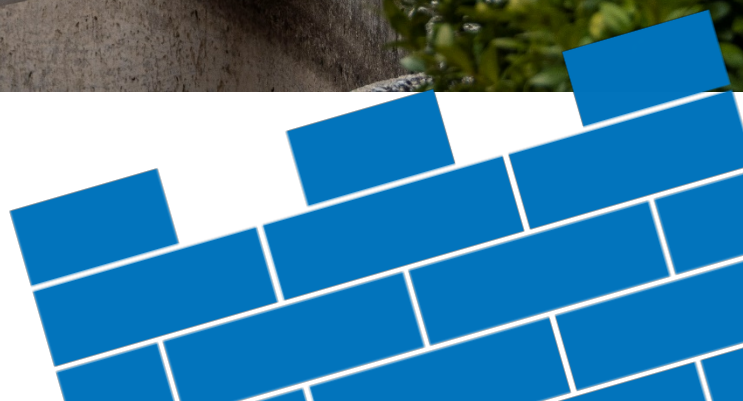


Årsredovisning 2020

Sävsjö kommun



Beslutad av: Kommunfullmäktige
Datum för beslut: 2021-04-26 § 46
Diarienummer: KS 2021/68



Innehåll

<i>Inledning</i>	3
Ur kommunalrådets synvinkel	3
Underskrifter.....	5
<i>Förvaltningsberättelse</i>	6
Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
Den kommunala koncernen.....	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
Händelser av väsentlig betydelse.....	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	21
Förväntad utveckling	34
Balanskravsresultat	35
Väsentliga personalförhållanden.....	35
<i>Räkenskaper</i>	40
Resultaträkning	40
Balansräkning.....	40
Kassaflödesanalys.....	41
Nothänvisningar	42
Driftredovisning.....	54
Investeringsredovisning.....	56

Inledning

Årsredovisningen är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag och innehållet regleras i lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Rådet för kommunal redovisning (RKR) har tagit fram nya rekommendationer som ska gälla fullt ut från och med årsredovisning 2020 och vi följer rekommendationerna i denna årsredovisning.

I förvaltningsberättelsen redovisas viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning, händelser av väsentlig betydelse samt den förväntade utvecklingen. Här finns också information om styrning och uppföljning, god ekonomisk hushållning, måluppfyllelse, väsentliga personalförhållanden och en hållbarhetsredovisning.

Räkenskaperna visar kommunen och kommunkoncernens ekonomiska utfall, balansräkningen, investeringar och finansiering. Vidare lämnas information om redovisningsprinciper och noter.

Verksamhetsredovisningar från kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder och bolag redovisas i en bilaga till denna årsredovisning. Verksamhetsredovisningen innehåller nämndernas och bolagens ekonomiska analyser, måluppföljningar och kommentarer om större personalförändringar. Här sammanfattas också viktiga händelser under det gångna året och avslutas med en framåtblick.

Ur kommunalrådets synvinkel

Starkt resultat för ett år då inget var sig likt

När vi ser tillbaka kommer vi minnas 2020 som året då inget var sig likt. Nu vet vi hur stor påverkan ett elakt virus kan ha på vår kommun, butiker, näringsliv, föreningar och kyrkor, ja oss alla. När vi utvärderar vårt arbete kan vi konstatera att vi i Sävsjö kommuns verksamheter trots allt har klarat pandemin bra. Detta tack vare föredömliga insatser av vår personal. Pandemin har varit en stor ansträngning men kommunen har ändå kunnat fortsätta att bedriva en verksamhet med god kvalitet. Även det ekonomiska resultatet för år 2020 har påverkats av pandemin men är ändå starkt med ett överskott på 33,1 miljoner kronor. Detta är 19,6 miljoner kronor mer än budget. När de kommunala företagens resultat räknas med blir resultatet hela 44,7 miljoner kronor.

Arbetsmarknad och företagande

Arbetslösheten i Sävsjö kommun ligger stabilt, men för oss högt, med drygt 9 procent. Det är 2 procent över länssnittet. Tyvärr fortsätter arbetslösheten bland unga att öka och det tar tid för utomeuropeiska invandrare att etablera sig på arbetsmarknaden. Kommunens företag har överlag klarat pandemin väl och företagsklimat har fortsatt att förbättrats. Mest kämpigt har det varit för butiker, turism och kulturverksamheter.

Stabilt i kommunens nämnder och företag

Av det totala överskottet står nämnderna för 11 miljoner kronor. Kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och myndighetsnämnden visar på större överskott och socialnämnden och kultur- och fritidsnämnden redovisar underskott. Budgetavvikelsen är i flera delar kopplade till pandemin. Då extra medel har kommit från staten med kort varsel har det varit svårt att planera och använda medlen i verksamheterna.

Finansförvaltningens överskott på 9 miljoner kronor beror på att kommunen fått extra statsbidrag på nästan 22 miljoner kronor kopplat till pandemin. Det som sänker överskottet för finanserna är att kommunen under året har gjort en avsättning för marksanering på 9 miljoner kronor samt skrivit ner det bokförda värdet på Rörviks skola med nästan 4 miljoner kronor. Detta eftersom det finns beslut om att bygga en ny skola. Alla kommunala företag redovisar positivt resultat och tillsammans ger det ett utfall på drygt 23 miljoner kronor.

Kommunens nettoinvesteringar under 2020 landade på sammanlagt 37 miljoner kronor, vilket är betydligt lägre än budgeten på totalt 74 miljoner kronor. Avvikelsena beror på att flera investeringar har fått skjutas fram. Några större investeringar som genomfördes under 2020 var om- och tillbyggnad av Aleholmsskolans entré och ombyggnationen som gjorde om "Röda längan" i Stockaryd till LSS-boende.

Tack för alla goda insatser

Årsredovisningen visar att år 2020 var ett ovanligt och påfrestande år för oss i Sävsjö kommun. Men den visar också att det sker en positiv utveckling och händer väldigt mycket bra saker i vår fina kommun. Stort tack för alla goda krafter och insatser under detta mycket märkliga och påfrestande år!



Stefan Gustafsson Kommunstyrelsens ordförande

Underskrifter

Kommunstyrelsen i Sävsjö kommun den 13 april 2021.

Stefan Gustafsson (KD)
Ordförande

Christer Sjögren (S)
1:e vice ordförande

Mats Hermansson (M)
2:e vice ordförande

Christer Sandström (C)

Göran Häll (S)

Johanna Danielsson (KD)

Lena Persson (S)

Matilda Henriksson (C)

Kjell Lundqvist (SD)

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

I det här avsnittet ger vi en översiktlig bild över utvecklingen av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet. Vi ger också en kort kommentar kring några av de väsentliga förändringar som skett de senaste åren och fram till idag och som fått påverkan på kommunens och kommunkoncernens verksamheter.

Väsentliga förändringar i kommunens verksamheter

Under de senaste sex åren har kommunen ökat med nästan 500 invånare. Den demografiska utvecklingen är att andelen yngre och äldre i befolkningen ökar mot andelen som är i arbetsför ålder. Detta har fått stor påverkan på förskolan då behov av antalet förskoleplatser och den pedagogiska omsorgen ökat i kommunen under flera år. Påverkan har också varit stor inom områdena stöd och omsorg då behovet av hemtjänststimmar ökar.

De senaste åren har andelen nyanlända som flyttat till kommunen minskat. Det här har fått till följd att elevantalet har sjunkit på introduktionsprogrammet vilket lett till en omställning i skolans organisation.

Flera organisationsförändringar har genomförts. Exempel på detta är samordning och förvaltning av kommunens fastigheter och fordon, bildandet av en bemanningspool och uppbyggnad av ett tillväxthus med fokus på näringslivsfrågor.

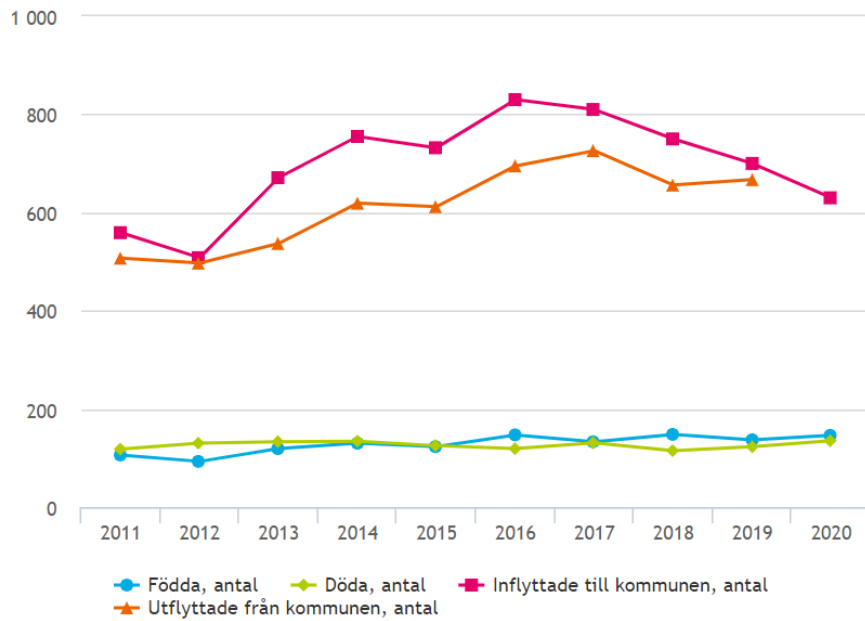
Väsentliga förändringar i kommunkoncernen

Under de senaste åren har stora investeringar gjorts av bolagen, främst i fastigheter och underhåll av dessa samt utbyggnad av fibernät. Detta har lett till ett utökat borgensåtagande för Sävsjö kommun och att koncernens låneskuld per kommuninvånare har ökat.

Demografiska utvecklingen

Utvecklingen av kommunens verksamheter och den kommunala koncernen är starkt beroende av den demografiska utvecklingen och förändringen i olika åldersgrupper. I tabellen nedan visas befolkningsutvecklingen de senaste fem åren i siffror och i diagrammet nedan ser vi hur trenden har sett ut de senaste tio åren när det gäller antal födda, döda, inflyttade och utflyttade till kommunen (källa: Kolada och SCB).

Befolkningsutveckling



Fem år i sammandrag - Befolkningsutveckling

Befolkningsutveckling

År	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare (per 31 december)	11 396	11 496	11 631	11 677	11 721
Antal födda	147	133	148	137	146
Födelsenetto	28	2	33	14	11
Flyttnetto	135	84	94	33	24

Åldersfördelning

År	2016	2017	2018	2019	2020
Åldersgrupp					
0-6 år	979	997	1 009	1 024	1 041
7-17 år	1 498	1 576	1 636	1 684	1 664
18-24 år	961	918	899	833	854
25-44 år	2 479	2 495	2 543	2 583	2 593
45-64 år	2 816	2 825	2 824	2 807	2 819
65-79 år	1 885	1 907	1 940	1 954	1 970
+80 år	778	778	780	792	780
Summa	11 396	11 496	11 631	11 677	11 721

Befolkning per församling

År	2016	2017	2018	2019	2020
Sävsjö	6 508	6 531	6 634	6 755	6 733
Vrigstad-Hylletofta	1 994	1 996	1 977	1 981	2 027
Hjälmseryd	1 224	1 237	-	-	-
Stockaryd	1 214	1 256	3 020	2 941	2 961
Hultsjö	456	476	-	-	-
Summa	11 396	11 496	11 631	11 677	11 721

Befolkningsökningen har stannat av något de senaste två åren. Under 2020 ökade Sävsjös befolkning med totalt 44 personer. 630 personer flyttade till Sävsjö och 606 personer flyttade ut från Sävsjö. Antal nyfödda blev 146 personer och det var 135 personer som avled under året.

Andelen kvinnor var vid årsskiftet 48,8 procent och andelen män var 51,2 procent.

Medelåldern i Sävsjö var 42,4 år. Det är något högre än både riket (41,4 år) och i länet (41,5 år)

Två åldersgrupper har minskat under året. Åldersgruppen 7-17 år har minskat med 1,2 procent och den allra äldsta åldersgruppen 80+ har minskat med 1,5 procent.

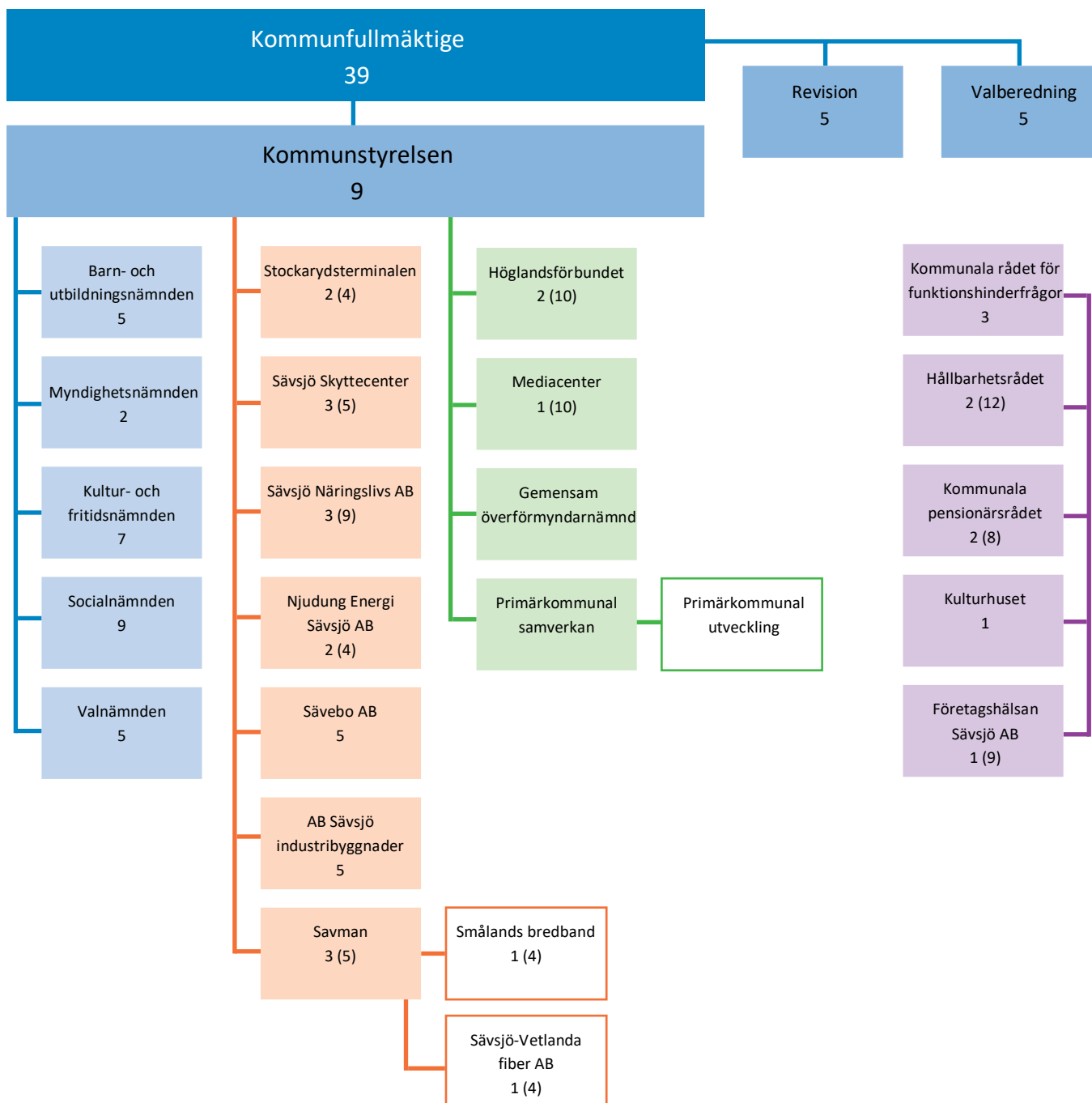
Andel utrikesfödda var 19,4 procent att jämföras med riket där motsvarande siffra var 19,7 procent. Det enskilda landet med flest utrikesfödda är Syrien (599 personer vilket motsvarar 26 procent av de utrikesfödda).

Sävsjö tätort minskade i befolkning medan övriga tätorter ökade.



Den kommunala koncernen

Skissen visar den kommunala organisationen i Sävsjö. Siffrorna anger antal ledamöter och där siffor förekommer inom parantes anger dessa det totala antalet ledamöter.



Kommunens organisation

Den kommunala verksamheten organiseras i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Kommunal verksamhet organiseras också i tre helägda samt i sex delägda bolag. Den politiska organisationen består av, förutom av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen, av sex nämnder.

