

Årsredovisning **2019**

Godkänd av kommunfullmäktige
2020-04-27, § 63



Innehållsförteckning

Inledning.....	4
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Fakta om Vaggeryd	5
Vaggeryds kommun, flerårsöversikt.....	6
Så används dina skattekronor	7
Förvaltningsberättelsen.....	8
Styrning och uppföljning.....	8
Vision, värdegrund och övergripande mål	9
Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten.....	18
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	22
Händelser av väsentlig betydelse.....	26
Förväntad utveckling	29
Personalredovisning.....	33
God ekonomisk hushållning	37
Finansiella räkenskaper	46
Redovisningsprinciper	46
Resultaträkning	48
Balansräkning	48
Finansieringsanalys kommun	49
Notförklaringar	50
Drift- och investeringsredovisning	54
Driftsredovisning	54
Investeringsredovisning	55
Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet	59
Miljöredovisning	60
Nämndernas verksamhetsberättelser	62
Valnämnd.....	62
Revisionsnämnd.....	63
Överförmyndarverksamhet.....	64
Kommunstyrelse.....	65
Räddningstjänst	73
Teknisk nämnd	76
Vaggeryds Elverk	79
Miljö- och byggnämnd	80
Kultur- och fritidsnämnd	83
Socialnämnd	87
Barn- och utbildningsnämnd	91

Bolagens verksamhetsberättelser.....	96
Vaggeryds Energi AB.....	96
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	99
Samverkan Återvinning Miljö (SÅM).....	101

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Inledningsvis när denna text skrivs så ser inte världen ut som den gjorde 2019 och erfarenheterna från det hanteras i kommande årsredovisning.

2019 blev ett första intensivt och expansivt år på en ny mandatperiod och tillväxten i fler invånare blev betydligt starkare än väntat.

Vi välkomnar 295 nya invånare 2019 vilket är den största tillväxten i Vaggeryds kommuns historia. På fem år 2015-2019 har vi växt med 1046 invånare vilket motsvarar 8%. Detta kan jämföras med en tillväxt på 6 % under tidigare tjugo år 1994-2014. Det är inte några stora födelsetal som är orsaken utan det är vårt strategiska läge mitt i länet som

bidrar till vår starka attraktivitet. Unga familjer 25-40 år vill flytta hita och bilda sig familj eller utöka densamma och vi har länets största procentuella flyttningsöverskott.

Och att det är attraktivt att bo i Vaggeryds Kommun märks när vi släpper villatomter på nya områden till försäljning, de tar slut på ett fåtal minuter vilket är unikt i sig.

Vår fantastiska vision ”här ger vi plats att göra skillnad” är stark, inarbetad och leveranssäker så den förlängde vi att gälla till 2030. Vi har också jobbat nära medborgarna genom att ta fram nya övergripande mål för kommunfullmäktige. Och vi inledde också flera välbesökta och spännande medborgardialoger i och med att vi inledde arbetet med en ny ÖP.

En annan spännande och givande insats var 101 företagsbesök på 101 dagar som gav oss mycket i kunskap och dialoger med vårt näringsliv.

I Almedalen på Gotland visade vår kommun upp sig i hur vi framgångsrikt arbetar med att få nyanlända i jobb samt arbetet med ”från förskola till jobb”.

2019 var också ett rekordår i många kommunala investeringar som var igång. Resultaten blev mycket bra i nya förskolor och renoverade verksamhetslokaler men budgetföljandet i kostnader blev inte acceptabelt. Utifrån detta så infördes det ett tillfälligt investeringsstopp för nya investeringar. En genomlysning ska ge oss nya och nödvändiga verktyg så att vi kan investera med mera säkerhet och veta vad det slutliga ekonomiska utfallet blir.

Kvaliteten i våra verksamheter är hög och nämnder, styrelser och bolag har en hög måluppfyllelse.

Alla bidrar till vår fina kommuns utveckling men socialnämnden är värda en extra guldstjärna i att kunna leverera nöjda brukare och nöjda medarbetare samtidigt med ett bra ekonomiskt resultat kombinerat med sänkta sjuktal.

Läs, lär och begrunda denna årsredovisning och ett mycket stort tack till alla som bidraget till att göra en bra kommun ännu lite bättre under 2019.

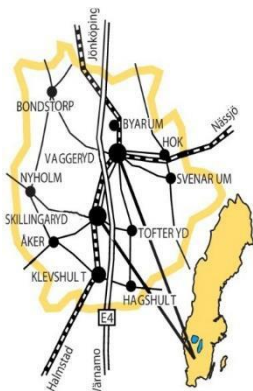
Gert Jonsson

Kommunstyrelsens ordförande. (M)

Fakta om Vaggeryd

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

Här bor 14 275 invånare. Angränsande kommuner är Jönköping, Nässjö, Sävsjö, Värnamo, Gnosjö och Gislaved. Kommunen har två centralorter, Vaggeryd och Skillingaryd samt två mindre tätorter, Hok och Klevshult.



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

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

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



Centralorten Vaggeryd med 5 438 (5 380) invånare.



Centralorten Skillingaryd med 4 230 (4 038) invånare.



Tätorten Hok med 663 (661) invånare.



Tätorten Klevshult med 293 (307) invånare.

Vaggeryds kommun, flerårsöversikt

Nyckeltal för Vaggeryds kommun

Beloppen är i miljoner kronor om ingenting annat anges

Nyckeltal	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Externa intäkter	1031	1 031	1 004	978	881	828	816	797
Externa kostnader	1 015	1 006	995	937	876	835	808	779
Årets resultat	+ 16,2	+ 25,6	+8,9	+41,3	+4,9	-6,9	+7,0	+17,6
Tillgångar	1 523	1 246	1 041	971	912	893	865	865
Skulder och avsättningar	895	635	455	394	376	362	326	352
Eget kapital	628	612	586	577	536	531	538	531
Soliditet inkl. äldre pensionsförpliktelser	28,3 %	32 %	35 %	35 %	32 %	30 %	30 %	29 %
Bruttoinvesteringar *	327	260	118	69	42	59	39	52
Nettoinvesteringar *	307	227	116	59	32	56	36	42
Självfinansieringsgrad investeringar (mål 100)	27 %	68 %	51 %	121 %	81 %			
Budgetavvikelse drift Huvudprogram 0-8 exklusive affärsdrivande verksamheter	-6,2	-1,1	+7,8	+28,8	-5,3	-16,8	-6,8	-4,6
Nettokostnadskvot	98,3 %	97,2 %	99,2 %	94,5 %	99,8 %	101 %	98,6 %	99 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämnung	803	789	751	713	676	657	644	625
Löner Arvoden exkl. PO	433	423	415	393	361	342	326	306
Antal tillsvidareanställda	1038	1 009	1 006	978	949	948	956	983
Eget kapital/invånare	44 000	43 760	42 355	42 310	40 080	40 140	40 720	40 390
Anläggningstillgångar	1 110	803	641	598	575	581	589	600
Pensionsförpliktelse tom 1997-12-31 **	197	209	220	232	240	262	282	274
Avsättning pensioner fr.o.m. 1998-01-01	48	47	41	35	34	33	30	26
Pensionskostnad, individuell del	18	18	20	22	21	20	18	17
Långfristiga lån	455	195	95	50	50	50	54	55
Antal invånare	14 275	13 980	13 840	13 644	13 372	13 229	13 209	13 148

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

** Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser tom 1997-12-31 är reducerad med ackumulerade vinster 53,9 mkr

Så används dina skattekronor



100 kronor i skatt till kommunen användes under 2019 så här...

25 kronor till (-1) Äldre och funktionshinderomsorg

25 kronor till (+0) Grundskola

16 kronor till (+1) Barnomsorg

9 kronor till (+0) Gymnasieskola inklusive vuxenutbildning

5 kronor till (-2) Individ och familjeomsorg och sociala insatser

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

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

7,5 kronor till (+1) Kommunstyrelsens verksamhet

1,5 krona till (-0,5) Räddningstjänst

1 krona till (+0) Miljö- och byggverksamhet

1 krona till (+0) Arbetslivsfrämjande åtgärder

1 krona (+0) Övrigt tex valnämnd , Revision, Överförmyndare mm

Och så här får kommunen sina pengar

61 % (+2) av kommunens intäkter kommer från kommunalskatt

17 % (-1) av kommunens intäkter kommer från generella statsbidrag samt inkomstutjämningsbidrag

10 % (+1) kommer från taxor och avgifter för kommunens verksamheter inklusive affärsdrivande verksamhet

8 % (-1) är statliga bidrag till kommunens olika verksamheter

2 % (-1) kommer från övrigt t.ex. försäljning av verksamhet och varor

2 % (+0) kommer från hyror och arrenden

Förvaltningsberättelsen

Styrning och uppföljning

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

Styrning

Kommunfullmäktiges övergripande mål bidrar till en god ekonomisk hushållning och reglerar prioriteringar i styrningen genom en rambudget (Strategisk plan och budget) och en programbudget som godkänns av kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagens styrelser använder de övergripande målen och den ekonomiska ramen som riktlinje för mål kopplade till den egna verksamheten.

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

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

Verkställigheten hanteras av kommunens förvaltningar med kommundirektören som högsta tjänsteperson.

Uppföljning

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

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

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

Ledning

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

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

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

Vision, värdegrund och övergripande mål

Vision och värdegrund 2030

Här ger vi plats för att göra skillnad

En plats för möjligheter formad med tanke och omtanke.
 Där lusten är vår drivkraft och där glädjen smittar.
 En plats med stark tradition för gränslöst skapande.
 Där gemensam vilja och kunskap får livet att lyfta och idéer att bli verklighet.
 En plats i rörelse som bygger på mångfald och hållbarhet.
 Där allt är nära och alla har betydelse.



Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022

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



Vaggeryds kommun ska vara en plats...

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

Vaggeryds kommuns fyra mål för mandatperioden är långsiktiga och är kopplade till FN:s 17 globala mål inom Agenda2030.

Alla verksamheter bidrar till samtliga fyra mål som förtydligas genom ett strategiskt utvecklings- och hållbarhetsprogram.

Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat.

Styrdokument ska ha en koppling till de övergripande målen.

Utöver de fyra övergripande målen som har ett medborgarperspektiv, finns interna mål. Det är finansiella mål, personalpolitiska mål och mål för det egna miljöarbetet.



Övergripande mål mandatperioden 2018 förlängdes till 2019 i väntan på att de nya målen kom på plats:

Under 2019 har nämnderna arbetat för och följt upp på de gamla tio målen, samtidigt som en övergång har påbörjats för de fyra nya.

1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. 1 b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.
2. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. 2 b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.
3. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag.
4. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken
6. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.
7. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.
8. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.
9. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.
10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas..

Bakgrund till vision och värdegrund

År 2013 antogs visionen för Vaggeryds kommun som plats. Den togs fram tillsammans av politiker, företagare, föreningsmänniskor, elever, tjänstemän och invånare. Visionen beskriver vilken plats vi vill sträva mot att vara, den är vår karta och målbild över vart vi är på väg. Visionen ägs av alla och bygger stolthet, framtidstro och en anda för kommunen som plats. 2019 förlängdes visionen att gälla till 2030.

Kopplat till visionen finns vår externa marknadsföring och samverkan beskriven i en Marknadsplan framtagen tillsammans med Vaggeryds Näringslivsråd. Visionen - Här ger vi plats för att göra skillnad – leder oss i allt det vi gör och säger i marknadsplanen. Marknadsplanens syfte är att skapa en samsyn kring hur vi bygger bilden och berättelsen om Vaggeryds kommun som plats och vilka områden och har sin koppling i kommunfullmäktiges övergripande mål.

Det är också med koppling till kommunfullmäktiges övergripande mål och med utgångspunkt från visionen, som mätning och uppföljning görs av mål, medel och kvalitet.

Mätning och uppföljning av kvalitet görs med fokus på de vi finns till för och hämtar resultat från bl.a. KKiK, Kommunens kvalitet i korthet, SCB medborgarundersökning, Öppna jämförelser och Medarbetarenkät.

För att uppnå visionen har Vaggeryds kommun år 2013 i ett Kommunfullmäktigebeslut initierat ett kommunövergripande internt kvalitetsarbete med inspiration av LEAN i syfte att skapa ett förhållningssätt som ger största nytta för invånaren. LEAN-filosofin härstammar från det japanska bilföretaget Toyota och bygger på att de som är närmast verksamheten i vardagen är de som bäst kan se vad som kan förbättras, och hur.



Värdeverkstaden knyter samma vision, värdegrund och ledningsfilosofi och är ett metodstöd för det interna kvalitetsarbetet. Syftet med värdeverkstaden är att med hjälp av en samlad översiktlig bild över verktygen vi använder för vårt interna kvalitetsarbete, få inspiration och stöd i vardagen.

Vi skall skapa en arbetsplats där medarbetare har en känsla för helheten, utvecklas och skapar ett ökat värde för våra medborgare. Delaktighet och engagemang genom ständiga förbättringar skapar förutsättningar för att frigöra resurser och använda dem där det behövs bäst. Målet är att vision och värdegrund är en naturlig del av vårt interna förhållningssätt och att alla medarbetare och ledare känner att de gör skillnad.

