa åtgärder kommer på grund av tid- och resursåtgång att implementeras kommande år. Vissa av kostnaderna skjuts framåt och kommer inträffa 2022. Överskott per 211231 med cirka 3,3 miljoner kronor
- Framflyttning införande av IT-system, överskott 1,0 miljoner kronor
- Framflyttning gällande inköp av inventarier och IT-utrustning, överskott 0,1 miljoner kronor

Mark- och exploateringsavdelningens investeringsbudget för 2021 är totalt 120,3 miljoner kronor (utgifter 150,2 miljoner kronor och inkomster 30 miljoner kronor). Av budgeten har 53,2 miljoner kronor (44 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 44,4 miljoner kronor.

Byggandet av industriområdet Bredasten etapp 3 och bostadsområdet Mossle 16:20 Värnamo pågår. Bostadsområdet Helmershus påbörjades strax innan sommaren 2021 och beräknas vara klar till årsskiftet 2022-2023.

Bostadsområdet Åminne Södra och industriområdet Bredasten etapp 3 färdigställs under året, dock är prognosen för Bredastens kostnader något osäker.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Kommunledningsförvaltningen beräknar ett totalt överskott i driftbudgeten på 3,2 miljoner kronor, av det beräknade överskottet är 2,4 miljoner kronor relaterat till coronapandemin. Detaljer till överskottet finns under punkt 2.2.1.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-6,9	-7,0	0,1	-5,2	-4,0	-6,4
Kostnader	105,4	102,3	3,1	64,1	62,4	98,2
Nettokostnad	98,5	95,3	3,2	58,9	58,4	91,8

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Nämnd- och styrelseverksamhet	7,3	6,8	0,5	4,3	4,7	6,9
Stöd till politiska partier, partistöd	1,2	1,1	0,1	1,1	1,2	1,2
Övrig politisk verksamhet	1,2	1,2	0,0	0,8	0,8	1,2
Allmänna val	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fysisk/teknisk planering, Mark- och exploatering	3,0	3,1	-0,1	1,7	1,6	3,0
Bostadsförbättring, Bredbandsbidrag	1,0	1,0	0,0	0,6	1,0	1,4
Näringslivsinsatser	3,4	3,4	0,0	2,0	2,4	3,3
Turistverksamhet	2,5	2,5	0,0	1,5	1,8	2,8
Gator/vägar samt broar, Infrastruktursatsningar	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
Krisberedskap och civilt försvar, bidrag	0,1	0,1	0,0	-0,4	-0,2	-0,3
Bidrag fritidsverksamhet	0,6	0,3	0,3	0,1	0,1	0,0
Övriga insatser till vuxna, Brottsförebyggande rådet	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1
Avträdesersättning	1,0	1,0	0,0	1,1	0,0	0,0
Lantegendomar	-0,4	-0,5	0,1	-0,5	-0,3	-0,3
Kollektiv- och länstrafik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Gemensamma lokaler, övrigt	10,4	10,4	0,0	7,0	7,1	10,5
Kommunledningsverksamhet Administration	35,7	34,6	1,1	22,0	20,9	33,4
Kommunikation och marknadsföring	2,0	2,1	-0,1	1,3	1,3	1,9
Överförmyndarverksamhet	1,6	1,5	0,1	0,9	0,7	1,3
Kommunledningsverksamhet Övrigt	11,8	11,7	0,1	7,3	7,6	11,4
Personalbefrämjande åtgärder	5,8	4,5	1,3	1,7	1,4	3,9
Facklig verksamhet	2,1	2,2	-0,1	1,4	1,2	1,9
Upphandlingsverksamhet	7,6	7,7	-0,1	5,0	4,9	7,6
Nettokostnad	98,5	95,3	3,2	58,9	58,4	91,8

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,8
Utgifter	11,8	7,4	4,4	1,5	1,6	2,4
Nettoinvesteringar	11,8	7,4	4,4	1,5	1,6	1,6

Största investeringar						
Nytt HR-system	6,3	3,0	3,3	0,6	0,3	0,3
Beslutsstöd/Utdata	0,5	0,4	0,1	0,1	0,3	0,3
MSB Åtg lokaler och IT	2,6	2,6	0,0	0,2	0,6	0,2

Investeringar, Mark- och exploatering (samt utfall från tekniska förvaltningen)

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	-30,0	-18,88	-11,1	-4,2	-10,6	-19,7
Utgifter	150,3	94,74	55,6	57,4	2,0	34,8
Nettoinvesteringar	120,3	75,9	44,4	53,2	-8,6	15,1

Största investeringar						
Mossle, Söder sjukhuset, Värnamo, exploatering bostäder	32,9	30,0	2,9	19,6	0,1	10,3
Bredasten, etapp 3, exploatering industriomr.	58,0	39,0	19,0	26,0	0,1	12,1
Åminne södra, exploatering bostäder	8,7	8,7	0,0	6,8	0,0	5,0
Helmershus Södra, bostäder	17,0	8,0	9,0	2,8	0,0	0,3

2.3 Nämndens HR

2.3.1 Analys

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har ökat med en anställning och denna finns inom överförmyndarenheten. De tidsbegränsat månadsanställda har ökat med tre medarbetare och ökningen är fördelad mellan avdelningarna på förvaltningen. Sysselsättningsgraden är hög (99,4 procent).

Personalomsättningen uppgår till 5,5 procent vilket är drygt dubbelt så högt jämfört med samma period 2020. Under januari-augusti 2021 har fem tillsvidareanställda medarbetare slutat jämfört med två medarbetare samma period 2020. Inga medarbetare har gått i pension 2021.

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 2,55 procent vilket är 1,09 procentenheter lägre jämfört med samma period 2020.

Kommunledningsförvaltningen har den lägsta sjukfrånvaron bland kommunens förvaltningar. Liksom i övriga organisationen har kvinnor på kommunledningsförvaltningen betydligt högre sjukfrånvaro än män. Kvinnornas totala sjukfrånvaro uppgår till 3,27 procent och männens till 1,37 procent.

Personalkostnaderna är 3,9 mkr eller 8,7 procent högre årets första åtta månader jämfört med 2020. De högre personalkostnaderna beror bland annat på löneökningar samt lönekostnader för fyra fler medarbetare. Under 2021 är det lägre kostnader för sjuklöner och kostnadsersättningar, tex bilersättningar och traktamenten, jämfört med 2020.

Antalet timmar för timavlönade är fler jämfört med 2020 och beror på timmar för cirka 20 ferieanställda ungdomar.

2.3.2 Åtgärder

I den nya organisationen kommer förvaltningen, med stöd i det projekt för att minska sjukfrånvaron, arbeta vidare med arbetsmiljön.

	2021-08-31	2020-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	87	86	+1
Tillsvidareanställda, årsarbetare	87	86	+1
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	11	8	+3
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	10	7	+3
Systemställningsgrad, %	99,4	100	-0,6 procentenheter

	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	82	74	+8
Fyllnadstid, tkr	6	10	-4
Timlön, tkr	223	202	+21
Personalkostnad exklusive pension, tkr	48 517	44 641	+3 876

	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	164	114	+50
Fyllnadstid, timmar	33	26	+7
Timlön, timmar	2 366	1 359	+1 007
Sjukfrånvaro, %	2,55	3,64	-1,09 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	53,57	33,76	+19,81 procentenheter

	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	267	368	-101
Personalomsättning, %	5,5	2,5	+3 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	5,5	2,5	+3 procentenheter

Ovisst kring
höghastighets-
järnväg

Högt tryck på mark för exploatering. Utveckling av nya områden försvaras av ovissheten kring höghastighetsjärnvägen.

3. Utmaningar och framtida utveckling

Värnamo kommun och speciellt kommunledningsförvaltningen i rollen som aktör för att leda, stödja och samordna den övriga organisationen behöver jobba mer med informationssäkerhetsfrågor och informationshantering. Det är nyckeln för att driva effektivt digitalt utvecklingsarbete kopplat till områden som robotisering, systemsäkerhet, datalagring, tillgängliggörande av data med mera. Digitalisering av ekonomiprocesser möjliggör effektivare arbetssätt och en förflyttning från rutinuppgifter till analys och förbättringsarbete. Det är viktigt att kommunen är aktiv i omvärldsbevakning och implementering av ny teknik och att överväga nya arbetssätt.

Det behöver arbetas fram former/metoder/arbetssätt för att inkludera ungdomar i kommunens arbete i frågor som berör dem. Nationell statistik indikerar en ökande trend av unga som känner att de saknar inflytande i frågor som berör dem.

För att trygga kompetensförsörjningen nu och i framtiden kommer arbetet med arbetsmiljö, värdegrund, hälsosamma arbetsplatser, förutsättningar för chefer och insatser för att minska sjukfrånvaron bli än viktigare. Implementeringen av det upphandlade HR-systemet är en utmaning och kommer kräva resurser från olika delar av kommunens verksamheter. På sikt kommer även ett arbete kring att automatisera processer att behöva utvecklas.

Arbetet kring civilt försvar har nationellt prioriterats ner under pandemin och arbetet kommer intensifieras kommande år. En nationell utredning som presenterats under våren visar att kommunerna kommer få ett tydligare uppdrag i det brottsförebyggande arbetet.

Under våren har regeringen presenterat en ny ställföreträdarutredning vilket, om lagförslagen förverkligas, kommer innebära större kompetenskrav på överförmyndare och tjänstemän till följd av att rättssäkerheten för medborgare ska stärkas. 1 januari 2023 bildas gemensam överförmyndarnämnd i GGVV-kommunerna.

Intranätet Nettan kommer att bli alltmer individanpassad. Även webbena går i riktningen mot att bli alltmer anpassade efter den enskilda användarens behov och önskemål.

Mark- och exploateringsavdelningen ser ökande kostnader för framtagning av nya exploateringsområden. Trycket på verksamhetsmark i kommunen och på Bredasten upplevs som fortsatt stort samtidigt som utveckling av kommande verksamhetsområden försvaras av ovissheten kring höghastighetsjärnvägen.

Kommunstyrelsen – Campus Värnamo

1. Viktiga händelser under året

Campus Värnamo

Under januari-augusti 2021 har arbetslaget arbetat vidare med det påbörjade systematiska kvalitetsarbete som har resulterat i ett utkast till en verksamhetsguide. Ledningsgruppsutveckling har startats. I övrigt har fokus legat på anpassningar av verksamhetens olika delar till den rådande situationen kopplat till pandemin.

Utbildning

Undervisningen har nästan uteslutande genomförts på distans även denna vår på grund av pandemin. Endast praktiska moment och examinationer har genomförts på plats. Även personalen har till största delen arbetat hemifrån. Genomströmningen inom programutbildningarna ligger också kvar på samma nivå som föregående år. Andelen studerande som är i arbete 6 månader eller 1,5 år efter avslutad utbildning är 94 procent, en liten sänkning sedan föregående år. Söktrycket har varit bra till flera av höstens utbildningsstarter. 3D-teknik har fler sökande än någonsin. Men utmaningen att bredda rekryteringen till de utbildningar som fortfarande har lågt söktryck är stor. Särskilda insatser har genomförts för utbildningen Verktygsteknik tillsammans med företaget och för utbildningen Kvalificerad 3D-printtekniker tillsammans med andra utbildningsanordnare för att nå nya målgrupper.

Näringslivssamverkan

Två av tre yrkeshögskoleansökningar, som lämnades in 2020, beviljades i januari. Avslutning har skett av den lyckade "Coronasatsningen" med kostnadsfria utbildningar där det totalt genomfördes 132 utbildningar med 1439 deltagare från 174 företag från maj 2020 till och med mars 2021. Projektstart för Kompetensutveckling Småland i januari, vilket är det första projekt som finansieras av europeiska socialfonden för Campus Värnamo. Projektet, som erbjuder behovsstyrd kompetensutveckling för industrin och dess leverantörer i Jönköpings och Kronobergs län, startade genomförandefasen i april. Validering och utbildning inom FAVAL, fastighetsbranschens valideringssystem, har genomförts. Utveckling av partnerskapet och nyrekrytering av företag fortsätter. Uppdragsverksamheten inom näringslivssamverkan har fortsatt att utvecklas. Totalt har 605 deltagare varit med i olika aktiviteter under första halvåret. I juni lämnades tre ansökningar in till Myndigheten för yrkeshögskolan.

Kompetensakademin

Stort fokus på digitala konferenser och events under våren. Stora aktiviteter som genomförts digitalt är tre olika konferenser åt Regionen, en inspirationsdag åt Finnvedsbostäder, Jönköping Universitys SPARK-konferens, Mål och budgetdialog, KS Strategidag och Ledarforum. Under dessa konferenser har det blivit mycket tydligt att förutom tekniken kan Campus Värnamo bidra med ett attraktivt pedagogiskt upplägg för att minska skillnaden mellan en digital konferens och en konferens på plats. Tyvärr blev det avslag på den stora ansökan till Vinnova gällande projektet Den digitala noden, som handlar om att utföra framtidens utbildningar med en bra mix av digitala och analoga lösningar. Siktet är ändå ställt på att genomföra projektet i en mindre skala.

Internutbildningarna som nästan helt stannade av under 2020 kom igång bra igen i digital form där Campus Värnamo stått för tekniken bakom sändningarna och en del kring det pedagogiska upplägget. Totalt har 1115 personer deltagit i de 55 aktiviteterna. En majoritet av dessa deltagare har varit med i digital form.

Teknikcenter

Teknikcenter fortsatte under våren att åka ut till de skolor som inte kunde åka kollektivt på grund av pandemin. Detta har varit väldigt uppskattat av kommunens skolor men det har också inneburit en stor logistisk utmaning. Teknikcenter var med och arrangerade den digitala språkdagen för alla elever i årskurs fem. Under tre veckor besökte nästan alla elever i årskurs sex Teknikcenter under sjätteklassarnas dag då de besökte Vandalorum och Gummifabriken. I år var fokus på att felsöka, laga och programmera en maskin. En regiontävling i uppfinnartävlingen Blixtlåset för gymnasiet genomfördes digitalt med hjälp av Teknikcenter. Under våren genomfördes digitala lovaktiviteter på både sportlov och påsklov för barn i årskurs tre till fem. Vidare har Teknikcenter hjälpt Naturvetenskap och teknik för alla (NTA) med ett flertal digitala utbildningar för lärare under våren. Dessutom har Teknikcenter filmat, producerat och redigerat ett flertal informationsfilmer till olika förvaltningar i kommunen. Slutligen har Teknikcenter för första gången genomfört sommarlovsaktiviteter för fritidshemmen i Värnamo kommun.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Alla högskole- och yrkeshögskoleutbildningar har till största delen genomförts på distans. Under pandemin har verksamheten utvecklats när det gäller distansformer för undervisningen. Både personal och studerande upplever att det har gått bra, att de har lärt sig mycket om att arbeta på distans och digitalt men att de saknar de sociala kontakterna på plats. De studerandes resultat ligger kvar på samma nivå som före pandemin. Teknikcenter har fått ställa in alla inplanerade skolaktiviteter precis som Kompetensakademien har fått ställa in de flesta inplanerade internutbildningar och uppdragsutbildningar. Båda verksamhetsområdena har använt sina resurser till att stötta verksamhetsområdet Näringslivssamverkan som har fått väldigt många nya uppdrag. Allt från digitala frukostmöten och konferenser för näringslivet via Värnamo Näringsliv AB till inspelning och genomförande av digitala kompetensutvecklingsinsatser i samarbete med Polymercentrum AB. Arbetslaget har visat en samarbetsvilja och ett lösningsfokus även om omställningen har varit märkbar och kostat extra energi. Som positiva effekter av denna period kan nämnas: Campus Värnamo och Värnamo kommun har visat handlingskraft som har uppskattats av regionens företag och spridit positivt rykte i hela Jönköpingsregionen. Användandet av digitala verktyg för möten, konferenser och utbildningsinsatser har fått ett brett genomslag som påskyndar arbetet med utvecklingen av den Digitala noden.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål

Redovisas i verksamhetsberättelsen för kommunstyrelsen – kommunledningsförvaltningen.

2.2 Nämndens ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Campus Värnamos driftsbudget för 2021 är 22,5 miljoner kronor. Av budgeten har 16,7 miljoner kronor (74 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar på en budget i balans med ett mycket litet överskott på 50 tusen kronor

2.2.2 Investeringsredovisning

Campus Värnamos investeringsbudget för 2021 är 0,6 miljoner kronor. Av budgeten har 0,5 miljoner kronor (83 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ingen avvikelse.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Inställda konferenser och restriktioner kring resande i tjänsten har gett ett mindre överskott i budgeten.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-18,3	-16,6	-1,7	-6,1	-5,8	-13,5
Kostnader	40,8	39,1	1,7	22,8	21,4	36,2
Nettokostnad	22,5	22,5	0,0	16,7	15,6	22,7

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Näringslivsamverkan	1,5	1,4	0,1	2,1	2,1	2,9
Campus Värnamo - bas	4,7	4,7	0,0	2,9	3,2	4,7
Teknikcenter	4,0	3,9	0,1	2,6	2,0	3,4
Kompetensakademien	2,2	2,2	0,0	1,4	1,8	2,9
Utbildning (högskole- och yrkeshögskole)	10,1	10,3	-0,2	7,7	6,5	8,8
Nettokostnad	22,5	22,5	0,0	16,7	15,6	22,7

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	0,6	0,6	0,0	0,5	0,7	0,9
Nettoinvesteringar	0,6	0,6	0,0	0,5	0,7	0,9

Största investeringar	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
IT-utrustning högskoleutbildningar	0,5	0,5	0,0	0,4	0,6	0,7
Utrustning Teknikcenter	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Inventarier, möbler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1

2.3 Nämndens mål

Redovisas i verksamhetsberättelsen för kommunstyrelsen – kommunledningsförvaltningen.

3. Utmaningar och framtida utveckling

Campus Värnamo

Det stabila och kompetenta arbetslag som har byggts upp under åren är beredda att anta nya utmaningar. Detta har tydligt visat sig under den inträffade krisen kopplat till pandemin. Arbetslaget är mitt i en utvecklingsprocess i samband med det påbörjade strategiska kvalitetsarbetet. Även ledningsgruppsutveckling är påbörjad och inplanerad för det kommande halvåret. Verksamheten har fortfarande utmaningar med att hitta sin roll i gummifabrikssamverkan.

Utbildning

Utbildningsverksamheten har, trots restriktioner, kunnat bedrivas med bibehållen kvalitet och genomströmning. Verksamhetsområdet fortsätter att satsa på utveckling av undervisning på plats och på distans i kombination för att dra nytta av de erfarenheter som pandemins restriktioner har inneburit. Utveckling av de studerandes ökade anställbarhet genom fortsatt implementering av nya arbetssätt för arbetslag och lärare/konsulter. Särskilt fokus kommer också att läggas på en breddad rekrytering till de utbildningar som har lågt söktryck.

Näringslivssamverkan

Fortsatt fokus på arbete med och utveckling av partnerskapet. Fortsatt arbete med ESF-projektet Kompetensutveckling Småland med fokus på att rekrytera fler företag, erbjuda behovsstyrda utbildningar samt bibehåll hög kvalitet och komma igång med

utbildning inom de så kallade horisontella principerna. En av höstens utmaningar är att fortsätta utveckla FAVAL, fastighetsbranschens valideringssystem, samt att marknadsföra den möjligheten för branschens företag, regioner och kommuner. En annan utmaning är att identifiera regionens utbildningsbehov för kommande yrkeshögskoleansökningar.

Kompetensakademin

En stor utmaning är att åter komma igång med internutbildningarna och att hitta rätt balans mellan utbildningar i digital form och på plats. Projektet Digitala noden fortsätter i en avskalad version med siktet inställt på en ny projektansökan våren 2022. I samband med digitala noden är fokus på att inreda "Norhedssalen" med utrustning som passar för olika typer av hybridlösningar, det vill säga med människor på plats och på distans samtidigt. Arbetet med att år 2022 starta upp lärarutbildning för fritidslärare, årskurs 1-3 lärare och årskurs 4-6 lärare tillsammans med Linnéuniversitetet och barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter.

Teknikcenter

En utmaning är att komma igång med skolaktiviteter på plats när skolorna har vant sig vid att Teknikcenter åker ut till skolorna samt att hitta rätt anpassningar som behövs för att inte bidra till smittspridning. En ekonomisk utmaning blir att hitta finansiering av den utökade tjänsten på Teknikcenter. Fortsatt stöd till utbildningsverksamheten framöver i digitala och analoga lösningar för att hitta rätt nivå och stöd när utbildningen ska bedrivas med en blandning mellan distans och på plats. Teknikcenter kommer att vara med i framtagandet av rätt teknisk utrustning till utbildnings-salar och den kommande digitala noden.

Kommunstyrelsen – Tekniska utskottet

1. Viktiga händelser under året

Exploateringsprojekt bostäder i Åminne är klart, exploatering ny stadsdel Mossle och industrimark vid Bredasten går enligt plan. Uppstart av partnering-projekt för byggnation av idrottshall och två skolor.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Påverkan av coronapandemin har i förvaltningen varit marginell förutom inom fritidssektorn där besökstal i simhall och uthyrningen av idrottshallar har minskat mycket med följden tappade intäkter.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV)

Förvaltningen leder konceptframtagning tillsammans med skolan, stiftelser med flera för att stödja barn och föräldrar med att utveckla sunda levnadsvanor. Koncepten kommer att provas i pilotprojekt som syftar till att identifiera arbetsmetoder i kommunen. Byggnadsingenjörer genomgår utbildning om framtidens skolor med inne- och utemiljöer som främjar rörelser, aktivitet, återhämtning med mera.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål Fastighet:		Trend för måluppfyllelse	
<ul style="list-style-type: none"> Tillhandahåller attraktiva lokaler till den kommunala verksamheten Verkar för hållbarhet och god inomhusmiljö Tillhandahåller avtalad fastighetsservice till den kommunala verksamheten 		●	↗
Verksamhetsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Prognos 2021	
Förvaltningarnas behov av lokaler tillgodosedda	●	●	↗
Optimerad drift och underhåll av fastigheter	●	●	↗
Ändamålsenlig och miljövänlig lokalvård	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad = Inget värde angivet



Nämndmål Fritid:		Trend för måloppfyllelse	
Befrämja aktiv fritid och folkhälsa i en mänsklig tillväxtkommun, kort/lång sikt:			
<ul style="list-style-type: none"> Kundfokus och effektivt resursnyttjande Kommunens fritidsarenor är attraktiva och ändamålsenliga Stärka kommunens attraktionskraft och bidra till att realisera målet i visionen 		●	↗
Verksamhetsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Prognos 2021	
Verka för fysisk aktivitet, aktiv fritid o folkhälsa	●	●	↗
Professionell dialog och servicekänsla kännetecknar alla kontakter med kommunens fritidsverksamhet	●	●	→
Alla ska ges samma möjlighet till tillgång till våra arenor och en rik och aktiv fritid	●	●	→
Fritidsverksamhet ska kännetecknas av en effektiv användning av resurser för att kort- och långsiktigt	●	●	→
Verksamheten ska kännetecknas av förbättrings- och utvecklingsarbete för kontinuerlig utveckling	●	●	↗
● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad = Inget värde angivet			



Nämndmål Gata/park:		Trend för måloppfyllelse	
<ul style="list-style-type: none"> Bra och säker miljö med trevliga grönytor och väl fungerande infrastruktur Jämn och hög kvalitet på gator och grönytor i såväl tätorten som kransorterna 		●	↗
Verksamhetsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Prognos 2021	
Utbyggnad av vägnät och gång- och cykelvägar	●	●	↗
Rutiner för renhållning och snöröjning	●	●	→
Långsiktigt vägunderhåll inklusive belysning	●	●	→
God kvalitet vid kommunens park- och grönytor	●	●	→
● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad = Inget värde angivet			

Analys

Fastighet: Två grundskolor behöver byggas för att möta nuvarande behov. Ytterligare en skola i centrala Värnamo behöver beslutas för framtida behov. Gymnasiet behöver inom de närmaste åren genomgå grundlig renovering. 2021 kommer inte generera större färdiga fastighetsprojekt. Ett flertal mindre genomförs enligt plan. Under 2021 har samarbetsformen ”Partnering” påbörjats syftande till att bygga Gröndalshallen, Trälleborgsskolan och Västhorjaskolan. Byggnation av Gröndalshallen och Trälleborgsskolan påbörjas våren 2022. Projektering av lokaler vid Expo för omsorgen och projektering av renovering av stadshuset bedöms starta 2022. Byggnation av två till tre förskolor kommer att påbörjas 2022-2023. Gröndalshallen och Trälleborgsskolan är under projektering med bedömd byggstart våren 2022. Ny grundskola är under planering med bedömd byggstart 2023.