Förvaltningsorganisationen är indelad i förvaltningar som hjälper nämnder och styrelser med utredningar, planering och administrativt arbete. Fyra avdelningar fungerar som stödfunktioner och är organiserade under kommunledningskontoret.

En genomlysning har gjorts av socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens förvaltningsorganisationer i samband med rekrytering av både ny socialchef och ny skolchef.

Under 2020 har det inte varit några större förändringar i organisationen i form av omflyttningar av ansvarsområden mellan nämnder men 2020 var det första året med en räddningschef i kommunen som vi nu har tillgång till genom ett samverkansavtal med Höglandets räddningstjänstförbund. Kommunen garanteras med detta samverkansavtal kvalificerad ledningsfunktion och tillgång till kompetens.

Under året har kommunfullmäktige beslutat om att Sävsjö från och med 2021 ska ingå i kommunförbundet Kretslopp Sydost. De ansvarar för insamling och behandling av hushållsavfall inom Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn, Sävsjö, Torsås, Uppvidinge och Vetlanda kommun.

Höglandskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda samt Höglandets kommunalförbund (HF) kommer att utöka samverkan inom administration då ett nytt ekonomiservicekontor ska bildas från och med första december 2021. Ekonomiservicekontoret kommer att placeras organisatoriskt under Höglandsförbundet och kommer att överta de transaktionsintensiva arbetsuppgifterna som till exempel hantering av kund- och leverantörsreskontra. Arbete har även påbörjats med att upphandla ett gemensamt ekonomisystem som ska tas i bruk första januari 2024.

Ägarfrågor och koncernsamordning

En del av den kommunala verksamheten bedrivs i aktiebolag eller annan företagsform. Hela koncernens omsättning uppgick till 1 096 miljoner kronor (1 074 miljoner kronor).

Sävsjö har valt att bolagisera boendet i flerfamiljshus i bolaget Sävebo AB, tillhandahållandet av industrilokaler och lokaler för tjänsteföretag i AB Sävsjö Industribyggnader, elnät och fjärrvärme i Njudung Energi Sävsjö AB, fibernät i Savman AB och strategiskt näringslivsarbete i Sävsjö Näringslivs AB.

Kommunen arbetar aktivt för att de kommunala bolagen ska vara delaktiga i hela den kommunala verksamheten (koncernsamverkan). I bolagens styrelser finns i många fall ledamöter som också är ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Syftet med bolagen är att verksamheten ska skapa nytta för kommunen och dess medborgare. Bolagen ska drivas i en väl avvägd kombination av samhällsnytta och affärsnytta med en tydlig ägarstyrning i dialog med bolagen.

För flertalet av bolagen sköts ekonomihanteringen av kommunens ekonomiavdelning och bolagen är anslutna till det gemensamma koncernkontosystemet hos kommunens bank. Lönehanteringen sköts för sju av företagen av kommunledningskontorets personalavdelning. Många upphandlingar av varor och tjänster sker gemensamt, exempelvis inköp av fordon, hantverkstjänster, revisionstjänster samt bank- och betalningstjänster.

Upplysningar om privata utförare

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen- allmänna frågor	Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ansvarar även för räddningstjänst.	
Kommunstyrelsen tekniskt utskott	Kommunstyrelsens tekniska utskott ansvarar för verksamheterna gata, park, fordonsamordning och kommunal service.	.
Barn- och utbildningsnämnden	Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning och musikskola.	Ersättning till privata utförare inom förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasium och vuxenutbildning har skett motsvarande 10 % av nämndens kostnader
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för kommunens socialtjänst. Verksamhetsområden är äldre, funktionshinder, individ- och familjeomsorg, hälso- och sjukvård, flyktingmottagning samt arbetsmarknads- och sysselsättningsåtgärder	Ersättning till privata utförare har skett motsvarande 8 % av nämndens kostnader.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden har till uppgift att främja kultur- och fritidsverksamhet i kommunen med särskild tyngdpunkt på barn-och ungdomsverksamheten.	
Myndighetsnämnden	Myndighetsnämndens ansvarsområden är miljöskydd, hälsoskydd, livsmedel samt bygg- och karta.	
Överförmyndarnämnden	Överförmyndarnämndens huvudsakliga uppgift består i att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare.	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Här sammanfattar vi några viktiga förhållanden som präglat året och haft påverkan på resultat och ekonomisk ställning 2020. Här finns även en kortfattad analys av väsentliga risker avseende omvärld, verksamheter och finansiella risker. Avsnittet avslutas med en känslighetsanalys som pekar på några områden som ofta förekommer i våra budgetsamtal.

Pandemin

Pandemin och dess effekter har påverkat hela samhället under 2020 och kommunen har fått prioritera om och arbetat annorlunda på många olika sätt. Bland annat sköts hela budgetprocessen fram till hösten istället då osäkerhet om konjunkturen och därmed skatteintäkter försvårade planeringen av resursfördelning. I de första prognoserna som kom under förra året såg det ut som att kommunen skulle förlora cirka 20 miljoner kronor i skatteintäkter samt ha stora kostnader för kommande sjukskrivningar och för inköp av skyddsmaterial. Men istället sköt staten till stora summor i bidrag vilket gjort att kommunen visar ett mycket gott resultat för år 2020. Utmaningen är att pandemin fortsätter och det har kommit ytterligare restriktioner för att hejda smittspridningen. Restriktionerna har stor påverkan för det privata näringslivet som har det tufft, vilket kan leda till att antalet uppsägningar och konkurser ökar. Massvaccineringen har heller inte riktigt fått fart vilket påverkar marknadsekonomi negativt som i sin tur påverkar våra skatteintäkter. Det råder samtidigt stor osäkerhet om staten framåt kommer att fortsätta skjuta till extra bidrag. Pandemin har varit dominerande under 2020 och belyses ur flera olika aspekter i årsredovisningen.

Arbetsmarknad

Utvecklingen på arbetsmarknaden påverkar den kommunala verksamheten på flera sätt. Pandemin och dess effekter på näringslivet kommer att få stor betydelse för kommunens arbete framåt, inte minst genom ökade kostnader för ekonomiskt bistånd.

Den sista december 2020 var totalt 527 personer i Sävsjö öppet arbetslösa eller deltog i program med aktivitetsstöd. Det motsvarar 9,5 procent av registerbaserad arbetskraft i åldrarna 16-64 år och är en högre nivå än både snittet i länet som var 7,5 procent och snittet i riket som var 8,8 procent. Motsvarande siffra för unga i åldrarna 18-24 år var 12 procent och födda utomlands 16-64 år var 28,6 procent. Det skiljer också stort mellan män och kvinnor i dessa grupper där det var en betydligt högre andel arbetslösa bland kvinnorna. *Källa. Regional utveckling, Region Jönköpings län*

Kompetensförsörjning och den demografiska utvecklingen

Det råder brist på arbetskraft inom vissa yrkesgrupper och vi ser också större pensionsavgångar de närmaste åren inom några av dessa grupper. Kompetensförsörjning lyfts upp som en särskilt viktig utmaning i verksamhetsberättelserna. Vi har ett tryck på förskoleplatser samtidigt som det är svårt att rekrytera förskollärare med legitimation. Vi ser ett ökat behov av hemtjänstinsatser i takt med att andelen äldre ökar. Vi ser också att vissa specialisttjänster är svåra att rekrytera vilket fått konsekvenser för bland annat samhällsbyggnadsavdelningen. Inom både lokalvård och kostenheten står vi inför stora pensionsavgångar.

Övriga väsentliga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Utvecklingen inom digitalisering har tagit stora kliv framåt under 2020, inte minst genom övergången från fysiska till digitala möten. Utvecklingen har även fortsatt inom andra områden. Flera av socialförvaltningens verksamheter har nu ett ökat antal digitala hjälpmedel.

Kostnader för placeringar av barn- och unga ökar. Antal vård dygn på institution och i familjehem har ökat, likaså LVU placeringar (beslut om omhändertagande av förvaltningsrätten).

Marksanering är ett annat område som påverkar kommunens ekonomi och kan öka i takt med exploatering av nya områden. Under året har två större avsättningar gjorts för marksanering.

Räddningstjänsten ser en förändrad samhällsbild som innebär att mer resurser måste tillsättas för arbete med säkerhetsskydd. Civil beredskap kommer vara en av de största utmaningarna framåt och därför har också en beredskaps- och säkerhetssamordnare anställts.

Känslighetsanalys

- 50 fler / färre invånare motsvarar cirka 3,5 miljoner kronor i ökade eller minskade skatteintäkter.
- En skattehöjning med 50 öre motsvarar 11,3 miljoner kronor i ökade intäkter för kommunen.
- 20 fler barn i förskola och pedagogisk omsorg motsvarar en kostnadsökning på cirka 2,4 miljoner kronor på ett år
- 20 barn (0-20 år) placerade ett år i familjehem motsvarar en kostnad på cirka 7,6 miljoner kronor.

Analys av väsentliga risker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Pandemins effekter på samhället. Utveckling på arbetsmarknad, konjunkturutveckling Befolkningsutveckling	Förutsättningar för näringslivet. Arbetslöshet och kostnader för försörjningsstöd. Andel äldre och andel yngre - demografin	Pandemin påverkar hela kommunorganisationen på olika sätt. Kommunstyrelsen Socialnämnden Barn- och utbildningsnämnden Kultur- och fritidsnämnden	Samordning både inom kommunen och med externa aktörer kring hantering av pandemin och dess effekter. Omvärldsbevakning och analys, budgetdirektiv med mera.
Verksamhetsrisk			
Personal	Kompetensförsörjning inom vissa yrkesgrupper och specialisttjänster.	Alla nämnder	Alla förvaltningar arbetar med frågorna - hög prioritet.
Fastigheter	Underhållsbehov	Kommunstyrelsen	Arbete med underhållsplaner pågår
Finansiell risk			
Osäkerhet kring statsbidrag och skatteintäkter	Osäkerhet i befolkningsutveckling och utveckling av konjunkturen avspeglar sig i skatteintäkter. Kort framförhållning från statsmakterna kring vissa statsbidrag.	Kommunstyrelsen- finansförvaltningen	Löpande ekonomisk uppföljning.
Finansiering av investeringsbehov	Förutsättningar att möta investeringsbehov med självfinansiering.	Hela kommunkoncernen	Ökad samordning kring frågorna och längre planeringshorisont.

Händelser av väsentlig betydelse

I det här avsnittet lyfter vi fram viktiga händelser som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut och som påverkat de finansiella rapporterna, det vill säga tillgångar, skulder, intäkter, kostnader samt kassaflöden.



Pandemin

Pandemin har påverkat ekonomin på flera olika sätt. En del verksamheter har haft ökade kostnader och andra har drabbats av minskade intäkter. Kostnaderna för skyddsutrustning inom omsorgen har ökat medan det i områden som resor och logi har medfört betydligt lägre kostnader. Konferenser, utbildningar och arrangemang har ställts in eller genomförts digitalt. Kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter har drabbats särskilt hårt då verksamheter har stängts ner. Personal har flyttat om till andra verksamheter och mycket tid har ägnats åt att stötta föreningar. Under året har vi särredovisat intäkter och kostnader relaterade till pandemin. En del av kostnaderna har vi fått ersättning för från staten som också har skjutit till generella bidrag till kommunen under året.

Pandemin pågår alltjämt och kommer att få effekter på verksamheterna även efter detta kalenderår. I verksamhetsberättelserna beskriver nämnderna och bolagen hur pandemin har påverkat arbetet under 2020.

Fler exempel på viktiga händelser

Förutom pandemirelaterade händelser har även andra saker hänt i verksamheterna som påverkat de finansiella rapporterna. Några exempel;

Inköp av Stadshotellet

Under hösten tog kommunfullmäktige beslut om att köpa in fastigheten Bryggaren 1 som ofta benämns "Stadshotellet". Efter årsskiftet har ytterligare beslut fattats som rör fastigheten och då beslutades det om ett transportköp av fastigheten till AB Sävsjö Industribyggnader. Nu pågår förberedelser för en stor renovering av fastigheten för att kunna flytta Tillväxthuset till Stadshotellet.

Förskolan Ripan

Förskolan Ripan har färdigställts och i investeringen ingick även att bygga ett nytt tillagningskök. Förskolan har byggts enligt särskilda miljökriterier och slutbesiktning och inflyttning skedde efter årsskiftet 2020/2021. I området förbereds nu även för trafikförebyggande åtgärder så att hämtning och lämning till förskolan ska kunna ske på ett säkrare sätt.

Sävebo

Från juni månad övertog parkenheten ansvaret för den yttre skötseln på Sävebos fastigheter. Denna tjänst har tidigare utförts av en privat utförare.

Renovering av Hillenplatsen

Hillenplatsen i Rörvik har renoverats och rustats upp efter förslag och i dialog med kommuninvånare. Där finns nu grillplats, parkeringsplatser och en amfiteater med platsbyggda sittplatser. Satsningen är en av flera insatser som har varit möjliga att genomföra med särskilt avsatta orts- och byautvecklingsmedel.

Aleholm

Elevantalet på introduktionsprogrammet på Aleholm har minskat i takt med färre nyanlända. Det har lett till en omställning av skolan organisation.

Aleholms ombyggnation och lokalanpassning har påbörjats och beräknas vara klart under våren 2021.

Rörviks skola

Projekteringsarbete har utförts gällande nybyggnation av Rörviks skola och i november 2020 tog kommunfullmäktige beslut om att bygga en ny skola för 100 miljoner kronor. En nedskrivning av värdet på nuvarande skolbyggnad har gjorts i bokslutet vilket påverkar avskrivningskostnaderna.

Renovering av bostäder inom socialförvaltningen

Inom funktionshinderomsorgen har renovering och tillbyggnad av gruppboenden på Ljungagatan påbörjats och beräknas vara klart under våren 2021.

Serviceboenden på Mejerigatan i Stockaryd har flyttat till nyrenoverade bostäder på Ljungagårdsvägen som är mer anpassade för brukarens behov.

Personal

Ett lokalt avtal om heltid som norm har förhandlats fram och gäller från den första september 2020.

Nytt kart-och GIS system

Ett gemensamt kart- och GIS system har upphandlats på höglandet och arbete pågår med att ta fram ett samverkansavtal avseende handläggning, tillsyn och kontroll enligt miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagen, tobakslagen samt alkoholhandläggning.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Centrala styrdokument

Vi har lagar och regler att förhålla oss till när det gäller den ekonomiska styrningen och vi har centrala styrdokument som riktar sig till nämnder eller kommunala koncernföretag. Exempel på detta är ägardirektiv, delegationsordningar, reglementen, och andra väsentliga riktlinjer och beslut.

Ekonomiska ramar

I arbetet med de ekonomiska ramarna följer vi en ordning och en tidsplan som har förankrats och beslutas av politiken. Här ingår;

- Budgetprocessen. budgetförutsättningar och budgetdirektiv
- Uppföljning under budgetåret
- Bokslut och årsredovisning
- Uppsiktsplikt
- Budgetdagar / strategidagar/ bokslutsdagar och dialogmöten

Finansiella mål

Sävsjö kommun står inför stora utmaningar med en demografisk utveckling där andelen yngre och äldre ökar vilket innebär ökat tryck på förskola och skolor samt inom äldreomsorgen. Kommunen har stora investeringsbehov inom dessa områden. Denna utveckling sker samtidigt som den arbetsföra befolkningen minskar vilket innebär att skatteunderlaget, som genererar skatteintäkter, sjunker. Detta är vägledande när de finansiella målen mätts.

Följande tre finansiella mål har fastställts för budgetperioden 2020 till 2024:

Resultatmål

- Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag

Graden av måluppfyllelse påverkar kommunens ekonomiska handlingsutrymme på såväl kort som lång sikt då det skapar en beredskap för oförutsedda kostnader, ökar självfinansieringsgraden av investeringar och tryggar en långsiktig finansiering av pensionsåtagande som redovisas som ansvarsförbindelse.

Skuldsättning

- Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åtta års period

Behovet av lånefinansiering ökar på sikt för kommunen i och med de stora investeringsbehov som finns. Lånefinansiering innebär ökade finansiella risker och kostnader som tar resurser från verksamheterna. Med kommunkoncernen menas kommunen och de helägda dotterbolagen.

Finansiering av verksamheten

- *Bibehållen kommunalskatt*

Då kommunen står inför stora utmaningar med allt lägre andel innevånare i arbetsför ålder behöver nämnderna effektivisera sina verksamheter och skapa högsta möjliga kvalitet för att vi ska kunna garantera samma servicenivå kommande åren utan att uttaxera en högre skatt.