Kvalitetsarbetet skall leda till en ökad nytta, kvalitet och lärande i våra verksamheter och ge en resultatnyfiken organisation.

Måluppfyllelse kommunfullmäktiges övergripande mål

Under 2019 arbetade Vaggeryds kommun fram fyra nya övergripande mål för mandatperioden och dessa beslutades 27 maj 2019 att gälla 2019-2022 tillsammans med de interna målen för ekonomi, personalpolitik och eget miljöarbete.

Vid ingången till 2019 gällde fortfarande de tio gamla målen 2015-2018, förlängda till 2019 i övergång till ny mandatperiod, och dessa är beskrivna i Programbudget 2019. Det är från de tio gamla målen som nämnder och bolag särskilt prioriterat enligt eget urval.

Det görs även en bedömning i årsredovisningen utifrån de fyra nya övergripande målen, då de beslutades 27 maj 2019 att gälla från 2019, och dessa bedöms i form av ett nuläge jämfört med föregående mätår och jämfört med riket och länet som utgångspunkt för en måluppfyllelse 2020 och framåt.

En slutanalys av måluppfyllelsen 2015-2018 för de tio gamla övergripande målen gjordes i årsredovisningen 2018. År 2019 års måluppfyllelse för de tio målen baseras på vad nämnderna enligt egen bedömning ytterligare bidragit med sedan föregående år samt att kommunstyrelsen gjort en slutlig bedömning baserat på vad nämndernas bidrag visat ge för effekt ur ett kommunövergripande perspektiv.

Fullmäktiges övergripande mål 2015-2018, med förlängning 2019 inför övergång till nya mål mandatperiod	Måluppfyllelse enligt slutanalys årsredovisning 2018			Måluppfyllelse enligt nämndernas bidrag och bedömning 2019			Totalt antal nämnd/styrelse mål 2019	Slutlig bedömning 2019
	2016	2017	2018	Uppfylls ej	Uppfylls delvis	Uppfylls		
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas.	●	●	●	13%	0%	87%	23	●
1 b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.			●				0	●
02. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt.	●	●	●	13%	25%	63%	8	●
2 b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.			●	0%	33%	67%	3	●
03. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag.	●	●	●	0%	100%	0%	1	●
04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.	●	●	●	14%	0%	86%	7	●
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken	●	●	●	0%	25%	75%	8	●
06. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.	●	●	●	0%	30%	70%	10	●
07. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.	●	●	●	0%	0%	100%	4	●
08. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.	●	●	●	33%	0%	67%	3	●
09. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.	●	●	●	25%	75%	0%	4	●
10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.	●	●	●				0	●
Tillhör ej mål ovan, kopplas till nya mål mandatperiod				0%	67%	33%	3	
				9%	19%	72%	74	●

Den totala måluppfyllelsen, baserat på nämndernas och bolagens egen bedömning och bidrag är för 2019 god med 72 % uppfyllt, 19 % delvis uppfyllt och 9 % ej uppfyllt.

Det mål som nämnderna särskilt prioriterat under 2019 har främst varit mål 1 som handlar om attraktivitet och samhällsutveckling, men även de mer internt styrande målen kring budgetföljsamhet (mål 6) och personalfrågor (mål 5) samt tillgänglighet och service (den interna delen av mål 2). Även miljöfrågorna (mål 4) har haft relativt bra utrymme. Ett arbete har även skett för att förbättra elevers betyg (mål 7), utveckling av kultur och fritid (mål 9) och jämställdhets och barn och unga perspektivet i planeringen (mål 2b) samt det internt styrande målet kring samverkan regionalt (mål 8). Ingen nämnd har särskilt prioriterat alternativa driftsformer (mål 10).

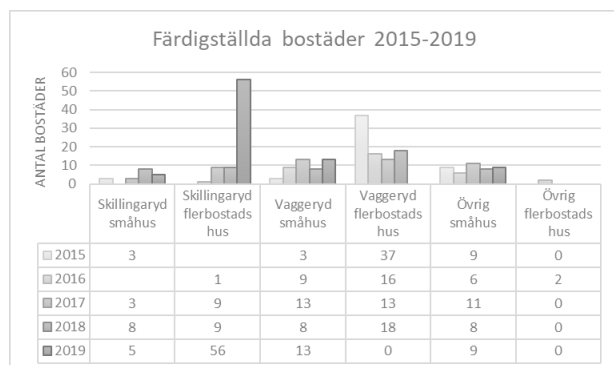
Kommunstyrelsen har i sitt utvecklingsarbete mot nya övergripande mål även fokuserat på områden utanför de tio gamla målen som kommunen tidigare inte omhändertagit såsom folkhälsa och demokrati.

Två av de gamla målen har behövt delas i två olika delar i redovisningen.

Kommentar övergripande måluppfyllelse tio övergripande mål

2019 års måluppfyllelse för kommunfullmäktiges tio gamla övergripande mål baseras på nämndernas och bolagens egen bedömning av effekt och handlingsplaner. Kommunstyrelsen har sedan vägt samman nämndernas egna bedömning av uppnådd effekt samt uppnådda handlingsplaner som en del av kommunens utveckling som helhet. I programbudget 2019 angav nämnderna exempel på vilka indikatorer och metoder för mätning av måluppfyllelse som skulle ange måluppfyllelsen 2019. Nämndernas val av indikatorer bygger på ett kommunövergripande utvecklingsarbete kring mål och uppföljning samt verksamheternas egen uppföljning inom ramen för sina ansvarsområden enligt reglemente.

Nämndernas måluppfyllelse exemplifieras här i ett urval för de mål som haft mycket fokus under året.

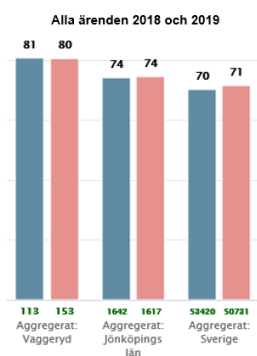


Enligt kommunens bostadsförsörjningsprogram ska det byggas 50 bostäder per år samt finnas en planberedskap för det dubbla. Det övergripande målet säger att hela kommunen ska utvecklas. 83 bostäder slutfördes under året, till största delen lägenheter i flerbostadshus i Skillingaryd. 59 bygglov godkändes 2019 (av 377 år 2015-2019). Handläggningstiderna för bygglov var goda.

Planberedskapen för minst 100 bostäder uppnåddes i halvårsskiftet, men det syns inte en tillräcklig

spridning i hela kommunen. Ca 90 ha exploateringsområden som genererar säljbar mark har iordningsställts vilket är i enlighet med uppställt mål och är en stor ökning jämfört med föregående år (ca 28 ha).

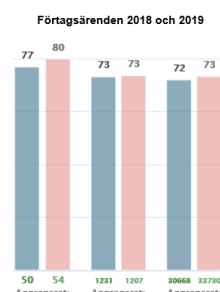
Brandtillsyn som inte uppfylldes föregående år, uppfylls för 2019 med 21 st (mål 20). På grund av effekten i samhällsutvecklingen i stort görs bedömningen att första delen av mål 1 uppfylls, då effekten och handlingsplanerna för det som är uppnått väger över de delar som inte uppnåts.



Undersökningen SKR (Sveriges Regioner och landsting) Öppna jämförelser Insikt visar för 2019 att både företag och övriga ger goda betyg till kommunens myndighetsservice inom bygglov, tillsyn och tillstånd.

När det gäller alla ärenden, oavsett om det är företag, offentlig sektor eller privatpersoner, får Vaggeryd 80 jämfört med föregående år 81. Det är fortfarande mycket högre än länet och riket.

Inom enbart företagsärenden ökar Vaggeryds kommun från 77 (högt) föregående år till 80 (mycket högt) år 2019.



NKI gradering	Betydelse
80 eller högre	Mycket högt
70 till 80	Högt
62 till 69	Godkänt
50 till 61	Lågt
50 eller lägre	Mycket lågt

I vår myndighetsservice till företag får Information (76) och Tillgänglighet (79) och Effektivitet (80) lägst betyg. Obs allt över 70 är höga betyg. Bemötande får högst betyg med 85. SKR rekommenderar att Effektivitet och tillgänglighet prioriteras.

Den officiella rapporten släpps i mitten av april 2020, siffrorna ovan är preliminära.

De stora nämnderna har under året fokuserat på ett långsiktigt arbete för att höja kvaliteten inom såväl skola som vård och omsorg vilket har givit resultat i form av exempelvis förbättrad kost inom skolan och en mycket positiv utveckling av ökad nöjdhet inom bl.a. särskilt boende.

Betyg i skolan och elevers nöjdhet i skolan är i all väsentlighet över rikssnitt och har utvecklats positivt jämfört med föregående år i vissa områden, i andra områden är det en något negativ utveckling jämfört med föregående år. Mål 7 bedöms därför som helhet delvis uppfyllt trots att nämnden uppfyllt de egna delmålen för året.



De nämnd- och styrelsemål som ej uppfyllts under året handlar bl.a. om:

- Antal elever med problematisk skolfrånvaro har inte minskat trots insatser enligt tidsplan och med extra resurser.
- Skillnader mellan klasser, kön och enheter i skolan har ännu inte minskat trots insatser enligt tidsplan och med extra resurser.
- Beslut om att avvakta med planerna för flytt av Bissefällarnsamlingen från Skillingehus i väntan på svar från Stiftelsen Regementsheden.
- Framflyttande och reducerade anslag för anläggande av aktivitetsplatser i Skillingaryd och Vaggeryd.
- Bortprioritering av att initiera internationellt vänortssamarbete till förmån för arbete till följd av den höga tillväxttakten.
- Arbetet med att utveckla fler e-tjänster inom miljö- och bygg har fått stå tillbaka för annat digitaliseringsarbete till följd av ökat antal ärenden.
- Handlingsplan för att minska miljö- och byggnämndens egna utsläpp av växthusgaser har ej följts.



De nämnd och styrelsemål som endast delvis uppfyllts handlar bl.a. om

- Negativ utveckling av arbetslösheten
- Fokus på folkhälsoarbetet som skjuts till 2020 i samband med nytt mål kring folkhälsa
- Kvalitetssäkrad investeringsuppföljning
- Hög investeringstakt påverkar ekonomin för bostadsbolag
- Anpassning av teknisk verksamhet till ekonomiska
- Uppstartad mätning av personalens trivsel i skolan för att säkra kompetensförsörjningen
- Intern samverkan inom barn- och utbildningsområdet har utvecklats och ska växlas upp i en extern samverkan
- Påbörjat arbete med förbättrad information kring kultur- och fritidsutbud till invånarna
- Påbörjat arbete med att stärka föreningarnas arbete med jämställdhet
- Ett tydliggörande kring kulturutvecklingen i kommunen förväntas ge resultat i 2020 års SCB-medborgarundersökning
- Arbetet med att ta fram ett föreningspolitiskt program har inte blivit färdigt.



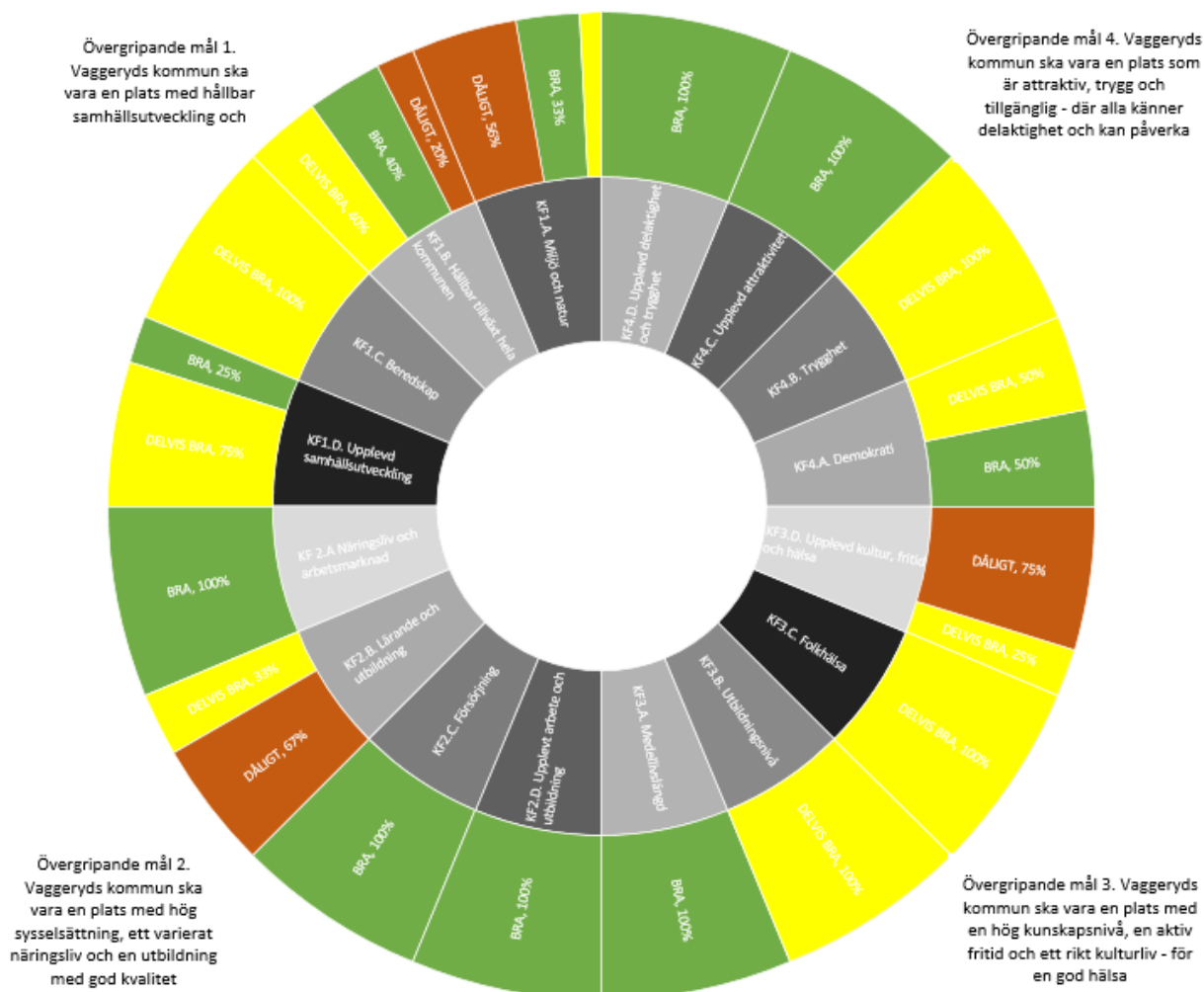
De nämndmål som uppfyllts helt och har gjort det på ett mer resurseffektivt sätt än beräknat är bl.a.:

- Ökad användning av Mitt Bygge, digital ansökan av bygglov.
- Ökat medborgarinflytande genom medborgardialoger
- Ökad delaktighet och självständighet för socialnämndens målgrupper

I övrigt har den största andelen (72 %) av nämndernas och bolagens mål uppfyllts enligt plan, vilket visar på en god måluppfyllelse för året.