Fritid: Fritidsverksamheten är under utveckling inom kommunen och rapporten om framtida idrottsanläggningar behöver revideras och konkretiseras för att bättre förstå kommunens behov. Idrottshallar byggs vid Gröndal och en ny skola Västhorja 2024. Nytt konstgräs vid Ljusseveka och belysning vid Norregårds idrottsplats utförs. Nytt bokningssystem är under införande. Kommunen är i behov av att öka och förbättra idrottsanläggningarna, bland annat ny simhall, idrottshallar med mera. Förvaltningen är drivande i det regionala införandet av Hälsocenter i alla regionens kommuner. Med stöd av Norhedsstiftelsen görs ett pilotprojekt för Hälsosam livsstil för gravida och småbarnsföräldrar.

Gata/park: Kommunen som väghållare och ansvarig för skötsel av allmänna platser, parker och grönområde ger god kvalitet främst inom tätorten. Även i kransorterna är det oftast en god kvalitet vilket sköts i samarbete med vägföreningarna. Anläggningsprojekt fokuserar 2021 främst till ledningsförnyelse (VA) och större exploateringar såsom bostadsområde i Äminne och Mossle samt industriområde i Bredasten. Gång- och cykelvägar byggs vid området Doktorn 2021-2022.

VA: Drift- och underhåll av ledningsnät samt vatten- och reningsverk fullföljs med god kvalitet. Vattenförsörjningen är god och stabil men i vissa mindre orter pågår arbete för att identifiera och genomföra åtgärder för att trygga vattenproduktion vid torrare perioder. Överföringsledning till Bor är fortfarande under process med Lantmäteriet. Kommunen behöver etablera reservvattensystem för att säkra tillgången på friskt vatten inför framtida oväntade händelser. Ledningsförnyelsen behöver stärkas för att korta ned förnyelsetiden till 150 år. Skyfalls- och översvämninganalys har genomförts för tätorten och för övriga kommunen fullföljs detta 2022, åtgärdsplaner utförs därefter.

Åtgärder

För att möta kommunens framtida behov av investeringar är det nödvändigt att förstärka organisation, främst med tre ingenjörer för att utreda, analysera, planera och genomföra inledande studier och förprojekteringar. Det finns behov av att stärka kapacitet för att genomföra mindre anläggningsprojekt vilka ofta har stor betydelse för invånarnas upplevelse av kvaliteten på vägar, parker med mera.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:		Trend för måluppfyllelse	
Implementera gällande miljöprogram och identifiera vägval för ökad hållbarhet.		●	↗
Verksamhetsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Prognos 2021	
Andel personbilar och lätta lastbilar som drivs med förnybart bränsle, mätning sker som HVO i % av bränsle	●	●	↗
Energianv./kvm i fastigheter (mätmetod behöver utvecklas)	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad = Inget värde angivet

Analys

Kommunen har ett modernt VA-reningsverk och avveckling av gamla pågå. En stor del tekniska förvaltningens fordon drivs med förnybar energi, exempelvis HVO. Vid anskaffning av fordon övervägs el- och hybridalternativ. Det finns utvecklingspotential gällande samlad satsning mot energisnåla fastigheter och egenproduktion, exempelvis solceller, vid nyinvesteringar i fastigheter. Förvaltningen har påbörjat arbete med omhändertagande av gamla deponier, 32 st.

Åtgärder

Förvaltningen kommer i samband med budgetprocess för 2023-2027 eftersträva ett samlat förslag för att kommunen starkt ska öka sina ambitioner inom klimatområdet, främst avseende förnyelsebar energi och energisnåla fastigheter. Det är viktigt att kommunen avsätter ekonomiska medel för att utreda och vidta åtgärder vid de gamla deponierna.

DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:		Trend för måluppfyllelse	
God och snabb information om vår verksamhet, våra medborgare och medarbetare får svar på sina frågor och kan vara delaktiga i utvecklingen		●	↗
Verksamhetsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Prognos 2021	
Enkät Kritik på teknik (från 2019)	●	●	↗
Andel besvarade ärenden i Infracontrol inom 24h	●	●	→
Medarbetarundersökning, kvalitetsområde Mål och uppföljning (förra mätningen 2019)	●	●	→
Medarbetarundersökning HME (Hållbart Medarbetar engagemang) Styrning (förra mätningen 2019)	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad = Inget värde angivet

Analys

I mätningen ”Kritik på teknik” har kommunen återkommande bra resultat och medborgarnas respons är överlag positiv. Ny mätning görs hösten 2021. Förvaltningen svarar på ärenden i Infracontrol men tiderna och utförligheten kan förbättras. Ledarskapet är överlag bra men dialog kan stärkas med medarbetarna.

Åtgärder

Förvaltningen behöver utveckla målstyrningen för att stärka medarbetarnas medvetenhet om mål och resultat. Förvaltningen överväger en intern ledarskapsutveckling.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:		Trend för måloppfyllelse	
En attraktiv arbetsplats där medarbetare med rätt kompetens kan rekryteras. En attraktiv arbetsplats där vi utvecklar och behåller våra medarbetare		●	↗
Verksamhetsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Prognos 2021	
Medarbetarundersökning: Hållbart medarbetarengagemang HME, Ledarskap	●	●	↗
Medarbetarundersökning: Hållbart medarbetarengagemang HME, Motivation	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad = Inget värde angivet

Analys

I de flesta befattningarna har förvaltningen inga svårigheter att rekrytera, dock är det svårt att rekrytera erfarna ingenjörer i allmänhet men projektörer i synnerhet. Förvaltningen har överlag en god anda och dialog och satsningar för kompetensutveckling görs regelbundet.

Åtgärder

Analys och samlade satsningar på kompetensutveckling är viktigt för att ständigt utveckla medarbetarnas kompetens. Fortsatta rekrytering av ingenjörer är nödvändig.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Tekniska förvaltningens driftsbudget är uppdelad i skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet. Den skattefinansierade driftsbudgeten är 95,4 miljoner kronor, den avgiftsfinansierade (VA) 109,5 miljoner kronor och fastighetsbudgeten 198,5 miljoner kronor. Av budgeten har 55,8 miljoner kronor (58 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för skattefinansierad- och fastighetsverksamheten för helåret 2021 visar ett överskott på 1,6 miljoner kronor och den avgiftsfinansierade verksamheten ett överskott 6,5 miljoner kronor.

2.2.2 Investeringsredovisning

Tekniska förvaltningens investeringsbudget för 2021 inklusive ombudgetering från tidigare år är 147,7 miljoner kronor. Av budgeten har 71,5 miljoner kronor (48 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Därutöver har kommunfullmäktige avsatt 154,7 miljoner kronor i investeringsmedel som inte har lyfts och prognosen är att endast 25,1 miljoner kronor kommer anvisas. VA-verksamheten har under perioden januari-augusti fått in 4,5 miljoner kronor i anläggningsavgifter för anslutning till VA-nätet. Budgeterade intäkter för detta var 9,0 miljoner kronor.

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020	Total budget	Tot. utfall tom 2021-08
Inkomster	0,0	0,0	0,0	-1,0	-0,5	-8,1		
Utgifter	129,9	171,0	-41,1	118,0	122,4	195,0		
Nettoinvesteringar	129,9	171,0	-41,1	117,0	121,9	186,9		
Inkomster för anläggningsavgifter (VA)	-9,0	-9,0	-4,5	-4,5	-2,9	-24,3		
Största investeringar								
Mossle SPU sam överföringsledning	5,4	12,0	-6,6	8,3	0,4	4,5	10,0	12,9
Mossleskolan ombyggnad av kök	14,0	13,5	0,5	6,6	1,7	2,1	16,4	9,0

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Inkomstbortfall med avseende på coronapandemin för fritidsavdelningen är totalt -1,2 miljoner kronor, -0,4 miljoner kronor avser mindre uthyrning av anläggningar/lokaler, -0,8 miljoner kronor avser simhallen för minskat besökarantal för inställd simundervisning samt frysta gymkort.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Utfall skattefinansierad verksamhet

Resultat: +1,6 miljoner kronor

Fastighetsavdelningen: Överskott: +1,2 miljoner kronor.

Fastighetsverksamheten har ingen ramtilldelning utan finansieras till största del via hyror. Resultatet inom fastighetsområdet påverkar förvaltningens totala resultat. Överskottet beror på mindre personalkostnader till följd av föräldraledighet, sjukfrånvaro och avvaktat tillsättning av tjänst för projektledare. En översyn av driftorganisationen har gjorts för att möta ökade krav och stärka organisationen.

Gata/park avdelningen: Överskott +0,5 miljoner kronor.

Organisationsförändring på gata/park är genomförd. Arbete gällande kostnadseffektivisering av resurser, fordon och maskiner har gett positiv effekt och fortlöper.

Gata: Underskott: -1,0 miljon kronor.

Upprustning av åkermark har kostnader på 1,5 miljoner kronor.

Dessa pengar kommer återsökas av kommunstyrelsen. Resultatet är beroende av detta tillskott för att ha en budget i balans. Vinterväghållning för första delen av året har varit kostsam, 3 miljoner kronor på grund av höjd timersättning för beredskap (totalt 1,6 miljoner kronor för 2020).

Park: Överskott: +1,5 miljoner kronor.

Återhållsamhet med personalkostnader, plantering, växtbevattning och beskärning har resulterat i mindre kostnader än budgeterat.

Parkens kostnadseffektiviseringen fortskrider.

Skogen: +/-0 miljoner kronor.

Skogsförvaltningen ska ge ett genomsnittligt netto på 3 miljoner kronor/år. Prognos är +/- 0 miljoner kronor.

Fritidsavdelningen: Underskott: -0,4 miljoner kronor.

Inkomstbortfall med avseende på coronapandemin för fritidsavdelningen är totalt -1,2 miljoner kronor. Simhallen och övriga lokaler har varit tvungna att ha verksamheten stängd för privata brukare och föreningslivet. Det har inneburit mindre personal- och förbrukningskostnader. Föreningsbidrag har ett överskott på +400 kkr beroende på få aktivitetstillfällen under 2021.

Deponier: +/-0 miljoner kronor

Miljöutredningar av 4 deponier har genomförts. Budgeten är 1,0 miljon kronor under 2021.

Administration: Överskott: +0,3 miljoner kronor.

Återhållsamhet gällande bemanning vid föräldravikariat, projektekonom och färre beställda utredningar har gett ett överskott på cirka +0,3 miljoner kronor.

Avgiftsfinansierad verksamhet (VA):

Överskott: +6,5 miljoner kronor.

Översynen av taxan som gjordes 2020 ger ett överskott även 2021 samt att rivning av Kärda avloppsvverk kommer ej ske under året.

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-463,8	-466,7	2,9	-227,1	-235,5	-359,4
Kostnader	558,6	553,4	5,2	292,8	286,0	448,4
Nettokostnad	94,8	86,7	8,1	65,7	50,5	89,0
Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Skattefinansierad verksamhet						
Tekniska utskottet	0,8	0,8	0,0	0,5	0,1	0,8
Administration tekniska förvaltningen	1,7	1,4	0,3	0,3	3,2	4,6
Fastighetsförvaltning	0,5	-0,7	1,2	-0,3	-4,2	-0,1
Övrig fastighetsverksamhet	2,0	2,0	0,0	1,2	0,0	2,8
Fastighetsprojekt	0,0	0,0	0,0	1,5	0,9	0,0
Parker	10,0	8,5	1,5	5,5	5,4	8,4
Skog och kalkning	-3,0	-3,0	0,0	-2,5	-1,8	-3,5
Gator och vägar	37,0	38,0	-1,0	27,6	22,9	35,2
Driftsbidrag	0,5	0,5	0,0	0,3	0,3	0,5
Avfall	1,0	1,0	0,0	0,9	0,3	0,6
Turistverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Fritidsverksamhet	7,8	7,8	0,0	5,0	5,6	8,1
Fritidsanläggningar	27,6	28,7	-1,1	18,9	18,7	29,1
Föreningar	8,9	8,2	0,7	6,9	7,5	7,9
Totalsumma skattefinansierad verksamhet	94,8	93,2	1,6	65,8	59,2	94,3
Avgiftsfinansierad verksamhet						
Vatten och avlopp	0,0	-6,5	6,5	0,0	-8,7	-5,3
Totalsumma avgiftsfinansierad verksamhet	0,0	-6,5	6,5	0,0	-8,7	-5,3
Nettokostnad	94,8	86,7	8,1	65,8	50,5	89,0

2.3 Nämndens HR

Förvaltningen har lägre kostnader för personal jämfört med 2020 främst beroende på återhållsamhet med att anställa vissa vakanser samt minskad övertid och vikarier vid simhallen (covid-neddragningar). Förvaltningens samlade grepp gällande minska sjukskrivningstalen ger möjligen effekt och målet är att 2022 ligga under 4 procent. Viss personalomsättning sker vilket ger goda möjligheter att utveckla arbetslagen med nya medarbetare.

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	212	212	Oförändrat
Tillsvidareanställda, årsarbetare	209	208	+1
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	11	10	+1
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	11	9	+2
Sysselsättningsgrad, %	98,6	98,2	+0,4 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	1 261	1 335	-74
Fyllnadstid, tkr	16	6	+10
Timlön, tkr	242	718	-476
Personalkostnad exklusive pension, tkr	73 096	71 652	+1 444
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	2 757	2 669	+88
Fyllnadstid, timmar	74	20	+54
Timlön, timmar	2 435	5 153	-2 718
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	4,79	5,58	-0,79 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	56,85	49	+7,85 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	484	718	-234
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalomsättning, %	8,5	4,4	+4,1 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	7,5	2,9	+4,6 procentenheter

3. Utmaningar och framtida utveckling

Kommunens vision att växa ger bredvid behovet av att lyfta befintliga fastigheter och anläggningar ett stort behov av investeringar. Kommunen behöver rusta sig för det främst genom att höja kapaciteten inom detaljplane- och stadsplaneringsfunktionen samt inom ingenjörssidan som planerar och leder investeringsprojekten. Mest centralt är att identifiera plats för ny skola efter Västhorjaskolan samt område för aktivitets- och idrottsanläggningar inklusive ny simhall. Reservvatten behöver byggas ut för att trygga tillgång till friskt vatten vid störning av vattenproduktionen. Frågan om att stärka folkhälsa, inte minst de ungas och de äldstas, behöver samlade insatser med prioritering inom kommunen. Det är naturligt att detta arbete utgår från fritidsavdelningen med Hälsocenter. Frågan berör alla förvaltningar.

Upphandlingsnämnden

1. Viktiga händelser under året

Upphandling

I 2020 års berättelse återfinns beskrivning om överprövning för upphandling av transport- och anläggningsmaskintjänster- Tyvärr är detta upphandlingsområde fortfarande under prövning i domstol 2021. Upphandlingsavdelningen kommer att under hösten 2021 att rekrytera ytterligare förstärkning i form av en senior upphandlare.

Projekt 100% e-handel

Samverkan har gjorts med flera förvaltningar, främst tekniska förvaltningen där det tidigare saknats god beställningskunskap i kommunens inköpssystem. Dialog har förts kring förvaltningarnas inköpsprocesser där upphandlingsavdelningen också deltagit

för att utveckla en bra struktur. Ett arbete med att hitta en bra beställarstruktur är också påbörjat med barn- och utbildningsförvaltningen.

Fakturaenhet

Två personer på fakturaenheten har avslutat sina tjänster varav rekrytering av ny personal skett.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

På grund av pandemin har fakturaenheten inte haft möjlighet att genomföra flertalet utbildningar som enheten vanligtvis erbjuder användarna ett flertal gånger om året.

2. Nämndens mål, ekonomi



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Kvalitetssäkra processen från behov till slutanvändande	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Andelen avtal i marknadsplatsen kommer påverka målnivån för 2021 då avdelningen haft personalomsättning (50 procent) på fakturaenheten under året. Andelen e-fakturor i kommunen är väldigt bra och här är Värnamo kommun i toppen i jämförelse med andra kommuner. Bakom denna höga nivå ligger ett långsiktigt arbete som kommer fortsätta för att minimera pappersfakturor.

Vad det gäller samordnade upphandlingar har avdelningen en bra bit kvar till målsättningen. I några ramavtalsupphandlingar har kommunala bolag och kommuner i GGVV området valt att göra upphandlingar själva.

Avdelningen ser att fler och fler förvaltningar redovisar delegationsbeslut men det är långt ifrån i nivå med vad kommunen har som målsättning.

Åtgärder

Fler anbud i upphandlingar - Mer dialog med leverantörer inför upphandlingar. Plan för att upphandla ramavtal och nya objektsupphandlingar i god tid och även marknadsföra planerade upphandlingar på ett bättre sätt. Samordnade upphandlingar – Ambitionen är att avropa i högre grad från befintliga samordnade upphandlingar exempelvis genom Adda (tidigare SKL Kommentus Inköpscentral) med flera.

Delegationsbeslut - Upphandlingsnämnden behöver fundera på lämpliga åtgärder för att delegater ska rapportera in samtliga beslut tagna för genomförda direktupphandlingar och säkerställa att delegationsbeslut alltid fattas.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Upphandlingsnämndens driftsbudget för 2021 är 444 tusen kronor. Av budgeten har 286 tusen kronor (64 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 20 tusen kronor.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Prognosen bygger på att nämnden har lägre kostnader för såsom kurser, resor och hotell, vilket bland annat beror på effekter av coronapandemin.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag


Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	0,4	0,4	0,0	0,3	0,3	0,4
Nettokostnad	0,4	0,4	0,0	0,3	0,3	0,4

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Upphandlingsnämnd	0,4	0,4	0,0	0,3	0,3	0,4
Nettokostnad	0,4	0,4	0,0	0,3	0,3	0,4

3. Utmaningar och framtida utveckling

Ett arbete har påbörjats när det gäller översyn av inköpsorganisation i kommunen och certifiering av beställare och andra roller kopplat till inköp och upphandling.



Värnamo kommun
i toppen när det gäller
E-fakturor

Andelen e-fakturor i kommunen är väldigt bra och ligger i toppen i jämförelse med andra kommuner.

Samhällsbyggnadsnämnden

– Samhällsbyggnadsförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Nämnden har flera stora uppdrag inom bland annat samhällsplanering. Arbetet med att ta fram en fördjupad översiktsplan för Värnamo tätort, plan för trafik och plan för centrumutveckling fortgår. Förvaltningen har även drivit arbetet med en ny central förbindelse i Värnamo tätort.

Under våren 2021 har ett större utbrott av Ehec inträffat på en förskola i Värnamo kommun. Många instanser har varit inblandade bland andra Folkhälsomyndigheten, Länsstyrelsen, Smittskyddet i Jönköping, Livsmedelsverket samt Statens Veterinärmedicinska anstalt. Smittkällan har inte kunnat identifieras.

Den senaste tidens större händelser i landet till exempel skogsbränder har påvisat ett behov av tydligare övergripande ledning inom räddningstjänsten. Från årsskiftet måste därför alla kommunala räddningstjänster ha tillgång till en övergripande ledning som finns tillgänglig dygnet runt och kunna hållas igång kontinuerligt. Inom Räddsam F och i samverkan med kringliggande län så har det nu arbetats fram ett gemensamt system som sätts i verket från 2021. Ett avtal mellan kommunerna är upprättat och påskrivet vilket innebär att Räddsam F kommer ansvara för den övergripande ledningen i hela området.

Producentavtal för tillgängliggörande av datamängder via Nationella geodataplattformen har ingåtts med Lantmäteriet.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Räddningstjänstens externa verksamhet med brand- och sjukvårdsutbildning och fixartjänst har inte varit igång under våren på grund av coronapandemin och restriktionerna runt detta. Verksamheten har stått still under första halvåret, men nu under hösten har utbildningarna och fixartjänsten sakta kommit igång igen.

Inom livsmedelstillsynen har det av olika skäl varit begränsade möjligheter att genomföra kontroller. Det har även kommit många frågor kring covid-19 och trängsel från verksamheterna. Inom miljötillsynen har inspektioner i flera fall begränsats till det som kan genomföras utomhus. Företag har också avböjt tillsyn med hänvisning till pandemin. Dessa inspektioner får då göras under andra halvåret eller senare.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Avsikten är att under andra halvåret genomföra tillsyn på skolor. Tillsynen kommer att riktas mot exponering för hälsofarliga kemikalier samt UV-skydd utomhus. Räddningstjänsten håller utbildningar och tar emot studiebesök för barn och ungdomar.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Planering och exploatering: En attraktiv stadsbyggnad som präglas av hållbar arkitektur, trygghet och tillgänglighet.	●	●	→
Myndighetsutövning: Kontakt med kommunen präglas av professionalitet och samordning. Handläggningen är effektiv, rättssäker och kompetent. I kontakt med kommunens myndighetsutövning upplever medborgaren en hög grad av serviceskänsla och mervärde.	●	●	→
Utryckningstjänst: Medborgare och de som vistas i kommunen upplever att kommunens utryckningstjänst präglas av professionalitet och samordning. Hjälpen är kompetent, snabb och effektiv. I kontakt med kommunens utryckningsverksamhet upplever medborgaren en hög grad av trygghetskänsla och mervärde.	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Förvaltningen har som myndighet till uppgift att fatta beslut. Besluten kan ha stor påverkan för de berörda. Därför är det viktigt att arbetet präglas av professionalitet. Medborgaren ska i kontakt med förvaltningen uppleva en hög servicenivå. Utryckningstjänsten ska präglas av professionalitet och samordning. Hjälpen till de som är drabbade ska vara snabb, effektiv och kompetent.

Åtgärder

Förvaltningen arbetar ständigt med att utveckla verksamheten. Uppföljning sker kontinuerligt.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Nämnden minskar sin klimatpåverkan inom områdena transport och energianvändning. (infrastruktur – kollektivtrafik)	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Klimatfrågan är en av vår tids viktigaste frågor. Transporter och energianvändning har stor klimatpåverkan.

Åtgärder

Riktlinjer för tjänsteresor samt arbetat med att öka andelen transporter som sker med el eller förnyelsebara drivmedel.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Medarbetaren upplever att nämndens verksamhet präglas av dialog och tydlighet. Medarbetaren upplever delaktighet och möjlighet att påverka.	●	●	↗
Medborgaren upplever att nämndens verksamhet präglas av dialog och tydlighet. Medborgaren upplever delaktighet och att kommunens utvecklingsarbete sker i olika forum med möjlighet att påverka.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

För att nå ett bra resultat oavsett om det gäller att utveckla förvaltningens verksamhet eller arbetet med kommunens utveckling så är det viktigt med delaktighet och dialog. Den senaste tiden har präglats av pandemin vilket gjort det svårare att genomföra olika aktiviteter för en ökad delaktighet.

Åtgärder

Förvaltningen arbetar med olika varianter av informationsmöten, arbetsmöten och dialoger. Användningen av digital teknik har ökat för att upprätthålla delaktigheten både för medarbetare och medborgare.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Medarbetarna upplever att arbetssituationen präglas av tydligt ledarskap, delaktighet, respektfullt bemötande och personlig utveckling så att rätt kompetens behålls och kan rekryteras.	●	●	➔

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Att ha kunnig och kompetent personal är en förutsättning för att kunna bedriva en bra verksamhet. Det är därför viktigt att kunna rekrytera kompetenta medarbetare. Men det är ännu viktigare att kunna behålla och utveckla befintlig personal.

Åtgärder

Förvaltningen har arbetat aktivt med verksamhets- och kompetensutveckling.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Samhällsförvaltningens driftsbudget för 2021 är 64,5 mnkr. Av budgeten har 39,3 mnkr (61 %) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 0,6 mnkr.

Förvaltningens överskott beror på vakanta tjänster inom verksamheten fysisk/teknisk planering och lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag, 0,5 miljoner kronor. Bygglovsintäkterna beräknas ge ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Räddningstjänsten har högre kostnader för deltidsanställdas GRIB-utbildning på 0,5 miljoner kronor och lägre intäkter för brand- och sjukvårdsutbildningarna som fått ställas in på grund av coronapandemin. Kommunfullmäktige har beslutat att ej ta ut årlig avgift för serveringstillstånd, underskottet på 0,2 miljoner kronor inom alkoholverksamheten, på grund av pandemin.

2.2.2 Investeringsredovisning

Samhällsbyggnadsförvaltningen investeringsbudget för 2021 är 6,9 mnkr. Av budgeten har 1,1 mnkr (16 %) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 4 mnkr.