Uppföljning av mål

De finansiella målen följs upp årligen i både delårsrapporten och i årsredovisningen och ska revideras vart femte år i samband med budgetarbetet. Om något av de finansiella målen skulle bli uppenbart orimligt, på grund av en rad ekonomiska händelser som inte har kunnat förutses, kan målet ändras om en majoritet av kommunfullmäktige beslutar om detta. De finansiella målen ska fastställas årligen av kommunfullmäktige i samband med att budgeten beslutas.

Övriga riktlinjer som har betydelse för ett ansvarsfullt förvaltarskap

I den ekonomiska styrningen och arbetet med ett ansvarsfullt förvaltarskap följs ett antal nyckeltal mer löpande. Grundprinciper och riktlinjer har arbetats fram för att stödja detta arbete. Bland annat finns följande;

- Budgetföljsamheten inom både driftverksamhet och investeringar ska vara god.
- Ett negativt resultat ska regleras under de närmast följande tre åren och fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.
- Arbete med prognoser är viktigt och vi ska eftersträva en god prognossäkerhet.
- Sävsjö kommun ska tillämpa möjligheten till att använda sig av resultatutjämningsreserv (RUR) enligt tidigare beslut (KF § 137 2013-12-13) för att kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel.
- Långsiktiga ekonomiska konsekvenser ska belysas i beslutsunderlag vid beslut om åtgärder som kommer att få konsekvenser på längre sikt.
- Metoder och arbetssätt ska utvecklas som kan bidra till en god ekonomisk hushållning.
- Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital, den långsiktiga betalningsförmågan. Sävsjö kommun ska sträva efter att kommunens soliditet inklusive pensionsförpliktelser förbättras.
- Den kortfristiga betalningsberedskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit) ska vara god (minst motsvara 100 procent)
- Vid upplåning hos kreditinstitut ska kommunkoncernen verka för en utveckling mot "gröna" lån.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv håller på att arbetas fram och planen är att det ska komma upp till kommunfullmäktige för beslut under 2021.

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi "Utvecklingsstrategi 2020-2026 för Sävsjö kommun med sikte på 2030" reviderades den 16 mars 2020 § 34.

Utvecklingsstrategin beskriver Sävsjö kommuns utvecklingsarbete som tillsammans med kärnverksamheten ska ange riktning och förbättringar fram till år 2026. Den är en del i kommunens målstyrning och budgetprocess.



"Sävsjö kommun har valt att sammanfatta utvecklingsstrategin i bilden av ett hus. Här blir vår värdegrund en stadig bas att stå på. Visionen bildar taket och visar vägen uppåt. Takstolarna utgörs av Förenta nationernas (FN) globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030. De håller upp vår vision och genomlyser hela vårt arbete. I huset har vi fem övergripande mål och identifierade utvecklingsområden som hjälper oss att utveckla och förbättra vår verksamhet" (*från Utvecklingsstrategin*).

Vision

"Tillsammans skapar vi Sveriges mest barnvänliga, inkluderande och gröna kommun."

"För att uppnå visionen om Sveriges mest barnvänliga, inkluderande och gröna kommun behöver vi arbeta målinriktat, framsynt och med ett helhetstänkt"

Övergripande mål

Kommunfullmäktige följer upp de övergripande målen genom olika kvalitetsmätningar. Nämnderna har beslutat om styrtal kopplade till de övergripande målen. Framåt kommer även fokusområden kopplade till de övergripande målen att fastställas.

För att säkerställa en hållbar utveckling finns i den reviderade strategin fem övergripande mål att ta hänsyn till. Målen har fokus på verksamhetens kvalitet, personalens kompetens och ekonomisk, social- och miljömässig hållbarhet.

För 2020 års verksamhetsår kvarstår tidigare fyra övergripande mål som beslutades i verksamhetsplan 2020. Styrtalet och aktiviteter kopplade till dessa mål har följts upp under året och kommenteras i verksamhetsberättelserna.

Värdegrund

"Värdegrunden ska genomsyra vår organisation så att vi ska kunna leverera en trygg och säker välfärd med hög integritet och respekt för den enskilde. Alla anställda i Sävsjö kommun ska arbeta i enlighet med regeringsformen och kommunallagen. Sävsjö kommuns värdegrund vill förtydliga för alla som är anställda i organisationen vad detta innebär". Den reviderade värdegrunden lyder;

"Alla människors lika värde är utgångspunkten för vårt uppdrag"

Värdegrunden förverkligas genom att vi

- tar ett personligt ansvar för alla människors möjlighet att utveckla sina unika förmågor och delta i det demokratiska arbetet,
- verkar för jämställdhet och mångfald,
- arbetar mot alla former av diskriminering, kränkande behandling och förtryck,
- fokuserar på invånarnas behov och förväntningar.

I nämndernas verksamhetsberättelser kommenteras arbetet med barnkonventionen utifrån kommunens vision och värdegrund.

Utvecklingsområden

Utvecklingsområden för 2020-2026 inom ramen för Agenda 2030 om hållbar utveckling är en plattform för det kommunala utvecklingsarbetet.

Nio områden har identifierats i dialog med medborgare, föreningar och ideella organisationer samt i samverkan mellan politiker och tjänstemän.

Områdena som identifierats är ungdomars initiativ och engagemang, säkra och snabba kommunikationer, livslångt lärande, kreativa offentliga miljöer i hela kommunen, klimatsmarta livs- och boendemiljöer, entreprenörskap för framtiden, öppenhet och gemenskap, alla får plats hela livet och jämlika och jämställda arbetsplatser.

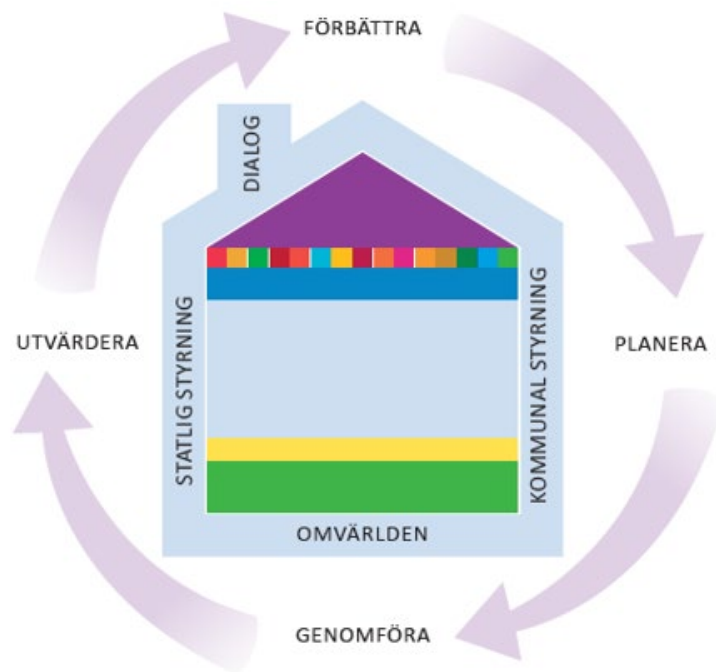
Varje år sker politisk överläggning med uppdrag till kommunorganisationen om vilka insatser som ska genomföras. Under 2020 har livslångt lärande, kreativa offentliga miljöer och att alla får plats hela livet haft ett särskilt fokus. I kapitlet om måluppföljning kommenteras några av de aktiviteter som genomförts under året kopplat till dessa.

Genomförande- från strategi till resultat, utvecklingsmodell

Utvecklingsstrategin innehåller kommunens värdegrund, vision, fem övergripande målområden samt utvecklingsområden. Den ska präglade planeringen inom alla delar i kommunen, från kommunfullmäktige till enskilda verksamheter.

Kommunens ledningsgrupp har under året arbetat fram principer som ska vara vägledande i införandet av en horisontell styrmodell och ett tillitsbaserat ledarskap i Sävsjö kommun fram till 2023.

Varje verksamhet ska formulera egna fokusområden och förbättringar utifrån sina uppdrag, förutsättningar och behov. Val av fokusområden görs med utgångspunkt i analyser av den egna verksamheten, den kommunala och statliga styrningen och omvärlden. Verksamheternas resultat följs upp i olika kvalitetsmätningar och i dialog mellan de olika nivåerna i organisationen.



Utvecklingsmodellen illustrerar arbetet från strategi till genomförande och arbete har påbörjats med att ta fram och anpassa stödmaterial till verksamheterna för att underlätta arbetet.

Intern kontroll

Intern kontroll handlar ytterst om att säkerställa att kommunfullmäktiges fastställda mål uppfylls. Det handlar också om att risker måste hanteras, att trygga tillgångar och att säkerställa att lagar efterlevs.

I Kommunallagens 6:e kapitel § 6 står följande om intern kontroll:

”Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt”.

Den 19 januari 2015 antog kommunfullmäktige i Sävsjö kommun ett reviderat reglemente för intern kontroll § 6. I reglementet står att det ska framgå hur man arbetat med den interna kontrollen i årsredovisningen.

Nämnderna beskriver i sina verksamhetsberättelser hur de har arbetat med den interna kontrollen under 2020.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fokus på ansvarsfullt förvaltnarskap

Vi vill hushålla med våra resurser på ett sådant sätt att vi inte riskerar att skjuta över våra kostnader till kommande generationer.

Vi ser på våra verksamheter och ekonomin i ett längre perspektiv dvs en tidshorisont som sträcker sig längre än vi normalt hanterar när det gäller budgetperspektivet som normalt innefattar ett till tre år.



Bilden ovan illustrerar hur olika aspekter av hållbarhet, och de 17 hållbarhetsmålen, hänger ihop och är beroende av varandra. Det miljömässiga med stabila ekosystem utgör basen, och är avgörande för hur väl vi har möjlighet att uppnå de sociala och ekonomiska målen. Omvänt behövs en ekonomisk utveckling och ekonomiska metoder som hjälper samhället och oss alla att ställa om till att hålla oss inom naturens ramar för hållbarhet på vår enda planet.

God ekonomisk hushållning skapas genom att verksamheterna drivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

I kommunens övergripande visionsprogram betonas vikten av ett ansvarsfullt förvaltnarskap genom kommunfullmäktiges övergripande mål om att vi ska leverera kommunal service och tjänster med god kvalitet och att vi ska arbeta för kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktige fattar även beslut om finansiella mål.

I hållbarhetsredovisningen sammanfattar vi en del av hur verksamheterna har arbetat med de tre hållbarhetsperspektiven under året och i verksamhetsberättelserna redovisas måluppfyllelse.

För att få kunskap om hur Sävsjö ligger till i förhållande till andra kommuner, länet och riket deltar vi i olika undersökningar och rapporterar in data. Vi följer nyckeltalssamlingar som exempelvis Agenda 2030, Kommunens kvalitet i korthet och Öppna jämförelser och analyserar skillnader med andra kommuner. Detta ger oss indikationer på förbättringsområden.

I Kommunens kvalitet i korthet kan vi se att Sävsjö visar på goda resultat när det handlar om brukarnas nöjdhet inom omsorgen men vi kan också se att vi har utmaningar när det handlar om resultat inom skolan.

En ny nyckeltalsamling som handlar om kommunernas effektivitet givet sina förutsättningar har tagits fram i Kolada. Resurs- och kvalitetsindex finns för verksamhetsområdena stöd och omsorg och barn- och utbildning och Sävsjö visar goda resultat i dessa index.

Kommunforskning i Västsverige tar varje år fram en finansiell profil som jämför Sävsjö kommun med övriga kommuner i länet i några finansiella nyckeltal. Man har tittat närmare på fyra olika perspektiv som handlar om långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet, kortsiktig betalningsförmåga, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. I den senaste finansiella profilen från 2019 låg Sävsjö klart över genomsnittet i samtliga fyra perspektiv. I avslutande kommentarer om fortsatt arbete ges följande råd; "Det är av största vikt att Sävsjö, om det är möjligt, inte försvagar sitt finansiella utrymme, eftersom de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar och ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar."

I Kommuninvests senaste riskvärdesanalys, som är från år 2019, bedöms Sävsjö få ett lägre riskvärde än året innan. En positiv befolkningsutveckling de senaste fem åren, resultatutvecklingen, soliditeten samt nyckeltal om skatteunderlag per invånare har haft en positiv utveckling och påverkat riskbedömningen positivt. Nettokostnaden per invånare visar dock på ett svagare utfall.

Flera strategiska beslut har tagits med fokus på ett ansvarsfullt förvaltarskap och flera insatser har gjorts under året. Som ett led i arbetet med en effektivare administration pågår ett arbete med att se över de kommunövergripande stödfunktionerna och dess roll mot verksamheterna. Arbetet med att ta ett helhetsgrepp kring kommunens fastigheter fortsätter. En nybildad investeringsgrupp som ska arbeta mer långsiktigt med kommande investeringsbehov har bildats. Nya riktlinjer om underhållsarbete har tagits fram. Ett annat exempel med fokus på ansvarsfullt förvaltarskap är inom socialnämndens ansvarsområde. Här har det en längre tid funnits lediga boendeplatser inom särskilt boende och under hösten fattade socialnämnden beslut om att lägga 8-10 boendeplatser "i malpåse".

Måluppföljning

Sammanfattning måluppföljning

Arbetet med styrtalen och de planerade aktiviteterna kopplade till de övergripande målen har inte kunnat genomföras i den omfattning som man planerat. Flera aktiviteter har ställts in på grund av rådande läge och verksamheterna har fått omprioritera. Den rådande situationen med pandemin kan förklara att måluppfyllelsen inte är nådd i alla delar.

Kommunfullmäktige och nämnderna beslutade för 2020 om totalt 71 styrtal med koppling till de övergripande målen. Det är 9 färre än tidigare år.

Måluppfyllelse har nåtts i 32 styrtal vilket motsvarar 45%. Måluppfyllelse har ej nåtts för 14 styrtal (22 %). För en del av styrtalen har det inte heller gjorts någon mätning. En del resultat är ännu inte klara och andra har inte varit möjliga att mäta på grund av olika orsaker. Det är i tio styrtal som vi inte har någon mätning. För övriga femton styrtal är vi på god väg att nå målen. Dessa är gulmarkerade i redovisningen.

Måluppfyllelsen har varit högst i de mål som handlar om att leverera kommunal service med god kvalitet och att arbeta för kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning. Det har varit svårare att nå måluppfyllelse när det handlat om delaktighet och mötet med medborgarna. Även styrtalen som handlat om att vara en attraktiv arbetsgivare har haft en lägre måluppfyllelse. Här ingår exempelvis några styrtal om sjukfrånvaro.

Måluppföljning för respektive nämnd redovisas i sin helhet verksamhetsredovisningarna.

Även för bolagen har pandemin fått konsekvenser för måluppfyllelse. Näringslivsbolaget har tex varit tvungna att ställa in publika aktiviteter.

Utvecklingsområden

Kommunfullmäktige tog i november 2019 i samband med att verksamhetsplanen för 2020 fastställdes också beslut om att prioritera tre av de nio utvecklingsområdena som finns beskrivna i utvecklingsstrategin. De tre områdena är följande; *Livslångt lärande*, *Kreativa offentliga miljöer* och *Alla får plats hela livet*. Arbetet med dessa områden beskrivs nedan.

Livslångt lärande

Under 2020 har vi kopplat livslångt lärande till kommunfullmäktiges övergripande mål om att vara en attraktiv arbetsgivare och styrta som handlar om medarbetare, kompetensförsörjning och digitalisering. Flera satsningar har genomförts, en del med särskild koppling till pandemin. Specialistteam har utbildats för att hantera de utmaningar som kommit till följd av pandemin, internutbildningar inom vård och omsorg har genomförts för personal som arbetar inom andra verksamheter i organisationen och kompetenshöjning har skett för lokalvårdare som blivit certifierade inom sitt yrke. Satsningar har gjorts för unga i form av feriepraktik och aktiviteter under sommaren.

Kreativa offentliga miljöer

Utvecklingsavdelningen har arbetat fram en turiststrategi med förslag på satsningar för Sävsjö kommun. Ett gestaltungsprogram har antagits för Sävsjös stadskärna för att kunna skapa en mer levande och attraktiv stadskärna. En ny e-tjänst har tagits fram där syftet är att stärka engagemanget och medverka till utveckling av landsbygden. Under sensommaren påbörjades renovering och upprustning av Hillenplatsen i Rörvik med bland annat grillplats, parkeringsplatser och en amfiteater med platsbyggda sittplatser. Arbetet med ny översiktsplan fortlöper och en ny bostadsförsörjningsplan har tagits fram. Aktiviteter har genomförts för att utveckla våra miljöer, bland annat en ljudguide till Sävsjö trädgård och en mountainbikeslinga. Skolor och förskolor har engagerat sig intensivt i Skräpplockardagarna och har också blivit belönade för sitt hållbarhetsarbete. I ett projekt med återplantering av lövskog har Vrigstad skola varit mycket delaktiga med att skapa en ny och spännande skolgård. Aleholmskolans ombyggnad av en ny entré och mötesplats har pågått under året och beräknas vara klar i början av 2021.