Fyra nya övergripande mål mandatperiod 2019-2022 nuläge

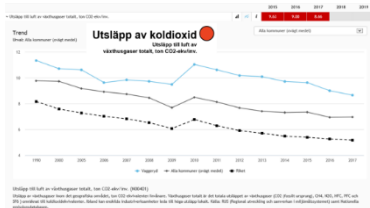
Under 2019 togs fyra nya mål för mandatperioden fram som ska ersätta de gamla tio målen, och nämnderna har under året börjat arbeta med de nya för att helt kunna fokusera på dessa från 2020. Kommunstyrelsen har redan 2019 arbetat med några nämndmål som pekar på de nya målen, detta inom områden som de gamla målen inte omhändertagit som folkhälsa och demokratiperspektivet.



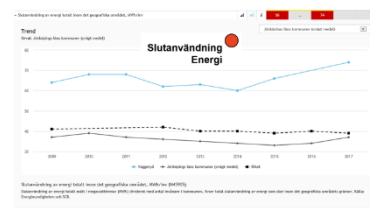
Nytt mål	Nya övergripande mål 2019-2022 Nuläge 2019 baserat på utveckling sedan föregående mät punkt och jämförelse med länet, riket/ kommuner av samma storlek samt i vissa fall jämfört med redan uppsatta lokala eller nationella måtvärden	BRA	DELVIS	DÅLIGT
		NULÄGE	BRA NULÄGE	NULÄGE
	Delmålsområden	Andel indikatorer		
Nytt KF mål 1	KF1.A. Miljö och naturresurser	33%	11%	56%
	KF1.B. Hållbar tillväxt i hela kommunen	40%	40%	20%
	KF1.C. Beredskap oönskade händelser	0%	100%	0%
	KF1.D. Upplevd samhällsutveckling	25%	75%	0%
Nytt KF mål 2	KF2.A. Näringsliv och arbetsmarknad	100%	0%	0%
	KF2.B. Lärande och utbildning	0%	33%	67%
	KF2.C. Försörjning	100%	0%	0%
	KF2.D. Upplevt arbete och utbildning	100%	0%	0%
Nytt KF mål 3	KF3.A. Medellivslängd	100%	0%	0%
	KF3.B. Utbildningsnivå	0%	100%	0%
	KF3.C. Folkhälsa	0%	100%	0%
	KF3.D. Upplevd kultur, fritid och hälsa	0%	25%	75%
Nytt KF mål 4	KF4.A. Demokrati	50%	50%	0%
	KF4.B. Trygghet	0%	100%	0%
	KF4.C. Upplevd attraktivitet	100%	0%	0%
	KF4.D. Upplevd delaktighet och trygghet	100%	0%	0%

Nuläge	Definition
Bra nuläge	Positiv utveckling från föregående mätår samt bättre värde jämfört med länet/ kommuner av samma storlek/ riket. I vissa fall nationella eller lokala redan fastställda målvärden som uppnåtts.
Delvis bra nuläge	Antingen god utveckling sedan föregående mätår, eller att värdet är på en bättre nivå/samma som länet och riket, i vissa fall jämfört med kommuner av samma storlek.
Dåligt nuläge	Negativ utveckling från föregående mätår samt sämre värde jämfört med länet/ kommuner av samma storlek/ riket. I vissa fall nationella eller lokala redan fastställda målvärden som inte uppnåtts.

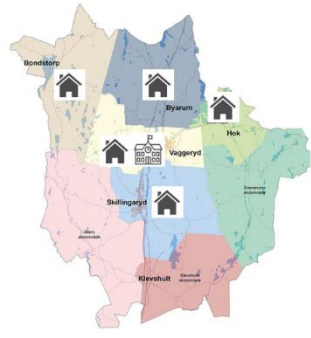
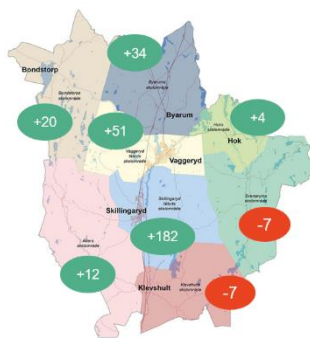
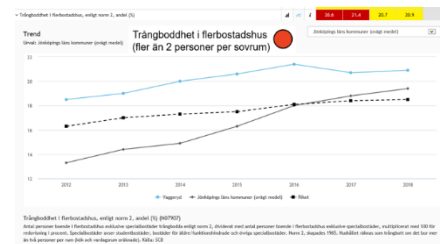
De fyra nya övergripande målen har tagits fram med inriktning att kunna gälla mer än en mandatperiod, och målen beslutades 27 maj 2019. Eftersom nämnderna redan satt mål till de gamla och eftersom det inte funnits så mycket tid under året att verkställa gentemot de nya, beskrivs istället ett nuläge som kommer att vara grunden för kommande års mätning av måluppfyllelse 2020, 2021, 2022 och 2030. I det fall målen förlängs att gälla även nästa mandatperiod mäta även åren 2023-2026. Ett arbete pågår höst 2019-vår 2020 med ett strategiskt utvecklings- och hållbarhetsprogram som ska förtydliga målen och måluppföljningen och säkerställa Vaggeryds kommuns bidrag till Agenda2030.



I nulägesanalysen för nytt övergripande mål 1 **Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen** syns avvikelser vad gäller luftutsläpp (Kväveoxider, partiklar samt växthusgas mätning 2017) i det geografiska området, särskilt från industri och sektorn för inrikes transporter samt slutanvändning av energi (mätår 2018).



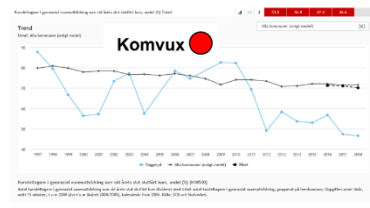
Även bostadsförsörjning för alla målgrupper visar ett sämre nuläge genom en högre trångboddhet i flerbostadshus jämfört med länet och riket.



Befolkningstillväxten sker i nästan hela kommunen.

Planberedskapen är god men saknar geografisk spridning.

Vattenförsörjning, tillgång till bredband samt den demografiska försörjningskvoten är exempel på indikatorer med bra nuläge.



I nulägesanalysen för nytt övergripande mål 2 **Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet** avviker gymnasiebehörigheten samt andel godkända kursdeltagare på komvux (mätår 2018).

Företagsklimatet är bra (Svenskt näringsliv) och myndighetsservicen till företag ges högt betyg (SKR öppna jämförelser Insikt). Försörjningsgraden är än sålänge god men arbetslösheten börjar öka under slutet av 2019.

I nulägesanalysen för nytt övergripande mål 3 **Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv – för en god hälsa** avviker det upplevda utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter. Obs att kompletta indikatorer för folkhälsan ännu ej är inkluderade.

I nulägesanslysen för nytt övergripande mål 4 **Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka** syns i dagsläget inga avvikelser.

Det som kan komma att påverka måluppfyllelsen 2020 är förutom de mätningar som görs varje år även en SCB medborgarundersökning som görs vartannat år.

Även nuläget kan komma att korrigeras inför bedömningen av utveckling och måluppfyllelse då det kan dröja en bit in på året tills alla data är inrapporterade.

Prognos för måluppfyllelse för kommunfullmäktiges fyra nya övergripande mål kommer att påbörjas i samband med delårsrapportering under året och i samband med framtagandet av ett förtydligande strategiskt utvecklings och hållbarhetsprogram.

Nämnderna har omhändertagit samtliga fyra mål genom egna nämndmål som gäller för mandatperioden och följs upp genom delårsrapporter och årsredovisning. Nämndmålen återfinns i programbudget 2020.

Interna mål



Utöver de fyra nya övergripande målen som har ett medborgarfokus finns interna finansiella mål, interna arbetsgivarmål och interna mål för det egna miljöarbetet.

Självfinansieringsgraden för investeringar, soliditeten (Se kapitel god ekonomisk hushållning) samt sjukfrånvaron (se personalredovisning) avviker från uppsatta interna mål för 2019.

För 2019 mäts endast de finansiella målen samt arbetsgivarmålen och målen för det egna miljöarbetet definieras år 2019 genom miljöprogrammets redovisning:

I miljöprogrammet för 2018-2021 (beslutat av kommunfullmäktige 2018-04-23) finns 71 mål inom 18 olika målområden. Kopplat till varje mål finns totalt 78 åtgärder som ska genomföras under perioden 2018-2021.

Under 2019 har 41 % av åtgärderna genomförts eller genomförs kontinuerligt och 52,5 % har påbörjats. Totalt är det 6,5 % som ej är påbörjade.

Mål medel och kvalitet

Samtliga nämnder har gjort en bedömning av mål, medel och kvalitet.

Kommunstyrelsen och kommunledningskontoret har haft en hög produktionstakt både i den samordnande och ledande rollen samt för det egna arbetet inom kommunledningskontoret. Kommunstyrelsen har en delvis god måluppfyllelse med 2 helt uppfyllda mål, 5 delvis uppfyllda, 1 ej påbörjad. Det mål som inte är påbörjat handlar om internationellt vänsamarbete som under året bortprioriterats. De ekonomiska resultaten är i allt väsentligt i balans, vilket är ett resultat av ett målinriktat arbete under året. Kvaliteten av det som levereras är generellt god och årets medarbetarenkät visar ett fortsatt positivt medarbetarengagemang. Dock har sjukfrånvaron på kommunledningskontoret ökat jämfört med föregående år från 5,5 % till 5,83 %.

Räddningstjänsten har haft en hög ambitionsnivå som ligger i linje med uppsatta mål och personalens kompetensprofil. Samtliga mål är till större delen uppfyllda, kvaliteten på de uppgifter som har genomförts får betraktas som hög och resultatet har lämnats med god tillfredsställelse hos personalen.

Tekniska nämnden och tekniska kontoret har haft en hög måluppfyllelse i förhållande till ambitionsnivån i målen och tilldelade medel. Produktionsnivån bedöms som hög i förhållande till resurserna. En historiskt stor volym av genomförande har gjorts inom investeringsprojekten. Investeringsvolymen har medfört hårdare prioritering i det dagliga arbetet. Denna prioritering har påverkat vissa resultat i måluppfyllelsen negativt, samtidigt är några målområden beroende av att investeringar genomförs för att uppnå god måluppfyllelse. Måluppfyllelsen är något lägre än föregående år, men inte alarmerande lågt. Förvaltningen har en god produktionsnivå och klarar lagstadgade handläggningstider med mycket god marginal. Kvaliteten på tillsynen har ökat både i genomförande och nytta. Vi ser nu att vi har höga resultat i Insiktsenkäten som går ut till privatpersoner och företag som varit i kontakt med oss

Kultur- och fritidsnämndens uppfattning är att den sammanfattande bilden vad gäller mål, medel och kvalitet är att flertalet av målen är uppnådda, de medel som fullmäktige har anvisat har använts till avsedda verksamheter och att kvaliteten överlag har var god eller tom mycket god.