Överskottet på 4,0 miljoner kronor beror på att räddningstjänstens övningsfält inte blir färdigställt och att fordonsleveransen av skärsläckare sker 2022.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Kommunfullmäktige har beslutat att ej ta ut årlig avgift för serveringstillstånd, minus 0,2 miljoner kronor inom alkoholverksamheten. Räddningstjänsten har intäktsbortfall på externa utbildningar, brand- och sjukvårdsutbildningar, minus 0,3 miljoner kronor. Miljöavdelningen har fått statsbidrag på 0,2 miljoner kronor för att utföra trängselkontroller och bedriva tillsyn enligt Lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-18,0	-17,8	-0,2	-12,7	-11,2	-17,9
Kostnader	82,5	81,7	0,8	52,0	50,3	79,2
Nettokostnad	64,5	63,9	0,6	39,3	39,1	61,3

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Nämnd och styrelseverksamhet	0,7	0,7	0,0	0,4	0,4	0,6
Övrig politisk verksamhet	0,2	0,2	0,0	0,1	0,1	0,2
Fysisk/teknisk planering	12,0	10,4	1,6	5,5	7,0	10,7
Trafik och parkering	1,3	1,3	0,0	0,8	0,7	1,1
Miljö/hälsoskydd myndighets utövning	3,5	3,4	0,1	0,8	0,6	2,2
Miljö/hälsoskydd myndighets utveckling	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Alkoholtillstånd m.m	0,2	0,4	-0,2	0,4	0,1	0,1
Räddningstjänst	35,7	36,8	-1,1	25,2	23,7	36,1
Trygghetsservice	1,3	1,3	0,0	0,9	0,8	1,3
Bostadsanpassningsbidrag	3,3	2,8	0,5	1,2	1,7	3,0
Administration, samhällsbyggnadsförv	6,2	6,5	-0,3	4,0	4,0	6,0
Nettokostnad	64,5	63,9	0,6	39,3	39,1	61,3

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	6,9	2,9	4,0	1,1	1,2	5,1
Nettoinvesteringar	6,9	2,9	4,0	1,1	1,2	5,1

Största investeringar	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Fordon, räddning	2,6	0,4	2,2	0,4	0,0	1,7
Övningsfält, räddning	1,4	0,1	1,3	0,0	0,1	0,1
Utredning, Viadukt	0,5	0,5	0,0	0,2	0,0	0,0

2.3 Nämndens HR

Under första delen av 2021 så är antalet anställda och personalsättningen på ungefär samma nivå som under samma period 2020. Förvaltningen har lyckats hålla kvar en låg sjukfrånvaro vilket är mycket positivt med tanke på att delar av verksamheten har haft en mycket hög arbetsbelastning under perioden.

Antalet övertidstimmar har minskat jämfört med samma period 2020 och om förvaltningen jämför med 2019 så har antalet timmar nästan halverats.

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	83	83	Oförändrat
Tillsvidareanställda, årsarbetare	83	82	+1
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	5	1	+4
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	5	1	+4
Sysselsättningsgrad, %	99,4	99,2	+0,2 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	144	165	-21
Fyllnadstid, tkr	124	182	-58
Timplön, tkr	164	192	-28
Personalkostnad exklusive pension, tkr	4 734	4 115	+619
	40 872	38 690	+2 182
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	378	474	-96
Fyllnadstid, timmar	386	540	-154
Timplön, timmar	1 368	1 292	+76
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	2,66	3,12	-0,46 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	36,00	28,20	+7,8 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	299	357	-58
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalsättning, %	2,5	1,3	+1,2 procentenheter
Personalsättning exkl. pensionsavgångar, %	1,2	0	+1,2 procentenheter

3. Utmaningar och framtida utveckling

Med anledning av flytten av GIS-verksamheten till serviceförvaltningen kommer det att behöva genomföras vissa interna förändringar och kompetenshöjningar inom Geodataavdelningens verksamhet.

En fortsatt digitalisering av verksamheten kommer att ge förutsättningar för en effektivare samhällsbyggnadsprocess. Det kommer också att medföra en ökad tillgänglighet av information för tjänstemän, politiker, medborgare och näringsliv.

Arbetsinsatserna med förorenade områden måste även fortsättningsvis prioriteras och stora resurser kommer att behöva läggas på att öka kunskapen om tidigare identifierade objekt och att åtgärda/sanera dessa. Kunskap och resurs inom området behövs även i samband med att detaljplaner tas fram, vid byggnationer och när andra markarbeten utförs inom kommunens tätorter.

En stor utmaning är också det arbete med klimatanpassningar som behöver göras i samhället för att motverka effekterna av den pågående klimatförändringen.

Arbetet på plan och byggavdelningen har präglats av stor ärendemängd och omfattande arbetsuppgifter. Det gör det svårt att med nuvarande resurser bygga upp den planberedskap som skulle behövas så att brist på planlagd mark inte blir ett hinder för kommunens utveckling. Mer resurser behövs även för att kontinuerligt kunna arbeta fram och aktualisera strategiska planeringsunderlag för att underlätta och snabba på plan- och bygglovsprocessen samt för att kunna bedriva det tillsynsansvar som nämnden har enligt Plan- och bygglagen (PBL). Genom en god framförhållning i den strategiska planeringen av bebyggelse, trafikinfrastruktur, grönsstruktur kan samhällets klimatpåverkan minskas och en hållbar samhällsutveckling uppnås.

Värnamo kommuns vision om 40 000 invånare och fler verksamheter ger en ökad risk för olyckor, vilket kommer att ställa högre krav på räddningstjänstens förebyggande- och operativa arbetet.

Under senaste åren har ett nationellt arbete påbörjats att återta förmågan inom civilt försvar och för åtgärder vid höjd beredskap. Under kommande år ligger ett omfattande arbete både på regional och lokal nivå att återta och anpassa åtgärder för det civila försvaret. Detta arbete kommer att kräva en särskild insats för att identifiera behov och rimlig ambitionsnivå för förvaltningen.

Räddningstjänstens kompetens och resurser blir alltmer efterfrågat i andra sammanhang än utryckningstjänst. Detta är både en målinriktad och positiv utveckling för att använda såväl resurser som kompetens på bredden för det kommunala behovet av trygghet och säkerhet.

Serviceenämnden – Serviceförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Nytt avtal med Microsoft har tecknats gällande distanskommunikation med Teams med syfte att öka andelen resfria möten och möjlighet att arbeta på distans. Fortsatt arbete tillsammans med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), för förbättring av IT-säkerheten inklusive ombyggnad av nätverket för att stödja krav ställda enligt NIS-direktivet (NIS-direktivet är till för att höja EU-medlemsstaternas skyddsnivå när det gäller samhällskritisk infrastruktur). Beslut har fattats kring utbyte av kommunens kopiatorer/skrivare med förväntan om kostnads- och säkerhetsmässig effekt. Ny IT-centerchef har påbörjat sin tjänst, för att bygga ett nav för kommunens digitaliseringsutmaningar och för att skapa förutsättningar för förvaltningarna att nå sina mål genom teknologi och digitalisering.

Implementering av nytt kostdatasystem. Utvärdering av måltidsverksamhetens finansieringsmodell, ledd av kommunens ekonomichef, där processer och rutiner har ändrats och förfinats. Omsorgsnämndens intraprenad i Forsheda och Skattkistans förskola från barn- och utbildningsnämnden har övergått till servicenämndens måltidsverksamhet.

Miljöfordon Sverige har gjort en jämförelse mellan kommuner som förbättrat sig mest vad gäller att minska koldioxidutsläppen. Värnamo kommun hamnar på sjätte plats.

Nya e-tjänster har utvecklats för att underlätta för såväl medborgare som för medarbetare internt. Under första halvåret skapades 74 nya e-tjänster. Omkring 200 e-tjänster finns nu tillgängliga på kommunens webbplats. Bland annat har en e-tjänst för specialkost skapats vilken underlättat för både skolan, skolhälsovården, måltidsservice och för vårdnadshavaren som bara behöver gå in på ett ställe för att göra sin ansökan.

Beställningar av korttidsvikarie har ökat med 19 procent jämfört med samma tid föregående år. I april utökades samarbetet med omsorgen genom att ytterligare två områden knöts till bemanningsenheten, Bredaryd och Forsheda. Dessa områden omfattar cirka 100 medarbetare inom hemtjänst, särskilt boende och kök. Upphandling har genomförts av nytt personalsystem där bokningsdelen är en egen modul.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Kontaktcenter har i nära samarbete med kommunikationsenheten agerat nav på inkommande frågor som rört pandemin. Rekommendationerna att stanna hemma vid symtom eller familjekarantän har medfört hög frånvaron i de verksamheter som bemanningsenheten servar och bristen på vikarier har gjort att det varit svårt att möta behovet. Distansarbetet har gett ett fortsatt högt inflöde av ärenden till IT-service och en ökad efterfrågan på elektroniska komponenter har resulterat i ökad leveranstid på nya datorer från leverantören. Behov av att hyra bil från bilpoolen har varit lägre än vanligt eftersom fler arbetat hemifrån. Bilar ur bilpoolen har avyttrats och några är utlånade till verksamheter där behov uppstår utifrån pandemin. Stängda seniorrestauranger har medfört lägre intäkter för måltidsservice.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Måltidsservice har fått ta del av kommunens gemensamma satsning med 100 tusen kronor för att arbeta med aktiviteter kopplade till HUV. Arbetet kommer att intensifieras under hösten. IT-avdelningen har sedan en tid tillbaka kopplat på ett porrfilter i kommunens datorer för att göra det mindre möjligt att surfa på olämpliga sidor.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllandegrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Serviceenämndens tjänster ger övriga förvaltningar förutsättningar till effektiv resursanvändning genom en god leveranssäkerhet och kvalitet.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad = Inget värde angivet

Analys

Servicekommitténs uppdrag styrs övervägande av övriga nämnders förändrings- och utvecklingsarbete. Nämndens mål är att underlätta för övriga nämnder genom smarta digitala lösningar, bra service och leveranser med hög kvalitet. På grund av pandemin har inte alla indikatorer till nämndmålen kunnat mätas. Trots det bedöms servicekommittén i hög grad uppfylla uppsatta kvalitetsmål.

Kontaktcenter löser över hälften av alla ärenden vid första kontakten med medborgaren. Bemanningseenheten löser i snitt till 86 procent av beställningarna. Skälet till bristande måluppfyllelse (88 procent) är en ökad efterfrågan på vikarier och över tid bristen på dessa. Totalt har antalet beställningar på vikarier ökat med 19 procent varav drygt 56 procent från särskilt boende och 46 procent från förskolan.

För att öka kundnöjdheten och antalet besökare i nämndens seniorrestauranger har måltidsservice sett över antalet restauranger för att på så sätt koncentrera besökare till några få restauranger. När seniorrestaurangen vid Expo öppnar i september

(om detta är möjligt på grund av pandemin) är målet med färre restauranger uppfyllt. Nämndens logistikenhet har som mål att samtliga bilar som ingår i enhetens ansvar är besiktigade. Målet är uppfyllt. Ett annat mål är att förnygra fordonsflottan och i dialog med förvaltningarna görs en fordonsplan för varje år. Även detta mål utvecklas positivt.

Åtgärder

I kontaktcenter krävs kompetensutveckling i dialog med förvaltningarna, för att kunna besvara fler frågor från medborgarna. Dialog, struktur och kompetensutveckling krävs mellan IT-service och IT-avdelningen som gör att fler ärenden kan hanteras redan i IT-service. Bemanningseenheten prioriterar rekryteringsuppdraget för att balansera verksamheternas behov av korttidsvikarier. Insatser i uppstarten av personalsystemet Heroma görs för att få det systemstöd som krävs för beställande verksamhet och vikarietillsättningsarbetet. Samarbete och samverkan mellan måltidsservice och berörda förvaltningar ska vidareutvecklas.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Servicekommittén ska minska sin klimatpåverkan	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➡ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Måltidsservice mäter andelen matsvinn varje dag i de större köken. Målet har en positiv utveckling och bedöms som uppfyllt. Arbetet med att öka andelen fordon som drivs med fossilfria bränslen utvecklas också positivt. Användningen av poolbilarna har varit mindre då pandemin har medfört färre fysiska möten och i sin tur färre körda mil i tjänsten.

Åtgärder

Trots positiv utveckling av klimatmålet fortsätter arbetet med att förfinas rutiner och arbetssätt. En utbyggnad av kommunens laddinfrastruktur för fordon som drivs med fossilfria bränslen krävs för att nå måluppfyllelse. I dialog med köpande förvaltningar måste beställningsrutinerna till köken förbättras och kökspersonalens förutsättningar att laga rätt mängd mat utvecklas. Andelen prioriterade livsmedel ökar och med en förändrad finansieringsmodell med bättre möjligheter till uppföljning bör förutsättningarna till att öka andelen närproducerade livsmedel förbättras. IT-avdelningen skapar förutsättningar för distansarbete via Teams. Uttjänta datorer skickas till återvinning.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Medborgare upplever god tillgänglighet och gott bemötande, med möjlighet att påverka. Medborgare och förvaltningens medarbetare upplever att verksamheten präglas av dialog, tydlighet, delaktighet och med möjlighet att påverka.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

När det gäller medborgarna upplevelse av kommunen, mäter kontaktcenter tillgänglighet utifrån hur stor andel samtal från medborgaren som besvaras inom 1 minut. Här når kontaktcenter ett resultat på 54 procent, vilket inte ger måluppfyllelse. Inom 2 minuter besvaras dock 86 procent av alla samtal. Bemötande och generell nöjdhet mäts också inom kontaktcenter och där finns en mycket positiv utveckling.

Nämndens seniorrestauranger har varit stängda under våren och ingen mätning har kunnat göras gällande kundnöjdhet. Däremot har måltidsservice mätt nöjdheten inom matdistribution, det vill säga de brukare som fått mat hemskickat till sig. Där ses en positiv utveckling. Innehållet i frågorna rörande nöjdhet med mera i skolan har förändrats vilket innebär att årets resultat inte kan jämföras med tidigare årsresultat.

Medarbetarundersökningen som genomfördes 2019 visade på brister inom några verksamheter i medarbetarnas upplevelse av delaktighet, tydlighet och möjlighet att påverka. Ny medarbetarundersökning genomförs hösten 2021 och resultatet av denna får visa om insatserna som gjorts har förbättrat resultatet.

Åtgärder

För att möta medborgarnas behov kommer kontaktcenter att kompetensutveckla sig inom samtalsteknik. Måltidsservice ska skapa möjligheter att erbjuda fler alternativ av rätter till de som erhåller matdistribution. Inom varje verksamhet fortsätter värdegrundsarbetet, visionsarbetet, arbetet med arbetsplatsträffar och dialoger kring hur verksamheterna på bästa sätt kan utvecklas för att möta både medborgares och medarbetares krav, behov och förväntningar.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Servicenämndens medarbetare är nöjda med sin upplevda arbetssituation i frågor som ledarskap, motivation och personlig utveckling.	○	○	○

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Resultaten i tidigare genomförd medarbetarundersökning 2019 visade på brister inom personlig utveckling, ledarskap och motivation inom vissa verksamheter. Ny medarbetarundersökning kommer att genomföras under hösten 2021.

Åtgärder

Medarbetarsamtal, lönesamtal, värdegrundsarbete, organisationsöversyn och viss kompetensutveckling är insatser som genomförts för att nå måluppfyllelse med nöjda medarbetare. Diskussioner har förts kring att mer frekvent genomföra en något mindre medarbetarundersökning för att i ett tidigare skede fånga upp negativ utveckling gällande medarbetarnas upplevda arbetssituation.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Serviceförvaltningens driftsbudget för 2021 är 41,2 miljoner kronor. Av budgeten har 24,2 miljoner kronor (59 procent) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 974 tusen kronor. Överskottet uppstår till följd av kostnadsbesparingar i flera verksamheter. Logistikenheten har haft lägre kostnader för fordonsunderhåll och reparationer samtidigt som leasingavtal för fordon i bilpoolen har avslutats då uthyrningen varit lägre än planerat. Resurspoolen har haft lägre personalkostnader på grund av vakanser, det har också IT-avdelningen haft. Ett bra utformat avtal för Microsoftlicenser har medfört en kostnadsbesparing på omkring 920 tusen kronor under 2021. Det gör att IT uppvisar ett överskott trots att kostnaden för kommungemensamma system och övriga kostnader som ska täckas med IT-schablonen prognostiseras överstiga budget med 531 tusen kronor. Måltidsservice är den enda verksamhet som prognostiserar ett underskott på -200 tusen kronor, vilket är en konsekvens av coronapandemin.

2.2.2 Investeringsredovisning

Serviceförvaltningens investeringsbudget för 2021 är 24,4 miljoner kronor. Av budgeten har 2,2 miljoner kronor (9 procent) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 15,4 miljoner kronor vilket i huvudsak kommer från IT. Överskottet från IT på 10,4 miljoner kronor kommer framför allt från projekt som berör stabil och säker leverans samt automatisering. Driftuppdrag som

uppstått i samband med utbyten av system har fått prioriteras samtidigt som vakanser av bland annat IT-chef gör det svårare att driva och projektleda de investeringar som var tänkta att göras under året. En organisationsförändring med ett nytt IT-center pågår och i samband med det kommer investeringsprojekten ses över. Inventarier för måltidsservice förväntas också ge ett större överskott på 3,1 miljoner kronor. Överskottet beror på att renoveringar av skolkök inte genomförs eller skjuts upp. Det gäller främst inventarieinköp till tillagningsköken på Finnvedens gymnasium och Trälleborgsskolan där 2,2 miljoner kronor inte kommer användas under 2021.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Under året har seniorrestaurangerna varit stängda till följd av pandemin. Det har medfört ett intäktsbortfall för måltidsservice som prognostiseras uppgå till 400 tusen kronor. Livsmedelskostnaderna är samtidigt lägre vilket i huvudsak beror på att måltider till gymnasiet legat kring 60 procent i jämförelse med budget. För post och tryckeri har kopieringstjänster inte utnyttjats i den omfattning som budgeterats vilket förväntas medföra ett underskott på -100 tusen kronor. Logistikenheten har avslutat flera leasingavtal i bilpoolen då utnyttjandegraden varit fallande, det har medfört lägre leasingkostnader men också lägre intäkter. Kostnader för utbildningar och resor har varit lägre för samtliga verksamheter.



Värnamo kommun köper livsmedel som i första hand är närproducerade, svenska och ekologiska. Tillsammans utgör de vad vi kallar hållbara livsmedel.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-135,1	-134,0	-1,1	-85,5	-78,4	-125,4
Kostnader	176,3	174,2	2,1	109,7	106,0	167,5
Nettokostnad	41,2	40,2	1,0	24,2	27,6	42,0

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Servicenämnd	0,6	0,6	0,0	0,3	0,3	0,4
Serviceförvaltning, stab	5,2	4,9	0,3	2,6	2,7	4,1
IT-verksamhet	20,0	19,7	0,3	11,9	12,4	20,1
Måltidsservice	3,8	4,0	-0,2	3,3	7,0	8,7
Bemanningsenheten	0,7	0,3	0,4	-0,4	-0,4	-0,6
Kontaktcenter	7,5	7,5	0,0	4,6	3,8	6,3
Logistik och Post&Tryckeri	3,4	3,2	0,2	1,9	1,8	3,1
Nettokostnad	41,2	40,2	1,0	24,2	27,6	42,0

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	-0,1	0,1	-0,2	0,0	0,0
Utgifter	24,4	9,1	15,3	2,4	3,8	6,7
Nettoinvesteringar	24,4	9,0	15,4	2,2	3,8	6,7
Största investeringar						
IT Stabil leverans system/tjänster	3,0	0,5	2,5	0,1	1,2	1,4
Nätverksinfrastruktur	2,3	1,5	0,8	0,5	0,3	1,1
Inventarier till måltidsservice	3,7	0,6	3,1	0,2	0,3	0,3

2.3 Nämndens HR

2.3.1 Analys

Servicenämnden har en förhållandevis låg personalomsättning. Den omsättning som finns kan till viss del hänföras till bemanningenheten. Det gäller både tidsbegränsade månadsanställningar och antal årsarbetare. Kraven som ställs på medarbetare i resurpoolerna för omsorg och förskola är höga och fordrar hög flexibilitet och en trygghet hos medarbetaren.

Den ökade sysselsättningsgraden kan sannolikt hänföras till heltidsresan där måltidsverksamheten är den verksamhet som haft flest deltidsarbetande medarbetare. Den ökande sysselsättningsgraden har även bidragit till minskade kostnader för övertid och fyllnadstid. Omvandlingen av ferietjänst till semestertjänst inom måltidsservice har också medfört ett minskat behov av vikarie under semestern.

Serviceförvaltningen har fortfarande hög sjukfrånvaro. Varje enhet inom förvaltningen arbetar aktivt med insatser, ofta med stöd av HR, för att få medarbetaren åter i arbete. Delar av sjukfrånvaron och de ökade kostnaderna för sjuklön kan till viss del hänföras till bemanningenshetens korttidsvikariers sjukfrånvaro då statistik och kostnader för dem numera hanteras på bemanningensheten.

Till följd av pandemin har det under första delen av året inte förekommit särskilt mycket kompetensutveckling

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	188	188	Oförändrat
Tillsvidareanställda, årsarbetare	180	179	+1
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	18	14	+4
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	16	13	+3
Sysselsättningsgrad, %	95,9	95,3	+0,6 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	57	73	-16
Fyllnadstid, tkr	48	51	-3
Timlön, tkr	1 181	1 343	-162
Personalkostnad exklusive pension, tkr	51 910	48 628	+3 282
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	93	128	-35
Fyllnadstid, timmar	245	213	+32
Timlön, timmar	8 061	8 774	-713
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	7,24	7,43	-0,19 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	34,76	29,23	+5,53 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	990	830	+160
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalomsättning, %	3,9	6,1	-2,2 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	3,3	4,0	0,7 procentenheter

3. Utmaningar och framtida utveckling

En framgångsfaktor för servicenämnden är på sikt att hitta bra balans när det gäller krav, förväntningar, teknik och resurser. Det finns en förväntan att välfärdsutmaningen ska lösas med teknologi och digitalisering. Kontaktcenters arbete med att införa nya e-tjänster ska över tid frigöra resurser och skapa en större säkerhet. Det kommer utgöra en viktig del i digitaliseringen. En transformation av befintlig IT-avdelning till ett IT-center har också initierats. Värnamo kommun kraftsamlar och bygger en möjliggörare för att säkerställa drift och förvaltning samt realiserar utvecklingsbehoven. Inom 5 - 8 år ska IT-center vara det naturliga navet i kommunens strategiska digitaliseringsutmaning och utgöra ett IT-stöd som är till nytta för kommunens verksamheter.

I takt med digitaliseringen växer användandet av molntjänster och behovet av IT-säkerhet ökar. Den bärande idén är hög tillgänglighet, ökad flexibilitet och skalbarhet. Utmaningen ligger i att det blir svårare att kontrollera att underhåll och säkerhet sköts korrekt så att kommunen använder tjänster som är tekniskt ändamålsenliga, säkra och lagenliga.

En annan framgångsfaktor för servicenämnden är god arbetsmiljö, intern kompetensutveckling och organisatoriska förutsättningar, vilket bidrar till att behålla duktiga medarbetare men också locka till sig nya. Att säkra nödvändiga resurser för tillräcklig kvalitet i leveransen kommer att utmanas av beslutade effektiviseringskrav. Flera av nämndens verksamheter bygger på intäkter från övriga förvaltningar. Drar servicenämnden ner på verksamheter för att nå effektiviseringsmålet, påverkas direkt eller indirekt övriga förvaltningar som i sin tur har önskemål om att nämndens verksamheter ska göra mer.

Reduktion av klimatpåverkan ska ske, vilket medför utmaningar och ökade kostnader för verksamheterna. Satsning på en fossilfri fordonsflotta medför behov av en utbyggd laddinfrastruktur. Bilindustrins utveckling till stöd för klimatet går fort. Transportkostnader förväntas stiga.

Reducerat behov av utskrifter och posthantering förväntas över tid minska behovet av en central post- och tryckeriverksamhet vilket gör att verksamheten troligtvis behöver ses över eller fasas ut inom de närmaste 5 - 10 åren.

Fortsatt arbete med att öka andelen närproducerad-, svensk- och ekologisk mat i nämndens restauranger. Att införa nya maträtter på matsedeln, exempelvis vegankost, kommer kräva ny kompetens. Utbyggnad och renovering av kök i relation till de demografiska utmaningarna kommunen står inför är en annan faktor servicenämnden har att ta hänsyn till.

Bemanningsenhetens uppdrag kan komma att förändras och utvecklas utifrån köpande förvaltningars förändringsarbete.



Serviceförvaltningen har utvecklat 74 nya e-tjänster under året. Detta för att öka tillgängligheten av service för medborgare och anställda. Totalt finns idag ca 200 e-tjänster.

Kulturnämnden – Kulturförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Pandemin har kraftigt begränsat verksamheten inom kulturnämndens ansvarsområden. Samtidigt har situationen tvingat fram nya arbetssätt och vägar att nå ut till kommuninvånarna.

Tiden som frigjorts har använts till utvecklingsarbete.

Genomlysningen av hela biblioteksverksamheten resulterade i beslutet att biblioteksbussen ska avvecklas på sikt. Istället görs en satsning på att utveckla biblioteksservicen utanför centralorten genom att de fyra filialerna blir så kallade meröppna bibliotek. Därutöver ska något som har arbetsnamnet ”bybibblor” etableras i dialog med invånarna på utvalda platser och hemleveranserna av böcker fortsätter.

Kulturskolan och kulturförvaltningen fortsätter att stärka sitt samarbete med en stor satsning på att nå fler barn och unga. Det ska bland annat ske i form av workshopverksamhet, vilket breddar både rekryteringen och utbudet. På grund av pandemin har bara enstaka aktiviteter kunnat genomföras.

Vandalorum har trots pandemin fortsatt att etablera sig som en ledande aktör på den nationella konstarenan. Verksamheten får stöd av stat, region och kommun inom kultursamverkansmodellerna. Genom ett nytt avtal mellan regionen och kommunen ökar alla tre parter sin bidragsandel.