Alla får plats hela livet

Att alla får plats hela livet ligger väl i linje med skapandet av ett allaktivitetshus. Pandemin gjorde att arbetet på fritidsgårdarna snabbt fick ställa som verksamhet och man fick tänka nytt. Flera digitala aktiviteter startade upp som livesändningar med olika teman.

Det prioriterade utvecklingsområdet har också kopplingar till kommunfullmäktiges övergripande mål om delaktighet och målet om att leverera en god och likvärdig service till alla. Under året har flera friskvårdssatsningar genomförts och samverkan med civilsamhället har varit mycket betydelsefullt under året.

En del av de insatser som var tänkt att genomföras enligt ”Livslust hela livet - äldreplan 2018 - 2023” har dock inte kunnat genomföras på grund av pandemin.


Sävsjö kommuns övergripande mål

- *Vi ska leverera kommunal service och tjänster med god kvalitet.*



Kommentar: I nyhetsflödet på kommunens hemsida har vi berättat om aktiviteter för att förbättra vardagen för våra kommuninvånare.

Styrtalet: Under det gångna året har vi också samlat vardagsberättelser under den särskilda rubriken ”Min coronavardag” där vi fått ta del av kommunbornas egna berättelser och tankar kring pandemin.

Styrtal	Kommentar	Utfall	Målvärde
Vardagsförbättringar- På kommunens hemsida ska vi varje månad berätta om åtgärder som genomförts i verksamheterna och som bidragit till en förbättrad service för kommuninvånarna.	Under 2020 har mycket handlat om insatser kopplade till pandemin och en mängd olika åtgärder har genomförts för att underlätta vardagen för våra kommuninvånare.	Ja	


- *Vi ska arbeta för kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning.*



Kommentar: Kommunens nettokostnader per kommuninvånare är förhållandevis hög i jämförelse med andra kommuner.

Styrtal: Mellan åren 2018 och 2019 ökade kommunens totala nettokostnader per invånare med 4,7 procent att jämföras med snittet i länet som var 3,38 procent. Länets genomsnittliga nettokostnad för 2019 var 59 613 kronor/invånare.

Mellan åren 2019 och 2020 ökade kommunens totala nettokostnader per invånare i Sävsjö med 1,8 %.

Styrtal	Kommentar	Utfall	Målvärde
Kostnadseffektivitet- Kommunens totala nettokostnad per kommuninvånare ska under 2020 närma sig genomsnittet i länet.	Målvärdet om 50 903 kr per invånare är ett ovägt snittvärde för länets kommuner 2020 (exkl. Värnamo och Gislaved). De är preliminära uppgifter från ekonomicheferna i länet.	-63 630	


- *Vi ska skapa delaktighet och samarbete, såväl inom organisationen som i möten med medborgare.*



Kommentar: Måttet om delaktighetindex syftar till att visa hur väl kommunen möjliggör för kommunens invånare att delta i kommunens utveckling. Måttet vill ge en samlad bild över kommunens satsningar på att skapa olika former av kommunikation och delaktighet med medborgarna.

Styrtal: Måttet bygger på ett antal självskattningsfrågor och handlar om demokrati, transparens, inflytande och medborgardialog. Svaren bildar tillsammans ett index som är möjlig att jämföra med andra kommuners arbete.

Behovet av information har varit stort under pandemin och kommunikationsavdelningen fick under året styra om stora delar av sin verksamhet till att hantera covid-19-relaterad information. Förutom hantering av pandemin har det också gjorts flera satsningar och aktiviteter kopplat till delaktighet. Ett nytt intranät har lanserats och webben har gjorts mer tillgänglig. Inom barn- och utbildningsförvaltningen utvecklas olika demokratiska forum såsom skolråd, matråd och skolans elevråd där barn kommer till tals och kan lyfta fram sina synpunkter och önsknings. Under våren 2020 genomfördes två landsbygdsdialoger som var mycket uppskattat.

Styrtal	Kommentar	Utfall	Målvärde
Medborgardialog och delaktighet - kommunens delaktighetsindex ska ligga minst i nivå med rikssnittet i KKIK:s	Snittet i riket har ökat från 56 till 57 men Sävsjös delaktighetsindex har ökat mer, från 55 till 60.	60	

Styrtal	Kommentar	Utfall	Målvärde
mätning. (Kommunens kvalitet i korthet)			

- *Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare för att långsiktigt kunna försörja organisationen med god kompetens.*



Kommentar: Hållbart Medarbetar Engagemang (HME) mäter såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta vara på och skapa engagemang.

Styrtal: De senaste uppgifterna för totalindex för HME finns ännu inte redovisat i kolada. Vi kan därför inte jämföra Sävsjös resultat med andra kommuner.

Medarbetarundersökningen som gjordes i Sävsjö i slutet av 2020 visar sammanlagt på en förbättring.

I fem av nio frågorna har medarbetarna svarat med lika höga betyg som 2019. För en fråga har betyget varit något sämre men i tre frågor har medelvärde förbättrats. Den totala bilden visar därmed på ett bättre resultat.

Frågan som fick ett något sämre värde handlade om att man inte i lika hög grad såg fram emot att gå till arbetet som tidigare. Högre betyg fick svaren på frågorna som handlade om att man är insatt i sin arbetsplats mål, att man tycker att arbetsplatsens mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt och att man vet vad som förväntas av en i sitt arbete.

Styrtal	Kommentar	Utfall	Målvärde
Medarbetare- Totalindex för HME (Hållbart medarbetar engagemang) ska öka i jämförelse med föregående mätning.	Det totala värdet för HME (Hållbart Medarbetar Engagemang) har ökat i jämförelse med föregående år och ligger på en fortsatt hög nivå. Utfallet är 81.	81	81

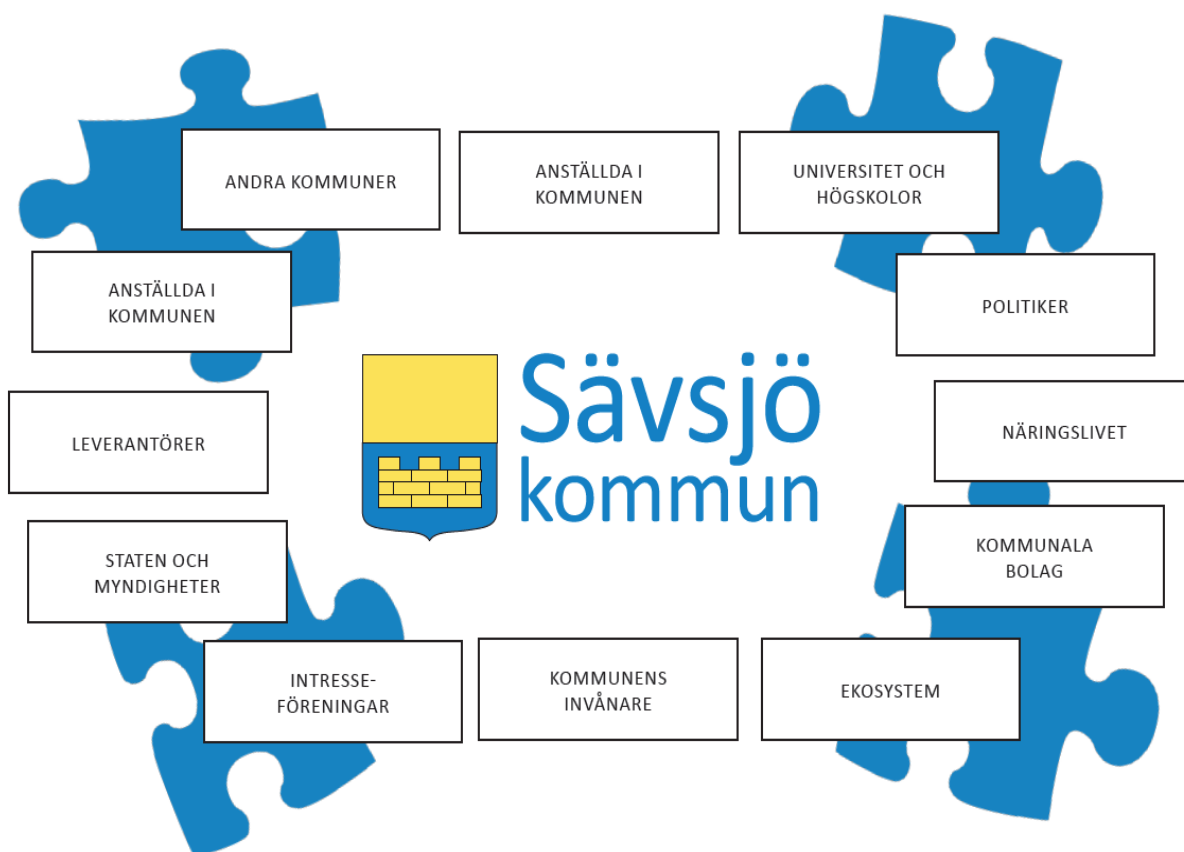
Hållbarhetsredovisning

Här följer en beskrivning av kommunens övergripande hållbarhetsarbete samt några exempel på åtgärder som genomförts under året.

Kommunens hållbarhetsarbete grundar sig i kommunens vision, övergripande mål, Sveriges nationella miljömål, folkhälsomålen och de globala målen för hållbar utveckling. Arbetet samordnas av kommunens miljö- och hållbarhetsstrateg.

Våra intressenter

Kommunens hållbarhetsarbete berör många olika intressenter. Arbetet för en hållbar utveckling påverkar, och påverkas av, samspelet med omvärlden. Vår dialog med olika intressenter är värdefull som underlag för att identifiera viktiga frågor och för att förbättra verksamheten. Vår ambition är föra en kontinuerlig och nära dialog med våra intressenter. Detta är ett arbete som behöver utvecklas framöver.



Ökat fokus på Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling

Utmaningarna i hållbarhetsarbetet är till stor del globala, men lösningarna oftast lokala. Sverige har antagit FN:s 17 globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030. De globala målen är riktlinjer för det gemensamma arbetet med att nå balans mellan ekologiska, sociala och ekonomiska perspektiv på hållbar utveckling.

”Agenda 2030 innebär för Sävsjö kommun en vägledning i att arbeta lokalt med ett helhetsperspektiv på samhällsutvecklingen.”

Under året reviderades kommunens utvecklingsstrategi. Den sätter fokus på våra största utmaningar och möjligheter och är ett viktigt verktyg i kommunens arbete. I revideringen har hållbar utveckling lyfts fram som en gemensam riktning och som en förutsättning i vårt arbete mot kommunens vision. Vid sidan om kommunens vision och mål utgör Agenda 2030 därför numera en viktig utgångspunkt för hållbarhetsarbetet. Åtgärder som gör att kommunen bidrar till att nå de globala hållbarhetsmålen ska vara vägledande. Den reviderade utvecklingsstrategin antogs av kommunfullmäktige i mars 2020.



Kommunens hållbarhetsråd

Under 2020 startade kommunens hållbarhetsråds upp sitt arbete. Hållbarhetsrådet fungerar som ett organ för dialog och information om hållbar utveckling, folkhälsa, brottsförebyggande insatser samt trygghets- och säkerhetsarbete. Dels genom kunskapsförstärkning från tjänstepersoner, dels för att lyfta in frågor från respektive politiskt organ. Rådet innebär ett ökat fokus på hållbar utveckling och är en förutsättning för ett systematiskt hållbarhetsarbete och samverkan.

Viktiga insatser/beslut 2020 som bidragit till kommunens arbete mot en hållbar utveckling

Nedan följer goda exempel som bidragit till att vi under året tagit steg mot kommunens vision och ett mer hållbart samhälle.

Kommunstyrelsen: Ett viktigt steg som lett till ett ökat fokus på hållbar utveckling är vår reviderade utvecklingsstrategi. Den reviderades och antogs av kommunfullmäktige i mars 2020. Revideringen bestod främst i en ökad koppling till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030.
/Jan Holmqvist, kommundirektör

Kommunstyrelsens tekniska nämnd: Gata- och parkenheten har under året påbörjat utfasning av fossila bränsle i fordonsparken i och med införande av HVO (Hydrogenated vegetable oil, en typ av biodiesel som kemiskt sett är mycket lik fossil diesel och därmed kan ersätta fossil diesel till 100 %.)
/Tomas Lundin, enhetschef Gata, park och skog

Barn- och utbildningsnämnden: Färdigställandet av förskolan Ripan. Förskolan är en klimatsmart förskola och byggnaden har uppförts enligt Sweden Green Building Councils krav för Miljöbyggnad Silver. Solcellspaneler har installerats på förskolans tak och takbeläggning på komplementbyggnader och cykelgarage utgörs av sedumväxter. Projektet har varit lärorikt och inspirerande.
/Stefan Claesson, barn- och utbildningschef

Kultur- och fritidsnämnden: Under 2020 har våra solceller på Familjebadet producerat förnybar energi under hela året. Vi har dessutom kommunicerat ut det till våra besökare via en skärm i entrén.
/Erika Tor Rundblad, förvaltningschef serviceförvaltningen

Socialnämnden: Beslutet om SIA camping ser vi som ett viktigt beslut utifrån området social hållbarhet. Verksamheterna inom sysselsättning, integration och arbetsmarknad (SIA) arbetar med människor med olika behov och som står utanför den reguljära arbetsmarknaden. Projekt Sävsjö camping möjliggör att fler personer kommer ut i arbetsmarknadsåtgärder och i en förlängning kommer det att leda till att fler personer kommer i arbete och därmed egen försörjning.
/Linda Björk, socialchef

Myndighetsnämnden: Myndighetsförvaltningen har under året arbetat med systematisering av äldre avloppsinventeringar i kommunen. Detta arbete möjliggör ett sätt att förbereda för en systematisk tillsyn av kommunens små avlopp. Avloppstillsynen är en del av förvaltningens arbete för en hållbar utveckling och en förbättrad vattenmiljö.
/Maria Thulin, förvaltningschef myndighetsförvaltningen

Sävebo AB: Fastighetsunderhåll sparar både kostnader och miljö. Under 2020 har vi till exempel satt in nya fönster på Sävsjö Kantarellen samt installerat ny ventilation på Branten 1, Advokaten 27, Vilan 14, Torkhagen 3, Kopparslagaren 7 samt Spiken 9.
/Urban Blücher, VD Sävebo AB.

AB Sävsjö Industribyggnader: Ventilationsbyten leder både till minskad miljöpåverkan samt till bättre inomhusmiljö. Under året har ventilationen bytts ut på Hantverkaren 4 och Gästgivaregården 1:235 i Vrigstad. /Urban Blücher, VD AB Sävsjö Industribyggnader.

Njudung Energi Sävsjö AB: En nyhet från Njudung Energi är att vår bränslemix från 2020 är 0,1 procent olja. Alltså eldas pannan i Sävsjö med 99,9% biobränsle. Detta är ett arbete som vi lagt ner mycket energi på.

/Marcus Tingvall, VD Njudung Energi.



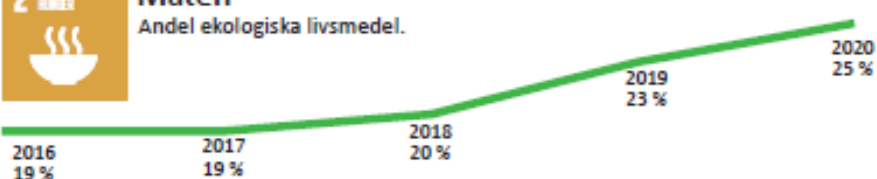
Transporter och resor

Andel miljöbilar i kommunorganisationen.



Maten

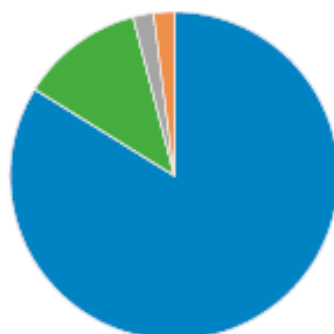
Andel ekologiska livsmedel.



Utsläpp av växthusgaser

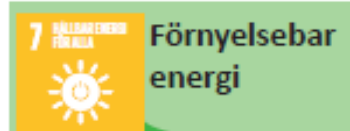
Fördelning av utsläpp av växthusgaser 2019 mätt i ton CO2-ekv per år.