Det samlade utfallet för **Socialnämnden** visar god måluppfyllelse. Verksamheterna har till större del genomfört sina planerade åtgärder och aktiviteter för året. Försenade verksamhetsförändringar av nattorganisationen samt dagverksamhet för dementa medförde en negativ årsprognos vid apriluppföljningen. Handlingsplan togs att tidigarelägga genomförandet av planering för 2020 (tillfällig nedläggning av platser särskilt boende och ändrat arbetssätt för bemanning av personals ledigheter och frånvaro). Den negativa prognosen vid tertial 1 balanserades upp med förvaltningens genomförda åtgärder. Överskottet vid årets slut är oväntat men grundar sig i ett medvetet arbete med hemmaplanslösningar inom Individ och familjeomsorgen (IFO).

Barn- och utbildningsnämnden har under året haft ett stort fokus på att höja skolresultaten, utveckla kostverksamheten och att få till lärmiljöer inom såväl skola och förskola. Vårt budgetarbete har utvecklats och vi anser oss nu ha en tydligare struktur och förbättrad modell för styrning där mål, medel och kvalitet hänger ihop på ett bättre sätt. Trots detta gör nämnden återigen ett ekonomiskt underskott vilket framförallt beror på högre kostnader för IKE/fristående verksamhet och övriga verksamhetskostnader samt betydligt lägre utfall inom statsbidrag för asylsökande än budgeterat. Vårt systematiska kvalitetsarbete är nu väl implementerat i organisationen och verksamheten utvecklas utifrån detta system. Kommunens tillväxt ställer oss inför fortsatta utmaningar där kompetensförsörjning, mål- och resultatuppföljning samt lokalförsörjning är de största.

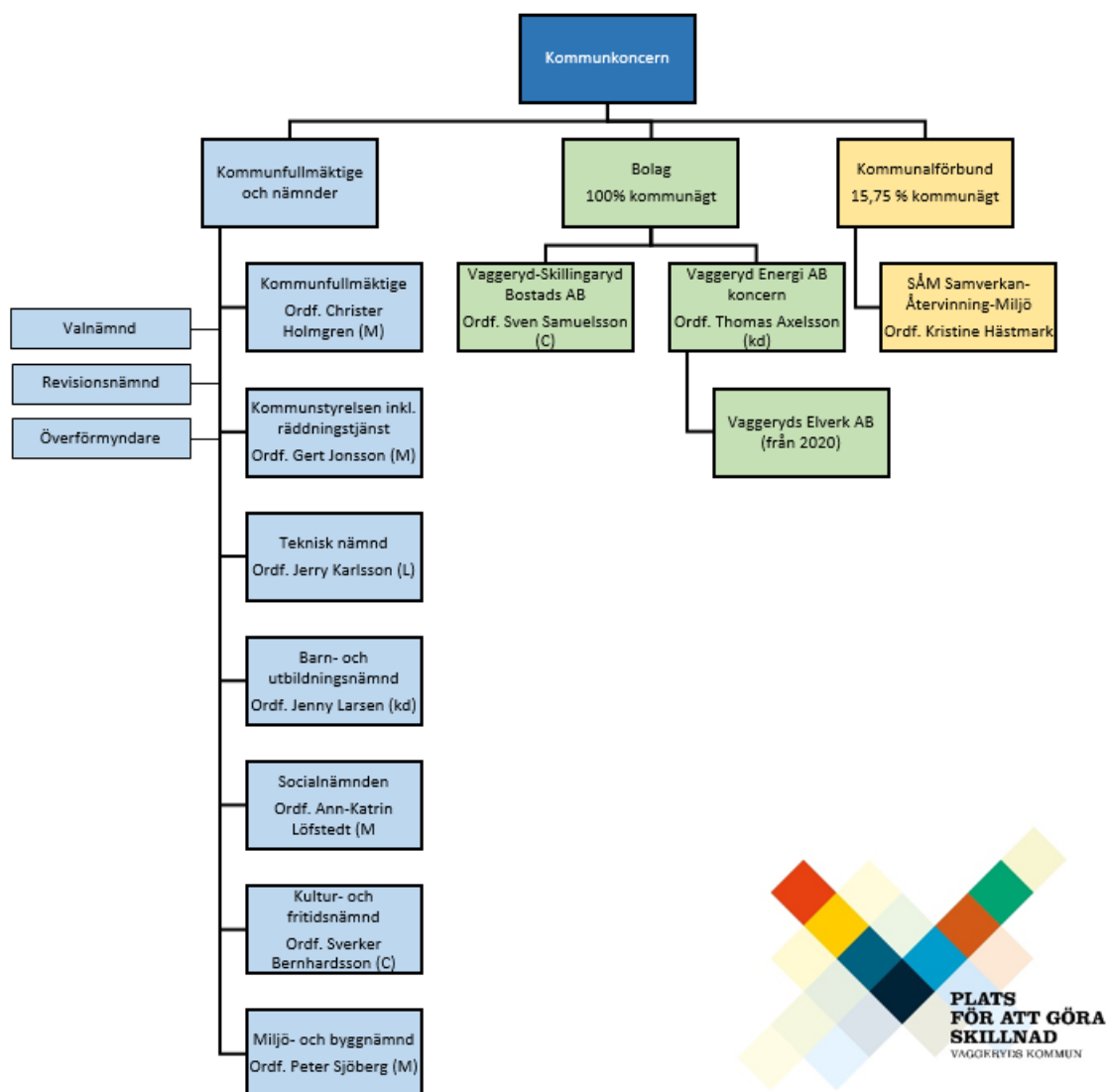
En sammanvägd analys återfinns under god ekonomisk hushållning på s. 37.

Den kommunala koncernen - utveckling av verksamheten

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Vaggeryds Energi AB och Vaggeryds Skillingaryd bostads AB. Näringslivsverksamheten har under flera år bedrivits inom ramen för ett kommanditbolag. Därtill finns ett kommunalförbund – Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) tillsammans med Värnamo, Gislaved och Gnosjö.

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

Under 2019 har flera väsentliga förändringar skett i organisationen av kommunens verksamheter. Det tidigare tekniska utskottet under kommunstyrelsen har övergått till att bli en teknisk nämnd. I tekniska nämnden har Jerry Karlsson (L) tillträtt som ordförande. Vaggeryds Elverk har under många år bedrivits i förvaltningsform. Från och med 2020 bedrivs verksamheten i bolagsform, dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Kommunens näringslivsverksamhet lämnar kommanditbolagsformen och övergår i förvaltning från och med 2020.



Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB bildades 1996.

Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall. Långsiktiga investeringar för nyproduktion kan finansieras genom avyttring av äldre bostadsbestånd.

Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt blev 3,8 mnkr, det är något lägre än föregående år då resultatet uppgick till 5,9 mnkr. Före bokslutsdispositioner och skatt var resultaten 2019 och 2018 5,1 respektive 9,5 mnkr för motsvarande perioder. Avkastningen på eget kapital uppgick till ungefär 7 procent. Soliditeten uppgår vid årsskiftet till 9,2 % jämfört föregående år då nivån uppgick till 13,0 %. (Eget kapital innefattar 0,786 % av obeskattade reserver). Soliditeten ska inte understiga 10 % i snitt under mandatperioden 2019 – 2022. Bolaget ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 15 %.

Den egna fastighetsförvaltningen omfattade vid verksamhetsårets slut 1 070 (1 038) bostadslägenheter och ett mindre antal lokaler. Fastighetsbeståndet finns huvudsakligen i Skillingaryd och Vaggeryd samt en mindre del i Klevshult och Hok. På kvarteret Gästgivaren i Skillingaryd har 32 lägenheter med inflyttning 2019-05-01 färdigställts under året.

På kvarteret Tor i Vaggeryds centralort pågår byggnation av 79 bostadslägenheter, varav 44 i Trygghetsboende. Lägenheterna beräknas vara inflyttningsklara 2020-04-01.

Vaggeryds Energi AB bildades 1 januari, 1995 genom sammanslagning av Vaggeryds Värmeverk AB och elhandelsorganisationen inom Vaggeryds Elverk i enlighet med förslag om ny ellagstiftning. Bolaget har tre verksamhetsgrenar:

- Elhandel
- Fjärrvärme
- Optofiber

Från och med 2020 ingår Elverket som dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Bolagskoncernen ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten täcks genom taxor och avgifter. Taxor och avgifter ska hållas rimliga i förhållande till de kostnader som ryms inom ramen för en effektiv drift av verksamheten. Avkastningskravet ska mätas genom avkastningen på sysselsatt kapital. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall.

Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt blev 0,5 mnkr, det är något lägre än föregående år då resultatet uppgick till 0,6 mnkr. Före bokslutsdispositioner och skatt var resultaten 2019 och 2018 8,8 respektive 8,6 mnkr för motsvarande perioder. Avkastningen på sysselsatt kapital har uppgått till 6 procent både innevarande år och föregående år. Soliditeten uppgår vid årsskiftet till 36,3 % jämfört föregående år då nivån uppgick till 33,8 %. (Eget kapital innefattar 0,78 % av obeskattade reserver).

Bolagskoncernen ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 30 %. På kort sikt kan soliditeten tillåtas sjunka till 20 %, till följd av tillfälligt högre investeringsnivåer. Resultatet för fjärrvärme ligger på samma nivå som föregående år. Elhandel gör ett bättre resultat jämfört med föregående år och slår även budget. Stadsnäts resultat hamnar över budget med drygt 300 tkr. Entreprenadavdelningen överstiger budget men når inte upp till föregående år. Fordonsladdningen som är en ny verksamhetsgren går ännu inte med vinst. Kraftstationen går också med förlust -150 tkr. Investeringarna för året uppgår till 16 072 tkr.

SÅM

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM) är ett kommunalförbund med första verksamhetsår 2018.

Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. SÅM är en samverkan mellan kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2016-12-31. Vaggeryds kommuns andel är 15,7 % och denna del konsolideras i den sammanställda redovisningen.

Sammanställd redovisning

Resultatet av koncernredovisningen visar ett ekonomiskt överskott med 27,0 miljoner kronor.

Det är bolagen Vaggeryds Energi och Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB samt 15,7 % av SÅM som konsoliderats. Bolagen visar överskott före och efter bokslutsdispositioner.

SÅM som är ett kommunalförbund har inga bokslutsdispositioner. Se tabell nedan:

Årets resultat för koncernen

Sammanställd redovisning Mkr	2017	2018	2019
Vaggeryds kommun	+8,9	+25,6	+16,2
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	+5,6	+5,9	+3,8
Vaggeryds Energi AB	+1,7	+0,6	+0,5
Samverkan Återvinning Miljö (<i>resultatet avser hela bolaget inte kommunens del</i>)	-0,6	+0,1	+0,9
Konsoliderat resultat för koncernen	+22,5	+39,4	+27,0

Not: I det konsoliderade resultatet för koncernen har interna mellanhavanden eliminerats.

Redovisade resultat för bolagen utgörs av resultat efter bokslutsdispositioner och skatt. Koncernresultatet överstiger adderade resultat för bolagen främst genom att 78,6 % av bokslutsdispositionerna i koncernbokslutet tillförs eget kapital. De 78,6 procenten grundar sig på att bolagsskatten år 2019 uppgick till 21,4 %.

Kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö startade september 2017.

Årets resultat för koncernen innan bokslutsdispositioner och skatt

Sammanställd redovisning	2017	2018	2019
Vaggeryds kommun	+8,9	+25,6	+16,2
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	+9,2	+9,5	+5,1
Vaggeryds Energi AB	+8,7	+8,6	+8,8
Samverkan Återvinning Miljö	-0,6	+0,1	+0,9

Not: I ovan tabell framgår bolagens verkliga resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

Koncerns investeringsverksamhet

Sammanställd investeringsredovisning	2017	2018	2019
Vaggeryds kommun	116	227	307
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	5	88	141
Vaggeryds Energi AB	16	16	16
Samverkan Återvinning Miljö	0	42	63
Totalt	137	373	527

Koncernens soliditet

Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Riktat till: Alla verksamheter			
Vaggeryds kommun	35,1	32,3	28,3
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	14,1	13,0	9,2
Vaggeryds Energi AB	33,3	33,9	36,5
Samverkan Återvinning Miljö	--	--	0,2
Koncern	29,8	27,2	23,8

Not: (Eget kapital minus pensionsskuld t.o.m. 97-12-31 plus realiserad avkastning finansiella placeringar) dividerat med totala tillgångar. En ökad soliditet innebär bl.a. en minskad lånefinansiering och på sikt lägre finansiella kostnader. En hög soliditet innebär att både handlingsfriheten och förmågan att hantera svängningar i resultatutvecklingen ökar. Obeskattade reserver har beräkningsmässigt tillförts eget kapital med 78,6 %

Koncernens skuldportfölj

Utveckling av långfristiga skulder kommunkoncernen	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Vaggeryds kommun	105,1	195,0	455,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	266,0	328,0	478,0
Vaggeryds Energi AB	50,0	50,0	50,0
Samverkan Återvinning Miljö	4,7	15,7	22,5
Koncern	425,8	588,7	1 005,5

Investeringsverksamheten i Vaggeryds kommun och i VSBo har varit höga under de senaste två åren, vilket har medfört att låneskulden ökat. För Samverkan Återvinning miljö har endast kommunens andel av skulden 15,7 % tagits med i tabellen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Risken analysen är mycket viktig, risker som besannas kan leda till stora påfrestningar i en kommun och i den kommunala verksamheten. Risker handlar framförallt om negativa utfall jämfört vad som förväntats. I tabellen nedan sammanfattas de mest väsentliga risker som identifierats för kommunen, indelat i omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker.