Inom programverksamheten har en rad mer eller mindre pandemiorsakade nyheter lanserats, såsom satsningen på den lokala musikscenen med Gummifabriken goes local och streamade föreläsningar från Läns museet. Årets upplaga av SmåLit (Smålands Litteraturfestival) genomfördes helt digitalt.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Bibliotekslokalerna var stängda i början av året, men eftersom direktivet från Folkhälsomyndigheten stred mot Bibliotekslagen kunde de snart öppna igen. Dock med olika begränsningar i verksamheten enligt parollen ”Lämna-Låna-Gå”, ett förhållningssätt som var gemensamt i hela länet. Biblioteksfilialerna har inte haft öppet under skoltid för att undvika att allmänheten blandas med skolelever. Biblioteksbussens turer har varit inställda sedan mitten av mars 2020. Istället har det erbjudits avhämtning och hemkörning av böcker. Budgeten för digitala medier har utökats.

Många arrangemang har fått ställas in eller skjutas på framtiden, om de inte genomförts med restriktioner eller digitalt. Aktiviteter med anledning av hundraårsfirandet har skjutits fram ytterligare.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Kulturen har många positiva hälsoeffekter, så när kulturlivet kraftigt har begränsats får det negativa effekter på framförallt det psykiska välbefinnandet hos många människor. Förvaltningen har därför sökt nya vägar för att erbjuda kultur, till exempel genom digitala arrangemang, begränsningar av deltagarantalet och flytt till rymliga lokaler samt aktiviteter utomhus. Barn och unga är en prioriterad grupp i programverksamheten. Exempel på coronanpassade aktiviteter som genomförts är promenadteater för barn i Apladalen, digitala tipsrundor samt guidade stadsvandringar.



Kulturskolans dansare Josefín Cerny och Tilde Holmberg framför stipendiedansen i auditoriet, Gummifabriken.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål

Värnamo fortsätter visa framfötterna på kulturområdet, inte minst genom Gummifabriken och Vandalorum. Bedömningen att kvalitetsmålen uppfylls helt eller delvis, ett år då corona gör

indikatorernas målvärden tämligen meningslösa. Att mäta kultur kvantitativt med indikatorer är ett vanskligt projekt även ett normalår, och just i denna delårsrapport ska symbolerna och pilarna tolkas med extra stor försiktighet.



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för målluppfyllelse
Att främja kvalitet och konstnärlig förnyelse inom olika kulturformer.	●	●	→
Att medverka till att utveckla Gummifabriken som hus och idé.	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Pandemin gör att indikatorerna är svåra att använda för relevanta bedömningar i år. Samtidigt har pandemin lett till en förnyelse av både arbetssätt och utbud. Till exempel har satsningen på en lokal musikscen utvecklat både utbudet och Gummifabriken som hus.

Åtgärder

Flera spännande satsningar planeras, vilket bidrar till att göra Värnamo till en attraktiv kommun där människor vill bo och verka. Satsningen på en filmhistorisk festival i Gummifabriken är viktig för båda målen.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för målluppfyllelse
Att öka medborgarnas och medarbetarnas medvetenhet om frågor som rör klimat och miljö.	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Bilkörningen och framför allt körningen med biblioteksbussen har minskat som en följd av pandemin. Samtidigt har aktiviteter kopplade till klimat och miljö fått ställas in.

Åtgärder

Biblioteksbussen (som är en dieseldriven lastbil) avvecklas på sikt för att ersättas av meröppna filialer, bybibblor samt hemleverans av böcker med miljöbil.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Att främja allas möjlighet till kultur och bildning, oavsett ålder, bakgrund och förutsättningar.	●	●	→
Att utveckla biblioteken som mötesplatser och arenor för demokrati.	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Biblioteksbesöken och antalet arrangemang har minskat under pandemin. Samtidigt har det utvecklats nya sätt att nå kommuninvånarna.

Åtgärder

När restriktionerna hävs 29 september väntar en massiv arbetsuppgift att åter göra biblioteken till de mötesplatser de var innan pandemin och även utveckla dem. Satsningen på meröppna filialer och bybibblor är ett led i detta. Aktivt publikarbete behövs för att locka tillbaka besökare till programverksamheten.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Att främja digital delaktighet hos medborgare och medarbetare.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Nyttjandet av digitala bibliotekstjänster har ökat under pandemin. Samtidigt har medarbetarna blivit mer digitala, både genom fortbildning och genom den omställning som verksamheten tvingats till.

Åtgärder

I september startar digital handledning på biblioteket, dit medborgarna kan komma för att få hjälp.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Kulturförvaltningens driftsbudget för 2021 är 32,2 miljoner kronor. Av budgeten har 20,3 miljoner kronor (62,9 procent) förbrukats under perioden januari-augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 2 miljoner kronor.

2.2.2 Investeringsredovisning

Kulturförvaltningens investeringsbudget för 2021 är 5,0 miljoner kronor. Av budgeten har 0,6 miljoner kronor (11,7%) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 2,8 miljoner kronor. Överskottet ligger främst inom konstnärlig gestaltning, tekniska utskottet.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Att verksamheten begränsats av restriktionerna ger ett ekonomiskt överskott, främst i form av minskat vikariebehov, inställda arrangemang och uppskjutna satsningar. Samtidigt har vissa kostnader för digitala tjänster tillkommit och biljettintäkterna har minskat. Att restriktionerna upphör från 29 september innebär att verksamhet som pausats successivt återstartar, även om det dröjer ytterligare en tid innan allt återgått till normal drift. Återstarten kan leda till viss minskning av överskottet.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-1,1	-1,1	0,0	-0,6	-0,5	-1,3
Kostnader	33,3	31,3	2,0	20,9	21,5	30,9
Nettokostnad	32,2	30,2	2,0	20,3	21,0	29,6

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Nämnd- och styrelseverksamhet	0,6	0,6	0,0	0,4	0,4	0,5
Konsument-/energirådgivning	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Allmän kulturverksamhet, övr	6,8	5,9	0,9	4,7	4,8	5,3
Bibliotek	17,7	16,7	1,0	10,8	11,4	17,1
Kostnadsfördeln kulturförv	7,0	6,9	0,1	4,3	4,4	6,6
Nettokostnad	32,2	30,2	2,0	20,3	21,0	29,6

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	5,0	2,2	2,8	0,6	1,6	2,1
Nettoinvesteringar	5,0	2,2	2,8	0,6	1,6	2,1
Största investeringar						
Momentum, konstnärlig gestaltn.	0,8	0,8	0,0	0,4	0,9	0,9

2.3 Nämndens HR

2.2.1 Analys

Ökningen av sjukfrånvaron är delvis coronarelaterad, men beror främst på två långtidssjukskrivningar. Eftersom förvaltningen har så få anställda, får enstaka sjukdomsfall stor påverkan på den totala sjukfrånvaron. Övertidskostnaden ligger på en fortsatt mycket låg nivå.

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	24	24	Oförändrat
Tillsvidareanställda, årsarbetare	23	23	Oförändrat
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	1	1	Oförändrat
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	1	1	Oförändrat
Sysselsättningsgrad, %	94,1	94,1	Oförändrat
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	1	4	-3
Fyllnadstid, tkr	20	25	-5
Timlön, tkr	126	140	-14
Personalkostnad exklusive pension, tkr	7 906	7 752	+154
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	2	9	-7
Fyllnadstid, timmar	60	87	-27
Timlön, timmar	942	1 211	-269
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	6,55	5,24	+1,31 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	49,20	20,86	+28,34 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	74	139	-65
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalomsättning, %	4,2	8	-3,8 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	4,2	0	+4,2 procentenheter

3. Utmaningar och framtida utveckling

Gummifabriken och det nya stadsbiblioteket hann bli en succé innan pandemin slog till med full kraft och medförde ett tillfälligt stopp i utvecklingen. När restriktionerna lättar finns därmed alla förutsättningar för att Gummifabriken ska kunna såväl återta som förstärka den uppnådda positionen som en given mötesplats för kultur, akademi och näringsliv i hela regionen.

Tillsammans med Vandalorum har Gummifabriken lett till att Värnamo etablerat sig som en kulturkommun i ett nationellt perspektiv och fått flera utmärkelser. Det förpliktar och det är viktigt att vårda det positiva varumärke som Värnamo kommun har byggt upp.

Bästa sättet att möta de rättmätiga förväntningar som invånarna har på både Gummifabriken och kulturutbudet i hela kommunen, är att fortsätta utveckla samverkan. Inom Gummifabriken, med andra förvaltningar, med andra kommuner, med regionala institutioner och inte minst med civilsamhället och näringslivet. Som ett led i arbetet för ökad samverkan tecknas hösten 2021 ett avtal om ökad kultursamverkan mellan GGVV-kommunerna. En länsgemensam utredning genomförs under 2021, med syfte att hitta områden för möjlig samverkan mellan länets folkbibliotek för att därigenom uppnå effektiviseringar och frigöra resurser som kommer invånarna tillgodo.

Meröppna
bibliotek och
"bybibblor"

Biblioteksbussen kommer avvecklas på sikt. Istället görs en satsning på att utveckla biblioteksservicen utanför centralorten genom att de fyra filialerna blir så kallade meröppna bibliotek. Därutöver ska något som kallas "bybibblor" etableras i dialog med invånarna på utvalda platser och hemleveransen av böcker fortsätter

Barn- och utbildningsnämnden

– Barn- och utbildningsförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet har under årets första månader fortsatt präglas av den pågående pandemin. Hela organisationen har på olika sätt arbetat hårt med att ge barn, elever och studerande en bra utbildning under pandemins speciella förhållanden.

Förvaltningens ledningsgrupp har haft vakanser och tillfälliga lösningar under våren, samtidigt som en ny administrativ chef och kvalitetsstrateg har rekryterats. Båda dessa är nu på plats. Glädjande är att utifrån årets betygsresultat, samt elevenkäter visar trenden att skolenheterna bibehåller föregående års goda resultat, i stort sett inom alla verksamheter. Likväl måste förvaltningen fortsätta arbetet med att få fler elever att nå högre målluppfyllelse. Det förvaltningsövergripande målet, om att skapa tillgänglig undervisning för alla barn och elever, har gett effekt. Som ett led i det har organisationen planerat och startat upp en kommunövergripande särskild undervisningsgrupp. Även en översyn av medie- och informationskunnighetsplanen (MIK-plan) har genomförts för att vara fortsatt relevant i verksamheterna. Forsatt arbete med tidigt samordnade insatser (TSI) har skett i samarbete med medborgarförvaltningen och omsorgsförvaltningen och i två grundskolor pågår nu test av arbetssätt, som ska utvärderas under hösten.

Finnvedens gymnasium har nu avslutat den sista årskullen elever på restaurang- och livsmedelsprogrammet.

Sökande till vuxenutbildningen har ökat under pandemins gång och ställt stora krav på organisationen att svara upp mot behovet.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Coronapandemin har fortsatt präglat stora delar av verksamheterna. Folkhälsomyndighetens rekommendationer har inneburit att förvaltningen har fortsatt med förändrade arbetssätt, med stort fokus på hygien och att hålla avstånd. Detta har inneburit en fortsatt påverkan i lärsituationer, matsituationen, hämtning och lämning av barn, mötesorganisation och kontakt med vårdnadshavare. Undervisningen har också påverkats genom exempelvis förändrad idrottsundervisning, kulturskolans gruppundervisning

har ställts in och öppna förskolan hölls stängd under våren men har haft viss verksamhet utomhus.

Smittläget medförde också att gymnasieskolan och vuxenutbildningen fortsatte med distansundervisning helt eller delvis under våren med undantag för de sista skolveckorna på vårterminen, då hela gymnasieskolan återgick helt till närundervisning. Från höstterminen sker undervisningen återigen på plats.

Kompetensutveckling och nätverksträffar för pedagoger har ställts in eller till viss del genomförts i digital form. Digitala möten har blivit förstahandsvalet i hela organisationen. Pandemin har därmed även gett en positiv effekt i form av ökad kompetens inom digitaliseringen kring distansutbildning och inom digitala möten.

En stor sjukfrånvaro och vård av barn hos personalen har inneburit en ansträngd bemanningssituation, med stora svårigheter att hitta vikarier då tillgången har minskat, framför allt inom grundskola och fritidsverksamhet. En negativ psykosocial påverkan hos både personal och elever kan förmodas på grund av oro.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Under året har barn- och utbildningsförvaltningen i samarbete med medborgarförvaltningen, omsorgsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen jobbat med att utveckla och förbättra ”Tidiga och Samordnade Insatser” (TSI) för barn och unga i Värnamo kommun. Förbättringsidén ”Enkla vägar” har tagits fram och testas med hjälp av två pilotskolor. Syftet är att skapa en enkel väg för skolan att ta kontakt med medborgarförvaltningen och omsorgsförvaltningen vid tidig oro för ett barn, innan anmälningsplikten träder in. Tillsammans vill förvaltningarna frigöra och mobilisera resurser runt det enskilda barnet och dess nätverk för att förebygga och tidigt minska riskerna för barnets negativa fortsatta utveckling. Testet följs upp under november månad. Detta är en del i projektet Hälsosam uppväxt i Värnamo kommun. Andra HUV- aktiviteter inom barn- och utbildningsförvaltningen sker i form av rastaktiviteter och fysiska aktiviteter under lektionstid.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Alla barn och elever ska nå utbildningens mål, utmanas och känna lust att lära mer.	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Utifrån årets betygsresultat samt elevenkäter, visar trenden att skolenheterna bibehåller föregående års goda resultat inom i stort sett alla verksamheter. Målarbetet har haft fokus på tillgänglig undervisning, delaktighet och digital kompetens för alla barn och elever, vilket är en bidragande orsak till de positiva resultaten.

Åtgärder

Barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter med arbetet kring en likvärdig skola, där fokus ligger på att arbeta strukturerat med det kompensatoriska uppdraget. Under läsåret 21/22 sker ett samarbete och riktad insats tillsammans med medborgarförvaltningen, (TSI). Förvaltningen startar även upp en kommunövergripande särskild undervisningsgrupp som riktar sig till de elever som har ett mycket omfattande behov av extraordinärt stöd. Båda insatserna förväntas förbättra både resultat, samt arbetsmiljön för personal och elever.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Vi väljer klimatsmart i alla lägen	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Förvaltningen har under året fortsatt att arbeta och identifiera områden för klimatsmarta val. Förskolenheterna som har Skolverkets utmärkelse – Skola för hållbar utveckling, har samtliga bibehållit utmärkelsen och gör att förvaltningen delvis uppnår målet.

Åtgärder

Barn- och utbildningsförvaltningen kommer att uppmana fler förskolor att arbeta aktivt med att erhålla och bibehålla utmärkelsen. Utmärkelsen behöver ansökas på nytt vart 4:e år. Förvaltningen ska även informera, utbilda och följa upp målet inom samtliga verksamheter.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Alla barn och elever ska utvecklas till ansvarstagande demokratiska individer	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Delaktigheten i förskola och skola har en fortsatt positiv trend i årets barn/elevenkäter, vilket är en god förutsättning för ökad måluppfyllelse.

Åtgärder

Skolenheterna fortsätter att fokusera på undervisningen i klassrummet genom strukturerad gemensam kompetensutveckling, kollegiala samtal för ökad kvalitet i undervisningen, samt ökning av elevernas motivation och delaktighet, vilket leder till högre måluppfyllelse.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare med tydligt ledarskap och stolta medarbetare	●	●	➔

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Senaste medarbetarenkäten genomfördes 2019 och visade på en positiv trend av både värdet för HME-ledarskap, samt motivation. Pandemins effekter har försvårat fullföljandet av bra och konkreta analyser och risken finns att den påverkar målarbetet negativt. Ny enkät kommer att genomföras under hösten 2021.

Åtgärder

Workshops och implementering sker kring förtydligande av det fackliga samverkansavtalet Huvudöverenskommelsen (HÖK21). För att möjliggöra för rektorerna att öka sitt pedagogiska ledarskap har en ny administrativ organisation i förskola och grundskola genomförts och implementerats.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Barn- och utbildningsförvaltningens driftsbudget för 2021 är 902 miljoner kronor. Av budgeten har 562 miljoner kronor (62,3 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 12,6 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet motsvarar 1,4 procent av budgeten.

Överskottet består till största del av effekterna utav den pågående pandemin och utebliven elevtillväxt. Den uteblivna elevtillväxten har gett ett överskott på 6,1 miljoner kronor vid delåret och prognostiseras till ett överskott på 9,2 miljoner kronor för helåret, varav 5,4 miljoner kronor är inom kommunala grundskolan inklusive fritidshem, 3,1 miljoner kronor inom gymnasieskolan och 0,7 miljoner kronor inom fristående fritidshemmen. Inom förskolan finns ingen tendens att barnens vistelsetid är mindre än budgeterat. Vidare har statsbidragen varit större än budgeterat, från regeringen, staten samt från Skolverket. Det är framför allt större intäkter för sjuklönerna som regeringen förlängde. Totalt har förvaltningen fått 2,4 miljoner kronor i intäkter för ökad sjukfrånvaro. Dessutom delade regeringen ut skolmiljarden, där Värnamo kommun fick välbehövliga 4,3 miljoner kronor. Flera utav de positiva posterna är av engångskaraktär och lyfter ekonomin tillfälligt.

2.2.2 Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsförvaltningens investeringsbudget för 2021 är 20,0 miljoner kronor. Av budgeten har 9,9 miljoner kronor (49,2 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 5,3 miljoner kronor. Överskottet beror mest på svårigheter att få leveranser utav IT-utrustning. Stor osäkerhet råder även kring redan beställd utrustning och kan vid en leveransförsening innebära ännu högre överskott på IT-investeringarna. Även andra projekt har drabbats av förseningar på grund av pandemin, där inköp och byggnation fått senareläggas.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Pandemin har inneburit en hög frånvaro inom de flesta verksamheterna, samtidigt som tillgången till vikarier har varit begränsad. I kombination med statliga intäkter för de ökade sjuklönkostnaderna ger det en stor nettoeffekt i ekonomin, på flera miljoner.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-108,9	-125,1	16,2	-92,7	-91,3	-132,1
Kostnader	1 010,9	1 014,5	-3,6	654,7	638,1	1 010,0
Nettokostnad	902,0	889,4	12,6	562,0	546,8	877,9

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Barn- och utbildningsnämnden	1,3	1,0	0,3	1,0	1,1	1,7
Gemensamt Barn- och utbildningsförvaltningen	27,2	32,9	-5,7	10,6	9,4	16,6
Förskola	227,4	222,9	4,5	141,9	140,3	219,5
Grundskola ink. Förskoleklass	451,6	441,2	10,4	283,8	278,6	448,0
Grundsärskola	20,4	18,8	1,6	11,8	10,6	17,7
Gymnasieskola	135,4	134,8	0,6	88,7	82,1	135,6
Gymnasiesärskola	6,1	6,3	-0,2	4,2	4,4	7,1
Vuxenutbildning	21,8	20,7	1,1	13,5	14,6	22,7
Kulturskolan	10,8	10,8	0,0	6,5	5,7	9,0
Nettokostnad	902,0	889,4	12,6	562,0	546,8	877,9

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	-0,2	-3,0	2,8	-2,6	-6,3	-6,9
Utgifter	20,2	17,7	2,5	8,8	16,2	19,8
Nettoinvesteringar	20,0	14,7	5,3	6,2	9,9	12,9
Största investeringar						
Momentum, konstnärlig gestaltn.	11,7	8,2	3,5	4,6	7,2	6,5

2.3 Nämndens HR

2.3.1 Analys

Likt föregående år har pandemin haft en framstående påverkan på personalen. Stor frånvaro, begränsad tillgång till vikarier och höga intäkter för sjuklönekostnaderna från staten har givit en positiv effekt på ekonomi. Men den har även belastat personalen i stor utsträckning som i brist på vikarier har fått täcka upp för varandra vid personalbortfall. Det syns i form av ökade timmar utav övertid och fyllnadstid, men även genom en ökning av timavlönade där verksamheterna har övergått till att ha en överanställning.

2.3.2 Analys

För att klara av det stora behovet av vikarier kommer fasta resurser att anställas. Inom förskolan sker det i projektform, där en resurstjänst tillsätts inom varje rektorsområde. Åtgärden förväntas minska belastningen på personalen ute på förskolorna och därmed förebygga framtida långtidssjukskrivningar, men även kortare sjukskrivningar.

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	1 116	1 118	-2
Tillsvidareanställda, årsarbetare	1 084	1 084	Oförändrat
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	216	208	+8
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	194	182	+12
Sysselsättningsgrad, %	97,2	96,9	+0,3 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	582	362	+221
Fyllnadstid, tkr	1 111	788	+323
Timlön, tkr	9 191	7 103	+ 2 088
Personalkostnad exklusive pension, tkr	429 449	418 895	+10 554
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	1 245	723	+522
Fyllnadstid, timmar	4 642	3 403	+1 239
Timlön, timmar	54 205	40 592	+13 631
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	7,03	6,26	+0,77 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	45,47	38,26	+7,21 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	6 498	5 716	+782
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalomsättning, %	5,4	5,2	+0,2 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	3,5	3,5	Oförändrat

3. Utmaningar och framtida utveckling

Förra året ökade måluppfyllelsen i grundskolan och gymnasieskolan, efter att i flera år varit nedåtgående. Resultaten håller i sig även denna vår, vilket är fortsatt positivt. För att öka måluppfyllelsen ytterligare och för att säkerställa en likvärdig skolgång för alla barn och elever behöver mer insatser genomföras. Detta gäller inte bara mellan förskolor och skolor, utan också inom verksamheterna och mellan klassrummen, genom ett fokus på rektorernas nära ledarskap. Den pedagogiska miljön behöver ständigt utvecklas för att kunna möta alla barns/elevs behov och utmaningar. Den sociala miljön är viktig i relationsskapandet mellan vuxna och barn/elever. Inom båda dessa områden behöver den traditionella organisationen utmanas.

Värnamo kommun har en hög grad av behöriga lärare men står inför en stor utmaning inom framtida kompetensförsörjning, eftersom tillgången vid nyrekrytering är svår. Särskilt stor brist är det på behörig personal till fritidshemmen.

Stora utmaningar finns också inom lokalsituationen, där behovet av nya lokaler är stort. Framför allt i förskolan och grundskolan. Idag är det trångt både inomhus och utomhus. När det gäller den fysiska miljön så behöver lokalförsörjningen ha en långsiktighet, för att inte bara lösa den trångboddhet och de tillfälliga lösningarna som finns idag. Den ska också klara av den tillväxt som planeras ske under de kommande femton åren, samt erbjuda en miljö som stimulerar till inläring och är flexibel för att möta alla elever och en framtida undervisning.

Förvaltningen står inför framtida ekonomiska utmaningar för att nå en budget i balans utifrån beslutade effektiviseringskrav. Stora statliga intäkter har tillkommit under året och covid-19 har haft en positiv effekt på ekonomin. Effekterna uteblir sannolikt framöver och sammantaget ger delårsprognosen en ögonblicksbild som ser bättre ut än vad förutsättningarna är framöver.



2020 ökade måluppfyllelsen inom skolan och resultaten håller i sig även denna vår.

Omsorgsnämnden – Omsorgsförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Omsorgsförvaltningen har under våren påbörjat arbetet med att ställa om organisationen och arbetssättet för att vara en modern organisation som kan möta kraven i morgondagens omsorg. I februari genomfördes förändringen från att utgå från en relativt klassisk organisationsmodell med sektionsindelningar till en sammanhållen omsorg. Det innebär, bland annat, att enhetscheferna tar ett gemensamt ansvar för omsorgsförvaltningens hela verkställighet genom ett närmare samarbete och bättre planering inom och mellan de ingående verksamheterna. Förändringarna förväntas bidra till ett bättre resursutnyttjande, högre kvalitet, förbättrad ekonomi. Delar i arbetet har även inneburit att se över förutsättningar för första linjens chefer i det förändrade arbetssättet. Genom en ökad samverkan ska budget i balans uppnås, sjukfrånvaron ska minska och förutsättningarna för en heltidsstruktur ska utvecklas.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Det har varit fokus på att hantera och begränsa pandemins konsekvenser. Det har, periodvis, varit hög belastning på personal inom omsorgsförvaltningen. Följderna av pandemin kommer att pågå under lång tid. Det är dock mycket troligt att betydande konsekvenser kommer att visa sig, vilket omsorgsförvaltningen får hantera allteftersom.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Under året har omsorgsförvaltningen i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen, medborgarförvaltningen och kommunledningsförvaltningen arbetat med att utveckla och förbättra Tidiga och Samordnade Insatser för barn och unga i Värnamo kommun (TSI). Under våren har förbättringsidén ”Enkla vägar” arbetats fram. ”Enkla vägar” genomförs nu som en pilotstudie på två skolor, där syftet är att skapa en enkel väg för skolan att ta kontakt med medborgarförvaltningen och omsorgsförvaltningen vid tidig oro för ett barn, innan anmälningssplikten träder in. Avsikten är att frigöra och mobilisera resurser runt det enskilda barnet och dess nätverk, vilket syftar till att förebygga ohälsa och tidigt skapa goda förutsättningar för barnets fortsatta utveckling. Testet ska följas upp under november månad.