- Privat bil i tjänsten
- Gatubelysning
- Egenägda fordon
- Köldmedieläckage

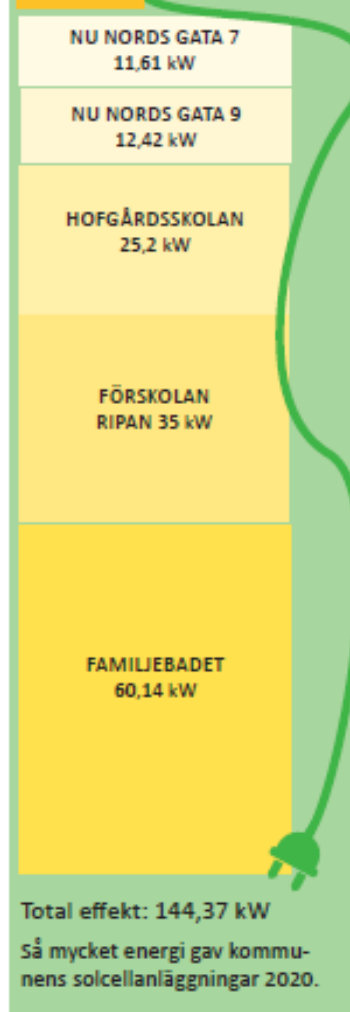


Jämställdhet

- Andelen heltidsarbetande inom kommunorganisationen.....63 %
- Andelen heltidsarbetande kvinnor inom kommunorganisationen.....60 %
- Andelen heltidsarbetande män inom kommunorganisationen.....80 %
- Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst (inom kommunorganisationen).....93 %
- Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antal dagar (inom kommunorganisationen).....2,4 %



Förnyelsebar energi



Perspektiv inom hållbarhetsarbetet

Att arbeta med hållbarhet innebär också att ta hänsyn till olika perspektiv som ofta genomsyrar hela organisationen. Kommunfullmäktige har beslutat att fokusområden för 2021 ska vara jämställdhet, tillväxt samt barn och unga i fokus. Det här är områden som har bedömts som särskilt viktigt att arbeta med i ett kommunövergripande perspektiv.

Jämställdhet är en av kommunens utmaningar framöver och har en stark koppling till arbetet med hållbarhet. Att vi har utmaningar visar ett antal nyckeltal i jämförelse med andra kommuner. Vi har också utmaningar att arbeta med i vår egen organisation där vi ser olikheter mellan könen inom olika verksamhetsområden. Vi behöver öka kunskapen om jämställdhet inom organisationen och lära oss mer om effekterna för att kunna vidta lämpliga åtgärder.

I tabellen nedan redovisas några nyckeltal som visar på skillnader mellan könen (källa: Kolada från Kommunens kvalitet i korthet och Agenda 2030).

Några nyckeltal som visar skillnader mellan könen	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommunen (andel procent totalt)	86,8 procent	79,3 procent	82,1 procent
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommunen (andel procent) män	86,7 procent	69,3 procent	79,7 procent
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommunen (andel procent) kvinnor	87,0 procent	90,0 procent	84,3 procent
Gymnasieelever med examen inom fyra år, hemkommunen (andel procent) totalt	61,4 procent	59,4 procent	72,4 procent
Gymnasieelever med examen inom fyra år, hemkommunen (andel procent) män	48,0 procent	54,9 procent	71,0 procent
Gymnasieelever med examen inom fyra år, hemkommunen (andel procent) kvinnor	76,9 procent	66,1 procent	74,3 procent
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (andel procent) totalt	87 procent	85 procent	87 procent
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (andel procent) män	81 procent	84 procent	89 procent
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (andel procent) kvinnor	100 procent	86 procent	77 procent

Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning

Årets resultat

Sävsjö kommun redovisar ett överskott på sammanlagt 33,1 miljoner kronor för 2020 vilket är 19,6 miljoner kronor mer än budget och 2,3 miljoner kronor mer än vad delårsbokslutet visade i prognosticerat resultat.

Av överskottet står nämnderna för 11 miljoner kronor och finansförvaltningen för 8,6 miljoner kronor. Det skiljer i budgetavvikelsen mellan nämnderna. Kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och myndighetsnämnden visar på större överskott och socialnämnden och kultur- och fritidsnämnden redovisar underskott. Budgetavvikelsen är i flera delar kopplade till pandemin. Då extra medel har kommit från staten med kort varsel har det varit svårt att planera och hinna använda medlen i verksamheterna.

Finansförvaltningens överskott beror på att kommunen erhållit extra statsbidrag på 21,9 miljoner kronor kopplat till pandemin. Det som sänker överskottet för finanserna är att kommunen under året har gjort en avsättning för marksanering på 9 miljoner kronor samt skrivit ner bokfört värdet på Rörviks skola från 3,9 miljoner kronor till noll kronor då kommunfullmäktige i november har fattat beslut om att bygga en ny skola.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden står för 83,5 procent av nämndernas totala nettoram vilket är linje med föregående år.

Sammanställd redovisning

Kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat på 44,7 miljoner kronor för året mot 27,1 miljoner kronor föregående år. Ökningen i resultatet mellan åren på 17,6 miljoner kronor beror till stor del på att kommunen har ett resultat i år som är 15,8 miljoner kronor högre mot föregående år.

Tillgångarna i den kommunala koncernen uppgick till 1 714 miljoner kronor (1 630 miljoner kronor) och skulderna uppgick till 1 085 miljoner kronor (1 057 miljoner kronor). Soliditeten var vid årets utgång 34 procent (33 procent)

Köp och försäljning av varor och tjänster mellan kommunen, bolagen och mellan bolagen uppgick till 47,1 miljoner kronor (52,2 miljoner kronor) De interna kortfristiga fordringarna och skulderna uppgick vid årets slut till 78,4 miljoner kronor (63,9 miljoner kronor).

Bolagen redovisar tillsammans ett utfall på 23,2 mkr vilket är drygt 7 miljoner kronor högre än budget. Alla bolag redovisar ett positivt resultat för 2020.

Förändringar av kostnader och intäkter

Personalkostnader är den enskilt största kostnadsposten med 602 miljoner kronor. I jämförelse med föregående år har dessa minskat med 5 miljoner kronor vilket till viss del är pandemirelaterat. Inom barn- och utbildningsförvaltningen har kostnaderna för vikarier sjunkit då barngrupperna inom förskolan och fritids varit mindre då många barn har varit hemma på grund av sjukdom.

Kommunorganisationen redovisar en omsättning på sammanlagt 955 miljoner kronor, en ökning med 18,6 miljoner kronor från föregående år. Förändringen i omsättningen förklaras av att generella statsbidrag och utjämning ökade med 33,8 miljoner kronor medan verksamhetens intäkter minskade med 14,5 miljoner kronor. Denna minskning beror på lägre försäljningsintäkter, och lägre ersättningar från staten och då framförallt från Migrationsverket. Effekterna av pandemin förklarar till viss del de lägre försäljningsintäkterna. Särskilt kultur- och fritidsnämndens verksamheter har påverkats då flera anläggningar har fått stänga ner.

Verksamheternas kostnader inklusive pensioner och avskrivningar ligger totalt på samma nivå som föregående år på 926 miljoner kronor. Köp av huvudverksamhet har ökat med cirka 8 miljoner kronor i jämförelse med föregående år vilket beror på flera orsaker. Några kostnader som ökat är de interkommunala ersättningarna för gymnasiet samt kostnader för HVB hem, institutionsvård av barn- och unga och familjehemsvård.

Avsättningar för sanering av förorenad mark har gjorts med 9 miljoner kronor. Avskrivningarna har ökat på grund av en nedskrivning av Rörvik skola med 3,9 miljoner kronor.

Utveckling av nettokostnadsandelen

Nettokostnadernas andel av skatter och kommunalekonomisk utjämning har sjunkit till 96,3 procent mot föregående års nivå på 98,5 procent. Anledningen är att kostnaderna legat kvar på samma nivå samtidigt som kommunen erhållit mer generella statsbidrag och utjämning.

Investeringar

Kommunens nettoinvesteringar under 2020 landade på sammanlagt 36,7 miljoner kronor vilket är betydligt lägre än budget som var på totalt 74,4 miljoner kronor. Avvikelsena beror på att investeringar har fått skjutas fram av olika anledningar och störst avvikelse i förhållande till budget har varit nybyggnationen av Rörvik skola samt gång- och cykelväg i Rörvik.

Tillgångarnas förändring över tiden

De materiella tillgångarnas andel motsvarar 58,9 procent av de totala tillgångarna. Det är en minskning med 6,1 procentenheter i jämförelse med föregående år. Istället har kassa och banks andel av de totala tillgångarna ökat med 6,5 procentenheter sedan föregående år och utgör nu 30,5 procent av tillgångarna. Saldot på koncernkontot på banken uppgick till 224,9 miljoner kronor per 31 december 2020 mot 162,4 miljoner kronor föregående år. Saldot har ökat på grund av extra tillskott av medel från staten samt investeringar som ej genomförts enligt plan.

Långfristiga lån

Långfristiga skulder låg vid utgången av året på 1,1 miljoner kronor och består av erhållna investeringsbidrag som har skuldförts och skrivs av i samma takt som investeringen. Kommunen har inga lån till kreditinstitut.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Borgensåtagandet avser uteslutande de kommunala bolagen. Den sista december 2020 uppgick det sammanlagda beslutade borgensåtagandet till 938 miljoner kronor vilket är på samma nivå som föregående år medan det nyttjade borgensåtagande uppgick till 902 miljoner kronor. Under året har

Sävebo AB ökat upp sin belåning med 20 miljoner kronor p.g.a. nybyggnationen av förskolan Ripan.

Avstämning mot finansiella mål

Årets resultat har i snitt under perioden 2016 till 2020 varit 4,3% av skatteintäkter och generella bidrag.

Kommunkoncernens långfristiga skulder har historisk ökat om man ser tillbaka åtta år. År 2013 var de långfristiga skulderna 503 miljoner kronor och för 2020 hade dessa ökat till 823 miljoner kronor. Nivån på kommunkoncernens långfristiga skulder (*dvs långfristiga skulder till kreditinstitut*) är ett nytt finansiellt mål 2020. Detta för att sätta fokus på att få ner skulderna till kreditinstitut på sikt. Avstämning av nivån kommer att ske årligen med 2020-12-31 som utgångsläge.

Skatten har varit oförändrad. I jämförelse med övriga kommuner i länet ligger nu Sävsjö bland de kommuner med lägst kommunalskatt. Endast Vaggeryd, Värnamo och Jönköping har en lägre skatt. Snittet i länet är 21,99.

Mål	Måltal	Utfall 201231	Status
Driftöverskott	Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag.	4,3 procent	
Kommunkoncernens långfristiga skulder	Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod.	Nytt mål	
Bibehållen kommunalskatt	Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92 procent	oförändrad	

Avslutande kommentar

Under året har löpande ekonomisk uppföljning lämnats till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i form av månadsuppföljningar och delårsbokslut. I budgetprocessen och särskilda strategidagar förs samtal mellan politiker och tjänstemän om ekonomiska utmaningar och möjligheter.

En fortsatt god hushållning av kommunens medel är av största vikt för att stå rustade för framtidens utmaningar.

Resultat och ekonomisk ställning - Fem år i sammandrag

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Antal invånare (per 31 december)	11 396	11 496	11 631	11 677	11 721
Utdebitering allmän kommunalskatt, kronor	21,92	21,92	21,92	21,92	21,92
Antal tjänster (tillsvidareanställningar)	912	937	916	927	936
Personalkostnader, tusental kronor	-540 673	-573 266	-600 933	-607 249	-601 843
Omsättning (intäkter, skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, exkl AFA), tusental kronor	872 724	920 085	930 282	936 114	954 725
Verksamhetens nettokostnader, tusental kronor	-613 132	-660 115	-694 310	-729 877	-745 805
Årets resultat före extraordinära poster, tusental kronor	30 420	43 315	29 693	17 350	33 104
Nettoinvesteringar, tusental kronor	30 004	41 695	44 241	43 399	36 714
Anläggningstillgångar, tusental kronor	477 704	394 920	411 809	427 623	429 927
Likvida medel, tusental kronor	104 454	220 789	180 806	162 421	224 916
Eget kapital, tusental kronor	362 062	405 377	435 070	452 420	485 524
Långfristiga lån, tusental kronor	92 493	41 812	15 000	0	0
Soliditet (eget kapital/tillgångar) procent	56,0	60,4	65,8	67,7	65,9
Kassaflöde (resultat exkl avskrivningar / intäkter), procent	6,8	7,4	5,7	4,4	6,5
Låneskuld per invånare, kronor	59 797	72 911	69 047	70 055	70 214
Borgensåtagande och ansvarsförbindelse, miljoner kronor	832,2	870,8	885,8	938,1	938,1

Sävsjö kommunsammanställning

Belopp i tusental kronor	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Årets resultat, tusental kronor	37 001	61 802	41 652	27 148	44 689
Finansnetto, tusental kronor	-8 788	-2 236	-1 490	-2 459	-3 922
Likvida medel / invånare, kronor	9 605	21 163	16 819	15 337	20 140
Låneskuld / invånare, kronor	59 493	72 911	69 047	70 055	70 214
Eget kapital / Invånare, kronor	36 853	41 908	44 504	46 286	49 925
Soliditet, procent	31	30	33	33	34
Kassalikviditet, procent	85	129	115	107	119
Kassaflöde, tusental kronor	63 833	133 835	-47 668	-16 531	56 969
Skuldsättningsgrad, gånger	2,2	2,2	2,0	1,98	1,85

Avstämning mot finansiella mål

Belopp tusental kronor	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Driftöverskott, tusental kronor	30 420	43 315	29 693	17 350	33 104
1 procent av skatteintäkter + kommunalekonomisk utjämning (tom 2016) 2 procent från år 2017	6 456	13 974	14 356	14 823	15 489
Måluppfyllelse	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Årets investeringar, tusental kronor	30 004	41 695	44 241	43 399	36 714
Resultat + avskrivning, tusental kronor	59 228	68 402	52 795	41 375	62 458
Måluppfyllelse t.o.m. 2019 (nytt mål 2020)	Ja	Ja	Ja	Nej	
Kommunkoncernens långfristiga skulder	677 979	838 182	803 090	818 030	822 976
Måluppfyllelse från och med 2020					
Oförändrad kommunalskatt, 21,92 procent	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Nettokostnad per kommuninvånare i kronor

Belopp kronor	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Nettokostnad totalt / invånare	53 718	57 421	59 695	62 505	63 629
Gator, vägar och allmänna platser	1 102	1 119	1 211	1 110	1 126
Enskilda vägar, belysning	302	288	325	241	195
Parker, grönytor och lekplatser	385	468	542	476	472
Bostadsanpassning	117	160	129	144	101
Grundskola, förskoleklass	10 210	10 657	10 679	11 171	11 542
Gymnasieskola	5 606	5 647	5 905	6 710	7 135
Musikskola	273	276	284	283	298
Förskola, familjedaghem och fritids	6 877	7 348	7 618	7 832	7 550
Individ och familjeomsorg	1 904	1 605	3 466	3 986	4 154
Stöd till äldre	10 090	9 894	9 896	10 630	10 437
Stöd till funktionshindrade	5 384	4 904	4 824	5 560	5 933
Familjebadet	425	427	449	421	563
Idrotts, fritids och turistanläggningar	459	530	711	841	800
Biblioteksverksamhet	321	329	374	370	372
Räddningstjänst	919	972	1 017	1 015	1 004
Miljö-och hälsoskydd	69	106	157	138	151

För att kunna göra en jämförelse mellan åren har nettokostnaden per kommuninvånare justerats för områdena grundskola, förskoleklass, individ och familjeomsorg, stöd till äldre och stöd till funktionshindrade för åren 2015 till 2018. Anledningen är omflyttningar som gjorts i den ekonomiska redovisningen inom dessa verksamhetsområden.

Förväntad utveckling

Belopp i tusental kronor	Bokslut 2020	KF fastställer verksamhetsplan		
		2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	180 287	200 000	200 000	200 000
Verksamhetens kostnader	-896 738	-950 843	-970 732	-981 339
Avskrivningar	-29 354	-25 000	-25 000	-25 000
Verksamhetens nettokostnader	-745 805	-775 843	-795 732	-806 339
Skatteintäkter	489 314	494 000	510 205	527 469
Generella statsbidrag och utjämning	285 124	294 506	287 082	282 419
Verksamhetens resultat	28 633	12 663	1 555	3 549
Finansiella intäkter	4 826	4 419	4 813	4 813
Finansiella kostnader	-355	-400	-400	-400
Resultat efter finansiella poster	33 104	16 682	5 968	7 962
Extraordinära poster				
Årets resultat	33 104	16 682	5 968	7 962

Verksamhetsplan för 2021-2023 beslutades på kommunfullmäktige i november 2020. Budgetprocessen flyttades fram till hösten på grund av det osäkra ekonomiska läget som pandemin orsakade.