Risken analys

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Lågkonjunktur	Påverkar kostnader och intäkter. Konjunktürkänsliga företag i kommunen pressas.	Budgetprocess skapa en beredskap för låg konjunktur.	Krav på finansiell stabilitet i kommunen för att kunna hantera nedgångar i ekonomin.
Internationell politisk risk	Internationella konflikter som får effekter på tillväxt och stabilitet.	Budgetprocessen skapa en beredskap för oväntade utfall	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer.
Statlig styrning	Sena politiska beslut samt nya förutsättningar försvårar den kommunala planeringen.	Hela kommunen	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer, viss buffert bör finnas centralt.
Brist på arbetskraft	Brist på bostäder medför svårigheter att försörja företagen med arbetskraft, vilket kan leda till utflyttning av privata företag med ökad arbetslöshet och försörjningsstöd som följd.	Den kommunala koncernen	Målinriktat arbete med att erbjuda privata fastighetsbolag möjligheter att etablera sig i kommunen. Ägardirekt – det kommunala bostadsbolaget. Strategi för kompetensförsörjning Samverkan i nyttjandet av resurser mellan kommuner
Demografisk utmaning	Ökat tryck på den kommunala verksamheten	Hela kommunala koncernen	Medvetna satsningar på att öka effektiviteten i kommunkoncernen i syfte att få resurserna att räcka.
Verksamhetsrisk			
Personal	Kommunala verksamheter klarar inte att upprätthålla planerad bemanning – brist på arbetskraft/kompetens uppstår.	Hela kommunen. (Fokusgrupp: Attraktiv arbetsplats)	Attraktiv arbetsgivare Kompetensförsörjningsstrategi Frisk värdsinsatser Interkommunal samverkan Ökat samarbete med privata utförare
Handlingskraftig lokal politik	Förmågan att fatta politiska beslut för effektivitet och ändamålsenlighet	Effektivitet i politisk styrning, organisering och uppdrag/administration	Handlingskraft – samsyn kring åtgärder – en plan B. Liten kommunen – ansvarstagande.
Icke hållbar tillväxt, för snabb befolkningstillväxt	Investeringar och verksamhetsplanering blir för aggressiv – risk för snabba felaktiga och kortsiktiga beslut, dyra lösningar, ökad skuldsättning.	Hård prioritering, bra genomarbetade beslutsunderlag. Lokalförsörjning – samutnyttjande hanteras effektivt/optimeras.	Effektivt nyttjande av resurser, organisatorisk effektivitet och ändamålsenlighet. Eventuellt kan behov av att minska utbudet av nya tomter, bostäder.
Åldrande anläggningar och fastigheter	Eftersatt underhåll av befintliga anläggningar och fastigheter	Tekniska nämnden	Ta fram underhålls- och investeringsplaner. Ökad tillsyn av våra anläggningar.
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntekänslighet	Den kommunala koncernen	Tak för skuldsättning per invånare Riktlinje för ränte- och kapitalbindning
Finansieringsrisk	Större andel förfallna lån än plan samt problem med refinansiering	Den kommunala koncernen	Hållbar investeringsplan, riktlinje skuldförvaltning med regler för kapital- och räntebindning
Koncernrisk	Risk att koncernen inte ser sammantagna riskerna i skuldportföljen	Systematisk uppföljning och dialog – samsyn bolag och kommun	Skapa jämna förfall på koncernnivå, i syfte att minimera risker att stor del av skuld omsätts då villkor på marknaden är ogynnsamma

Omvärldsrisker

En risk för kommunen är att tillgänglig arbetskraft inte är tillräcklig för att försörja de för kommunen viktiga företagen. En anledning till att det är svårt att locka till sig arbetskraft kan vara brister på attraktiva bostadsområden eller bostadsmarknaden generellt. Befintliga företag och potentiella etableringar kan överväga att lägga produktion och utveckling på annan ort. I en förlängning kan ökad utflyttning leda till ökad arbetslöshet och ökande kostnader för försörjningsstöd. Samtidigt måste ett ökat bostadsbyggande för att tillhandahålla attraktiva bostäder vägas mot att ett stort antal bostäder i en nedgång på efterfrågan ökar risken för prisfall på bostadsmarknaden, vilket i sin tur kan leda till att bostadsinvesteringarna faller tillbaka ytterligare och att hushållen blir försiktigare i sin konsumtionsbenägenhet.

Vaggeryds kommun är relativt känslig för konjunkturedgångar. En nedgång i konjunkturen får snabbt effekter i kommunen och en ökning i arbetslösheten kan gå relativt fort. Exportberoende företag med koppling till Storbritannien kan få utmaningar i och med Brexit. Den svenska kronan är rekordsvag, vilket gynnar exportföretagen i kommunen, en stärkt krona skulle försvåra konkurrenssituationen, det pekar dock på kort sikt mot att den svenska kronan inte kommer att stärkas annat än marginellt framöver.

Befolkningen i kommunen har ökat kraftigt de senaste åren, vilket ställt krav på att den kommunala servicen förmåga att omhänderta framförallt fler barn och elever inom utbildningsverksamheten. Befolkningsprognosen pekar mot en fortsatt ökning i kommunen. Både riket och Vaggeryds kommun kommer successivt att få fler äldre att ta hand om i verksamheten. Det ställer krav på nya sätt att arbeta, ny teknik och en bra grundstruktur i både organiseringen men också i exempelvis trygghetsboenden. Kommunen har många trygghetsboenden, vilket är en styrka. Genom en politiskt medveten strategi att vara aggressiv med nya bostäder och färdigställande av tomter för småhusbebyggelse ökar befolkningsutmaningen ännu mer än den inneboende demografiska utmaningen med fler äldre och fler yngre i relation till de i arbetsför ålder.

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

Åldrande anläggningar och byggnader medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. Det gäller såväl Va-anläggningar, bostäder och verksamhetslokaler m.m. Tidigarelagda utgifter leder till ökat lånebehov, med följd att den kommunala koncernens resultaträkning, och även kommunens, kommer att belastas med ökade räntekostnader. Kommunen har inte något tydlig underhållsplan för fastigheter, vilket varit efterfrågat under en lång period.

Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter framöver. För vissa personalgrupper, finns det rekryteringssvårigheter samtidigt som många kommuner har stora pensionsavgångar de kommande åren. Vaggeryds kommun har inte så dramatisk nivå på pensionsavgångar, men om grannkommunerna får stora utmaningar kan den interna konkurrensen hårdna kommunerna emellan. Detta kommer ställa krav på att kommunen är en attraktiv arbetsplats, att man erbjuder friskvårdssatsningar, en bra arbetsmiljö, men också på omställning, rationaliseringar och nyttjande av nya tekniska lösningar (välfärdsteknik). Kommunen har skapat en fokusgrupp ”attraktiv arbetsplats” som jobbar med dessa frågor.

Att vi gasar på för mycket med nya bostäder och tomter för nybyggnation som i sin tur leder till en för snabb befolkningsökning, som i sin tur pressar på investeringsnivåerna till icke hållbara nivåer. Påföljden kan bli att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten sjunker fort. En onormalt hög skuldnivå exponerar oss för de finansiella riskerna som beskrivs nedan.

Finansiella risker

Kommunens skuldförvaltning genomgår en utveckling. Skuldförvaltningens mål är att aktivt minimera kostnader och risker för kommunkoncernens finansiering genom att tillhandahålla tillräcklig likviditet i koncernen, inta ett

koncernperspektiv i skuldförvaltningen, öka kompetensen, minska sårbarheten samt öka andelen lån som tar ansvar för hållbarhet (gröna lån). I riktlinje för skuldförvaltning, som är under framarbetande tydliggörs målen, ramar föreslås för att begränsa finansiella risker, spelregler tydliggör ansvars- och rollfördelning i skuldförvaltningen.

Per den 31 december 2019 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1005 mnkr. För kommunkoncernen innebär detta en skuld per invånare på ca 70 400 kr.

Finansiella risker kan beskrivas genom en känslighetsanalys. En sådan analys visar konsekvensen av olika händelse inverkan på kommunens ekonomi. Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Som framgår nedan är kommunens samlade borgensåtagande för lån per 2019-12-31 exklusive det solidariska borgensåtagande som medlem i Kommuninvest 452,5 mnkr. Om någon part som kommunen gått i borgen för skulle hamna i obestånd skulle kommunens åtagande kunna falla ut i kostnader för skattekollektivet.

Tecknade borgensåtaganden uppgick till 452,5 mnkr (399,8) varav 359,0 mnkr (328) avser Vaggeryds Skillingaryds Bostads AB och 50,0 mnkr (50,0) avser Vaggeryds Energi AB. Därutöver har åtaganden ingått dels för Fiberföreningar 21,0 mnkr och dels för Kommunalförbundet Samverkan – Återvinning – Miljö med 22,5 mnkr. Vaggeryds kommuns andel av Kommuninvest totala förpliktelser är 986,0 mnkr, vilket är en ökning med 425,1 mnkr.

Borgensåtagande	2017	2018	2019
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	329,8	399,8	452,5
Borgensåtagande per invånare, kr	23 829	28 627	31 750
Genomsnittligt borgensåtagande riket	24 483	26 302	Ej klar

Pensionsförpliktelser

Kommunen har ett pensionsåtagande uppgående till 299,2 mnkr (295,0 mnkr). För att möta kommande pensionsutbetalningar har Vaggeryds kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värde uppgick 2019-12-31 till 159,4 mnkr. Marknadsvärden är samma som bokförda värden från och med redovisningsåret 2019. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 139,8 mnkr (143,9 mnkr).

Pensionsförpliktelser redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 196,3 mnkr (209,4 mnkr).

Den av giftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras från och med år 1998 av den anställda för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning 48,5 mnkr avser i huvudsak pensioner enligt PA-KL och kompletterande ålderspension. Långsiktigt innebär dessa pensionsåtaganden en likvidmässig belastning och kan dessutom ses som en generationsfråga. Genom att betala ut hela den individuella delen av pensionsåtagandet samt trygga en del av ansvarsförbindelsen genom långsiktig kapitalförvaltning, reduceras till en del de kostnader för pensionsåtaganden som skjuts på framtidens skattebetalare. Pensionsmedelsförvaltningen styrs av riktlinjer antagna i kommunfullmäktige. Dessa riktlinjer har uppdaterats 2019-01-28. Nedan följer en samlad redovisning av kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Medel för framtida pensioner	2017	2018	2019
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser from 1998-01-01	41,3	47,4	48,5
Avsättning, pensionsförpliktelser (exkl) löneskatt till och med 1997-12-31	35,6	45,5	53,9
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt till och med 1997-12-31	220,3	209,4	196,3
Summa totala förpliktelser	297,2	295,0	299,2
Finansiella placeringar, bokfört värde (Garanterat belopp)	141,0	151,1	159,4
Summa totala förpliktelser minus finansiella placeringar (bokfört värde)	156,2	143,9	139,8
Marknadsvärde minus bokfört värde	10,6	1,0	0
Realiserat resultat, avkastning eller värdeökning året, mnkr	3,4	9,9	8,4
Återlån i verksamheten	156,2	143,9	148,2

Värdeökning samt realiserad avkastning från kapitalförvaltningen 2019 har bokförts som avsättning av pensionsmedel med 8,4 mnkr. Detta är ett avsteg från utfärdad redovisnings rekommendation men kommunen anser avvikelserna ligga i linje med god redovisningssed, då den intjänade pensionsskulden före 1998 i framtiden kommer belasta kommunens redovisning trots att den enligt gällande redovisningspraxis inte får bokföras som skuld. Ökning av marknadsvärden har bokförts på samma sätt som realiserade vinster.

Känslighetsanalys	2017	2018	2019
Löneförändring med 1 procent	5,4	5,9	6,0
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	9,9	10,1	10,2
Generell avgiftsförändring med 1 procent	1,3	1,1	1,0
Försörjningsstödsförändring med 10 procent	0,7	0,6	0,8
Kommunalekonomisk utjämning 1 procent	1,7	1,8	1,7
Förändrad utdebitering med 1 kr	28,5	30,0	29,3
10 heltidstjänster (genomsnittslön)	4,7	4,8	4,9
Förändring av finansiella placeringar med 10 % (mnkr)	15,3	15,1	15,9

Känslighetsanalysen ger en bild över hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Händelser av väsentlig betydelse

Befolkningsutvecklingen har fortsatt öka under 2019 och uppgår till 14 275 invånare per 20191231. Tillväxten i befolkningen är viktig för kommunen samtidigt ökar kraven på koncernen på olika sätt. En viktig förutsättning för tillväxten är den målinriktade exploateringsverksamheten som innebär att områden för bebyggelse har fortsatt att färdigställas. Likaså har bostadsbolaget och andra aktörer fortsatt att bygga flerbostadshus i kommunen, vilket på olika sätt möjliggjort för befolkningsutvecklingen. Bildandet av teknisk nämnd inklusive flytt av fastighetsenhet från kommunstyrelsen. Ny organisationsform av Vaggeryds Näringslivsråd från att ha bedrivits som kommanditbolag till förvaltningsform.