Vård- och omsorgscollege i Jönköping utsåg Sandra Soldat till Årets handledare. Sandra jobbar på Gröna lunden.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR

2.1 Nämndens mål



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Brukaren möts utifrån sina individuella behov med respekt	○	●	→
Brukaren får en jämlik, trygg och säker vård med god kvalitet	○	●	→
Vård- och omsorgsbehov ska dokumenteras på ett säkert sätt	○	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Generellt gäller att de definierade nämndmålen är en del utav utvecklingsprocesser där arbetet sker kontinuerligt, men där inte produktion av resultat eller förbättring sker jämnt fördelat under året. För de gällande nämndmålen innebär detta att de inte är utvärderingsbara mot tidslinjen för en delårsrapport främst på grund av att:

- Utbildningsinsatser, till exempel inom dokumentation, ofta är resurstunga i början av projektet men effekterna förväntas mot slutet av projekttiden.
- De indikatorer som är valda för att möjliggöra en kontinuerlig utvärdering och historisk jämförelse mäts på återkommande datum.

Specifikt innebär detta till exempel att nämndmålen avseende kvalitet inte är utvärderingsbara till delårsrapporten då de utvärderas med indikatorer från nationella brukarundersökningar (som i år genomförs tredje kvartalet 2021 – första kvartalet 2022).

Nämndmålen redovisas därför med subjektiv bedömning av utvecklingsläget baserat på pågående processer och utvecklingstrend från tidigare år.

Åtgärder

Omsorgsförvaltningens verksamhet är en naturlig del av Värnamo kommuns värdegrund att sätta ”behov och intresse hos de vi är till för i centrum”. Detta är omsorgsnämndens bidrag

till Värnamo kommuns vision om den ”mänskliga tillväxtkommunen” – för alla människor oavsett ålder och förutsättningar. Samverkan mellan olika kompetenser, med respekt för olika åsikter, roller och funktioner med målet att fler ska kunna sätta in sitt arbete i ett större sammanhang och uppleva arbetsglädje är också grunden för den pågående omorganisationen som syftar till:

- Förändrat arbetssätt,
- Målstyrning och
- Utvecklat (motiverande) ledarskap

Det slutliga målet med omorganiseringsarbetet är att detta ska komma brukarna till nytta och följaktligen ge resultat för brukarnas upplevelse om att bli bemötta utifrån sina individuella behov och med respekt (kvalitetsmål 1) och att brukaren upplever en vård och omsorg som är jämlik, trygg och säker (kvalitetsmål 2).

Samtidigt genomför omsorgsnämnden ett byte av verksamhetssystem och ett införande av arbetsmodellen Individens Behov i Centrum (IBIC). Under dessa två, parallella, processer sätter förvaltningen speciellt fokus på dokumentation av vård- och omsorgsbehov och insatser (kvalitetsmål 3). Dessa två processer är dock tidskrävande och ställer krav på utveckling för hela organisationen, inte minst vård- och omsorgspersonal. Det tillhör därför den gjorda prognosen att dessa processer kommer stärka förmågan och kompetensen i organisationen men, under en läroprocess, att de mätbara resultaten under en tid framåt är opåverkade eller till och med initialt sjunker.

KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Att nå en klimateffektiv verksamhet som innefattar bra energianvändning och miljövänliga transporter	○	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Nämndens klimatarbete fokuserar främst på att minska matsvinnet och öka energieffektiviteten vid transporter.

Matsvinnsmätningar genomförs under andra halvåret i samarbete med serviceförvaltningen. Senaste mätningen visar på ett bibehållet medeltal av kasserad mat men en större spridning mellan enheter: en del särskilt boende har tydligt sänkt sitt svinn samtidigt som det ökat på andra boenden.

Åtgärder

- Med stöd i tidigare mätningar kan förvaltningen lära av de enheter som uppvisat bäst resultat i den senaste mätningen. Dessa lärdomar ska appliceras i den nya organiseringen av restauranger som serviceförvaltningen genomför tillsammans med bildandet av omsorgsförvaltningens träffpunkter (till exempel ny restaurang på Expo).
- Planerade utbildning i klimatsmart körning och energieffektiva åtgärder prioriteras då möjlighet ges givet pågående pandemi.

DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Medarbetarna är insatta i målen för sin arbetsplats och Värnamo kommuns målstyrning samt delaktig i arbetet i omsorgsförvaltningen.	○	●	↗
Medarbetarna är delaktiga i arbetet i omsorgsförvaltningen		●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Medarbetarnas utvärdering av sina möjligheter till delaktighet i förvaltningens arbete utvärderas vartannat år, på hösten, som en del av HR-avdelningens medarbetarundersökning. Vid delårsrapporten saknas därför utvärdering för knappt två år men nya resultat ges till fjärde kvartalet 2021.

Pågående omorganisation genomförs med fokus på att öka samverkan och medarbetarnas delaktighet. Förvaltningens bedömning är att detta kan ge en större kännedom om målen för arbetsplatsen redan på kort sikt. Den stora utmaningen är att omvandla detta till ett kontinuerligt arbete som genererar en mer inkluderande arbetskultur.

Åtgärder

- Definierat nya chefsområden och förtydligat ledarskapet för förvaltningsledning, stabsfunktioner och administration.
- En mer sammanhållen verksamhetsledning som syftar till att motverka ”stuprör” och ge en större tydlighet kring mål och prioriterade processer.
- Ett förbättringsarbete sjsätts under hösten för en av organisationens enheter där nya arbetssätt, bland annat för en förbättrad arbetsmiljö, utvärderas. Förhoppningen är att detta ska etablera en praxis som går att tillämpa brett inom organisationen.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Omsorgsnämnden ska upplevas som en attraktiv arbetsgivare som utvecklar och kan behålla sina medarbetare	○	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Medarbetarnas utvärdering av omsorgsnämnden som arbetsgivare genomförs, på hösten, vartannat år som en del av HR-avdelningens medarbetareundersökning. Vid delårsrapporten saknas därför utvärdering för knappt två år men nya resultat ges till fjärde kvartalet 2021.

Åtgärder

Omorganisationen har i sig inneburit en omsättning av personal och tydligast är det i chefsleden. Rekrytering av chefer och fokus på ett motiverande ledarskap och förändrade arbetssätt som två av förvaltningens prioriterade fokusområden är sättet som organisationen idag verkar genom för att öka attraktionen som arbetsgivare.

2.2 Nämndens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Omsorgsnämnden driftsbudget för 2021 är 629,2 miljoner kronor. Av budgeten har 414,6 miljoner kronor (65,9 procent) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2021 visar ett underskott på 15,0 miljoner kronor. Det prognostiserade underskottet beror till största del på överanställningar av vård- och omsorgspersonal inom hemtjänst i ordinärt boende, särskilt boende och boende vuxna enligt LSS samt för ledning och administration. Kostnaden för externa placeringar för boende barn/unga enligt LSS, boende vuxna enligt LSS och särskilt boende beräknas överskrida budgeten. Underskottet för boende barn/unga enligt LSS är relaterat till att barn- och utbildningsförvaltningen beslutat om att placera elever på annan ort vilket omsorgsförvaltningen inte kan påverka. Kostnaderna för personlig assistans i privat regi förväntas också överskrida budgeten. Under året har sjuksköterskeorganisationen slagits ihop till ett chefsområde vilket har gett en samordningseffekt. Rekryteringsläget av sjuksköterskor är fortfarande svårt och målet att inte anlita bemanningssköterskor har av denna anledning behövt frångås.

Direktiven för statsbidraget säkerställa en god vård och omsorg (utvecklingsinsatser äldreomsorg) har under sommaren ändrats. I samband med att statsbidraget aviserades skulle statsbidraget klassificeras som ett riktat bidrag och inte förbrukade medel skulle återbetalas till Socialstyrelsen. Bidraget ska nu klassificeras som ett generellt statsbidrag. Detta innebär att 8/12-delar av statsbidraget har intäktsförts i samband med delårsbokslutet och rekvirerade medel kommer inte att återkrävas.

2.2.1.1 Åtgärder för att uppnå en budget i balans

Omsorgsförvaltningens planerade åtgärder för att uppnå en budget i balans är:

- Koncentrera lediga platser inom särskilt boende och bostad med särskild service för att skapa en effektivare resurshantering (pågår).
- Samtliga enhetschefer ska anpassa bemanningen efter tilldelad budgetram (följs upp månatligen).
- Extern granskning och uppföljning pågår av myndighetsbeslut samt följsamhet till besluten hos verkställigheten (pågår).
- Extern översyn och förslag på åtgärder för en effektiv, flexibel bemanning/schemaläggning utifrån beslutade insatser (pågår).
- Internt har Teamet för verksamhetsledning utsett ett antal utvecklingsgrupper i verksamheten som arbetar med förbättringar av nära vård/ hemgång, hemtjänst, verksamhetsplanering, samordning, boendepacering (pågår).
- Se till att samtliga kostnader som kan hänföras till projekt belastar de statsbidrag som beviljats nämnden (pågår).

Åtgärdsplanen är ett levande dokument som enligt beslut i omsorgsnämnden den 28 april § 47, ska återkopplas till nämnden varje månad.

2.2.2 Investeringsredovisning

Omsorgsförvaltningens investeringsbudget för 2021 är 34,9 miljoner kronor. Av budgeten har 6,2 miljoner kronor (17,8 procent) förbrukats under perioden januari till augusti.

Prognosen för helåret 2021 visar ett överskott på 5,5 miljoner kronor. Omsorgsförvaltningen har påbörjat införandet av trygghetslarm i ordinärt boende, digitala låssystem och medicinskåp. Samtliga projekt beräknas vara installerade och driftsatta innan årets slut. Införandet av trygghetslarm i särskild boende fortlöper enligt plan och kommer vara installerat på förvaltningens samtliga särskilda boendens till årsskiftet. Verksamhetssystemet Combine planeras att driftsättas 1 november och projekt kommer att vara slutfakturerat i maj 2022. Vidare har förvaltningen avsatt medel till inköp av inventarier till nya gruppboendestäder som beräknas vara färdiga 2023 och investeringar i medicinteknisk utrustning har kunnat göras till lägre priser.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Sedan starten av pandemin har förvaltningen sett en minskad efterfråga på platser inom särskilt boende och insatser inom hemtjänst i ordinärt boende. Från och med juli kan förvaltningen se en tendens till ökad efterfråga på dessa insatser. Pandemin har också haft en påverkan på förvaltningens avgifter, hyresintäkter och måltidskostnader. Precis som insatserna så kan förvaltningen se en ökning av dessa intäkter och kostnader. För att säkra kommunens vård och omsorg samt säkerställa försörjningen av personlig skyddsutrustning har personella resurser behövt ställas om. Förvaltningen har från och med juni tagit bort den utökade bemanningen inom hemtjänst i ordinärt boende och funktionshinderomsorgen. Bedömningen är att kostnaderna relaterade till pandemin kommer att minska under hösten under förutsättning att smittspridningen inte ökar.



Sandra Junerud, områdeschef hemtjänst, var en av de första inom omsorgen som vaccinerades mot covid -19.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-178,0	-184,1	6,1	-78,8	-64,9	-258,8
Kostnader	807,2	828,3	-21,1	493,4	489,3	895,2
Nettokostnad	629,2	644,2	-15,0	414,6	424,4	636,4

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Nämnd- och styrelseverksamhet	1,1	1,1	0,0	0,7	0,7	1,1
Gemensam vård/omsorg, funk nedsättn	27,9	28,1	-0,2	17,0	15,8	25,7
Hemtjänst i ordinärt boende	95,5	99,4	-3,9	66,3	72,5	107,3
Korttidsboende	15,2	16,2	-1,0	8,9	8,4	12,8
Dagverksamhet, ordinärt boende	7,8	7,2	0,7	3,5	6,1	8,8
Särskilt boende/annat boende	181,3	191,9	-10,6	127,6	124,8	184,6
Öppen verksamhet	0,7	0,7	0,0	0,4	1,0	1,0
Övriga insatser, ordinärt boende	8,1	8,0	0,1	4,8	2,1	3,2
Gem insatser enligt LSS	16,0	22,1	-6,1	12,8	11,6	19,3
Boende enligt LSS, vuxna	88,8	92,7	-3,9	62,6	61,7	94,1
Boende enligt LSS, barn/unga	3,8	10,6	-6,8	7,4	7,4	11,8
Personlig assistans enligt LSS/SFB	23,6	25,6	-2,0	16,7	17,6	26,2
Daglig verksamhet enligt LSS	31,5	32,0	-0,5	19,6	18,3	30,8
Övriga insatser enligt LSS	18,0	17,4	0,6	11,7	10,3	16,1
Gemensamt omsorgsförvaltningen	38,9	22,5	16,4	9,5	21,2	26,9
Hälso- och sjukvård HSL	71,1	68,8	2,3	45,1	45,1	66,9
Nettokostnad	629,2	644,2	-15,0	414,6	424,4	636,4

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	34,9	29,4	5,5	6,2	3,3	6,7
Nettoinvesteringar	34,9	29,4	5,5	6,2	3,3	6,7
Största investeringar						
Trygghetslarm phoniro	6,0	6,0	0,0	2,3	0,0	0,2
Verksamhetssystem Combine	4,5	4,5	0,0	0,5	0,2	0,4
Trygghetslarm	2,7	2,7	0,0	1,2	0,1	0,9

2.3 Nämndens HR

2.3.1 Analys

Jämförelse mellan de två mätpunkterna bör relateras till att under 2020 pågick en pandemi, vilket påverkar jämförelsen mellan åren. Flera redovisade områden har påverkats av möjligheten till att rekrytera personal, men även av problematiken att hitta tillfällig personal. Antalet medarbetare har minskat mellan de två mätpunkterna, men även att antalet tidsbegränsat månadsan-

ställda har ökat under samma tidsperiod. Skillnaden beror dels på att förvaltningen hade en överkapacitet under 2020, dels för att förvaltningen är i ett omställningsarbete som fortgår under hela 2021. Vad gäller fyllnadstid, så ligger sommarens svårigheter med att hitta personal till verksamheterna till grund för den ökade kostnaden. Sjukfrånvaron har minskat marginellt, vilket även detta kan förklaras av en högre covid-relaterad frånvaro under 2020 i jämförelse med 2021.

2.3.2 Åtgärder

Förvaltningen kommer att fortsätta arbetet ”ett nytt arbetssätt”, där förvaltningen kommer att fokusera på att, bland annat, psykosociala arbetsmiljön och schemaläggning/planering, i syfte att skapa ett bättre resursutnyttjande.

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	935	959	-24
Tillsvidareanställda, årsarbetare	848	864	-16
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	75	58	+17
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	62	51	+11
Sysselsättningsgrad, %	90,7	90,1	+0,6 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	3 702	3 571	+131
Fyllnadstid, tkr	3 156	2 486	+670
Timlön, tkr	27 276	28 321	-1 045
Personalkostnad exklusive pension, tkr	346 796	346 266	+530
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	8 175	8 383	-208
Fyllnadstid, timmar	13 294	10 833	+2 462
Timlön, timmar	171 229	179 425	-8 196
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	9,95	10,59	-0,64 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	48,55	47,11	+1,44 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timmavlönade), tkr	6 766	7 233	-467
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalomsättning, %	7,7	7,4	+0,3 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	6,1	5,0	+1,1 procentenheter

3. Utmaningar och framtida utveckling

Kommunen går mot en åldrande befolkning med minskade resurser av såväl ekonomi som arbetskraft i förhållande till ökningen. Den demografiska försörjningskvoten ställer högre krav på resurseffektiva processer som är av god kvalitet och detta kommer fortlöpande vara ett prioriterat område. Samtidigt visade boendestudien från 2020 att förvaltningen måste fortsätta sitt arbete för en optimerad boendepanering för bostäder för äldre. Förvaltningen kommer, genom sin uppbyggnad av den förebyggande verksamheten, möta kommuninvånaren tidigare i livet för att gemensamt möjliggöra ett självständigt liv med en ökad trygghet och delaktighet. Genom att fokusera på det förebyggande arbetet, tillsammans med utveckling av digitala och tekniska hjälpmedel, förväntas omsorgsförvaltningen medverka till en ökad självständighet bland personer som är i behov av förvaltningens insatser.

Medborgarnämnden – Medborgarförvaltningen

1. Viktiga händelser under året

Arbetet med att implementera och fördjupa förhållningssättet Signs of Safety har fortsatt under året. Nämnden har fortsatt arbetat med samverkan och från första januari 2021 finns det en gemensam familjerätt inom GGVV-kommunerna. Införande av nytt verksamhetssystem pågår. Här har personalen gjort ett gott arbete då vissa störningar och förändrat arbetssätt givit merarbete inom förvaltningen. Nämnden ser ett ökat antal individer som söker stöd till att lämna en kriminell livsstil, nämnden noterar även att målgruppen hotade personer ökat, vilket lett till insatser där personer med stöd från nämnden tvingats flytta från Värnamo kommun. Arbetsförmedlingens omställningsarbete pågår och här följer nämnden utvecklingen då dessa beslut kan få konsekvenser för vilka arbetsmarknadsinsatser kommunen kan erbjuda.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Nämnden har fortsatt att klara sitt uppdrag på ett fortsatt tillfredsställande vis. Förvaltningens möjlighet till flexibelt arbetssätt har möjliggjort en snabb omställning i arbetsförhållanden. De verksamheter som tydligt påverkats är förebyggande teamets uppdrag, där fritidsgården under perioden varit stängd.

1.2 Hälsosam uppväxt i Värnamo (HUV).

Under året har medborgarförvaltningen i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen, omsorgsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen jobbat med att utveckla och förbättra Tidiga och Samordnade Insatser för barn och unga i Värnamo kommun (TSI). Under våren har förbättringsidén ”Enkla vägar” jobbats fram som nu testas med hjälp av två pilotskolor där syftet är att skapa en enkel väg för skolan att ta kontakt med medborgarförvaltningen och omsorgsförvaltningen vid tidig oro för ett barn, innan anmälningsplikten träder in. Målet är att frigöra och mobilisera resurser runt det enskilda barnet och dess nätverk för att förebygga och tidigt minska riskerna för barnets fortsatta utveckling.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Medborgarförvaltningen ska säkerställa en hållbar livssituation som ger trygghet, delaktighet och god kvalitet för alla, av alla	●	●	↗
Medborgarförvaltningen arbetar och samverkar för ekonomisk hållbarhet med en balans mellan mål, resurser och resultat	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Nämnden har under perioden arbetat med att utveckla och fördjupa samverkan inom förvaltningen, men även med andra aktörer kring kommunens medborgare. Förhållningssättet Signs of Safety har stöttat förvaltningen att arbeta med balansen mellan mål, resultat och resurser.

Åtgärder

Nämnden avser att fortsätta arbetet med införande och fördjupning av Signs of Safety, detta tillsammans med ett fortsatt arbete att stabilisera personalomsättningen inom myndighetsdelarna av förvaltningen som stödjer målet att skapa trygghet och delaktighet. Nämnden har även beslutat att på ett fördjupat sätt via enkät mäta den upplevda delaktigheten och kvalitén i nämndens arbete.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Medborgarförvaltningen har ett förhållningssätt kring miljö så att självklara, klimatsmarta och hållbara val kan göras i enlighet med Agenda 2030 och med framtiden i fokus.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Användandet av digitala lösningar har under våren ökat på förvaltningen, detta är kopplat till förändrade arbetssätt utifrån coronapandemin. Denna förvärvade kunskap kommer att fortsätta bidra till minskat resande.

Åtgärder

Nämnden avser att fortsätta arbeta med att införa digitala lösningar där de gör nytta, detta för att bidra till minskad klimatpåverkan. En del i detta är att investeringsmedel inför 2022 avsatts i syfte att arbeta med digitala e-tjänster och digitala beslutsstöd inom myndigheten. Nämnden är sedan tidigare ansvariga för kommunens möbellager, att bidra till cirkulär ekonomi är även det något som stödjer klimatsmarta val.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Medborgarförvaltningen har ett inkluderande, lyssnande och samverkande förhållningssätt med människan i fokus	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Nämnden har fortsatt att arbeta med implementering av förhållningssättet Signs of Safety, då detta förhållningssätt väl stödjer målbilden. Nämndens arbete med barnkonventionen har fortsatt under redovisningsperioden och merparten av förvaltningens medarbetare har nu genomgått grundutbildning i barnkonventionen och dess artiklar.

Åtgärder

Nämnden har beslutat att som en del av målarbetet ingå i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) brukarenkät. Nämnden har även beslutat att via internkontroll säkerställa barns delaktighet, detta görs via ärendegranskning. Nämnden har även beslutat att mäta antalet processer (delar av ärenden) där det privata respektive professionella nätverket kring en person eller familj gjorts delaktiga. Utöver det så kommer nämnden även att mäta antal ärenden i förvaltningen där kartläggningsverktyget i Signs of Safety använts.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Medborgarförvaltningen är en attraktiv, inkluderande arbetsgivare genom att anställda ges möjlighet att fortsätta växa personligt och professionellt. I detta bidrar vi till vidare kompetensförsörjning, med människan i fokus, för fler i arbete.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

En av nämndens stora utmaningar är att fortsätta arbeta med attraktivitet och ge de bästa förutsättningar för nämndens medarbetare att få fortsätta utvecklas inom nämndens uppdragsområde. Bedömningen som nämnden gör är att arbetsmiljön och möjligheterna för medarbetarna att arbeta flexibelt under perioden förbättrats.

Åtgärder

Nämnden kommer arbeta fram utvecklingstrappor för respektive tjänsteområde. Nämnden kommer även fortsatt att vara generös med att ge tjänstledigt för att pröva annat arbete. Nämnden kommer även att tillsammans med HR-avdelningen se över vilka ytterligare insatser som kan vara verkningsfulla i att attrahera nya medarbetare, men framförallt behålla de tjänstepersoner som redan idag arbetar i förvaltningen.

2.2 Nämndens Ekonomi

Under redovisningsperioden har nämnden helt slutfört den justering av förvaltningen, som beslutades under 2020. Nämnden noterar att förvaltningen fortsatt redovisar ett underskott, dock går dessa underskott att härleda till tre områden. Personalkostnader i samband med tidigare beslutad budgetjustering, ökade placeringskostnader inom barn/unga, men även placeringskostnader gällande personer som önskar att lämna en kriminell livsstil (avhopparverksamhet). Nämnden noterar även att utsatthet för anhöriga till människor som befinner sig i kriminalitet ökat. Även konsultkostnader inom myndighetsutövningen påverkar resultatet, då rekryteringsläget under perioden försämrats, och av arbetsmiljöhänsyn tvingat nämnden att arbeta med konsulter i verksamheten.

2.2.1 Driftsredovisning

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-36,0	-40,1	4,1	-25,8	-31,6	-44,9
Kostnader	189,3	204,2	-14,9	129,4	129,8	199,8
Nettokostnad	153,3	164,1	-10,8	103,6	98,2	154,9

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Nämnd och styrelseverksamhet	1,4	1,4	0,0	0,7	0,7	1,2
Fritidsgårdar	5,5	5,6	-0,1	2,5	4,3	6,4
Institutionsvård vuxna	3,4	2,6	0,8	1,3	4,6	6,6
HVB vård barn och unga	10,8	24,1	-13,3	16,2	7,7	14,7
Familjehemsvård, vuxna				0,1	0,0	0,4
Familjehemsvård barn och unga	15,7	14,8	0,9	10,9	9,6	16,0
Öppna insatser, vuxna	6,1	6,1	0,0	3,2	3,4	5,4
Vård, vuxna med missbruk	4,4	4,2	0,2	2,4	2,4	3,8
Öppna insatser, ind beh öppen/ öppna insatser vuxna	11,2	11,0	0,2	6,4	6,4	9,9
Barn och ungdomsvård	14,1	15,6	-1,5	10,1	10,9	16,4
Övriga insatser till vuxna	3,1	3,0	0,1	1,1	1,6	2,3
Ekonomiskt bistånd	28,8	29,5	-0,7	20,3	18,5	27,9
Gemensamt MBF	18,8	18,6	0,2	11,9	10,2	16,2
Gemensamt IFO	9,2	9,2	0,0	5,5	5,9	8,5
Familjerätt/ Familjerådgivning	2,4	2,6	-0,2	1,6	1,1	2,2
Flyktingmottagande	6,2	3,1	3,1	1,1	0,9	2,2
Arbetsmarknadsåtgärder	12,2	12,7	-0,5	8,3	9,6	14,8
Personalbefrämjande åtg	0,0		0,0	0,0	0,3	0,0
Nettokostnad	153,3	164,1	-10,8	103,6	98,1	154,9

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	3,8	2,9	0,9	0,9	1,2	2,7
Nettoinvesteringar	3,8	2,9	0,9	0,9	1,2	2,7
Största investeringar						
MBF, inventarier	0,3	0,3	0,0	0,1	0,4	0,9
MBF, IT	1,0	1,0	0,0	0,6	0,4	0,5
MBF, Verksamhetssystem	2,0	1,1	0,9	0,3	0,4	1,3

2.2.1.1 Åtgärder för att uppnå en budget i balans

Nämnden har inte fattat några beslut gällande justeringar för perioden januari-augusti 2021. Nämnden utesluter inte att beslut gällande budgetjusteringar kan komma, då nämnden för perioden

januari-augusti 2021 redovisar ett underskott. Dessa underskott går att härleda till tre områden. Placeringskostnader, konsultkostnader inom myndighetsutövningen samt kostnader kopplade till tidigare beslutade budgetjusteringar.