Den ekonomiska utvecklingen är mycket avhängig hur invånarantalet utvecklas i kommunen. Schabloniserat ger varje invånare en intäkt på cirka 65 tusen kronor. Sedan år 2015 har vi ökat från 11 228 invånare till dagens nivå på cirka 11 700. Detta är en stor ökning sett ur Sävsjö mått. En av anledningarna till den stora ökningen är att kommunen tog emot många under flyktingvågen. Kommunen har under hösten fått ett positivt besked i att Smålandsvillan flyttar sin produktion från Sundsvall till Vrigstad vilket kan innebära en nyinflyttning till kommunen. Den sista december 2020 hade Sävsjö kommun 11 721 invånare men i den senaste mätningen (från KIR 9/3 2021) hade invånarantalet minskat till 11 697 invånare. Under höstmånaderna brukar vi se en utflyttning av ungdomar som börjar att studera på annan ort. Det gäller att dessa ungdomar flyttar tillbaka till kommunen för att öka invånarantalet men också att öka andelen högutbildad arbetskraft.

Riksdagens budget som beslutades i höstas innehåller extra statsbidrag som för Sävsjös del innebär ökade generella statsbidrag på 7,9 miljoner kronor år 2021 och 4 miljoner kronor år 2022, extra tillskott till äldreomsorgen på 5,4 miljoner kronor årligen framåt samt extra statsbidrag för kommuner med högt flyktingmottagande på 3,2 miljoner kronor år 2021. Detta gör att budgeten för år 2021 och framåt blir starkare. Det råder dock fortfarande många osäkerhetsfaktorer på grund av att vi inte vet hur effekterna av pandemin blir. Det är framförallt på den sociala sidan som osäkerheten är stor gällande utvecklingen av kostnader för försörjningsstöd, placeringar av barn och unga samt missbruk.

Balanskravsresultat

Avstämning mot balanskravet

Balanskravsutredning (tusental kronor)	
Årets resultat	33 104
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-15
Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Årets resultat efter balanskravsutredning, före avsättning/ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	33 089
Medel till/från resultatutjämningsreserven	-
Årets balanskravsresultat	33 089

Avsättning till resultatutjämningsreserven

Kommunallagen ger kommunen möjlighet att sätta av medel till en resultatutjämningsreserv. Syftet med reserven är att kommunen ska kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunfullmäktige beslutade om att avsätta 20 miljoner kronor av 2018 års resultat till resultatutjämningsreserven. Sedan tidigare fanns det 30 miljoner kronor i reserven. Ingen avsättning gjordes från resultatet 2019 vilket betyder att det finns 50 miljoner kronor i kommunens resultatutjämningsreserv.

Väsentliga personalförhållanden

Den statistik som redovisas under avsnittet om personalöversikt avser tillsvidareanställda med månadslön. Mätdatum är per den 31 december respektive år, om inget annat anges.

Antal anställda

Nedan i tabellen följer fördelningen i antal mellan tillsvidareanställda och visstidsanställda i Sävsjö kommun 2019 och 2020 samt det totala antalet anställda.

Antalet medarbetare har sedan år 2019 ökat med 13 personer till december 2020. Ökningen har främst skett av visstidsanställda inom socialförvaltningen vilket hör ihop med ett ökat bemanningsbehov på grund av sjukdom under pandemin. Vi ser även en ökning av tillsvidareanställd personal på kommunledningskontoret och det beror på nyinrättade tjänster och rekrytering till bemanningspoolen inom bemanningsenheten.

Antal anställda

Förvaltning	2020		2019	
	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare
Kommunledningskontor	8	61	7	52
Socialförvaltning	76	427	59	429
Barn- och utbildningsförvaltning	106	400	116	401
Serviceförvaltning	5	123	8	123
Myndighetsförvaltning	0	10	0	8
Totalt	195	1021	190	1013
Total/år	1216		1203	

Fördelning heltid och genomsnittlig sysselsättningsgrad

Förvaltning	2020		2019	
	Heltid procent	Sysselsättning procent	Heltid procent	Sysselsättning procent
Kommunledningskontor	91	98	90	98
Socialförvaltning	37	86	36	86
Barn- och utbildningsförvaltning	78	93	78	93
Serviceförvaltning	49	89	46	87
Myndighetsförvaltning	100	100	100	100
Totalt	59	90	58	90

Fördelning heltid / deltidstjänster

I tabellen ovan redovisas andel heltidsanställda i procent inom kommunens förvaltningar. Statistiken omfattar visstidsanställda med månadslön och tillsvidareanställda. Andelen heltidsanställda ökade med en procentenhet mellan 2019 och 2020, från 58 till 59 procent.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

I tabellen visas också den genomsnittliga sysselsättningsgraden inom förvaltningarna. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden låg på samma nivå mellan åren 2019 och 2020, det vill säga 90 procent.

Kommunen jobbar aktivt med att öka andelen heltider samt öka sysselsättningsgraden genom projektet "heltid som norm". Det finns en handlingsplan upprättad för projektet men det är en stor utmaning i att uppnå målet att alla ska få möjlighet att arbeta heltid.

Könsfördelning

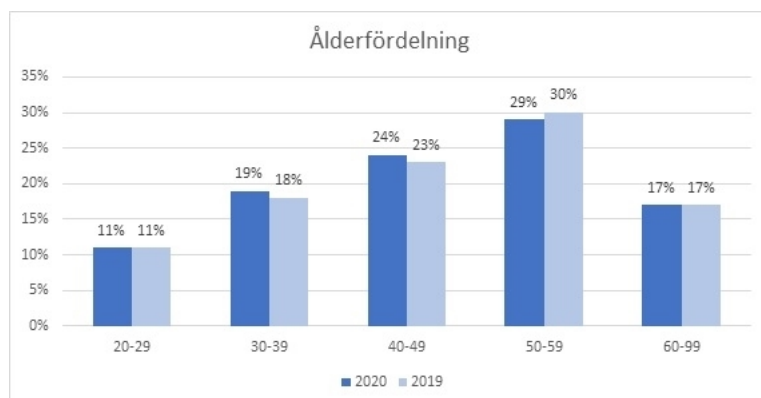
Förvaltning	2020		2019	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskontor	88	12	82	18
Socialförvaltning	82	18	89	11
Barn- och utbildningsförvaltning	75	25	82	18
Serviceförvaltning	60	40	75	25
Myndighetsförvaltning	78	22	37	63
Totalt	83	17	84	16

I tabellen ovan redovisas könsfördelningen i procent bland tillsvidareanställda. Räddningstjänsten ingår inte i statistiken.

I Sävsjö kommun är andelen kvinnor, liksom tidigare, betydligt större än andelen män. Endast små förändringar på förvaltningsnivå noteras mellan åren. Andelen män har ökat på socialförvaltningen och på kommunledningskontoret. Myndighetsförvaltningen är den enda förvaltning som har en jämn könsfördelning (högst 60 procent av samma kön).

Åldersfördelning

Kommunens åldersfördelning i jämförelse mellan 2019 och 2020.



Medelåldern för kommunens anställda är 47 år för 2020 vilket är samma som 2019.

Pensionsavgångar

Förvaltning	2022	2023	2024	2025	Total
Kommunledningskontor	0	4	2	3	9
Socialförvaltning	12	11	12	13	48
Barn- och utbildningsförvaltning	17	8	6	13	44
Serviceförvaltning	3	4	2	6	15
Myndighetsförvaltning	0	0	0	0	0
Totalt	32	27	22	35	116

Det finns ett antal kända och förväntade pensionsavgångar, utifrån pensionsåldern 65 år. Tabellen ger en indikation på ökade pensionsavgångar under de närmaste åren vilket stämmer med riket i stort.

Rekrytering och kompetensutveckling

På grund av ökad personalomsättning, ökade pensionsavgångar och den generella bristen på utbildad personal inom kommunens vanligaste yrken kommer rekrytering fortsatt vara en viktig del i den strategiska kompetensförsörjningen. Bemanningseenheten startades år 2017 med syfte att underlätta vikarieanskaffning och vara en väg till anställning i kommunen. Med bemanningseenheten möjliggjordes också en pool av tillsvidareanställda som kan täcka upp vid oplanerad frånvaro i kommunens olika verksamheter.

Samtliga chefer har genomgått ett ledarskapsprogram (PLUS) som startades under 2017. Programmet omfattar tio dagar under fyra internat. Framåt planeras det för ett program om året, men under 2020 kunde programmet inte genomföras på grund av pandemin.

Rekrytering

Under året genomfördes 300 anställningsprövningar. Dessa ska genomföras innan tillsättning av tjänst. Annonser läggs sedan ut på kommunens hemsida och i andra rekryteringskanaler. Samtliga annonser har genererat 2128 ansökningar vilket i snitt motsvarar 7 ansökningar per tjänst, det är nästan en halvering av antal ansökningar jämfört med 2019. Troligen beror minskningen av antalet sökande på att internannonseringen ökat, vilket i många fall genererar färre antal sökande.

Introduktion för nyanställda

En god introduktion är viktig för att vara en attraktiv arbetsgivare. I Sävsjö kommun är närmaste chef huvudansvarig för introduktion av nya medarbetare, men två gånger per år sker vanligtvis också en kommungemensam introduktion där förvaltnings- och avdelningschefer presenterar sina verksamheter. Under 2020 har båda introduktionstillfällena ställts in på grund av pandemin och verksamheterna har själva fått ta ett större ansvar för att introducera sina nyanställda.

Personalomsättning

Personalomsättningen i Sävsjö kommun var 9,7 procent för 2020 vilket är en ökning med 0,4 procent från 2019. (Eksjö 12,7 procent, Nässjö 9,2 procent och Vetlanda 9,5 procent)

Arbetsmiljö och hälsa

Sävsjö kommuns värdegrund tar avstamp i alla människors lika värde, vilket är direkt applicerbart till arbetsmiljö. Ingen person eller yrkesgrupp ska behöva känna sig otrygg på sin arbetsplats. Sävsjö kommun genomför regelbundet medarbetarundersökningar som en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Under slutet av 2020 genomfördes den senaste medarbetarundersökningen, vilken kommer redovisas under våren 2021.

Sävsjö kommun har även infört ett nytt arbetssätt inom företagshälsovården. De tidigare hälsoundersökningarna har avslutats och ersattes under hösten istället av hälsosamtal. Hälsosamtalen syftar till att i ett tidigt skede förebygga korttids- och långtidssjukfrånvaro genom individanpassade insatser.

Arbetsskador

Sedan några år tillbaka har Sävsjö kommun ett system för rapportering och hantering av arbetsskador och tillbud. Under 2020 har antalet anmälningar ökat från 180 till 255. En del i ökningen är rapportering av arbetsskador och tillbud som har samband med pandemin.

De anmälningar som toppar statistiken är "tillbud" och "nollskada" vilket innebär att personen som råkade ut för händelsen inte blev skadad. Dessa två grupper står för cirka 74 procent av de totala anmälningarna.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron räknas i procent och enligt SKR:s riktlinjer. Det har skett en kraftig ökning av sjukfrånvaron sedan år 2019, från 5,2 procent till 7,0 procent. Detta beror till absolut största del på pandemin. Våra medarbetare har varit hemma mer än vanligt på grund av de allmänna råden och det är och har varit en hög smitta i Sävsjö kommun sedan hösten/vintern 2020.

I jämförelse med övriga höglandskommuner ligger dock Sävsjö fortsatt på en lägre nivå i sjukfrånvaro (Aneby 7,1 procent, Eksjö 7,9 procent, Nässjö 7,9 procent, Vetlanda 8,1 procent).

Långtidssjukskrivningar räknas i procent av total sjukfrånvaro. För att betraktas som långtidssjukfrånvaro ska sjukskrivningen ha passerat 60 dagar. Långtidssjukfrånvaron är 51,5 procent vilket är en minskning med 8,9 procent jämfört med 2019. Detta beror troligtvis till viss del också på pandemin då korttidsfrånvaron har ökat och står för en större del av frånvaron i år.

Friskvård

Vanligtvis erbjuder Sävsjö kommun sina medarbetare olika friskvårdsaktiviteter; friskvårdsbidrag, gratis deltagande i stadslopp samt gruppträningspass. På grund av pandemin har Sävsjö kommun endast kunnat erbjuda friskvårdsbidraget och interna friskvårdstävlingar under 2020. Här redovisas hur många som utnyttjat hela eller delar av sitt bidrag. Under 2018 höjdes friskvårdsbidraget från 400 kronor till 1000 kronor per anställd.

Under 2020 var det 886 personer som nyttjade friskvårdsbidraget (2019 var det 935 personer, 2018 var det 832 personer och 2017 var det 636 personer som nyttjade friskvårdsbidraget).



Räkenskaper

Resultaträkning

Belopp i tusental kronor	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	3	180 287	194 954	321 955	333 397
Verksamhetens kostnader	4	-896 738	-900 806	-979 630	-983 748
Av- och nedskrivningar	5	-29 354	-24 025	-68 152	-61 202
Verksamhetens nettokostnader		-745 805	-729 877	-725 827	-711 553
Skatteintäkter	6	489 314	489 856	489 314	489 856
Generella statsbidrag och utjämning	7	285 124	251 304	285 124	251 304
Verksamhetens resultat		28 633	11 283	48 611	29 607
Finansiella intäkter	8	4 826	6 384	817	2 449
Finansiella kostnader	9	-355	-317	-4 739	-4 908
Resultat efter finansiella poster		33 104	17 350	44 689	27 148
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat		33 104	17 350	44 689	27 148

Balansräkning

Belopp i tusental kronor	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2020	2019	2020	2019
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	372 244	374 100	1 312 861	1 218 108
- Maskiner och inventarier	11	41 325	37 509	57 829	133 774
Finansiella anläggningstillgångar	12	16 358	16 014	10 409	9 832
Summa anläggningstillgångar		429 927	427 623	1 381 099	1 361 714
Bidrag till infrastruktur	13	4 148	4 423	4 148	4 423
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	14	14 328	7 761	15 308	8 351
Fordringar	15	63 287	65 849	77 292	76 603
Kassa och bank	16	224 916	162 421	236 064	179 095
Summa omsättningstillgångar		302 531	236 031	328 664	264 049
Summa tillgångar		736 606	668 077	1 713 911	1 630 186
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	17				
Årets resultat		33 104	17 350	44 689	27 148
Resultatutjämningsreserv		50 000	50 000	-	-
Övrigt eget kapital		402 420	385 070	540 488	513 339
Summa eget kapital		485 524	452 420	585 177	540 487

Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	7 231	7 074	7 245	7 088
Andra avsättningar	19	15 500	6 500	36 279	25 638
Summa avsättningar		22 731	13 574	43 524	32 726
Skulder					
Långfristiga skulder	20	1 086	810	822 976	818 030
Kortfristiga skulder	21	227 265	201 273	262 234	238 943
Summa skulder		228 351	202 083	1 085 210	1 056 973
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		736 606	668 077	1 713 911	1 630 186
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	22	260 903	265 067	260 903	265 067
Övriga ansvarsförbindelser	23	938 105	938 118	938 105	938 118

Kassaflödesanalys

Belopp i tusental kronor	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		33 104	17 350	44 689	27 148
Justering för ej likviditetspåverkande poster	25	39 187	28 292	79 448	70 273
Poster som redovisas i annan sektion	26	-15	-85	-769	-205
Medel från verksamheten före ändring av rörelsekapital		72 276	45 557	123 368	97 216
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		2 562	-7 350	-689	1 783
Ökning/minskning förråd, lager och exploateringsfastighet		-6 567	-2 702	-6 957	-2 611
Ökning/minskning kortfristiga skulder		25 993	1 469	8 291	-4 206
Kassaflöde från den löpande verksamheten		94 264	36 974	124 013	92 182
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-34 683	-40 729	-90 316	-120 670
Erhållna investeringsbidrag och andra inkomster		309	285	309	285
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 950	85	3 692	954
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-31 424	-40 359	-86 315	-119 431
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		-	-	35 000	55 000
Amortering av långfristiga skulder		-	-15 000	-15 330	-45 330
Förändring av långfristiga skulder		-	-	-	498
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		-345	-	-399	550
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-345	-15 000	19 271	10 718
Årets kassaflöde		62 495	-18 385	56 969	-16 531
Likvida medel vid årets början		162 421	180 806	179 095	195 626
Likvida medel vid årets slut		224 916	162 421	236 064	179 095

Nothänvisningar

Not 1 - Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagen kapitel 11 samt av Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Dessutom lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Nedan redovisas avvikelser gällande rekommendationer och praxis.