Befolkningsutveckling

Under 2019 ökade Sveriges befolkning med 0,95 % (1,09 %) och vid årets slut uppgick folkmängden till 10 327 589 (10 230 185) personer. Även i Vaggeryds kommun ökade invånarantalet under 2019. Ökningen uppgick till 295 personer, vilket motsvarar cirka 2,1 %. Kommunens ökning är högre än rikets ökning om 0,95 %. Nedan redovisas Vaggeryds befolkning från 2011 - 2019

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Befolkningsutveckling	13 160	13 148	13 209	13 229	13 372	13 644	13 840	13 980	14 275
Årlig förändring	169	-12	61	20	143	272	196	140	295

Källa: Statistiska Centralbyrån (SCB).

Befolkningsutveckling

Områdesindelning tätort/ landsbygd	2015	2016	2017	2018	2019	Diff %	Diff antal	Män	Kvinnor
Vaggeryd	5 112	5 167	5 284	5 380	5 438	+1	58	2 727	2 711
Skillingaryd	3 954	4 005	4 003	4 038	4 230	+5	192	2 164	2 066
Hok	648	659	671	661	663	+0	2	348	315
Klevshult	266	282	302	307	293	-5	-14	148	145
Byarums landsbygd	994	1 030	1 051	1 066	1 093	+3	27	574	519
Bondstorps förs	378	381	387	404	424	+5	20	220	204
Tofteryds landsbygd	546	554	574	582	572	-2	-10	287	285
Åkers landsbygd	550	565	574	584	597	+2	13	308	289
Hagshult landsbygd	317	318	329	327	334	+2	7	177	157
Svenarums landsb.	595	667	650	627	621	-1	-6	332	289
Restförda	12	16	15	4	10	+150	6	7	3
Totalt	13 372	13 644	13 840	13 980	14 275	+2	295	7 292	6 983

Delområde skolupptagningsområden	2018	2019	Skillnad	Skillnad i %
Vaggeryds delområde	5 666	5 717	51	0,9 %
Skillingaryds delområde	4 471	4 653	182	4,1 %
Hoks delområde	812	816	4	0,5 %
Byarums delområde	750	784	34	4,5 %
Klevshults delområde	764	757	-7	-0,9 %
Åkers delområde	620	632	12	1,9 %
Bondstorps delområde	434	454	20	4,6 %
Svenarums delområde	459	452	-7	-1,5 %
Total exkl. restförda	13 976	14 265	289	2,1 %
Restförda	4	10		
Total inkl- restförda	13 980	14 275		

Antal 0-åringar 31/12 2019

Födelsedal	2015	2016	2017	2018	2019
Vaggeryd	59	69	66	83	63
Skillingaryd	37	44	39	44	49
Hok	10	15	8	4	5
Klevshult	3	3	0	6	3
Byarums landsbygd	10	19	14	18	9
Bondstorps församling	5	4	5	8	10
Tofteryds landsbygd	7	6	7	8	8
Åkers landsbygd	4	10	8	7	5
Hagshult landsbygd	6	1	7	3	6
Svenarums landsbygd	10	12	12	7	8
Restförda	0	0	0	0	0
Totalt	151	183	166	188	166

Andra händelser under året

År 2019 har varit ett händelserikt år, där många positiva händelser och initiativ har genomförts i kommunen på många olika nivåer. Bland annat har den nyvalda politiska organisationen arbetats sig samman. Flera utbildningsinsatser har genomförts för att ge de nya ledamöterna bra förutsättningar för sina förtroendeuppdrag under mandatperioden 2019-2022. Tekniska utskottet som tidigare sorterade under kommunstyrelsen, blev från och med 2019 en teknisk nämnd.

Politiker och tjänstemän har under året träffat 101 företag på 101 dagar – syftet var att öka kunskapen och förståelsen kring näringslivets behov och vilka kontaktvägar som finns in i kommunen och satsningen var mycket uppskattad.

Ett intensivt arbete med att ta fram kommunfullmäktiges nya mål har genomförts och förankrades via en medborgardialog på Fenix, ”100 röster på 180 minuter”, innan de slutligen fastställdes av kommunfullmäktige.

Under 2019 inleddes arbetet med att ta fram en ny, reviderad översiktsplan genom medborgardialoger i vart och ett av skolans åtta olika upptagningsområden. Arbetet med dialogerna avslutas under våren 2020 och därefter går arbetet med den nya översiktsplanen in i ett nytt skede – att ta vara på de tankar och idéer som inkommit vid dialogerna i det fortsatta arbetet med hur kommunen bör utvecklas och ta vara på sina mark- och vattenresurser.

År 2019 var ett rekordår när det gäller genomförandet av investeringar i kommunen. Där vi kunnat inviga förskolor, konstatera förbättringsåtgärder i två av våra stora grundskolor med mera med mera (se avsnitt om investeringsredovisningen).

Vårt kommunala bostadsbolag har under året färdigställt flerbostadshus i Skillingaryd samt påbörjat två projekt i centrala Vaggeryd (Tor).

De första etapperna av exploateringsprojektet längs E4:an – Stigamo – har färdigställts och nu återstår att sälja dessa tomter för näringslivsverksamhet.

Uppdraget att ta fram underlag för ställningstagande kring Elverkets organisationsform avslutades under 2019. Från och med 2020 övergår Elverket till dotterbolag under Vaggeryds Energi AB. Elverket tappar dessvärre sin största kund Vaggeryds Cell, vilket påverkar verksamheten förutsättningar under kommande år. Under 2019 invigdes även ett nytt vattenverk i Vaggeryd.

Vaggeryds kommun har blivit uppmärksammas utifrån de positiva arbetsmarknads- och integrationsresultaten som kommunen haft. De har lett till deltagande på riksnivå, bland annat i Almedalen, "rundabordssamtal" på arbetsmarknadsdepartementet samt som föreläsare på Arbetsförmedlingens och SKLs idédagar. Att vi har uppmärksammas har bland annat också lett till ökad efterfrågan på att få göra studiebesök i verksamheten.

Heltidsprojektet är ett av de viktigaste jämställdhetsarbeten som bedrivs. Det finns även inskrivet i Kommunals kollektivavtal. Heltidsprojektet som hade sin kickoff med Myrna Palmgren i februari 2018 har fortsatt sitt arbete under 2019. Projektet har central projektledning från personalenheten, projektgruppen har medlemmar från kommunens förvaltningar.

Under året har ett ledarutvecklingsprogram upphandlats. Upphandlingen vanns av INDEA. Programmet kommer att omfatta för samtliga chefer i våra verksamheter. Kommundirektörens ledningsgrupp har under hösten startat sitt program. Under 2020 kommer fyra grupper om tolv chefer att starta sina program som omfattar sex tillfällen under 15 månader. Programmet beräknas vara genomfört 2022.

2019 var Vaggeryds kommun värdar för evenemanget Riksettanrallyt, tillsammans med näringsliv och föreningsliv ordnas en festlig dag på Slätten i Skillingaryd som under dagen fylldes av glada besökare och vackra fordon.

Under 2019 förankrades förslaget till grönstrukturplan, ett planeringsunderlag som ska säkerställa en hållbar utveckling med hänsyn till våra ekosystemtjänster.

Den 26 maj var ett hundratal röstmottagare engagerade i att genomföra valet till Europaparlamentet. Valnämndens mål om att genomföra valet utan avvikelser hölls.

Efter fem års intensivt arbete kunde Vaggeryds kommuns Östra Fiberförening i september koppla upp den sista medlemmen i kommunens östra del. Östra Fiberföreningen har förlagt 27 mil fiberkabel och anslutit ca 775 punkter. Ett imponerande arbete och motsvarande insats är på väg att färdigställas av den Västra Fiberföreningen, V-fiber i Vaggeryds kommun ekonomisk förening. Tillsammans har de lyckats allokera drygt 50 miljoner av de nationella bredbandsstöden. Imponerande!

I december anordnades kommunens egen "nobelfest" – kommunfullmäktiges avslutningsfest som i direktsändning hyllade invånare och medarbetare som på olika sätt bidragit till att utveckla vårt plats i linje med kommunens vision och värdegrund.

Förväntad utveckling

Omvärldsdel

Omvärldsanalysen belyser hur faktorer i omvärlden som påverkar Vaggeryds kommun på lång och kort sikt. Den har både ett nuläge och en framåtblickande inriktning.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP *	2,3	1,2	0,8	1,8	2,1	1,7
Sysselsättning timmar *	1,8	0,0	-0,4	0,3	0,7	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,3	6,8	7,2	7,3	7,3	7,2
Timplön, konjunkturlönestatistik	2,5	2,6	2,7	3,0	3,2	3,4
Inflation, KPIF	2,1	1,7	1,6	1,8	1,9	2,0
Realt skatteunderlag	1,6	1,4	0,6	1,2	1,6	1,4

Not: * = Kalenderkorrigerad utveckling.

Konjunkturen – förväntad utveckling

BNP-tillväxten i Sverige antas i år, liksom 2019, bli svag, lägre än den trendmässiga tillväxten i BNP (eller tillväxten av potentiell BNP). SKRs prognos utgår från att BNP ska landa på 1,2 procent 2019 och 0,9 procent för 2020. Den inhemska efterfrågan bedöms framöver att växa tämligen långsamt, med dämpade utsikter för såväl investeringar som konsumtion (både i offentlig sektor och för hushållen). Samtidigt beräknas utrikeshandeln knappast ge något signifikant bidrag till den svenska BNP-tillväxten – en stor kontrast mot 2019. SKR:s beräkning pekar i nuläget på att nettoexportens BNP-bidrag utgjorde hela 1,2 procentenheter, i princip hela BNP-ökningen för helåret 2019 kan därmed förklaras av nettoexporten.

SKRs prognos indikerar att konjunkturen i Sverige mot slutet av 2020 når vad som kan benämnas ”mild lågkonjunktur”. BNP samt volymen arbetade timmar ligger då något under de jämviktsnivåer som uppskattas utgöra ett balanserat konjunkturläge (då varken hög eller lågkonjunktur råder). Arbetslösheten antas då också överstiga jämviktsarbetslösheten (vilken vi uppskattar till cirka 7 procent).

Coronaviruset skapar oro

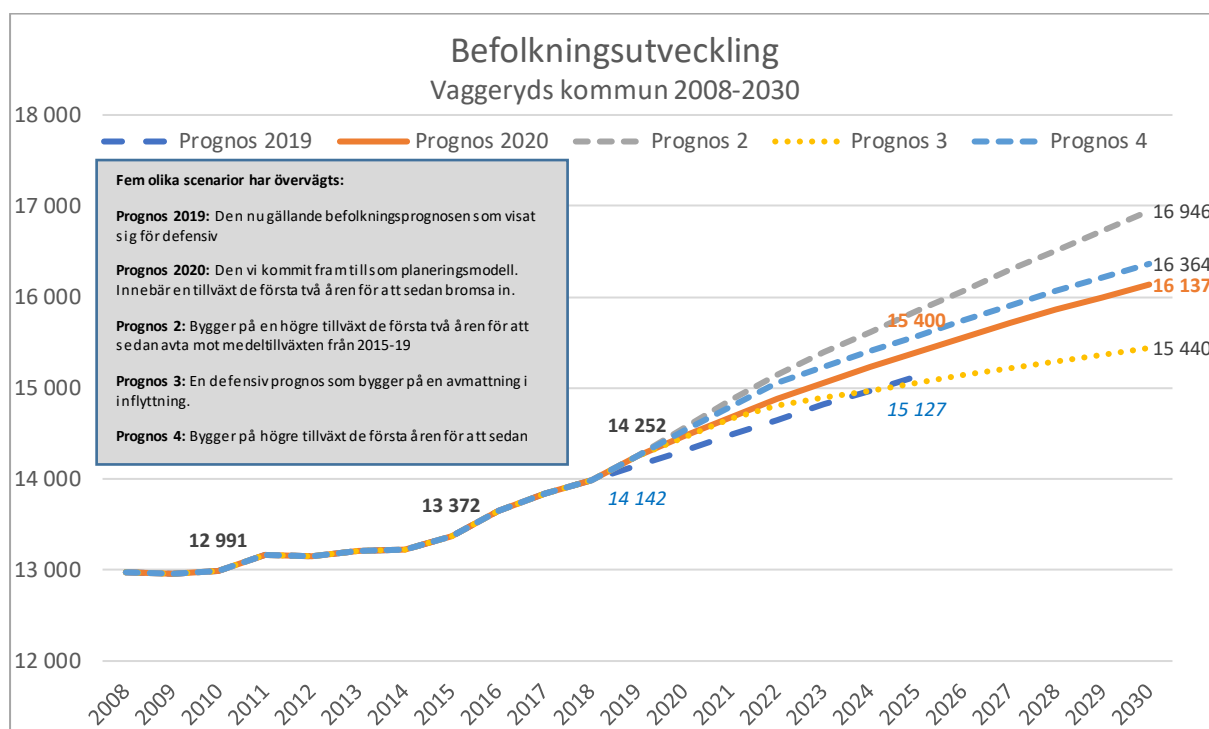
Spridningen av coronaviruset har efter SKRs konjunkturbedömning i februari dominerat nyhetsflödet och den ökade oron har inneburit kraftiga börsfall i slutet av februari 2020. Detta sedan det framkommit att antalet smittade utanför Kina ökat markant och WHO har varnat för pandemi. Antalet döda och smittade har stigit kontinuerligt. Stora delar av Kina är fortsatt kraftigt påverkat där invånarna i flera städer hålls isolerade och fabriker, butiker och restauranger håller stängt. Detta riskerar att påverka den kinesiska ekonomin negativt under årets början men virusutbrottet påverkar även omvärlden genom minskad handel och minskat resande. Kina har under det senaste decenniet ökat sin andel av världsekonomin markant, där framförallt en växande exportindustri har bidragit till detta. Landet är både en viktig producent av varor för konsumtionsledet och av insatsvaror inom tillverkningsindustrin. Statistik över hur den reala ekonomin har påverkats i Kina och i omvärlden dröjer några månader och effekten i den reala ekonomin kommer troligen att försämma SKRs konjunkturprognos även för Sverige. På finansmarknaden syns effekterna mer direkt, och där var till en början reaktionerna relativt måttliga. Efter en nedgång i slutet av januari, speciellt på kinesiska börser, återhämtade sig kurserna under första halvan av februari. Men under månadens avslutande vecka föll kurserna brant över hela världen till följd av oron för coronavirusets effekter. Börsnedgången var på många håll den värsta sedan finanskrisen. Mot bakgrund av denna osäkerhet torde skatteunderlagsprognoserna försämmas framöver.