2.3 Nämndens HR

2.3.1 Analys

Nämndens beslut om budgetjustering har i personalredovisningen fått full utväxling, det förklarar att antalet tillsvidareanställda medarbetare minskat. Nämndens analys är att orsaken till att sjukskrivningarna inom förvaltningen minskat med motsvarande 4,7 procent går att härleda till två huvudområden, 1. Större möjligheter att arbeta hemma har gjort att medarbetarna välbefinnande och behov av sjukperioder minskat. 2. Förvaltningens förbättrade arbete gällande systematisk uppföljning av medarbetare med lång sjukfrånvaro. Personalomsättningens ökning kan till stora delar förklaras med att ett antal medarbetare lämnat förvaltningen på grund av budgetjustering. Det är dock inte hela förklaringen, det finns även en utökad rörlighet framför allt bland medarbetare inom myndighetsutövning. Här arbetar förvaltningen tillsammans med HR-avdelningen i syfte att finna ytterligare orsaksförklaringar.

3. Utmaningar och framtida utveckling

Fortsatt kommer nämnden att arbeta med förebyggande insatser, detta i första hand tillsammans med andra aktörer. Vidare ser nämnden att arbetet med digitalisering av verksamheten kommer att fortsätta, där fokus kommer att ligga på e-tjänster och beslutsstöd. Nämnden noterar även att förändringar i lagstiftning inom nämndens uppdrag kommer avse justeringar inom socialtjänstlagen, men även inom särslagstiftning och då i första hand lagen om vård av missbruk (LVM) där huvudmannaskapet kan komma att förändras. Nämnden ser även att boendefrågor över tid fortsatt kommer vara aktuella. Här pågår samtal med civila aktörer gällande akutboende. Det pågår även ett arbete med Finnvedsbostäder om en fördjupad samverkan. Beträffande placeringar av barn och unga så är det en fortsatt utmaning för nämnden, och arbetet med att minska och förkorta placeringar kommer att fortsätta framåt.

2.3.2 Åtgärder

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2021-12-31	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	155	170	-15
Tillsvidareanställda, årsarbetare	150	164	-14
Tidsbegränsat månadsanställda, antal	47	43	+4
Tidsbegränsat månadsanställda, årsarbetare	42	38	+4
Sysselsättningsgrad, %	96,9	96,4	+0,5 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Övertid, tkr	416	311	+105
Fyllnadstid, tkr	82	117	-35
Timlön, tkr	1 237	1 460	-223
Personalkostnad exklusive pension, tkr	75 466	74 575	+891
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Övertid, timmar	660	535	+125
Fyllnadstid, timmar	279	407	-128
Timlön, timmar	9 681	11 721	-2 040
	2021-01-01 2021-07-31	2020-01-01 2020-07-31	Förändring
Sjukfrånvaro, %	7,56	12,26	-4,7 procentenheter
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dagar, %	56,12	56,42	-0,3 procentenheter
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Sjuklön (månadsavlönade, timavlönade), tkr	801	1 293	-492
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Förändring
Personalomsättning, %	13,7	7,7	+6 procentenheter
Personalomsättning exkl. pensionsavgångar, %	12,4	6,6	+5,8 procentenheter



Under våren lämnade Hans-Göran Johansson över ordförandeskapet i kommunstyrelsen till Mikael Karlsson.

Överförmyndare

1. Viktiga händelser under året

Under första halvåret har fokus varit på granskning av redovisningshandlingar. Under 2021 har en extratjänst varit inne för att granska. Tjänsten har använts av samtliga kommuner i GGVV-samarbetet. En ny hemsida har lanserats för att öka tillgänglighet till snabb information samtidigt som de första e-tjänsterna lanserats.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Överförmyndaren upplever fortfarande längre handläggningstider på vissa ärenden då viss handläggning kräver att personer träffas vilket inte alltid går. Bedömningen är dock att verksamheten i stort har kunnat bedrivas som vanligt under 2021.

2. Nämndens mål, ekonomi, och HR



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Efter ansökan/anmälan inkommit ska handläggning påbörjats inom 14 kalenderdagar	●	●	→
Minst 90 % av alla inkomna årsredogörelser ska vara granskade senast 30 juni varje år	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Medborgare ska känna trygghet i att överförmyndaren handlägger deras ärende snabbt och rättssäkert. Under 2021 har den extra granskningstjänsten hjälpt överförmyndaren att uppnå målet om 90 procent granskade årsräkningar per halvårsskiftet. Tidigare år har inte detta mål uppfyllts och resultatet innebär att överförmyndaren under resterande del av året får en minskad arbetsbörda i jämförelse och mer handläggningstid kan läggas på andra ärendetyper.

Åtgärder

Arbete för att ytterligare effektivisera granskningsprocessen pågår. Det är där överförmyndaren kan vinna mest tid vilket kan ge en positiv effekt för övriga ärendetyper, exempelvis säkerställa att överförmyndaren kan upprätthålla måluppfyllelsen avseende anmälan och ansökan.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Andel utbildnings- och informations-träffar som erbjuds i fler än en av samarbetskommunerna	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Överförmyndaren ska minska sin klimatpåverkan inom områden resande och pappersförbrukning. Då kansliet handlägger ärenden åt fyra samarbetskommuner är resor ibland nödvändiga. Målet syftar till att minimera antalet resor och öka digitalisering.

Åtgärder

Åtgärd blir att öka antalet digitala tjänster för de vi är till för. Kansliet ämnar arbeta vidare med digitala utbildningar och andra lösningar för högre måloppfyllnad.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Medborgarförvaltningen har ett inkluderande, lyssnande och samverkande förhållningssätt med människan i fokus	○	●	➔
Hur stor andel av medborgarna tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga under arbetsdagen	●	●	➔

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Överförmyndarens externa och interna kontakter ska präglas av gott bemötande, tillgänglighet, tydlighet och delaktighet.

Åtgärder

Uppföljning av ställföreträdarens uppfattning av kansliets arbete kommer att ske under senare delen av året genom en enkätundersökning. Kansliet har dock inga indikationer på att ställföreträdare upplever ett otillräckligt stöd.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Nämndmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Andel som svarar* att de är nöjda med överförmyndarverksamhetens arbete att: <ul style="list-style-type: none"> • Ge det stöd uppdragstagaren behöver • Ge grundutbildning • Ge uppföljande utbildning/ kompetensutveckling 	○	○	→
Antalet ställföreträdare < 65 år	●	●	↗
Andelen ställföreträdare som genomgått grundutbildning	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Målet är att varje medborgare som har rätt till det, ska ha möjlighet till en ställföreträdare med tillräcklig kompetens. I och med att inga fysiska utbildningar har kunnat hållas, och digitala varianter i stället har erbjudits, har en större andel yngre personer rekryterats som ställföreträdare. Samtliga nya ställföreträdare har erbjudits grundutbildning trots pandemi med hjälp av de digitala varianterna.

Åtgärder

Uppföljning av ställföreträdarens uppfattning av kansliets arbete kommer att ske under senare delen av året genom en enkätundersökning. Kansliet kommer att jobba vidare med upplägget kring digitala lösningar.

2.2 Överförmyndarens Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Överförmyndarens driftsbudget för 2021 är 2,2 miljoner kronor. Av budgeten har 1,7 miljoner kronor (77 %) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett underskott på 0,2 miljoner kronor. Förklaring är att fakturerande bolag som tar uppdrag med godmanskap och förvaltare kostar mer än budgeterat. Det finns även en förväntad total kostnad kring ensamkommande barn på 100 tusen kronor som inte budgeterats.

2.2.1.1 Åtgärder för att uppnå en budget i balans

Kostnader kring ensamkommande barn är svåra att uppskatta då barnen placeras utan förvarning. Överförmyndaren måste bevaka Migrationsverkets prognoser för att kunna ta höjd i fortsatta budgetfrågor.

Avseende uppdrag som handhas av bolag så har dessa minskat under perioden januari-augusti. Det innebär att kostnaden framöver kommer att minska men överförmyndaren ser resultat först i december och under nästkommande år. Avtalen är omskrivna för att vara lättare att omförhandla och säga upp för det fall uppdragets karaktär inte längre berättigar en högre ersättning än normalt.

2.2.2 Investeringsredovisning

Överförmyndaren har ingen investeringsbudget.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Mindre ekonomiska effekter till följd av uteblivna kostnader för resor och utbildningar. I övrigt påverkas inte ekonomin nämnvärt av coronapandemin.

2.2.2 Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,2
Kostnader	2,3	2,5	-0,2	1,7	1,8	2,6
Nettokostnad	2,2	2,4	-0,2	1,7	1,7	2,4

Resultat per verksamhetsblock	2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Överförmyndarverksamhet	2,2	2,4	-0,2	1,7	1,7	2,4
Nettokostnad	2,2	2,4	-0,2	1,7	1,7	2,4

2.3 Överförmyndarens HR

HR-uppgifter för överförmyndarkansliet GGVV redovisas via kommunledningsförvaltningen.

3. Utmaningar och framtida utveckling

Under våren har regeringen presenterat en ny ställföreträdarutredning vilket, om lagförslagen förverkligas, kommer innebära större kompetenskrav på överförmyndare och tjänstemän till följd av att rättssäkerheten för medborgare ska stärkas.

1 januari 2023 bildas gemensam nämnd i området GGVV och överförmyndaren har att tillsammans med övriga samarbetskommuner verka för att sammanslagning ska ske så smidigt som möjligt.



Sammanslagning av överförmyndarverksamheterna i GGVV kommunerna 2023.

Kommunens revisorer

1. Viktiga händelser under året

Revisionen har kunnat följa sin arbetsmetodik med en risk- och väsentlighetsanalys som mynnar ut i en granskningsplan för budgetåret. Revisionen har under augusti kunnat genomföra en långt tidigare planerad utbildning i ekonomi och bokslutsprocess. Under hösten planerar revisionen att kunna genomföra fysiska möten med nämndernas presidier i samband med delårsrapporten per augusti.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Under våren har samtliga möten hållits digitalt via Netpublicator. Granskningar har dock kunnat genomföras enligt plan, men med ett större inslag av telefonintervjuer/digitala möten med de verksamheter som har granskats. Kommunrevisionen har inte genomfört några studiebesök eller deltagit i några utbildningar under första halvåret 2021. Ett normalt revisionsarbete innehåller en stor mängd möten med företrädare för politik och förvaltning, vilket blivit mer begränsat under de senaste 12 månaderna. Det är dock svårbedömd i vilken omfattning som detta påverkat kvaliteten på det revisionella arbetet men begränsat informationsinhämtningen från verksamheterna.

2. Ekonomi

2.1 Driftsredovisning

Kommunrevisionens driftbudget för 2021 är 1,6 miljoner kronor. Av budgeten har 0,7 miljoner kronor (43 procent) förbrukats under perioden januari till augusti 2021.

2.2. Ekonomiska effekter av coronapandemin

Ekonomiskt har inte coronapandemin påverkat revisionen.

2.3. Ekonomi i sammandrag

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,6	1,6	0,0	0,7	0,9	1,6
Nettokostnad	1,6	1,6	0,0	0,7	0,9	1,6

Resultat per verksamhetsblock	2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.om. 2021-08	Utfall t.om. 2020-08	Bokslut 2020
Revision	1,6	1,6	0,0	0,7	0,9	1,6
Nettokostnad	1,6	1,6	0,0	0,7	0,9	1,6

3. Utmaningar och framtida utveckling

Revisionen bedömer att lagkraven kommer att skärpas gällande granskningen av kommuners ekonomiska redovisning, vilket leder till ett ökat resursbehov. Revisionen tror också att samverkan mellan kommuner kommer att öka, vilket drivs av volym- och kostnadsökningar samt krav på specialistkompetenser som är svåra att finansiera i samtliga kommuner. Då verksamheter i ökad omfattning drivs i andra associationsformer eller i samverkan med andra kommuner kommer revisionen behöva hitta samverkansmodeller med revisionskollegier i till exempel andra kommuner. Avslutningsvis bedömer revisionen också att den ökade digitaliseringen leder till att kommunrevisionen kommer behöva granska IT-områden på ett annat och djupare sätt än vad som normalt görs idag.

Finansiering och övrig verksamhet

Allmän kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift

Årets intäkter för allmän kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift har budgeterats till 2 130,1 miljoner kronor. Prognosen för helåret uppgår till 2 173,6 miljoner kronor vilket innebär en positiv avvikelse om +43,5 miljoner kronor. Beräkningar i delårsbokslutet baseras på SKR:s prognos från augusti (cirkulär 21.31).

Coronapandemin gav upphov till en konjunktursvacka 2020. Skatteunderlagstillväxten visade sig dock inte påverkas i lika hög omfattning som först befarat. Den slutliga avräkningen görs först när deklarationerna för 2020 är färdiggranskade. Prognosen för 2020 visar en positiv avvikelse med +19,0 miljoner kronor. Under 2021 har konjunkturen återhämtat sig markant. Skatteunderlagstillväxten prognosticeras nu till 3,7 procent vilket är en stark förbättring jämfört med prognosunderlag vid tidpunkt för upprättande av budget. Prognosen för 2021 visar en positiv avvikelse med +26,5 miljoner kronor.

Kommunalekonomisk utjämning visar netto en negativ budgetavvikelse med -2,0 miljoner kronor. Avvikelsen är till större del hänförlig till inkomstutjämningsbidraget och lägre befolkningsutveckling 2020 än förväntat. Den kommunala fastighetsavgiften var budgeterad till 74,6 mnkr. Prognosen för 2021 visar en mindre avvikelse, +0,1 mnkr.

En viktig parameter för kommunens ekonomi är befolkningsutvecklingen i kommunen. Beräkningar i budget för år 2021 baseras på antagandet att antal invånare skulle uppgå till 34 664 per den första november 2020. Utfallet blev 34 540 vilket är 124 personer färre. Under 2021 har befolkningen ökat. Antalet invånare per den 31 juli uppgår till 34 635 personer.

Pensioner

Nettokostnaderna för pensionerna prognosticeras till 40,4 miljoner kronor vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -5,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror bl a på att livslängdsantagande har reviderats under 2021, där en ökad livslängd finns beräknad. Förändringen ger en engångseffekt på pensionsskulden som belastar resultatet för 2021 med -1,6 miljoner kronor. För den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som en ansvarsförbindelse innebär förändringen att ansvarsförbindelsen bedöms öka med 16,1 miljoner kronor. Detta innebär att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre. Vidare bedöms kostnaden för försäkringspremien öka till följd av nya anställningar men också till följd av premiehöjning i större utsträckning än beräknat.

Det uttag som görs från förvaltningar genom ett så kallat personalomkostnadspålägg (po-pålägg) beräknas ligga i nivå med

budget för helåret. Pålägget har ökats med 0,45 procentenheter från 2021 vilket förväntas ge en bättre följsamhet mellan budget och utfall.

Kommunen har en strategi att när ekonomi så tillåter teckna försäkring (inlösen) för vissa delar av pensionskulden som är intjänad före 1998. Kommunstyrelsen beslutar om någon inlösen ska ske. Av den totala pensionsförpliktelsen intjänad före år 1998 har kommunen hittills löst in 162 miljoner kronor. I delårsbokslutet uppgår återstående åtagande i denna del till 572,8 miljoner kronor (inklusive särskild löneskatt) vilket beräknas utbetalas under de närmaste 40 åren.

Realisationsvinster vid försäljningar

Realisationsvinsterna vid fastighets- och inventarieförsäljningar uppgår i bokslutet till sammanlagt +2,3 miljoner kronor. Av dessa ska 0,4 miljoner kronor frånräknas vid avstämning mot det så kallade balanskravet enligt Kommunallagen. Realisationsvinsterna är i övrigt främst hänförliga till exploateringsverksamheten. För helåret prognosticeras ett överskott om +7,0 miljoner kronor.

Personalomkostnader

Förvaltningarna debiteras ett internt personalomkostnadspålägg (po-pålägg) som intäktsförs på finansiering. Pålägget ska täcka kommunens kostnader för arbetsgivaravgifter och personalförsäkringar. För helåret uppgår budgeterat po-pålägg till 373,0 miljoner kronor. I prognosen är utgångspunkten att debiterat pålägg inte kommer att visa någon avvikelse mot faktiskt utfall av kostnader.

Anslag till kommunstyrelsens förfogande

I budget 2021 finns ett anslag på 1,5 mnkr till kommunstyrelsens förfogande för oförutsedda behov. I nuläget görs bedömningen att detta anslag kommer att användas i sin helhet. Per den 31 augusti återstår 0,3 miljoner kronor. Av de 3 miljoner kronor som finns i budget för särskilda satsningar för strategiska åtgärder som främjar hållbarhet och/ eller bidrar till att kommunens övergripande mål uppnås återstår 2,4 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att anslaget kommer att användas i sin helhet. Av de 5 miljoner kronor som finns i budget för satsning på verksamhetsutveckling extra kompetensutveckling av anställda återstår 3,1 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att anslaget kommer att användas i sin helhet. Ett särskilt anslag, 1,0 miljoner kronor, finns för ökade interna hyror till följd av ny- och ombyggnader och förhyrda externa lokaler. Vid delårsbokslutet återstår 0,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att anslaget kommer att användas i sin helhet.

Kapitaltjänstintäkter

Förvaltningarna betalar en ersättning för avskrivningar och ränta på det kapital som finns bundet i olika investeringar. I budget 2021 är denna ersättning beräknad till 147,0 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att utfallet kommer att ligga i nivå med budget. Utfaller per den 31 augusti uppgår till 99,0 miljoner kronor.

Avskrivningar och nedskrivningar

Genom de omfattande investeringarna som kommunen gör ökar avskrivningarna varje år i relativt snabb takt. I 2021 års budget finns 133,5 miljoner kronor avsatta för avskrivningar och nedskrivningar.

Till följd av att investeringsvolymerna är lägre än budgeterat, framförallt under 2020, beräknas avskrivningarna visa en positiv avvikelse om +4,0 miljoner kronor. Nedskrivningar bedöms överstiga budget med -12,5 miljoner kronor. Detta beror huvudsakligen på beslut om rivning av Trälleborgskolan.

Driftverksamhet

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
Intäkter	-2 795,3	-2 840,4	45,1	-1 899,9	-1 868,5	-2 770,9
Kostnader	693,4	696,7	-3,3	444,4	449,0	676,4
Nettokostnad	-2 101,9	-2 143,7	41,8	-1 455,5	-1 419,5	-2 094,5

Resultat per verksamhetsblock	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall tom 2021-08	Utfall tom 2020-08	Bokslut 2020
KF/KS för oförutsedda behov (resterande del av 1,5 mnkr i anslag för fördelning)	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskilda satsningar för strategiska åtgärder som främjar hållbarhet och/eller tydligt bidrar till att kommunens övergripande mål uppnås (resterande del av 3 mnkr i anslag för fördelning)	2,4	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskilda satsningar för verksamhetsutveckling och extra kompetensutveckling av anställda (resterande del av 5 mnkr i anslag för fördelning)	3,1	3,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel för ökade hyror (internt och externt) (resterande del av 1,0 mnkr i anslag för fördelning)	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam bidrag/kostnader Covid-19	0,0	-2,4	2,4	-2,4	-5,7	-7,3
Övriga verksamheter	4,1	5,4	-1,3	3,5	6,3	-0,4
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	-0,2	0,2	-0,2	-0,3	-4,7
Reavinster vid försäljningar av exploateringsområden	0,0	-6,6	6,6	-1,9	-6,4	-11,6
Reavinster vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,2	0,2	-0,2	0,0	0,0
Pensioner, netto	35,0	40,4	-5,4	27,0	25,2	43,0
Personalomkostnader, netto	0,0	0,0	0,0	-0,9	-0,6	0,5
Kapitaltjänstintäkter från förvaltningarna	-147,0	-147,0	0,0	-99,0	-96,3	-148,0
Avskrivningar/nedskrivningar	133,5	142,0	-8,5	79,0	78,1	123,0
Allmän kommunalskatt	-1 699,5	-1 745,0	45,5	-1 165,7	-1 122,5	-1 674,5
Utjämning, generella statsbidrag och kommunal fasilghetsavgift	-430,6	-428,6	-2,0	-285,6	-291,1	-407,0
Finansiella intäkter	-10,1	-11,1	1,0	-11,0	-8,5	-11,0
Finansiella kostnader	6,0	2,9	3,1	1,9	2,3	3,5
Nettokostnad	-2 101,9	-2 143,7	41,8	-1 455,5	-1 419,5	-2 094,5

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter beräknas visa positiv budgetavvikelse om +1,0 miljoner kronor. Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. En utdelning har erhållits om 0,8 miljoner kronor vilket i huvudsak förklarar avvikelsen från budget. Borgenavgifterna från de bolag som erhållit kommunal borgen till lån har erhållits med 6,7 mnkr vilket ligger i nivå med budget. Värnamo Stadshus AB har delat ut 3 mnkr till Värnamo kommun i aktieutdelning under 2021.

Finansiella kostnader beräknas visa en positiv budgetavvikelse om +3,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att räntenivåer ligger kvar på mycket låga nivåer. Upplåningen är inte heller lika hög som budgeterat till följd av lägre investeringsvolymerna än beräknat.

Resultat och balansavstämning

Sammantaget prognosticeras ett överskott om 41,8 miljoner kronor. Avstämning mot lagens krav om balans i ekonomin görs under avsnittet "Balanskravsresultat".

Värnamo Stadshus AB

1. Viktiga händelser under året

Ägarsamråd och VD-möten har hållits under året i enlighet med plan. Bolagsstämma hölls i slutet av maj månad. Denna samordnades med övriga bolagsstämmor inom koncernen. I samband med bolagsstämman har ny ordförande utsetts för styrelsen.

På uppdrag av bolagets styrelse har en utredning gjorts om framtida organisation och risker för dotterbolagen och moderbolaget. Utredningen presenteras för styrelsen i september månad.

I början av året har en utvärdering av styrelsearbetet gjorts i form av en enkät till de ordinarie ledamöterna i moderbolaget och dotterbolagens styrelser. Resultatet visar på ett fortsatt väl fungerande styrelsearbete.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Ägarsamråd med dotterbolagen och styrelsemöten har hittills under året hållits som digitala möten. Även flertalet av VD-möten och överläggningar har hållits digitalt.

2. Bolagets ekonomi och HR

2.1 Bolagets ekonomi

2.1.1 Driftredovisning

Bolaget har ett budgeterat resultat på +0,2 miljoner kronor efter bokslutsdispositioner och skatt. Prognosen för helåret 2021 visar ett resultat på +1 miljoner kronor.

Att prognosen visar ett högre resultat än budget beror delvis på att bolaget registrerats som skattskyldig till mervärdesskatt. Detta innebär också avdragsrätt för ingående mervärdesskatt. Management fee-avtal har upprättats med dotterbolagen, vilket innebär att de ska betala en mindre summa för de tjänster de erhåller från moderbolaget.

Behovet av koncernbidrag till Värnamo Kommunala Industri-fastigheter AB är preliminärt fem miljoner kronor, vilket är två miljoner mindre än budgeterat.

Koncernbidraget 2021 från Värnamo Energi AB kommer att reduceras för den sista delen av nedskrivning av bredbandsinvestering i mindre lönsamma områden samt 1 miljon kronor för kostnader i samband med byte av plats för bolagets gasolanläggning. Detta enligt beslut av kommunfullmäktige. Det slutliga belopp som kommer att erhållas i koncernbidrag är osäkert men prognostiseras i nuläget till 9 miljoner kronor. Trots ovanstående beräknas moderbolaget kunna visa positivt resultat vid årets slut.

2.1.2 Investeringsredovisning

Bolaget har under året inte gjort några investeringar.

2.1.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Bolaget ser inga större direkta ekonomiska konsekvenser av pandemin.

2.1.4 Ekonomi i sammandrag

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.o.m. 2021-08	Utfall t.o.m. 2020-08	Bokslut 2020
Rörelsens intäkter	0,0	0,2	0,2	0,1	0,0	0,1
Rörelsens kostnader	-1,4	-1,1	0,3	-0,6	-0,3	-0,6
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat	-1,4	-0,9	0,5	-0,5	-0,3	-0,5
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
Finansiella kostnader	-2,5	-2,0	0,5	-1,3	-2,8	-4,3
Resultat efter finansiella poster	-3,8	-2,8	1,0	-1,7	-3,0	-4,7
Bokslutsdispositioner	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0	13,0
Skatt på årets resultat	0,0	-0,2	-0,2	-0,9	-0,7	1,9
Årets resultat	0,2	1,0	0,8	-2,6	-3,7	6,4

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2020-08-31
Anläggningstillgångar	216,0	216,0
Omsättningstillgångar	24,4	31,8
Summa tillgångar	240,4	247,8
Eget kapital	39,1	34,6
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Avsättningar	0,0	0,0
Långfristiga skulder	199,5	209,5
Kortfristiga skulder	1,8	3,7
Summa eget kapital och skulder	240,4	247,8
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
	2021-08-31	2020-08-31
Årets investeringar	0,0	0,0
Årets nettoomsättning	0,1	0,0
Soliditet, %	16,3%	13,9%

2.2 Bolagets HR

Bolaget har ingen anställd personal utan köper tjänster från Värnamo kommun enligt upprättade avtal.