Rådet för kommunal redovisning har gett ut 18 rekommendationer. Kommunen tillämpar samtliga utom rekommendation 5 avseende redovisning av hyres-/leasingavtal. Enligt rekommendationen ska leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år redovisas som anläggningstillgång med därtill hörande avskrivningar med mera.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar under nyttjandeperioden. Avskrivningar påbörjas närmaste tertial efter att investeringen har tagits i bruk. Tillgångarna skrivs av systematiskt över dess nyttjandeperiod.

Avskrivningstiderna som tillämpas är:

- Bilar och maskiner 5–10 år
- Inventarier 3–15 år
- Byggnader 15–80 år

För nya fastighetsinvesteringar tillämpar Sävsjö kommun komponentavskrivning. Komponentindelning har även gjorts av befintliga fastigheter som hade ett bokfört värde på minst 10 miljoner kronor 2015 då vi gick in i den nya rekommendationen om komponentindelning. Effekterna av att inte samtliga fastigheter har komponentindelats bedöms vara marginella.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max tre år och inventarier av mindre värde, max 20 000 kronor, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

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

Tomter för försäljning redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen eftersom de inte innehåller för stadigvarande bruk. Tomterna värderas kollektivt per exploateringsstadium och de totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Pensioner

Pensioner redovisas med den så kallade blandmodellen i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Pensionsavsättningar värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

Driftredovisning - kommunen

Kapitaltjänstkostnad

Kapitaltjänstkostnaden utgörs av avskrivningar och intern ränta. Avskrivningen beräknas på tillgångens ursprungliga anskaffningskostnad och är linjär, det vill säga lika stort belopp varje år under nyttjandetiden. Intern ränta beräknas på tillgångens bokförda värden vid varje månads ingång. Räntesatsen för år 2020 var 1,75 procent.

Personalomkostnadspålägg

I samband med bokföring av lön kostnadsförs ett personalomkostnadspålägg (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Pålägget betalas som en intern ersättning från förvaltningarna till finansförvaltningen, som ansvarar för utbetalningen av de externa kostnaderna. Under år 2020 har ett kalkylerat personalomkostnadspålägg på 39,20 procent använts, att jämföra med rekommendationen från Sveriges kommuner och regioner som är att använda ett pålägg med 40,15 procent. Kommunen använder sig inte av åldersdifferentierade personalomkostnadspålägg.

Löner för timanställda och liknande

Löner för timanställda och kostnadsersättningar som utbetalas månaden efter intjänandemånaden periodiseras fullt ut, vilket innebär att det som intjänats under december men betalats ut i januari belastar föregående års resultat. Förändringen mellan åren som är relativt liten belastar i normala fall inte nämnderna utan redovisas under finansförvaltningen.

Interna hyror

De förvaltningar som nyttjar kommunala fastigheter betalar en intern hyra som är beräknad efter självkostnadspris.

Interna tjänster

Varor som överförs från en nämnds verksamhet till en annan internfaktureras. Även tjänster som utförs av egen anställd personal internfaktureras till självkostnadspris. Interna administrativa tjänster internfaktureras endast i speciella fall, exempelvis vid genomförandet av vissa projekt.

Resultatenheter

Interna tjänster kopplade till IT, telefoni, städ, vaktmästeri, kost, fordon och bemanning hanteras som resultatenheter. Finansiering sker genom att de som nyttjar tjänsterna betalar en ersättning. Resultatet vid årets slut regleras genom återbetalning eller kompletterande betalning. Styrelse för dessa resultatenheter utgörs av förvaltningschefsgruppen eller en särskild utsedd styrgrupp.

Investeringar med egen personal

Vissa investeringar genomförs av egen personal. Detta avser i första hand lednings- och gatuarbeten, men också projektering med mera vid nybyggnation. Den lönekostnad som uppstår är att betrakta som en investeringsutgift. Lönekostnaden aktiveras som en anskaffningsutgift och ingår i avskrivningsunderlaget.

Sammanställd redovisning - kommunkoncernen

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt LKBR kapitel 12, RKR R16 Sammanställda räkenskaper och utformas enligt god redovisningssed. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital i kommunala företag eliminerats, varefter intjänat kapital har räknats in i koncernens eget kapital. En proportionell konsolideringen betyder att om de kommunala företagen inte är helägda tas endast ägda andelar av posterna i räkenskaperna in i koncernredovisningen.

Redovisningen omfattar företag där ägandeandelen uppgår till minst 20 procent (betydande inflytande). Eventuella dotterdotterföretag ingår endast om dotterföretagets ägarandel överstiger 50 procent (bestämmande inflytande). I annat fall betraktas dessa som intresseföretag.

Inom koncernen förekommer omfattande transaktioner mellan företagen. Alla transaktioner av väsentlig karaktär mellan företagen och mellan kommunen och företagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi. Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas som avsättning.

Not 2 - Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande post tas sådana ekonomiska händelser upp som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Upplysning om jämförelsestörande poster lämnas i förekommande fall i not till berörd post i resultaträkningen.

Avsättningar

Enligt RKR Rekommendation 9 Avsättningar och ansvarsförbindelser, ska avsättningar redovisas i balansräkningen då kommunen har en legal förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt att en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Kommunen följer RKR's rekommendation med undantag av värdering till nuvärde. När i tiden som avsättningen kommer regleras har inte bedömts ha tillräckligt väsentlig effekt för att värdera avsättningen till nuvärde.

Periodisering statsbidrag

Riktade statsbidrag som är förenade med villkor har periodiserats så att intäktsföring sker i samma utsträckning som kostnader har redovisats.

Not 3 - Verksamhetens intäkter

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Försäljningsintäkter	13 938	16 346	138 314	137 403
Taxor och avgifter	21 152	21 563	21 152	21 563
Hyror och arrenden	14 083	15 220	14 083	15 220
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	103 904	114 835	103 904	114 835
EU-bidrag	-	-	-	-
Övriga bidrag	2 253	2 014	3 104	2 877
Intäkter från exploateringsverksamhet	1 811	1 318	1 811	1 318
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	15	85	881	89
Övriga verksamhetsintäkter	23 131	23 573	38 706	40 092
Summa verksamhetens intäkter	180 287	194 954	321 955	333 397

Not 4 - Verksamhetens kostnader

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	561 898	568 165	591 161	598 220
Pensionskostnader	39 942	39 134	41 521	40 278
Lämnade bidrag	33 092	34 553	33 092	34 553
Köp av huvudverksamhet	104 981	96 874	104 981	96 874
Lokal- och markhyror	14 806	17 060	14 806	17 060
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	90 194	93 490	139 731	135 326
Realisationsförluster, utrangeringar och avsättningar	9 709	6 167	9 709	6 167
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	1 146	112	1 146	112
Bolagsskatt	-	-	2 513	2 138
Övriga verksamhetskostnader	40 970	45 251	40 970	53 020
Summa verksamhetens kostnader	896 738	900 806	979 630	983 748
<i>Varav jämförelsestörande poster</i>				
Avsättning för sanering förorenad mark	9 000	-	9 000	-
Summa jämförelsestörande poster	9 000	-	9 000	-
Summa verksamhetens kostnader exklusive jämförelsestörande poster	887 738	900 806	970 630	983 748

Not 5 - Av- och nedskrivningar

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivning byggnader och anläggningar	18 979	17 838	51 833	47 331
Avskrivning maskiner och inventarier	6 431	6 187	12 375	13 871
Nedskrivning byggnader och anläggningar	3 944	-	3 944	-
Summa av- och nedskrivningar	29 354	24 025	68 152	61 202
<i>Varav jämförelsestörande poster</i>				
Nedskrivning Rörviks skola*	3 944	-	3 944	-
Summa jämförelsestörande poster	3 944	-	3 944	-
Summa av- och nedskrivningar exklusive jämförelsestörande poster	25 410	24 025	64 208	61 202

* Nedskrivning efter beslut i kommunfullmäktige om rivning av Rörviks skola i samband med nybyggnation.

Not 6 - Skatteintäkter

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	500 482	494 565	500 482	494 565
Preliminär slutavräkning innevarande år	-8 337	-4 980	-8 337	-4 980
Slutavräkningsdifferens föregående år	-2 831	271	-2 831	271
Summa skatteintäkter	489 314	489 856	489 314	489 856
<i>Avräkningsbelopp allmän kommunalskatt per invånare</i>				
Slutavräkning (korrigerig föregående år)	-244	24	-244	24
Preliminär slutavräkning innevarande år	-715	-430	-715	-430

Not 7 - Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämning	159 826	156 193	159 826	156 193
Kostnadsutjämning	41 665	23 799	41 665	23 799
Regleringsbidrag	11 937	8 132	11 937	8 132
Kostnadsutjämningsbidrag LSS	12 468	12 492	12 468	12 492
Kommunal fastighetsavgift	22 012	22 113	22 012	22 113
Bidrag från staten till kommuner med stor andel flyktingar	15 314	28 575	15 314	28 575
Övriga bidrag från staten	21 902	-	21 902	-
Summa generella statsbidrag och utjämning	285 124	251 304	285 124	251 304

Not 8 - Finansiella intäkter

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Utdelningar från koncernföretag	1 000	1 000	-	-
Utdelningar på aktier och andelar	360	16	360	16
Ränteintäkter	244	47	346	198
Borgensavgifter	3 148	3 122	-	-
Övriga finansiella intäkter	74	2 199	111	2 235
Summa finansiella intäkter	4 826	6 384	817	2 449

Not 9 - Finansiella kostnader

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader på lån	-	3	4 338	4 576
Bankkostnader	232	293	231	295
Övriga finansiella kostnader	123	21	170	37
Summa finansiella kostnader	355	317	4 739	4 908

Not 10 - Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Ingående ack. anskaffningsvärden	761 584	734 128	2 025 854	1 852 026
Inköp	24 438	27 640	66 424	66 122
Försäljningar	-3 272	-	-6 949	-2 846
Utrangeringar	-434	-78	-434	-78
Överföringar	-	-106	9 590	14 459
Utgående anskaffningsvärden	782 316	761 584	2 094 485	1 929 683
Ingående ack. avskrivningar	-387 484	-369 672	-726 666	-663 936
Försäljningar	335	-	3 858	2 706
Utrangeringar	-	25	-	25
Årets avskrivningar	-18 979	-17 837	-51 833	-47 331
Utgående ack. avskrivningar	-406 128	-387 484	-774 641	-708 536
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-3 039	-3 039
Årets nedskrivningar	-3 944	-	-3 944	-
Utgående ack. nedskrivningar	-3 944		-6 983	-3 039
Utgående redovisat värde	372 244	374 100	1 312 861	1 218 108
Varav pågående arbete	23 658	9 216	44 268	25 902
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	19 år	20 år	-	-

Not 11 - Maskiner och inventarier

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	99 652	95 260	161 523	228 624
Inköp	10 247	13 089	14 340	40 046
Försäljningar	-	-	-3 052	-2 296
Utrangeringar	-	-8 803	-	-8 803
Överföringar	-	106	396	122
Ackumulerade utgående anskaffningsvärden	109 899	99 652	173 207	257 693
Ackumulerade ingående avskrivningar	-62 143	-63 920	-105 791	-119 434
Utrangeringar	-	7 964	2 788	10 261
Årets avskrivningar	-6 431	-6 187	-12 375	-14 746
Ackumulerade utgående avskrivningar / nedskrivningar	-68 574	-62 143	-115 378	-123 919
Utgående redovisat värde	41 325	37 509	57 829	133 774
Varav pågående arbete	5 147	2 192	5 147	2 192
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	5 år	-	-

Not 12 - Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Aktier och andelar				
Aktier AB Sävsjö Industribyggnader	1 000	1 000	-	-
Aktier Sävebo AB	1 300	1 300	-	-
Aktier Njudung Energi Sävsjö AB	2 000	2 000	-	-
Aktier SavMan AB	2 400	2 400	-	-
Aktier Sävsjö Näringslivs AB	100	100	-	-
Aktier Träcentrum Nässjö Kompetensutveckling AB	10	10	10	10
Aktier Smålands Turism AB	-	12	-	12
Aktier Kommunassurans Syd Försäkrings AB	533	533	533	533
Aktier Stockarydsterminalen	2 000	2 000	-	-
Aktier Inera AB	43	43	43	43
Andel i Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening	80	80	-	-
Andel i Kommuninvest ekonomisk förening	6 392	4 536	6 392	4 536
Övriga aktier och andelar	-	-	100	100
Summa aktier och andelar	15 858	14 014	7 078	5 234
Långfristiga fordringar				
Förlagslån Kommuninvest	-	2 000	-	2 000
Utlämnade lån övriga	500	-	500	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	-	-	243	243
Uppskjuten skattefordran	-	-	2 474	2 296
Andra långfristiga fordringar	-	-	114	59
Summa långfristiga fordringar	500	2 000	3 331	4 598
Summa finansiella anläggningstillgångar	16 358	16 014	10 409	9 832

Not 13 - Bidrag till infrastruktur

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Medfinansiering Tågstopp Södra Stambanan				
Sammanlagt bidrag till projektet	6 869	6 869	6 869	6 869
Ingående ackumulerad upplösning av bidrag	-2 446	-2 171	-2 446	-2 171
Årets upplösning av bidrag	-275	-275	-275	-275
Summa bidrag till infrastruktur	4 148	4 423	4 148	4 423

Bidraget ska lösas upp över 25 år med start år 2011

Not 14 - Förråd

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Tomter och fastigheter som innehas för försäljning				
Ingående värde tomter	7 530	4 799	7 530	4 799
Årets anskaffningar av tomter	2 340	2 955	2 340	2 955
Årets försäljning av tomter	-1 145	-224	-1 145	-224
Anskaffning fastighet som innehas för försäljning	5 345	-	5 345	-
Summa tomter och fastigheter för försäljning	14 070	7 530	14 070	7 530
Förråd				
Förråd Familjebadet	87	36	87	36
Förråd Gata/Park	171	195	171	195
Råvaror och förnödenheter	-	-	930	590
Pågående arbete för annans räkning	-	-	50	-
Summa förråd	258	231	1 238	821
Totalt förråd med mera	14 328	7 761	15 308	8 351

Not 15 - Fordringar

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	3 111	8 143	14 442	14 072
Statsbidragsfordringar	30 975	27 640	30 975	27 640
Avräkning och kortfristiga lån till kommunala företag				
Kommunalskattefordringar	6 301	5 532	6 301	5 532
Aktuella skattefordringar	-	-	110	55
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22 375	24 478	24 258	26 586
Övriga kortfristiga fordringar	525	56	1 206	2 718
Summa fordringar	63 287	65 849	77 292	76 603

Not 16 - Kassa och bank

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Kassa	31	33	31	33
Bankkonto	157 450	107 952	168 598	124 626
Bankkonto koncern	67 435	54 436	67 435	54 436
Summa kassa och bank	224 916	162 421	236 064	179 095

Not 17 - Eget kapital

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital	402 420	390 524	540 488	513 339
Ingående resultatutjämningsreserv	50 000	50 000	-	-
Justering ändrade redovisningsprinciper	-	-5 454	-	-
Årets resultat	33 104	17 350	44 689	27 148
Summa eget kapital	485 524	452 420	585 177	540 487

Not 18 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
PA-KL pensioner	798	866	798	866
Särskild avtalspension	5 021	4 827	5 035	4 841
Särskild löneskatt	1 412	1 381	1 412	1 381
Summa pensionsavsättningar (inklusive särskild löneskatt)	7 231	7 074	7 245	7 088
Specifikation pensionsavsättningens förändring				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	7 074	8 958	7 088	8 972
Nyintjänad pension, varav	-	-	-	-
- särskild avtalspension	50	-1 585	50	-1 585
Årets utbetalningar	-106	-106	-106	-106
Ränta- och basbeloppsuppräkring	155	175	155	175
Ändring av försäkringstekniska grunder	-11	-	-11	-
Övrig post	38	-	38	-
Förändring av löneskatt	31	-368	31	-368
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	7 231	7 074	7 245	7 088
<i>Utredningsgrad</i>	99 %	99 %	99 %	99 %
<i>Visstidsförordnanden (antal)</i>				
- Förtroendevalda	1	1	1	1
- Anställda	-	-	-	-

Kommentar: Visstidspension kan betalas ut till anställda eller förtroendevalda som har ett visstidsförordnande. Ett visstidsförordnande ger vanligtvis den anställde möjlighet att ta ut pension efter ett visst antal år. Pensionens storlek påverkas av hur länge den anställde har haft förordnandet men ett avtal leder inte alltid till att pensionen kommer att betalas ut, eftersom samordning ofta sker med annan inkomst eller pension. Avtal om visstidspension upprättas även för förtroendevalda. Vid årets slut finns sådant avtal för kommunstyrelsens ordförande som haft sitt förordnande sedan 2000-05-01. Rätt till full pension gäller efter tolv års förordnande.