Förväntad utveckling Vaggeryds kommun

Långsiktighet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att Vaggeryds kommun ska kunna ta ett utökat ansvar för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som framtida medborgare också ska kunna ha goda livsvillkor. Kommunen arbetar utifrån fyra övergripande mål och där flertalet av agenda 2030 målen beaktas. Kommunens planeringsmodell (benämnd ”Prognos 2020” i nedan diagram) och är den prognos som utgör grund för kommunens budgetarbete med resursfördelningsmodeller, behovsanalyser, investeringsplaner etcetera. Prognos 2019 är den prognos som legat till grund för tidigare planering. Kommunen har haft en högre ökning i invånarantalet 2019 än vad som förväntades. Under 2020 har fler scenarios tagits fram som stöd för olika verksamhetsgrenar i kommunen. Kommunen har varit, är och förväntas även kommande år ligga i en expansionsfas som gör att framförhållning blir alltid viktigare.

Befolkningsprognos

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



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

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

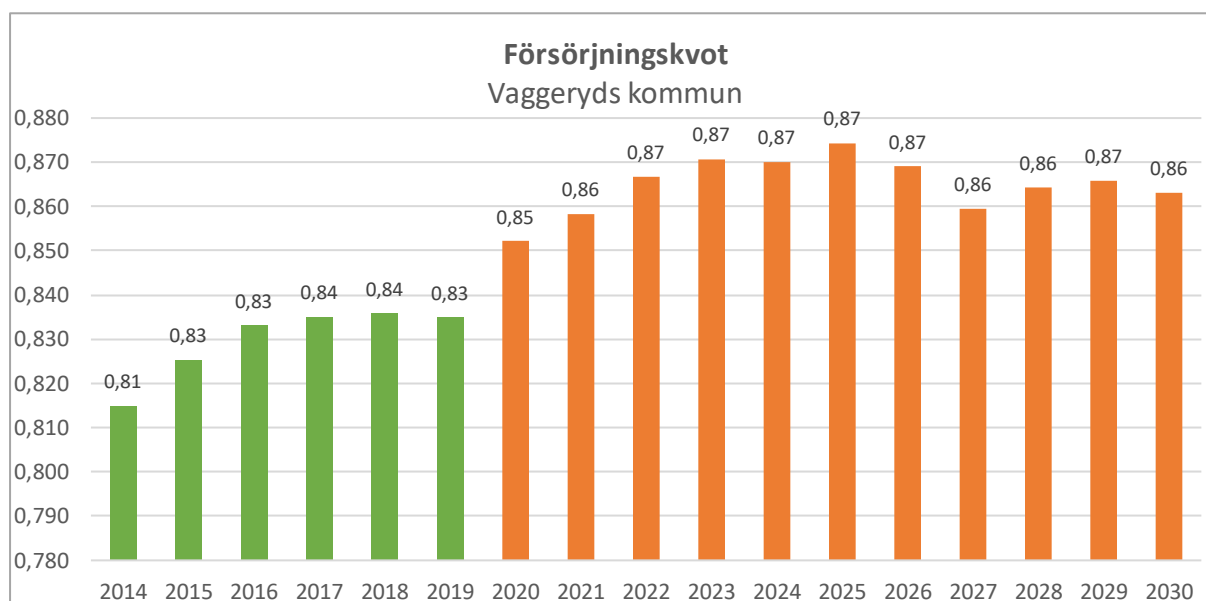
Källa: Vaggeryds kommun

Kommunens nya prognos 2020 för perioden fram till 2030 indikerar en befolkningsökning i Vaggeryds kommun från 2019-12-31 med ungefär 1 148 invånare fram till 2025-12-31. Denna prognos anger en möjlig utveckling, och finns med i planeringen av kommunens verksamhet. Mellan 2019 och 2030 är ökningen 1 885 invånare.

Försörjningskvot, Vaggeryds kommun utifrån prognos 2020

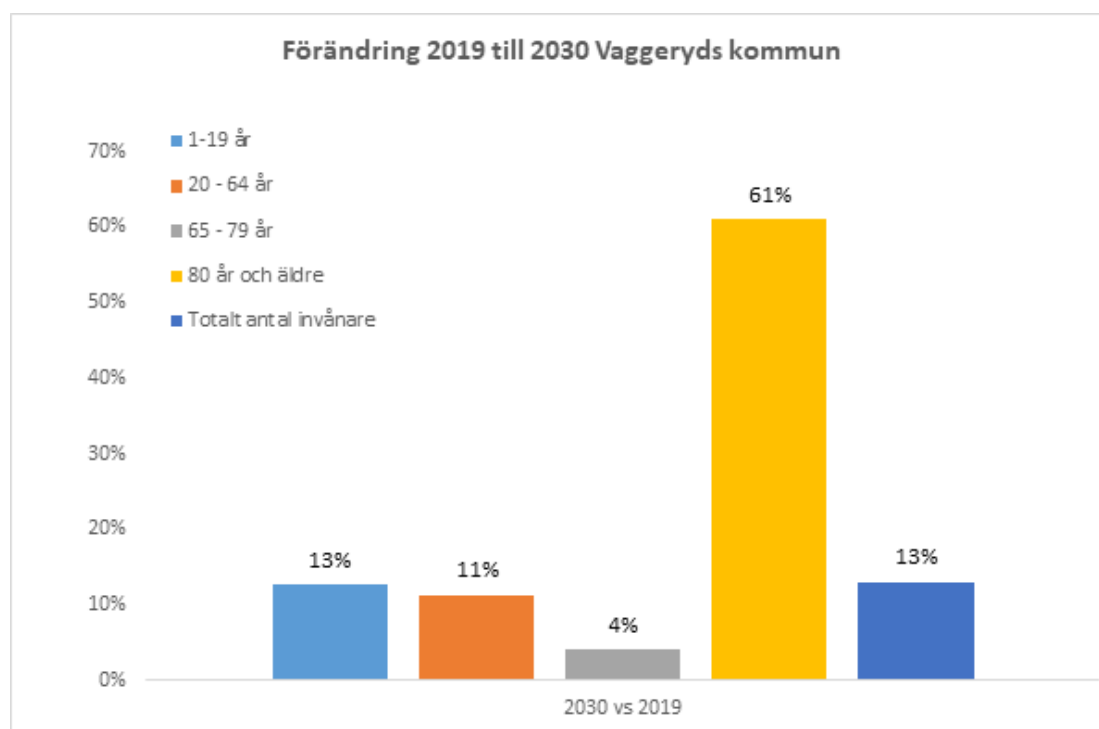
Försörjningskvoten beräknas genom att dividera antalet invånare i åldern (0-19 åringar + 65 år och äldre) med antalet (20-64 åringar). Måttet antar att åldersgruppen 0-19 år och 65 år och äldre efterfrågar kommunala tjänster i stor utsträckning medan åldersgruppen 20 – 64 åringarna är i sysselsättning och på så sätt försörjer den skattefinansierade verksamheten genom sitt arbete. Ju högre kvoten är desto högre belastning vilar på gruppen som arbetar och ska försörja det kommunala välfärdssystemet. I nedan bild framgår kommunens utmaning kommande år – dels utifrån kostnadssidan, där den demografiska utvecklingen förväntas öka efterfrågan av kommunal service och dels utifrån intäktssidan (skatteunderlagets utveckling) men också utifrån statens utjämningsystem som starkt påverkas av kommunens utveckling i demografin relativt rikets utveckling.

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



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

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



Kommentar till förväntad utveckling Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun förväntar sig en fortsatt positiv utveckling i befolkningen även kommande år. Det innebär samtidigt att organisationen utvecklas för att möta denna utveckling. Hållbarheten, inte minst i att växa i en sådan takt att investeringsnivåerna kan hanteras ansvarsfullt blir viktigt. Förutsättningarna utifrån en ekonomisk finansiell stabilitet har varit goda med en hög soliditet i botten. Nuvarande investeringstakt kan emellertid inte fortsätta utan det är viktigt att koncernkoncernen snart kommer ner på den långsiktiga nivån så att den finansiella styrkan inte uttrangeras helt för kommande generationer. Det är viktigt att kommunen parallellt med styrningen på utgiftssidan fokuserar på att inkomster i form av bland annat försäljning av industritomter på Stigamo prioriteras högt i det operativa arbetet så att koncernskulden kan arbetas ner och soliditeten upprätthålla kommunfullmäktiges nivå om 30 procent inklusive pensionsskulden t o m 97-12-31.

Nedan framgår koncernskuldens förväntade utveckling kommande år.

Koncernlåneportföljens prognostiserade utveckling t o m 2022

Företag	2019-12-31	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Vaggeryds kommun	455	555	605	605
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478	513	553	593
Vaggeryds Energi AB	50	80	150	265
Samverkan Återvinning Miljö	22,5	22,5	22,5	22,5
Totalt	1 005,5	1 170,5	1 330,5	1 485,5

Vaggeryds kommun

Lånebehovet är framräknat inom ramen för kommunens budgethandling. Behovet baseras på en finansbudget som i sin tur fångar den löpande verksamheten, exploateringsverksamheten, den skatte- och avgiftsfinansierade investeringarna. Under 2021 och 2022 påverkas lånebehovet positivt av kalkylerade försäljningsinkomster från exploateringsmark.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Bostadsbolaget projekterar för 2020 en påbyggnad av en våning på Heimdal i Vaggeryd centralort, vilket innebär ett lånebehov om ungefär 25 mnkr. Därutöver kan ett lånebehov för förbättringsarbeten i befintligt bestånd uppstå kring 10- 15 mnkt. För perioden 2021-2022 är planeringen mer osäker i nuläget och prognosen är mer en riktning om cirka 40 mnkr per år.

Vaggeryds Energi AB

Vaggeryds Elverket har bedrivits i förvaltningsform. Bolagiseringen alstrar en köpeskilling om 125 mnkr. Ägaren tillskjuter ett ägartillskott om cirka 70 mnkr.

Vaggeryds Energi AB 2020: Köp av Vaggeryds elverk från Vaggeryds kommun, vilket innebär ett nytt lånebehov på 30 mkr. Av dessa medel går 25 mkr till Vaggeryds kommun som betalning för Vaggeryds Elverk.

2021: Byggnation av ny värmeproduktion, 70 mkr

2022: Byggnation av ny värmeproduktion samt nya mottagningsstationer i elnätet, 115 mkr.