3. Utmaningar och framtida utveckling

I samband med ägarsamråden under våren 2021 har dotterbolagen fått i uppdrag att upprätta en ekonomisk långtidsprognos för de närmaste 5–10 åren. Arbetet har påbörjats och en gemensam workshop med alla bolagen hålls under september månad. Rapport från respektive bolag ska överlämnas till Värnamo Stadshus AB under november månad.

När Värnamo Stadshus AB och koncernen bildades var räntan på en helt annan nivå än den är i nuläget. Det låga ränteläget har inneburit avsevärt lägre kostnader för moderbolaget men också för dotterbolagen. Om räntan förblir på en fortsatt låg nivå är detta positivt för bolagen. En kraftig höjning av räntorna medför snabbt ökade kostnader och sämre resultat.

Värnamo Energi AB har fått ägarnas uppdrag att bygga ut bredband i form av fiber till i princip alla fastboende inom Värnamo kommun. Uppdraget har kommit långt och slutförs under början av 2022. Behovet av nedskrivning av det bokförda värdet på investeringar i mindre lönsamma områden är uppenbart och genomförs enligt plan. I samband med detta avstår Värnamo Stadshus koncernbidrag i motsvarande omfattning.



Snyggt trampat! Värnamo kommun vill att medborgarna vardagsmotionerar, här får cyklisterna uppmuntran.

Värnamo Energi Koncernen

1. Viktiga händelser under året

Verksamheten har löpt på enligt plan och har inte drabbats av några betydande avbrott eller händelser.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Folkhälsomyndighetens råd har varit vägledande i verksamheten. Detta har inneburit att personal som kan jobba hemifrån har gjort det. Kunder och besökare har hänvisats till hemsida,

e-post och telefon för kontakt. Restriktionerna har inte haft någon påverkan på leverans kvalitet eller påverkat pågående och planerade arbeten, verksamheten har genomförts enligt plan. Förseningar och långa leveranstider på vissa material och utrustning har bolaget sett, men det har hittills inte påverkar vår förmåga att leverera.

Ekonomiska konsekvenser från kundförluster och konkurser finns inte i nuläget.

2. Bolagets mål, ekonomi, och HR

2.1 Bolagets mål



7.1 TILLGÅNG TILL MODERN ENERGI FÖR ALLA
Senast 2030 säkerställa allmän tillgång till ekonomiskt överkomliga, tillförlitliga och moderna energitjänster.

11.A FRÄMJA NATIONELL OCH REGIONAL UTVECKLINGSPLANERING

Främja positiva ekonomiska, sociala och miljömässiga kopplingar mellan stadsområden, stadsnära områden och landsbygdsområden genom att stärka den nationella och regionala utvecklingsplaneringen.

KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse	Globala mål	Sverige mål
Bolaget uppfyller ägarens krav på avkastning och lönsamhet		●	→	Delmål 7.1	Begränsad klimatpåverkan
Bolaget bidrar till samhällets utveckling genom en väl utbyggd infrastruktur		●	→	Delmål 7.1	Begränsad klimatpåverkan
Bolaget är konkurrenskraftigt	●		→	Delmål 11.A	Begränsad klimatpåverkan
Bolaget levererar med hög tillgänglighet		●	→	Delmål 11.A	Begränsad klimatpåverkan

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad → = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

I ägardirektiv anges ägarens krav på avkastning och lönsamhet. Verksamheten måste upprätthålla/säkerställa en långsiktig hållbar ekonomi. Infrastruktur för el, bredband och fjärrvärme är en förutsättning för samhällsutveckling i en växande stad och levande landsbygd. Bolaget agerar på konkurrensutsatta marknader. Nöjda kunder är avgörande för verksamheten. NKI undersökning genomfördes våren och visar på fortsatt höga betyg inom prioriterade områden. Leveranssäkerhet och tillgänglighet är kritiskt vid leverans av samhällsviktiga tjänster.

Åtgärder

Erbjuda och bygga fiber till landsbygd pågår. Nyanslutning av fiber i tätort har ökat. Verksamheten är delaktig i all den utbyggnad och stadsutveckling som sker i kommunen och en proaktiv dialog och god kommunikation med alla aktörer är viktig för god framdrift. Byggnation av ny mottagningsstation för elnätet i norra Värnamo går enligt plan.



9.1 SKAPA HÅLLBARA, MOTSTÅNDSKRAFTIGA OCH INKLUDERANDE INFRASTRUKTURER
Bygga ut tillförlitlig, hållbar och motståndskraftig infrastruktur av hög kvalitet, inklusive regional och gränsöverskridande infrastruktur, för att stödja ekonomisk utveckling och människors välbefinnande, med fokus på ekonomiskt överkomlig och rättvis tillgång för alla.

KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för målluppfyllelse	Globala mål	Sverige mål
Bolaget agerar i stort för ett hållbart samhälle	●		↗	Delmål 9.1	Begränsad klimatpåverkan
Bolaget erbjuder energilösningar (värme och el) som har låg klimatpåverkan		●	↗	Delmål 9.1	Begränsad klimatpåverkan
Bolaget jobbar med miljömål och handlingsplaner på lång och kort sikt		●	↗	Delmål 9.1	Begränsad klimatpåverkan

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ○ = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Att bolaget upplevs hållbart och erbjuder energilösningar (värme och el) som har låg klimatpåverkan är en framgångsfaktor. Kundundersökningen mäter hur väl kunderna anser att Värnamo Energi agerar för ett miljömässigt och hållbart samhälle. Resultatet är högt, dock något lägre än vid tidigare mätning. Fortsatt kommunikation och att lyfta konkreta åtgärder som görs i verksamheten har hög prioritet. Under våren har bolagets första Hållbarhetsredovisning publicerats.

Åtgärder

Fortsatt utveckling av bolagets Hållbarhetsredovisning och aktiviteter kopplat till detta. Ett långsiktigt arbete med att planera investeringar för framtida energiproduktion pågår med bäring på planer för stadsutveckling i kommunen. Under året har vi erhållit certifikat inom miljö ISO 14001 och arbetsmiljö ISO 45001 och fortsätter att arbeta inom ramen för detta.



9.1 SKAPA HÅLLBARA, MOTSTÅNDSKRAFTIGA OCH INKLUDERANDE INFRASTRUKTURER
Bygga ut tillförlitlig, hållbar och motståndskraftig infrastruktur av hög kvalitet, inklusive regional och gränsöverskridande infrastruktur, för att stödja ekonomisk utveckling och människors välbefinnande, med fokus på ekonomiskt överkomlig och rättvis tillgång för alla.

11.A FRÄMJIA NATIONELL OCH REGIONAL UTVECKLINGSPLANERING
Främja positiva ekonomiska, sociala och miljömässiga kopplingar mellan stadsområden, stadsnära områden och landsbygdsområden genom att stärka den nationella och regionala utvecklingsplaneringen.

DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för målluppfyllelse	Globala mål	Sverige mål
Bolaget finns nära och lättillgängliga. Bolaget bemöter sina kunder och intressenter på ett bra sätt	●		↘	Delmål 9.1	Begränsad klimatpåverkan
Medarbetarna är insatta i målen för verksamheten och är delaktiga i arbetet		●	↗	Delmål 11.A	Begränsad klimatpåverkan

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ○ = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Bolaget ska befästa känslan av att vara en lokal leverantör, tryggt och enkelt. Under året har våra kanaler och kontakter med kund begränsats av pandemirestriktioner. Trots detta har vi fortsatt höga betyg i NKI för bemötande och tillgänglighet. Engagerade medarbetare är nyckelfaktor för verksamheten.

Åtgärder

Bolaget är medvetet om att restriktioner och åtgärder i samband med corona kan påverka känslan av delaktighet. I takt med att restriktioner tas bort kommer bolaget att fokusera på att starta upp gemensamma arbeten och bygga vidare på Bolagets kultur.



8.5 Full sysselsättning och anständiga arbetsvillkor med lika lön för alla. Senast 2030 uppnå full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla kvinnor och män, inklusive ungdomar och personer med funktionsnedsättning, samt lika lön för likvärdigt arbete.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse	Globala mål	Sverige mål
Bolaget kan på en öppen arbetsmarknad attrahera rätt medarbetare		●	↗	Delmål 8.5	
Bolaget arbetar aktivt med att skapa intresse och kunskap om bolaget och bolagets bransch		●	→	Delmål 8.5	
Nöjda medarbetare som trivs på arbetsplatsen	●		↗	Delmål 8.8	

● = Helt uppfyllt ● = 1 hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Kompetens måste kontinuerligt tillföras verksamheten vid pensionsavgångar, utökning och rörlighet. Under första halvåret genomfördes flera nyrekryteringar för både pensionsavgångar och utökning med ny kompetens. Ett långsiktigt arbete för att skapa en rekryteringsbas som besök på högskolor, ge praktikplatser har begränsats under pandemin. Engagerade medarbetare är nyckelfaktor för verksamheten.

Åtgärder

Bolaget har ett strategiskt initiativ inom ”Attraktiv arbetsgivare” och jobbar systematiskt med detta. Framtagna handlingsplaner från medarbetarundersökningar följs upp och förflyttning mäts.

2.2 Bolagets Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

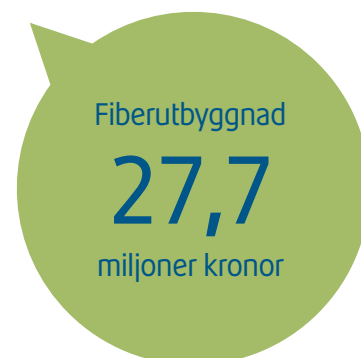
Vårt rörelseresultat per 2021-08-31 37,6 miljoner kronor (36,2 miljoner kronor) visar att bolaget ligger något över utfall vid samma tid föregående år. Bolaget har justerat rörelseresultat på koncernnivå i prognos +1,4 miljoner kronor mot budget. Nedskrivning ej beaktad i budget/prognos men kommer att ske till årsskiftet kopplat till fiberutbyggnad på landsbygd.

2.2.2 Investeringsredovisning

Bolaget har under januari-augusti 2021 investerat 32,8 miljoner kronor. De största investeringarna avser utbyggnad av fiber på landsbygden, 27,7 miljoner kronor övrigt avser främst anslutningar till fjärrvärmenätet.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Förseningar och långa leveranstider på vissa material och utrustning har bolaget sett, men det har hittills inte påverkar bolagets förmåga att leverera. Bolaget ser hittills inga ekonomiska konsekvenser vad gäller kundförluster och konkurser.



Fortsatt utbyggnad av fiber på landsbygden.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.o.m. 2021-08	Utfall t.o.m. 2020-08	Bokslut 2020
Rörelsens intäkter	378,1	440,9	62,8	279,3	244,5	378,6
Rörelsens kostnader	-272,9	-334,3	-61,4	-204,3	-171,5	-273,1
Av- och nedskrivningar	-58,7	-58,7	0	-37,4	-36,8	-65,8
Rörelseresultat	46,5	47,9	1,4	37,6	36,2	39,7
Finansiella intäkter	0	0	0	0,2	0,6	3,0
Finansiella kostnader	-1,8	-1,5	0,3	-0,8	-1,3	-1,7
Resultat efter finansiella poster	44,7	46,4	1,7	37,0	35,5	41,0
Boksluts-dispositioner	0	0	0	0	0	-20,0
Skatt på årets resultat	-9,6	-9,9	-0,3	-7,9	-7,7	-2,0
Årets resultat	35,1	36,5	1,4	29,1	27,8	19,0
Årets nettoomsättning				274,2	228,8	

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2020-08-31
Anläggningstillgångar	618,0	623,4
Omsättningstillgångar	152,2	112,6
Summa tillgångar	770,2	736,0
Eget kapital	416,2	395,8
Obeskattade reserver	0	0
Avsättningar	82,9	89,9
Långfristiga skulder	190,4	190,4
Kortfristiga skulder	80,7	59,9
Summa eget kapital och skulder	770,2	736,0
Ställda säkerheter	350	350
Eventualförpliktelser	300	300
Soliditet, %	54,0%	53,8%
Årets investeringar	32,8	33,9

2.3 Bolagets HR

Medarbetarsamtal genomförs årligen. Nyckeltal för övertid och sjukskrivning följs upp kontinuerligt. Risker i verksamheten förbyggs genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete med riskanalyser, skyddsronder, incidentrapportering och åtgärdsuppföljning, rutiner/instruktioner, mål och handlingsplaner. Fyra gånger per år hålls Samverkansmöten där ledningen, fackliga representanter samt skyddsombud deltar.

Bolaget har ett antal policys som omfattar bland annat Jämställdhet och Arbetsmiljö, under året har vi certifierats oss enligt ISO 14001 och ISO 45001.

Medelantalet anställda under perioden

	2021-08-31	2020-12-31
Kvinnor	17	17
Män	34	35
Totalt	51	52

Sjukfrånvaro

	Total sjukfrånvaro i procent	Varav korttidsfrånvaro i procent
2020-01-01 – 2020-07-31	1,86%	1,66%
2021-01-01 – 2021-07-31	2,60%	1,54%

3. Utmaningar och framtida utveckling

Under 2020 genomfördes ett omfattande strategiskt utvecklingsarbete för att identifiera strategiska utmaningar och nyckelaktiviteter kopplade till dessa. Arbete har resulterat i en affärsplan och en tydlig målbild för verksamheten till 2025 där omvärldens förväntningar, hot och utmaningar beaktas.

Utmaningarna ligger inom Hållbar utveckling och affärsmässighet, Effektiva och tydliga processer och Attraktiv arbetsgivare. Målbilden har gett ett tydligt fokus och driv i utveckling med ökad digitalisering och förbättringsarbete samt ett strukturerat hållbarhetsarbete som omfattar perspektiven; ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

För att bidra till målen på internationell och nationell nivå om fossilfrihet som innebär energiomställning ser bolaget behov av investeringar och ett utökat samarbete med olika aktörer. Bolagets målsättning är att fortsätta utveckla verksamheten för att befästa bolagets position som ett lokalt, tryggt och hållbart energibolag. I takt med att kommunen växer och ny verksamhet etableras ser bolaget stora möjligheter att vara med och möjliggöra detta.

Finnvedsbostäder AB

1. Viktiga händelser under året

Under första kvartalet påbörjades byggnationen av en ny vårdcentral i två plan på Mossleplatån, på plan 3–9 blir det 27 lägenheter, planerad inflyttning i början av 2023.

Finnvedsbostäder har färdigställt första etappen av 18 lägenheter på kvarter Väduren med inflyttning 1 september.

Första etappen av ombyggnad på kvarter Giggen startade 2021-08-30. Styrelsen har beslutat att påbörja nybyggnation av ett flerfamiljshus med 8 lägenheter i Rydaholm med start hösten 2021. Det pågår ett arbete med omvärldsanalys där bolagets medarbetare är involverade.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Fortsatt med samma åtgärder som tidigare med stopp för spontana besök i kundtjänst, endast bokade besök samt hänvisning till hemsida, e-post och telefon. Personalen har delats upp när det gäller frukost, lunchtider samt fikapauser och erbjudits att jobba hemifrån beroende på tjänst. Besiktning av stambytesrenovering på Rocknevägen i Bredaryd som kräver besök i befintligt boende har försenats. Även stambytesrenovering på kvarter Giggen har försenats och uppstart sker i augusti, 6 månader senare än planerat. Verksamheten har fungerat planenligt trots pandemin.

2. Bolagets mål, ekonomi, och HR

2.1 Bolagets mål



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Nyproduktion av bostäder	●	●	→
Förädling av fastighetsbeståndet	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ○ = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Ett av bolagets övergripande mål är Nöjd ägare och bolaget ska vara en aktiv aktör för fungerande bostadsförsörjning på den lokala marknaden.

Ett delmål är nyproduktion av 40–60 nya bostäder varje år som följer kommunens vision om att bli 40 000 invånare år 2035. Under 2021 färdigställs kvarter Väduren som omfattas av 48 lägenheter varav en gruppbestad med 6 lägenheter. Inflyttning sker i tre etapper med start den 1 september.

I centrala Bredaryd pågår byggnation av 7 lägenheter med inflyttning våren 2022.

Byggnation av ny vårdcentral pågår och som även innefattar 27 nya lägenheter med inflyttning årsskiftet 2022/2023.

Förädling av fastighetsbeståndet av 25–50 lägenheter per år är ytterligare ett delmål. Kvarter Giggen har påbörjats och omfattar 22 lägenheter 2021 och 28 lägenheter under 2022.

Åtgärder

Bolaget har tagit fram en investerings- och flerårsplan som uppfyller målet med nyproduktion vilken är godkänd av styrelsen 2021-08-30 samt en ettårig- och långtidsplan för planerat underhåll.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Förnybara drivmedel, första hand el	●	●	→
Minska energiförbrukningen	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Hållbar miljö – Finnvedsbostäder ska minimera sin klimatpåverkan och hyresgäster ska ha goda möjligheter till klimatsmarta val genom egna aktiva insatser som till exempel minskad energiförbrukning och återvinning av förpackningar samt organiskt avfall. Andel person- och lastbilar, traktorer och gräsklippare som drivs med förnybara drivmedel ska öka, i första hand eldrivna.

Minska energiförbrukningen för värme och fastighetsel med 30% fram till 2035 med 2007 års siffror som grund.

Åtgärder

Under hösten görs installation av sex solcellsanläggningar i bolagets fastighetsbestånd med hjälp av statligt stöd.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
NKI – Nöjd kund index	○	○	—
Boinflytande kommitté med HGF	●	●	→

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Nöjd kund – kunden ska förknippa Finnvedsbostäder med god tillgänglighet, lyhördhet i organisationen, hög förvaltningskvalitet, valfrihet och medbestämmande. Målet nås genom alla medarbetares delaktighet i samverkans-, kvalitets- och utvecklingsarbete.

Under 2018–2020 har en tredjedel av beståndets kunder årligen besvarat NKI-enkät. Utifrån resultatet har förvaltningen på bolaget arbetat med de frågor som fått lägst betyg.

Åtgärder

Under 2021 sker ingen mätning då bolaget utvärderar nya mättningsprogram på marknaden.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
NKI – Nöjd medarbetar index	○	○	—
Minska sjukfrånvaron.	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad ➔ = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Engagerad medarbetare. Ökar attraktiviteten för Finnvedsbostäder som arbetsgivare. Medarbetare, vars erfarenheter och kompetens tas tillvara och utvecklas, trivs, stannar kvar på jobbet samt genererar i sin tur nöjdare kunder.

Mål för 2021 är att sjukfrånvaron inte ska överstiga 4% vilket per 2021-08-31 är uppfyllt då resultatet är 3,82%.

Åtgärder

Utifrån resultatet av NMI har avdelningarna på bolaget arbetat med de frågor med lägre betyg. Under 2021 sker ingen mätning då bolaget utvärderar nya mätningsprogram på marknaden.

2.2 Bolagets Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Bolagets rörelseresultat per 2021-08-31 är 32 miljoner kronor jämfört med budget 25,4 miljoner kronor. Justering av rörelseresultat på helår har gjorts i prognos med +5,7 miljoner kronor mot budget. Prognosen för helåret 2021 visar ett resultat på 24,2 miljoner kronor före skatt. Ökningen av resultatet beror främst på lägre hyresbortfall, ökade förvaltningsintäkter och lägre räntekostnader.

2.2.2 Investeringsredovisning

Bolaget har under januari-augusti 2021 investerat 85,4 miljoner kronor. De största investeringarna avser nybyggnation av kvarter Väduren, vårdcentral på Mossleplatån och kvarter Rönnbacken i Bredaryd.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Bolaget ser hittills ingen ekonomisk påverkan av coronapandemin och enligt bedömning inte heller på helår.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.o.m. 2021-08	Utfall t.o.m. 2020-08	Bokslut 2020
Rörelsens intäkter	232,4	237,9	5,5	158,3	156,3	235,4
Rörelsens kostnader	-153,2	-153,1	0,1	-99,2	-99,9	-153,4
Avskrivningar	-41,7	-41,5	0,2	-27,1	-26,2	-39,4
Rörelseresultat	37,5	43,3	5,8	32,0	30,2	42,6
Finansiella intäkter	0,4	0,4	0,0	0,3	0,3	0,5
Finansiella kostnader	-21,0	-19,5	1,5	-12,7	-13,6	-20,0
Resultat efter finansiella poster	16,9	24,2	7,3	19,6	16,9	23,0
Boksluts-dispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	-3,5	-5,0	-1,5	-4,0	-3,6	-4,8
Årets resultat	13,4	19,2	5,8	15,6	13,3	18,2

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2020-08-31
Anläggningstillgångar	1 584,5	1 485,0
Omsättningstillgångar	51,6	69,8
Summa tillgångar	1 636,1	1 554,8
Eget kapital	264,8	244,4
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Avsättningar	17,9	17,1
Långfristiga skulder	1 293,6	1 215,3
Kortfristiga skulder	59,8	77,6
Summa eget kapital och skulder	1 636,1	1 554,8
Ställda säkerheter	59,0	59,0
Ansvarsförbindelser	0,4	0,4
	2021-08-31	2020-08-31
Årets investeringar	85,4	37,4
Årets nettoomsättning	158,3	156,3
Soliditet, %	16,2%	15,7%

2.3 Bolagets HR

Rekrytering av ny områdeschef gjordes under våren, utbudet av sökande var tillfredsställande.

Bolaget upplever att det vid rekryteringar är stort antal kvalificerade sökande oavsett tjänst.

Medelantalet anställda under perioden

	2021-08-31	2020-12-31
Kvinnor	20	17
Män	33	33
Totalt	53	50

Sjukfrånvaro

	Total sjukfrånvaro i procent	Varav korttidsfrånvaro i procent
2020-01-01 – 2020-07-31	4,08%	3,46%
2021-01-01 – 2021-07-31	3,82%	2,95%

3. Utmaningar och framtida utveckling

Bolagets långsiktiga mål att producera moderna, lättillgängliga lägenheter med hög standard till rimlig produktionskostnad.

Bolaget arbetar för att erbjuda hyresgäster trygga och attraktiva bostadsområden med energismarta lösningar. Bolagets målsättning är att vara det bostadsbolag som kommunens invånare väljer i första hand.

Värnamo kommunala Industrifastigheter AB

1. Viktiga händelser under året

Vkiab har under kvartal 1 och 2 2021 varit mycket påverkade på evenemangssidan. Restriktioner har gjort att evenemang med publik/besökare på plats i fastigheten har varit omöjliga att genomföra. Istället har ett flertal digitala möten och livestreams genomförts. Behovet av digitala möten och livestreams har ökat hos kunderna under våren och allt fler kunder finner möjligheten och nyttan med dem, även framöver när personer får mötas i större utsträckning. Verksamheterna i Gummifabriken har gått samman i ett gemensamt projekt kring digitala möten för att verksamhetsöverskridande kunna erbjuda ett bra ökat utbud som matchar kundernas olika behov. Under kvartal 2 startade en satsning, tillsammans med Värnamo kommuns kulturförvaltning, på lokalproducerad musik där Gummifabriken ska erbjuda en scen med möjlighet för lokala band att få uppträda på.

Vidare har Gummifabriken som vaccinationsplats fungerat mycket bra och tillsammans med Region Jönköpings län erbjudit en bra logistik med ett effektivt flöde för patienterna.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Pandemin har i mycket hög utsträckning påverkat Gummifabrikens verksamhet på evenemangssidan då restriktionerna inte tillåtit besökare. Även kvartal 3 och 4 påverkas av restriktionerna då det finns en oklarhet i många gäster man kan tillåta både på konferenser och event. Samtidigt planeras det in evenemang med mindre antal besökare för att ha ett erbjudande som ligger i fas med det tillåtna antalet besökare.

Den långvariga hyresgästverksamheten har dock fungerat mycket bra med hyresgäster som klarat sig bra under pandemin.

2. Bolagets mål, ekonomi, och HR

2.1 Bolagets mål



KVALITET – grunduppdrag av god kvalitet för den vi är till för

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måloppfyllelse
Vkiab ska ansvara för att innehållet i den kreativa mötesplatsen stärks och utvecklas långsiktigt med en hög kvalitet för besökare och hyresgäster.	●	●	➔

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Året 2021 har präglats av corona och restriktioner till följd av pandemin. Vkiabs kvalitetsmål bygger på interaktion mellan människor vilket endast har tillåtits i mycket begränsad omfattning. Vidare är delmålet att ansvara och utveckla innehållet i Gummifabriken svårt att jobba med när publik inte varit tillåtet. Dock har Vkiab jobbat med interna processer för att säkerställa en jämn och hög kvalitet till bolagets kunder när restriktionerna släpper. Vkiab har också jobbat aktivt med hyresgästerna, både nya och befintliga, för att säkerställa en bra start när de väl kan komma i full drift igen.