Not 19 - Andra avsättningar

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	6 500	1 500	9 224	4 487
Nya avsättningar	-	5 000	-	5 000
Nyttjade avsättningar under året			-716	-263
Utgående avsättning för återställande av deponi	6 500	6 500	8 508	9 224
Avsatt för sanering förorenad mark				
Redovisat värde vid årets början	-	-	-	-
Nya avsättningar	9 000	-	9 000	-
Utgående avsättning för sanering förorenad mark	9 000		9 000	
Uppskjuten skatt	-	-	18 755	16 397
Andra avsättningar	-	-	16	17
Summa andra avsättningar	15 500	6 500	36 279	25 638

Not 20 - Långfristiga skulder

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag				
Ingående offentliga investeringsbidrag	810	540	810	540
Årets mottagna bidrag	309	285	309	285
Årets upplösning av bidrag	-33	-15	-33	-15
Skulder till kreditinstitut	-	-	821 890	817 220
Summa långfristiga skulder	1 086	810	822 976	818 030

Kommentar: De offentliga investeringsbidragen periodiseras över en tid som motsvarar nyttjandeperioden för den tillgång de avser. Det handlar om nyttjandeperioder på 20-33 år.

Not 21 - Kortfristiga skulder

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristiga skulder till koncernföretag	67 435	54 448	4 736	6 377
Leverantörsskulder	29 683	18 458	37 585	31 160
Personalens skatter, avgifter och avdrag	23 139	22 539	24 240	23 504
Semester och övertidsskuld	46 866	44 224	48 690	46 237
Avräkning skatteintäkter	16 143	5 404	16 143	5 404
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	39 802	51 239	63 823	77 223
Övriga kortfristiga skulder	4 197	4 961	11 497	11 544
Aktuella skatteskulder	-	-	521	357
Skulder till kreditinstitut	-	-	30 170	15 170
Förskottsbetalade hyror	-	-	6 481	6 053
Förutbetalda anslutningsavgifter	-	-	17 907	15 403
Upplupna räntekostnader	-	-	400	480
Förskott från kunder	-	-	41	31
Summa kortfristiga skulder	227 265	201 273	262 234	238 943

Not 22 - Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Enligt LKBR 6:4 för kommuner betraktas intjänad pensionsrätt till och med 1997 inte som skuld utan som en ansvarsförbindelse. Denna del av pensionsskulden uppräknas med förändringen av basbeloppet. Särskild löneskatt utgår på pensioner men betalas först när utbetalningen sker. Löneskatten uppgår för närvarande till 24,26 procent.

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Pensionsmedelsförvaltning (inklusive särskild löneskatt)				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	7 231	7 074	7 231	7 074
Ansvarsförbindelse - pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	260 903	265 067	260 903	265 067
Summa pensionsmedelsförvaltning	268 134	272 141	268 134	272 141
Specifikation ansvarsförbindelsens förändring				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	265 067	268 382	265 067	268 382
Ränte- och basbeloppsuppräkning	6 384	6 664	6 384	6 664
Ändring av försäkringstekniska grunder	-1 033	-	-1 033	-
Nyintjänad pension	57	170	57	170
Årets utbetalningar	-11 865	-11 665	-11 865	-11 665
Övrig post	3 106	2 163	3 106	2 163
Förändring av löneskatten	-813	-647	-813	-647
Utgående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	260 903	265 067	260 903	265 067

Not 23 - Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i tusental kronor	Limit 2020	varav uttagna 2020	Limit 2019	varav uttagna 2019
Borgensåtagande kommunala bolag				
Sävebo AB	289 000	288 915	289 000	268 915
AB Sävsjö Industribyggnader	400 000	400 000	400 000	400 000
Njudung Energi Sävsjö AB	160 000	142 500	160 000	142 500
Savman AB	60 000	60 000	60 000	60 000
Stockarydsterminalen AB	5 000	2 385	5 000	2 385
Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening	13 900	5 000	13 900	5 000
Högländets kommunalförbund	10 200	3 096	10 200	3 192
Summa kommunala bolag	938 100	901 896	938 100	881 992
Övriga borgensförbindelser				
Egna hem och småhus, SBAB	5	5	18	18
Summa övriga borgensförbindelser	5	5	18	18
Summa totala borgensåtagande	938 105	901 901	938 118	882 010

Kommuninvest i Sverige AB

Sävsjö kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 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 medlemmarna 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 i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sävsjö kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Sävsjö kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 918 793 867 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 955 868 681 kronor.

Kommunförbundet i Jönköpings län

Kommunförbundet Jönköpings län avvecklades som organisation per den 31 december 2005. Kommunerna i Jönköpings län har övertagit 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 överstiger värdet av placeringarna det totala pensionsåtagandet med 6 194 659 kronor.

Not 24 - Leasing

Kommunen följer inte RKR R5 Leasing. Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationella, det vill säga leasingavgifterna kostnadsförs löpande. De flesta avser inventarier på mindre belopp och har en löptid på maximalt tre år. Kommunen är bunden till avtalet under hela perioden men någon skyldighet att köpa varan vid leasingperiodens slut finns normalt inte.

Not 25 - Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar	25 410	24 025	64 208	61 202
Nedskrivningar	3 944	-	3 944	-
Utrangeringar	434	891	434	1 537
Gjorda avsättningar	9 157	3 116	10 797	5 136
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	275	275	275	275
Upplösning av statliga investeringsbidrag	-33	-15	-33	-15
Förändring av uppskjuten skattefordran	-	-	-177	2 138
Summa ej likviditetspåverkande poster	39 187	28 292	79 448	70 273

Not 26 - Poster som redovisas i annan sektion

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-15	-85	-769	-205
Summa poster som redovisas i annan sektion	-15	-85	-769	-205

Not 27 - Upplysning om upprättade särredovisningar

Njudung Energi Sävsjö AB upprättar årligen en särredovisning för VA-verksamheten enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Rapporten finns tillgänglig på deras hemsida www.njudung.se.

Särredovisningar upprättas av Njudung Energi även för fjärrvärmeverksamheten enligt fjärrvärmelagen (2008:263) samt för elnätverksamheten enligt ellagen (1997:857).

Not 28 - Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i tusental kronor	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Kostnader för sakkunnigt biträde				
Räkenskapsrevision	130	150	250	284
Övrig revision	458	269	478	288
Summa kostnad för revision	588	419	728	572

Driftredovisning

Driftresultat nämnder

(Inklusive interna poster)

Belopp tusental kronor	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall i procent av budget	Differens mot budget	Utfall 2019
Kommunfullmäktige	-1 252	-1 294	103,4	-42	-1 650
Kommunstyrelse inklusive tekniskt utskott	-90 669	-82 957	91,5	7 712	-86 353
Barn- och utbildningsnämnd	-332 254	-324 182	97,6	8 072	-325 126
Socialnämnd	-275 260	-279 890	101,7	-4 630	-274 086
Kultur- och fritidsnämnd	-26 270	-27 645	105,2	-1 375	-25 444
Myndighetsnämnd	-5 930	-4 826	81,4	1 104	-4 148
Överförmyndarnämnd	-1 650	-1 492	90,4	158	-1 599
Valnämnd	-5	0	0,0	5	-158
Revision	-820	-817	99,6	3	-707
Summa nämnder	-734 110	-723 103	98,5	11 007	-719 271
Finansförvaltning	747 641	756 207	101,1	8 566	736 621
Årets resultat	13 531	33 104	244,7	19 573	17 350

Kommentar till budgetavvikelse för nämnder

Nämnderna redovisar tillsammans en budgetavvikelse på plus 11 miljoner kronor. Detta är betydligt bättre siffror än vad som lämnades i prognosen i månadsrapporten per sista oktober då man befarade ett underskott på minus 1,1 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen inklusive tekniska visar en budgetavvikelse på +7,7 miljoner kronor varav 4,5 miljoner kronor redovisas inom kommunstyrelsens allmänna frågor och 3,2 miljoner kronor inom tekniska utskottet. Utvecklingsavdelningen lämnar ett stort överskott på 2,8 miljoner kronor. Stora delar av detta förklaras av inbromsningar i och med pandemin. Serviceförvaltningen har haft minskade livsmedelskostnader då flera verksamheter hållits stängda på grund av pandemin men överskottet beror också på en mild vinter och därmed lägre kostnader för halk- och snöröjning. Även fordonsadministrationen har gått bättre än budget.

Barn- och utbildningsnämndens överskott förklaras i stort med att förvaltningen erhållit asylersättning och schablonersättningar från Migrationsverket som inte har kunnat förutspås. Det handlar om belopp på sammanlagt 2,9 miljoner kronor. Ersättning för sjuklöner på grund av pandemin har betalats ut motsvarande 2,5 miljoner kronor. Vidare har resultatenheter och barnomsorgsavgifter genererat överskott.

Socialnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse med cirka 4,6 miljoner kronor. Några av

orsakerna till budgetavvikelser är ökade kostnader för externa placeringar, kostnadsdrivande ärenden inom personlig assistans, ökade kostnader för ekonomiskt bistånd och ökade kostnader inom särskilt boende och hemtjänst.

Inom kultur- och fritidsnämnden är underskottet relaterat till pandemin och då handlar det om minskade intäkter från Familjebadet och uthyrning av idrottshallar.

Miljö- och byggenheten redovisar ett positivt resultat som förklaras med att bygglovsintäkterna har varit fortsatt goda även för 2020.

Driftredovisning bolag - sammanställning

Belopp tusental kronor	Budget 2020	Årets resultat	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Årets resultat 2019
Sävebo AB	2 076	3 287	158,3	1 211	1 278
AB Sävsjö Industribyggnader	4 600	6 626	144,0	2 026	4 754
SavMan AB	1 112	2 683	241,3	1 571	2 133
Njudung Energi Sävsjö AB	7 603	8 406	110,6	803	7 839
Sävsjö Näringslivs AB	-156	22	-	178	-34
Stockarydsterminalen AB	-296	1 010	-	1 306	139
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening	52	16	30,8	-36	38
Höglandets kommunalförbund	1 108	1 115	100,6	7	1 093
Summa årets resultat	16 099	23 165	143,9	7 066	17 240

Kommentar till budgetavvikelser för bolag

Sävebo:s förbättrade resultat beror framför allt på personalkostnaderna som varit lägre jämfört med budget.

ABSI förklarar sitt resultat med ett gynnsamt ränteläge och bra uthyrningsgrad samt att man arbetat med besparingar och effektiviseringar.

För Savman har kundunderlaget ökat med 247 inkopplade nya kunder under året.

Njudung Energi Sävsjö AB redovisar ett resultat som i helhet överensstämmer med tidigare lämnade prognoser. På verksamhetsnivå kan konstateras ett något sämre resultat inom fjärrvärmeverksamheten. En saneringskostnad inför försäljning av gamla kontoret belastar också resultatet.

Sävsjö Näringsliv AB:s resultat är en avsevärd förbättring mot budgeterat underskott. Minskade personalkostnader är den stora besparingen.

För Stockarydssterminalen blev december månad mycket bra ekonomiskt då stora volymer genomströmmade terminalen. En mycket stark slutspurt lyfte volymerna och gav ett fint resultat men då skall man ha i åtanke att 961 tusen kronor är reavinst vid maskinförsäljning.

Sävsjö SkytteCenter redovisar ett lägre överskott än budgeterat. På grund av pandemin har intäkterna blivit lägre än planerat.

Höglandsförbundet visar en positiv avvikelse för personalkostnaderna. Vakanta tjänster, långtidssjukskrivningar, föräldraledigheter samt tjänstledigheter är några av förklaringarna till detta. För samtliga verksamheter har pandemin medfört minskade kostnader för utbildningar och fysiska samlingar. Under våren blev nästan alla externa utbildningar inställda.

Investeringsredovisning

Investeringar per nämnd

Belopp i tusental kronor	Årets budget	Årets utfall	Utfall i procent av budget	Differens mot budget
Kommunstyrelsen allmänna frågor	51 900	24 061	46 procent	27 839
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	5 800	2 894	50 procent	2 906
Barn- och utbildningsnämnden	5 150	3 387	66 procent	1 763
Socialnämnden	5 200	3 407	66 procent	1 793
Kultur- och fritidsnämnden	5 800	2 700	47 procent	3 100
Myndighetsnämnden	600	265	44 procent	335
Summa nämnder	74 450	36 714	49 procent	37 736
Avgår offentliga investeringsbidrag		309		
Avgår exploateringsstillgångar		-2 340		
Summa investeringsutgifter		34 683		

Belopp i tusental kronor	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets avvikelse
Särskilda investeringsbeslut - avslutade						
Energibesparande åtgärder, fastigheter	13 500	11 094	11 094	5 500	4 028	1 472
Skoladministrativt system	781	360	993	-	438	-438
Asfaltering Hofgårdsvallen	300	263	263	300	263	37
Ristippar	100	27	100	100	27	73
Grön infrastruktur	1 700	230	1 700	-	87	-87
Tillfälliga omklädningsrum	174	633	633	-	66	-66
Allvädersbanor	5 050	5 527	6 525	-	16	-16
Reinvestering Sävsjö Camping	349	306	349	-	14	-14
Särskilda investeringsbeslut - pågående						
Aleholmsskolans entré	6 250	5 031	6 250	2 150	4 584	-2 434
Tillbyggnad LSS-boende Ljungagatan	6 000	3 400	6 000	6 000	3 400	2 600
Ombyggnation Röda längan Stockaryd	4 300	2 153	4 300	4 300	2 153	2 147
Verksamhetssystem Socialförvaltning	4 200	3 380	4 200	2 200	1 933	267
Rörviks Skola	100 000	2 443	100 000	18 700	1 312	17 388
Vallsjöbaden	1 000	742	1 000	1 000	718	282
Ishallen	4 500	1 320	4 500	3 000	538	2 462
Tillbyggnad Prästhagens Förskola	6 000	1 671	9 000	-	264	-264
Ärendehanteringssystem Myndighetsnämnd	1 000	502	1 000	-	232	-232
Bubbelpool Familjebadet	500	216	500	500	216	284
Vägbro Toftaan, Femtinge	500	194	500	500	194	306
Energikartläggning ishall	200	110	200	-	110	-110
GC-väg Rörvik	8 000	3 386	12 800	5 000	-	5 000
Hjullastare gata/park	700	-	700	700	-	700
GIS-plattform	500	33	500	500	33	467
Svarven 1	12 122	9 752	9 800	-	98	-98
Utredning demensboende Ringgården	300	486	486	-	50	-50
E-tjänst hallbokning/bidrag	200	35	200	-	35	-35
Summa särskilda beslut	178 226	53 294	183 593	50 450	20 809	29 641

Återkommande investeringsmedel						
Fastighetsåtgärder				3 500	3 525	-25
Exploatering				4 400	2 686	1 714
Inventarier - socialnämnd				3 000	1 474	1 526
Inventarier - förskolor och skolor				1 150	1 295	-145
Asfaltering				1 038	1 038	-
IT i undervisningen				800	666	134
Utemiljö förskolor				1 050	877	173
Övrigt				9 062	4 344	4 718
Summa återkommande investeringar				24 000	15 905	8 095
Summa investeringar totalt	178 226	53 294	183 593	74 450	36 714	37 736

Investeringsbudget

Inför 2020 antog Kommunfullmäktige en investeringsbudget på totalt 68,4 miljoner kronor. Under året har Kommunfullmäktige beslutat om tillägg till investeringsbudget med sammanlagt 6,05 miljoner kronor.

Beslut	Avser	Belopp, tusental kronor
KF 150/2019	Investeringsbudget grundbudget	68 400
KF 25/2020	Afaltering Hofgårdsvallen	300
KF 27/2020	Vägbro Toftaan, Femtinge	500
KF 28/2020	Ombyggnad Röda längan	3 000
KF 36/2020	Ristippar	100
KF 62/2020	Aleholmsskolans entré	2 150
Investeringsbudget totalt		74 450

Investeringar som gjordes med medel från respektive förvaltnings återkommande investeringsmedel specificeras om investeringsutgiften översteg 500 tusen kronor under året.

Kommentar till investeringsredovisning

Kommunens nettoinvesteringar under 2020 landade på sammanlagt 36,7 miljoner kronor vilket är betydligt lägre än budget som var på totalt 74,4 miljoner kronor. Avvikelsena beror på att investeringar har fått skjutas fram av olika anledningar och störst avvikelse i förhållande till budget är nybyggnationen av Rörvik skola och gång- och cykelvägen i Rörvik.

Kommunledningskontorets återkommande investeringsanslag har inte använts fullt ut. Exploateringsstakten inte har kunnat hållas på grund av vakanser i personalstyrkan.