Åtgärder

En förutsättning för att kunna uppnå målen är att restriktionerna släpper. Även om digitala möten och digitala sändningar genomförts så är inte det Vkiabs huvuduppdrag. Det finns dock en god beredskap att återuppta arbetet när restriktionerna släpper.



KLIMAT – klimatsmarta val underlättas

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Personal, hyresgäster, besökare och arrangörer har goda förutsättningar att göra klimatsmarta val	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Vkiab har redan vidtagit en hel del åtgärder för att besökare och hyresgäster ska kunna göra klimatsmarta val. Samtidigt är det ett pågående arbete där energiförbrukningsanalys samt källsortering för besökare ska färdigställas under hösten.

Åtgärder

Vkiab kommer fortsätta att ta fram nya åtgärder för besökare och hyresgäster som underlättar för dem att göra klimatsmarta val. Under hösten kommer de två nuvarande projekten färdigställas och kommuniceras.



DELAKTIGHET – medborgare och medarbetare är delaktiga i kommunens utveckling

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnadsgrad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Vkiab ska på ett ändamålsenligt sätt ansvara för samordning av aktörer som bidrar till att Gummifabriken utvecklas som tillväxtmotor	●	●	➔

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ▲ = Ökad ➔ = Oförändrad ▼ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Året 2021 har präglats av corona och restriktioner till följd av pandemin. Vkiabs delaktighetsmål bygger på interaktion mellan människor vilket endast har tillåtits i mycket begränsad omfattning. Pandemin har dock gjort att utvecklingen av digitala tjänster och digitala möten har hoppat fram 5–7 år i för tid. I detta har flera fina samarbeten vuxit fram mellan hyresgästerna i Gummifabriken. Samtidigt har det varit svårt att engagera verksamheter utifrån på grund av restriktioner.

Åtgärder

Även om digitala möten och digitala sändningar inte är Vkiabs huvuduppdrag så har ändå tiden med restriktioner gett ett nära samarbete med hyresgästerna där nya lösningar och erbjudanden kommit fram. Detta kommer fortsätta som en naturlig del av Gummifabrikens utbud. Vidare finns det goda förutsättningar och bra idéer på hur bolaget ska samarbeta och involvera fler verksamheter utanför Gummifabriken när väl restriktionerna släpper.



KOMPETENSFÖRSÖRJNING – arbetsgivare kan anställa de medarbetare de behöver

Bolagsmål:	Uppfyllandegrad 31 augusti 2021	Bedömd uppfyllnads- grad helår 2021	Trend för måluppfyllelse
Gummifabriken ska vara en kreativ mötesplats med personlig utveckling. Medarbetarna ska vara nöjda och stolta över sin arbetsplats med ett positivt laddat varumärke	●	●	↗

● = Helt uppfyllt ● = I hög grad uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt ○ = Ej utvärderat ↗ = Ökad → = Oförändrad ↘ = Minskad — = Inget värde angivet

Analys

Vkiab har behövt rekrytera personal både precis innan samt under pandemin. Det har gjorts med stor framgång där det funnits många sökande med rätt kvalifikationer till varje tjänst. Det beror bland annat på att Vkiab har jobbat aktivt med att stärka sitt varumärke i olika sammanhang. Sammantaget finns det mycket som tyder på att så är fallet och Gummifabriken är ett varumärke som personal gärna söker sig till. Medarbetarna känner sig stolta över verksamheten men restriktionerna behöver släppa för att Gummifabriken ska kunna verka i full kraft.

Åtgärder

Under pandemin har personalen vidareutbildat sig både som fördjupning men även skaffat sig nya kompetenser som gör att utbudet kan breddas. Vkiab kommer fortsätta med att säkerställa att det finns rätt kompetens på rätt plats. Arbetet med att bygga varumärke internt och externt kommer att fortsätta då det fortfarande finns målgrupper som inte har nåtts i tillräcklig utsträckning.

2.2 Bolagets Ekonomi

2.2.1 Driftsredovisning

Bolagets budget för år 2021 är -7,5 miljoner kronor. Av budgeten har -2,3 miljoner kronor (31 procent) förbrukats under perioden januari till augusti. Prognosen för helåret 2021 visar ett resultat på -4,4 miljoner kronor.

På grund av pandemin så har bolaget kunnat göra besparingar på underhållskostnader gällande fastigheten. Städ, marknadsföringskostnader, bevakning och personalkostnader är även de poster som påverkats i positiv riktning. Då bolaget även har kunnat omsätta och skriva om en del lån påverkas verksamhetens resultat 2021 positivt.

2.2.2 Investeringsredovisning

Bolaget har under januari-augusti 2021 investerat 0,3 miljoner kronor. De största investeringarna är digital utveckling.

2.2.3 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Coronapandemin har påverkat Vkiabs verksamhet en hel del. För Vkiabs del har ekonomin som helhet inte påverkats särskilt mycket i negativ riktning eftersom kostnaderna har kunnat anpassats efter verksamheten. Även om vissa hyresgäster haft det mycket svårt har de statliga stöden gjort att de klarats sig bra över tiden så intäkterna varit i linje med budget. Däremot är omsättning för evenemang drastiskt mindre utifrån ett normalår men ligger i linje med budget.

2.2.4 Ekonomi i sammandrag

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall t.o.m. 2021-08	Utfall t.o.m. 2020-08	Bokslut 2020
Rörelsens intäkter	36,5	36,5	0,0	24,2	24,3	36,4
Rörelsens kostnader	-21,2	-18,6	2,6	-11,6	-12,1	-19,7
Avskrivningar	-16,5	-16,6	-0,1	-11,1	-12,0	-16,6
Rörelseresultat	-1,2	1,3	2,5	1,5	0,2	0,1
Finansiella intäkter	0,0		0,0	0,0	0,0	0,1
Finansiella kostnader	-6,3	-5,7	0,6	-3,8	-4,2	-6,3
Resultat efter finansiella poster	-7,5	-4,4	3,1	-2,3	-4,0	-6,1
Boksluts-dispositioner			0,0		0,0	7,0
Skatt på årets resultat			0,0		0,0	0,0
Årets resultat	-7,5	-4,4	3,1	-2,3	-4,0	0,9

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	2021-08-31	2020-08-31
Anläggningstillgångar	601,5	617,0
Omsättningstillgångar	1,2	1,2
Summa tillgångar	602,7	618,2
Eget kapital	13,4	11,9
Obeskattade reserver	2,6	0,0
Avsättningar	0,0	3,0
Långfristiga skulder	594,0	596,0
Kortfristiga skulder	-7,3	7,3
Summa eget kapital och skulder	602,7	618,2
Ställda säkerheter	0,0	
Ansvarsförbindelser	0,0	
	2021-08-31	2020-08-31
Årets investeringar	0,4	2,3
Årets nettoomsättning	24,1	24,2
Soliditet, %	2,2%	1,7%

2.3 Bolagets HR

Vkiab har under året genomfört ett par rekryteringar med ett bra resultat. Det blir många sökande med rätt kompetens till varje tjänst. Vkiab kompetensutvecklar sig kontinuerligt för att möta nya marknader och har under året satsat på kompetensutveckling inom främst digitala möten och sändningar.

Medelantalet anställda under perioden

	2021-08-31	2020-12-31
Kvinnor	5	5
Män	5	7
Totalt	10	12

Sjukfrånvaro

	Total sjukfrånvaro i procent	Varav korttidsfrånvaro i procent
2020-01-01 – 2020-07-31	1,9%	18,4%
2021-01-01 – 2021-07-31	0,5%	0%

3. Utmaningar och framtida utveckling

Pandemin är en fortsatt stor utmaning för Gummifabrikens evenemangsverksamhet. Med den korta framförhållning som råder i dagsläget är planering och framförhållning svår. På längre sikt finns det mycket som tyder på att människor vill fortsätta att träffas i olika former samt konsumera upplevelser på plats tillsammans med andra. Arbete kommer ske i viss omfattning på distans men behovet av samverkan och samvaro kommer finnas kvar under överskådlig framtid. För Gummifabrikens räkning behövs en stor flexibilitet med varierande utbud med både inslag av fysiska möten samt stora inslag av digitala inslag och möjlighet för deltagare att delta via länk. Det kommer att ställa höga krav på digitalisering samt kvalitet på digital infrastruktur. Vidare kommer genomförande, värdskap samt moderering av möten bli en stor konkurrensfördel för Gummifabriken.

Strax innan denna delårsberättelse lämnades in gav regeringen besked om att restriktionerna kring evenemang kommer att anpassas så fler besökare tillåts. Detta har inte hunnit träda i kraft ännu och kommer naturligtvis påverka omsättningen men bedömningen är i dagsläget att det inte kommer påverka resultatet. Om denna lättnad i restriktionerna är bestående eller inte återstår att se men Vkiab fortsätter att anpassa sin verksamhet efter gällande regler. Dock planeras utbudet och Gummifabrikens samtliga verksamheter för möjligheten att ta in maximalt antal gäster från 29 september 2021.

Kommunalförbundet SÅM (Samverkan Återvinning Miljö)

1. Viktiga händelser under året

De avtalsöverlåtelser som skedde under 2020 har förbättrat sophämtningsdriften betydligt och förbundet har idag en stabil verksamhet. Detta har givit SÅM större möjligheter att fokusera även på andra arbetsområde inom SÅM.

Införandet av FNI i Vaggeryds kommun är klart och genomföres i början på året under en mycket kort period. En körtursomläggning genomfördes också för att optimera och säkerställa driften. Verksamheten har kommit igång bra och förbundet upplever att flertalet abonnenter är nöjda eller mycket nöjda med det nya insamlingssystemet.

I linje med biogasöverenskommelsen har förbundet förhandlat fram med entreprenörerna NÅ, MJ Åkeri och Sandahls om investering i fordon som drivs med gas. I dagsläget har MJ Åkeri tre fordon, NÅ två fordon och Sandahls ett fordon som drivs med gas. Arbetet med ny Avfallsplan som skall börja gälla 2023 har startat upp och sker tillsammans med representanter från våra medlemskommuner.

SÅM har startat upp ett viktigt organisatoriskt arbete kring vision, målstrategi och värdegrunder som ska präglade SÅM:s arbete framåt.

Ansvar för insamling och behandling av returpapper övergår vid årsskiftet från producenterna till kommunerna och därigenom SÅM, vilket skapat mycket förberedande arbete hittills under året och kommer göra så fram till årsskiftet. SÅM har i detta ärende samverkat med flertalet kommuner och kommunala bolag/förbund i frågan.

Renhållningstaxan inom SÅM är sedan år 2021 gemensam för samtliga medlemskommuner och taxan är miljöstyrd sedan införandet av FNI. Miljöstyrd taxa innebär att det billigaste abonnemangsalternativet är det som bäst gynnar vår miljö, vilket i detta fall är FNI.

1.1 Hur har coronapandemin påverkat verksamheten?

Pandemin har även i år påverkat förbundets verksamhet, lyckligtvis inte i sjukdom för SÅM:s personal utan framför allt med många besökare på förbundets anläggningar. Insamlingsverksamheterna har inte påverkats i någon större omfattning av pandemin. Den påverkan som skett för SÅM är framför allt att investeringsprojekt skjutits på framtiden.



Ännu mer inspiration för den som tar cykeln i stället för bilen: kommunen skänkte sadelskydd sydda av återvunnet material.

2. Förbundets mål, ekonomi, och HR

2.1 Förbundets mål

I renhållningsordningen nämns nio övergripande mål, varav de tre första ses som prioriterade för förbundets verksamhet. För varje mål finns ett antal åtgärder presenterade, vilka avser att ange de insatser som krävs för att uppnå målen. Målen i avfallsplanen utgör en tydlig inriktning för vårt arbete, och det är beaktandet av dessa som genomsyrar de beslut vi tar och som leder verksamheten framåt.

Förbundsmål

Mål	Beskrivning
1	Mängden avfall som kommunen ansvarar för ska minska till förmån för hållbar konsumtion och ökad återanvändning. Måluppfyllelse: Via införandet av fyrfackskärl i villor, samt matavfallinsamling i flerbostadshus som nu är infört i alla medlemskommuner minskar mängden hushållsavfall som går till förbränning. Mängderna som nu går till förbränning via insamling i kärl och storbehållare har minskat med drygt 40 % (5 300 ton) de åtta första månaderna, vid en jämförelse med 2021 mot samma period 2018 då FNI inte var infört inom SÅM. Förbundet har fortsatt utveckla sina kommunikationskanaler framför allt genom aktivitet på sociala medier där förbundet ger konkreta tips på hur avfallsmängden kan minskas, genom kommunikativ återkoppling till abonnenter om vikten och nyttan med källsortering och inspirerar med goda exempel. Förbundet har genomfört olika kommunikationskampanjer (sommarutskick, FNI kampanj och mindre kampanjer på sociala medier). SÅM fortsätter att nätverka med de andra kommunikatörerna i kommunikationsnätverket för GGW-regionen. Förbundet arbetar med att förbättra sina sorteringsanvisningar. Arbetet fortgår med avfallsplanegruppen bestående av representanter från samtliga medlemskommuner. Här har nu även arbetet med den nya avfallsplanen som skall börja gälla 2023 startats upp. SÅM fortsätter att utveckla upphandlingsmallar (framför allt inom transporter) för att det som förbundet upphandlar ska vara så miljövänligt som möjligt.
2	Hushåll, kommuner och verksamheter ska bli bättre på att källsortera och materialåtervinningen ska öka Måluppfyllelse: För att skapa bättre förutsättningar för förbundets abonnenter att sortera sitt avfall och öka andelen återvunnet material har fastighetsnära insamling införts i alla av SÅM:s medlemskommuner. Införandet i Vaggeryds kommun som var den sista kommunen att införa systemet skedde i början av år 2021. FNI-systemet innebär en ökad service gentemot våra medborgare i villa och fritidshus genom att förpackningar, tidningar och småelektronik nu hämtas direkt i anslutning till hemmet. Via införandet av fyrfackskärl ökar mängden material som går till återvinning från hushållsavfall. Under de åtta första månaderna av 2021 har mängden material som samlats in inom SÅM och gått till materialåtervinning uppgått till 2 123 ton.
3	Matavfall ska omhändertas så att nationella miljömål uppnås. Måluppfyllelse: FNI-införandet som genomförts i tre av våra kommuner, samt det pågående införandet av utsortering av matavfall i flerfamiljshus och verksamheter i samma kommuner innebär att en stor del av hushållens matavfall nu tas tillvara och används för produktion av biogas och biogödsel. Matavfallet transporteras idag till Tekniska Verken i Linköping där man producerar biogas av matavfallet. I processen skapas även en näringsrik biogödsel som ersätter konstgödsel i lantbruket. Under årets åtta första månader samlades det in 2 148 ton matavfall inom SÅM. Samtliga insamlingsfordon drivs till hundra procent av fossilfria, förnyelsebara drivmedel.
4	Källsorteringen av farligt avfall ska förbättras Måluppfyllelse: Insamling via elektronikboxen för de abonnenter som har fyrfacksinsamling är ett hjälpmedel som införts. Där kan abonnenten lämna glödlampor, batterier och småelektronik vid bostaden, boxen töms samtidigt som ordinarie tömning av fyrfackskärlen. Under årets åtta första månader har vi tömt 10 292 boxar med en totalvikt av cirka 8,6 ton
5	Standard och service på ÅVC inom GGW samt tillgänglighet och förutsättningarna för att lämna grovavfall till återanvändning ska förbättras. Måluppfyllelse: På flera av våra återvinningscentraler finns det idag möjlighet att lämna material för återbruk, planering för utveckling av våra återvinningscentraler pågår
6	Återanvändning av avloppsslam ska bidra till resurseffektiva kretslopp med minsta möjliga påverkan av farliga ämnen. Diskussioner förs med våra medlemskommuner om att hitta bra lösningar för omhändertagande av avloppsslam från enskilda avloppsanläggningar.
7	Prioriterade nedlagda deponier ska vara undersökta och riskkvalificerade Måluppfyllelse: Genomföra 1 undersökning MIFO fas 2 per år och kommun (ligger utanför SÅM:s ansvarsområde)
8	Nedskräpning ska minska. Måluppfyllelse: Samtliga fyra kommuner är medlemmar i Håll Sverige Rent samt i Städa Sverige. Kommunerna arbetar även med att delta i nationella satsningar som initieras av dessa organisationer.
9	Verksamheter ska i ökad utsträckning minska avfallsmängder, öka återanvändning och återvinning, använda miljövänliga material och omhänderta farligt avfall på rätt sätt. Måluppfyllelse: Ligger utanför SÅM:s ansvarsområde.

De övergripande målen mäts och följs upp löpande enligt den tidsangivelse som finns i renhållningsordningen. Slutavstämning görs i samband med planperiodens slut år 2022.

Fram till 31 augusti 2021 har följande arbete genomförts för att vidta åtgärder i enlighet med satta mål inom SÅM:s ansvarsområde.

2.2 Förbundets Ekonomi

SÅM är en egen organisation i form av ett kommunalförbund. Den kommunägda mark som används för verksamheten i form av återvinningscentraler, gröntippar, omlastningsstationer och arrenderas av SÅM. Varje kommun har tecknat borgen för SÅM:s lån fördelat utifrån befolkningens mängd. Kommunalförbundet finansieras genom renhållningstaxan och har en egen budget som under en treårsperiod förväntas generera ett nollresultat. Verksamhetsbudget för 2021 samt investeringsbudget gällande 2021–2023 finns upprättad. Förbundets budgetprocess är uppdelad i helår och tertial, där rapporter för respektive period godkänns av direktion och respektive kommuns kommunfullmäktige innan publicering. Införandet av FNI i Vaggeryd flöt på väldigt bra och var färdigt betydligt tidigare än budgeterat, vilket resulterat i högre intäkterna än budgeterat.

Intäkterna från försäljning av material från förbundets anläggningar är högre än normalt, stor efterfrågan på material har lett till kraftigt stigande priser och större intäkter.

Sortering från FNI ökar och även det leder till mer intäkter, delvis beroende på det snabba införandet av FNI i Vaggeryd. Slamintäkterna ligger under budgeterat men det beror främst på att intäkterna i budgeten är fördelade jämnt över årets 12 månader, medan verksamheten pågår mellan mars och december med uppehåll i juli.

Personal- och administrativa kostnaderna har minskat då förbundet bland annat haft vakanta kommunikörstjänster under delar av perioden.

Det snabba införandet av FNI i Vaggeryd har även lett till att alla kostnader kopplat till insamlingen har ökat mot budgeterat. Kostnaderna för slam ligger under budget och beror även den främst på att budgeten är fördelade jämnt över årets 12 månader, medan verksamheten pågår mellan mars och december med uppehåll i juli.

Kostnaderna för avskrivning ligger lägre dels för att det skett få investeringar 2021, men även för att investeringstakten för 2020 var låg. Pandemin är en stor orsak till den låga investeringstakten.

Resultaträkning,

Värnamo kommuns andel 39%

Belopp i miljoner kronor	Prognos 2021	Utfall t.o.m. 2021-08	Utfall t.o.m. 2020-08	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	105,3	70,3	63,5	95,0
Verksamhetens kostnader	-90,4	-60,0	-56,6	-84,6
Avskrivningar	-8,9	-5,5	-5,1	-7,5
Verksamhetens nettokostnader	6,0	4,8	1,8	2,9
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,1	0,2
Finansiella kostnader	-0,3	-0,2	-0,4	-0,5
Periodens resultat	5,8	4,7	1,5	2,6

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	Bokslut 2021-08-31	Bokslut 2020-08-31	Bokslut 2020
Anläggningstillgångar	116,3	106,8	104,6
Omsättningstillgångar	49,2	53,4	58,4
Summa tillgångar	165,5	160,2	163,0
Eget kapital	7,7	1,9	3,0
Avsättningar	0,7	1,1	1,1
Långfristiga skulder	143,0	143,0	143,0
Kortfristiga skulder	14,0	14,2	15,9
Summa eget kapital och skulder	165,5	160,2	163,0

Varje kommun har tecknat borgen för SÅM:s lån fördelat utifrån Befolkningens mängd.

Borgensförbindelse, belopp i miljoner	Borgenslimit	Skuld 2021-08-31
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, låneförbindelser	250,0	143,0
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, checkräkningskredit	10	–
Totalsumma	260,0	143,0
Värnamo kommuns andel (39%) låneförbindelser	97,5	55,8
Värnamo kommuns andel (39%) checkräkningskredit	3,9	–
Totalsumma Värnamo kommun	101,4	55,8

2.2 Förbundets HR

Personalredovisning

SÅM har idag totalt 29 tillsvidareanställda, varav 13 stationerade på kontoret i Skillingaryd och 16 på återvinningscentralerna ute i kommunerna. Införandet av FNI och matavfallsinsamling tillsammans med det nya ansvaret för insamling av returpapper kräver även fortsättningsvis stora personella resurser. Förbundet har även planerat för en projektanställning som avfallsrådgivare under ett år med början 1:a september 2021. Avfallsrådgivaren kommer framförallt att stötta förbundets avfallstekniker och kontaktcenter i rådgivningsuppdrag handläggning och platsbesök. Det finns även fortsättningsvis stöd via bemanningsföretag i kontaktcenter vid behov.

Medelantalet anställda under perioden

	Totalt anställda	Kvinnor	Män
Tillsvidareanställda	28	11	17
Visstidsanställda	2	1	1
Totalt	30	12	18
Årsarbetare	27,85	10,85	17,00

Sjukfrånvaro

	Totalt	Kvinnor	Män
Antal timmar	1411	153	1258
Sjukfrånvaro %	3,31	0,86	5,09
Sjukfrånvaro över 60 dgr %	42,90	48,12	0,00

En mindre omorganisation är planerad att genomföras inom kontoret under hösten. Förbundet minskar bemanningen på kontaktcenter med en halv tjänst, detta då kundkontakterna minskar i takt med att FNI införts och då verksamheten fungerar bättre och bättre. SÅM skapar samtidigt en halvtidstjänst inom förbundsadministration och denna tjänst tillsätts av personal från kontaktcenter.

3. Utmaningar och framtida utveckling

Omvärldsanalys

Ansvaret för insamling och behandling av returpapper övergår vid årsskiftet från producenterna till kommunerna och därigenom SÅM, vilket har skapat mycket förberedande arbete hittills under året och kommer göra så fram till årsskiftet. När det gäller utredningen kring insamlingsansvaret för förpackningar, kommunalt ansvar eller producentansvar, skall det under senhösten 2021 komma ett förslag från regeringen. Förslaget skall gå ut på remiss och beslut i frågan väntas i mitten av 2022 med ikraftträdande 2023. SÅM inväntar med spänning förslaget. Medför utredningen ett kommunalt insamlingsansvar så står SÅM bra rustat inför en sådan förändring.

Biokolsutredning

I avfallsplanen är ett av målen att utreda förutsättningarna att bygga en biokolsanläggning i anslutning till någon av förbundets anläggningar för trädgårdsavfall. En förstudie är genomförd under 2020 och nu fortsätter arbetet med en fördjupad studie gällande lämplig placering och teknik för biokolproduktion.

2 123 ton
insamling av återvunnet material

2 148 ton
insamling av matavfall

Under de första åtta månaderna har SÅM samlat in material till återvinning samt matavfall.



Kulturskolans gatumusikanter 2021.

Revisorerna i Värnamo kommun

20 oktober 2021

Till
Fullmäktige i Värnamo kommun
organisationsnummer 212000-0555

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

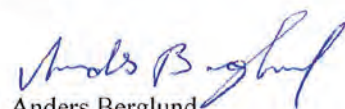
Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

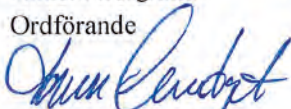
Revisorernas samlade bedömning är:

- av de finansiella målen bedöms ett av två mål bli uppfyllt per den 31 december 2021.
- att balanskravet kommer uppnås för 2021, om resultatet blir i nivå med den helårsprognos som presenteras i delårsrapporten.
- att merparten av de kommunövergripande verksamhetsmålen kommer att nå en hög grad av måluppfyllelse för helåret 2021.

Värnamo kommun den 20 oktober 2021




Anders Berglund
Ordförande



Thomas Lundquist




Lennart Swerlander
Vice ordförande



Leif Nygren

Lilly Modigh

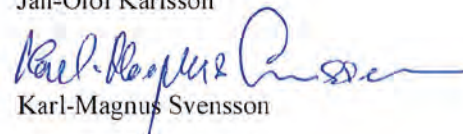


Ingvar Strand



Håkan Bengtsson

Jan-Olof Karlsson



Karl-Magnus Svensson

Bilaga: Granskningsrapport över de sakkunnigas översiktliga granskning av delårsboks slutet