Samverkan Återvinning Miljö

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

Personalredovisning

Uppföljning av personalpolitiska mål

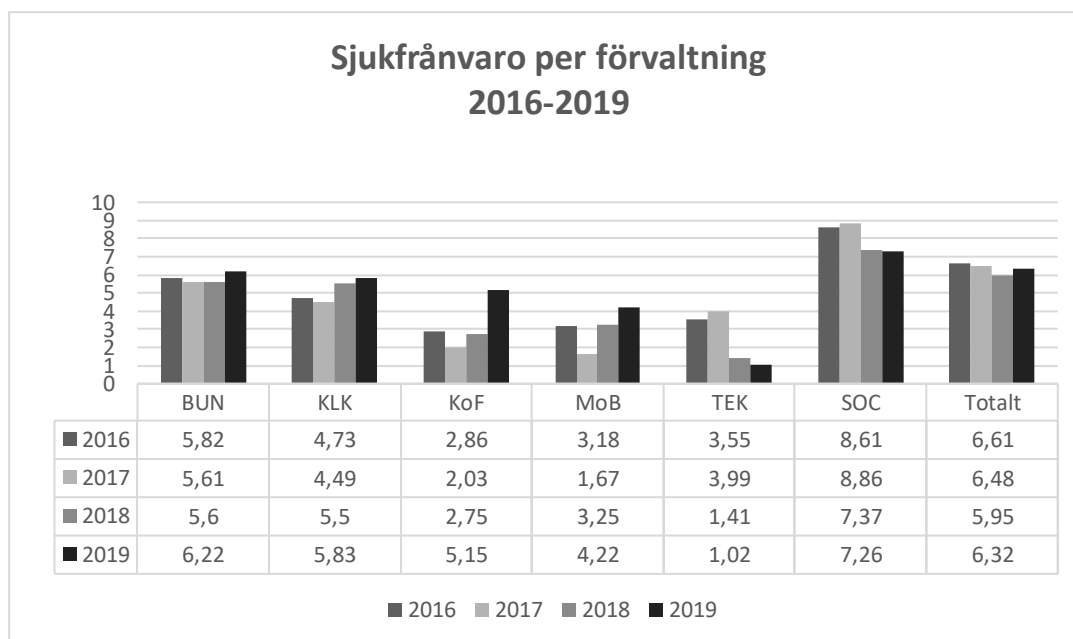
1. Vaggeryds kommun ska ha attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

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

Frisknärvaro	Mål 2019	Resultat 2019
0 sjukfrånvarodagar	45 %	43,24 %
1-5 sjukfrånvarodagar	25 %	23,26 %
Fler än 5 sjukfrånvarodagar	30 %	33,51 %

Sjukfrånvaro	Mål 2019	Resultat 2019
	5,2 %	6,32 %

Den nedåtgående trend, som 2018 visade gällande sjukfrånvaron har vänt och kommunens totala sjukfrånvaro slutar på 6,32 %. Tekniska kontoret och Socialförvaltningen visar en minskning från föregående år. Resterande förvaltningar ökar. Sjukfrånvaro anges i procent i förhållande till tillgänglig arbetstid, därför kan sjukfrånvaron variera kraftigt mellan åren i förvaltningar som har färre antal anställda (tekniska, miljö och bygg, kultur och fritidsförvaltningen).



Vid analys av sjukfrånvaron kan ses att den korta sjukfrånvaron upp till 60 dagar ökar, även den långa frånvaron över 60 dagar har ökat något men ligger förhållandevis lågt. Av totala sjukfrånvaron är 29,39% över 60 dagar. Vaggeryds kommun ligger i jämförelse med kommuner i länet lägst gällande sjukfrånvaro över 60 dagar men i samma nivåer gällande den totala sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron skiljer mellan yrkesgrupper och arbetsplatser. De större yrkesgrupperna förskollärare, undersköterskor samt medarbetare inom kostverksamhet har högre sjukfrånvaro i kommunen. Lärare i fritidshem och elevassistenter är också yrkesgrupper som ligger på en högre sjukfrånvaro. I jämförelse mellan lärargrupperna F-3, 4-6 och 7-9 är det lärare 7-9 som har högst sjukfrånvaro. En förklaring kan vara att vi ser en mer påfrestande arbetsmiljö i skolans högre år.

Vi ser även en fortsatt ökning inom psykisk ohälsa. Under 2020 är det därför viktigt att kommunen fortsätter

arbeta med aktiva, rehabiliterande åtgärder men också förebyggande för att minska sjukfrånvaron och framförallt korttidssjukfrånvaron som även ger upphov till brist på kontinuitet i verksamheten .

Kostnaden för sjukfrånvaron 2019 (exkl vikarier och företagshälsovård) uppgick till en kostnad om drygt 14 miljoner kronor.

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

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

HME-ledarskap	Mål 2019	Resultat 2019
	83	82

Resultatet HME-ledarskap för 2019 är uppfyllt. Vaggeryds kommun ligger i det högre spannet vid jämförelse med riket. Under 2019 deltog alla chefer i utbildningen hälsosamt ledarskap. Utbildningen har varit en del av flera aktiviteter i det länsövergripande ESF-projektet ”en hälsosam arbetsplats för ett hälsosamt arbetsliv”. Syftet med utbildningen är att ge cheferna mer kunskap om vad som främjar hälsa och hur organisatoriska förutsättningar kan öka psykisk hälsa för chef och medarbetare. Genom utbildningen har cheferna fått flera teoretiska modeller och praktiska verktyg att använda ute i sina verksamheter.

Under 2019 upphandlades ett ledarutvecklingsprogram. Underlag för innehållet har skapats tillsammans med chefer under gemensamma chefsdagar. Målet med ledarskapsprogrammet är att de chefer som genomgått programmet ska ha en fördjupad kunskap om vad det innebär att arbeta som chef och ledare, ökad självinsikt och koppling till kommunens mål, vision och värdegrund.

3. Vi ska ha engagerade medarbetare med rätt kompetens

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

HME-Medarbetarskap	Mål 2019	Resultat 2019
	83	85

Resultatet för HME-medarbetarskap 2019 är uppfyllt. Vaggeryd ligger i jämförelse, tredje bäst i riket. Jämförelserna mellan kommuner kan dock variera då mätningar inte sker årligen i alla kommuner.

Varje förvaltning ansvarar för kompetensutveckling för sina medarbetare. Under 2019 har bland annat Socialförvaltningen genomfört en stor utbildningsinsats för vård- och omsorgspersonal med syfte att möta det ökade behovet av kompetensen inom demens. Kommunen har med hjälp av medel från TLO-KL även påbörjat kompetensinsatser riktade till medarbetare inom kostverksamheten.

Under 2019 deltog ca 400 medarbetare inom socialförvaltning och förskola i aktiviteten ” Vi är varandras arbetsmiljö”. Aktiviteten startade med en interaktiv teaterföreställning av Vardagens dramatik där deltagarna fick coacha rollkaraktärerna och testa en metod som kallas Mirakelfrågan. Det var mycket uppskattat av chefer och medarbetare. Under hösten 2019 användes mirakelfrågan som metod på respektive arbetsplats för att prata vidare om arbetsmiljö. Aktiviteten var en del i det länsövergripande ESF-projektet ”en hälsosam arbetsplats för ett hälsosamt arbetsliv”.

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

Som indikator har arbetsgivaren valt att mäta tjänstgöringsgrad för tillsvidare- och visstidsanställd personal med månadslön.

Tjänstgöringsgrad	Mål 2019	Resultat 2019
	96 %	93,6

Sysselsättning

Tabellen avser sysselsättningsgrad uppdelat per kön och anställningsform.

Anställda tillsvidare	Kvinnor		Män		Totalt	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Heltid	57 %	63 %	16 %	17 %	73 %	80 %
75-99 %	20 %	16 %	1 %	1 %	21 %	17 %
< 74 %	6 %	3 %	0,4 %	0,15 %	7 %	3 %
Anställda visstid	Kvinnor		Män		Totalt	
Heltid	49 %	60 %	14 %	15 %	62 %	75 %
75-99 %	22 %	18 %	3 %	1 %	25 %	19 %
< 74 %	9 %	4 %	3 %	2 %	13 %	6 %

Tabellen visar en positiv utveckling med ökning i tjänstgöringsgrad för både tillsvidareanställd och visstidsanställd personal. Att fler arbetar mer är en av strategierna för att lösa rekryteringsbehoven till välfärdstjänsterna. Under 2019 har projektledare och delar av arbetsgruppen för Heltidsprojektet ”Vägen mot heltid” deltagit i flera nätverk, för omvärldsbevakning samt att dela erfarenheter med andra kommuner. Under 2019 har även en enkät till deltidsarbetande genomförts att kartlägga hur de ser på att arbeta heltid.

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

Personalsammanställning

2.1 Tillsvidareanställda per förvaltning

	Kvinnor	Män	2019	2018	2017	2016
BUN	436	83	519	490	474	450
SOC	441	28	369	383	400	331
KoF	18	11	29	27	29	29
KLK	48	29	77	68	64	59
TEK	7	25	32	30	28	28
MoB	8	4	12	11	11	10
Totalt	858	180	1038	1009	1006	907

2.2 Visstidsanställda per förvaltning

	Kvinnor	Män	2019	2018	2017	2016
BUN	116	22	138	140	154	140
SOC	40	0	40	45	45	53
KoF	3	3	6	7	5	5
KLK	5	2	7	9	12	9
TEK	1	1	2	0	3	2
MoB	0	0	0	0	2	1
Totalt	165	28	193	201	221	209

2.3 Årsarbetare per förvaltning

	TV	VISSTID	2019	2018
BUN	506,4	127,2	633,7	598,4
SOC	326,0	38,0	364,3	375,1
KoF	26,2	4,6	30,8	30,0
KLK	75,5	7,0	82,5	75,0
TEK	30,9	2,0	32,9	28,9
MoB	12,0	-	12,0	11,0
Tot	976,9	178,7	1 156,0	1 118,3

Socialförvaltningen har minskat med 10,8 årsarbetare mellan 2018 och 2019. Det beror dels på verksamhetsutveckling och effektiviseringar men också att handläggning av försörjningsstödet nu organisatoriskt tillhör Arbetsmarknadsenheten/Kommunledningskontoret. Den verksamhetsförändringen förklarar även till viss del ökningen med 7,5 årsarbetare på Kommunledningskontoret. En centralisering av verksamhetsstödet och utveckling av en gemensam administration där bl. a två förvaltningsekonomer har placerats på Kommunledningskontoret förklarar också ökningen.

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

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

Under år 2019 har två av fyra finansiella mål uppfyllts, dels resultatmålet och dels den ekonomiska kontrollen och styrningen. De två andra målen, självfinansieringsgraden för investeringar och soliditet inklusive pensionsskuld för 1998 har däremot inte uppfyllts.

Måluppfyllelsen för fullmäktiges övergripande mål för verksamheten definieras i ett övergångsår mellan två mandatperioder enligt tio gamla mål 2015-2019 och fyra nya mål 2019-2022 som sammantaget och utifrån nämndernas bidrag samt en helhetsbedömning ger en delvis god måluppfyllelse där 72 % uppfylls, 19 % delvis uppfylls och 9 % inte uppfylls.

Den sammanfattande analysen visar en i allt väsentligt god ekonomisk hushållning, en bra kvalitet i verksamheterna och en delvis god måluppfyllelse utifrån både bedömningen av de gamla tio målen men även utifrån bedömningen av de fyra nya målen där nuläget analyserats baserat på utvecklingen och jämförelsen med andra kommuner.

Balanskravsutredning

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning, som beskrivs ovan, är det så kallade balanskravet där grundregeln är att intäkterna ska vara större än kostnaderna.

Vaggeryds kommun redovisar 2019 ett resultat på plus 16,2 mkr. Om extraordinära poster och reavinster tas bort uppnåddes ett resultat om plus 11,2 mkr enligt balanskravsdefinitionen.

Balanskravsresultat; Mkr

Årets resultat	16,2
Reavinster fastigheter, netto	-5,0
Reavinster /Marknadsvärden placeringar	Justerat mot avsättning konto 2283 (-8,4 mkr)
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11,2
Resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	11,2

Not: Resultatutjämningsreserv finns inte i kommunen. Kommunen gör ett avsteg från utfärdad rekommendation, man har valt att inte bokföra realisationsvinster/värdeökning från pensionsmedelsförvaltningen över resultatet utan som en avsättning. Realisationsvinster/värdeökning för värdepapper uppgår till 8,4 mkr. Dessa har bokförts som avsättning, konto 2283.

Kommunfullmäktiges finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tiden krävs en god och stabil ekonomi. För att uppnå detta har kommunfullmäktige formulerat nedanstående finansiella mål i budget 2019.

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

Indikator:

Årets resultat, mnkr Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen (%)	5,8	1,2	3,2	2,0	2,0
Vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 15 mnkr	41,3	8,9	25,6	15,0	16,2

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

Resultatmålet om 15 mnkr har uppnåtts 2019.

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

Indikator:

Finansiering av investeringar, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Självfinansieringsgrad, %	120,7	51,1	68,0	100	26,7

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

Målet att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden har inte uppnåtts. Självfinansieringsgraden för helåret 2019 är 26,7 % för året 2019.

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

Indikator:

Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Soliditet, %	35,6	35,1	32,3	30,0	28,3

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

Målet om att soliditeten inklusive pensionsåtagandet inte får understiga 30 procent inklusive pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 har inte uppnåtts.

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

Indikator 1:

Budgetföljsamhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Budgetföljsamhet, %	4,3	1,3	0,3	0,0	-0,3

Definition: Budgetföljsamheten mäts som nämndens resultat vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning.

Indikator 2:

Prognossäkerhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Prognossäkerhet, avvikelse %	2,3	-0,2	0,3	+ 1	1,2

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

Målet är uppfyllt då ovan två indikatorer är i linje med god ekonomisk kontroll.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	2017	2018	2019
Nämndernas prognosavvikelse augusti, mnkr	11,1	2,1	9,9
Nämndernas resultat i årsredovisning 2019, mnkr	9,6	2,4	-2,1
Total omslutning nämnderna (netto), mnkr	733,7	761,3	784,1
Budgetföljsamhet, procent	1,3 %	0,3 %	0,3 %
Prognossäkerhet, procent	-0,2 %	0,3 %	1,2

Not: Budgetföljsamheten mäts som nämndens resultat vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning. Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsbokslut 2018-08-31) dividerat med nämndens nettoomslutning vid årets slut.

Nämndernas budgetföljsamhet vid årets slut varierar något. Avvikelsen mot budget uppgår till 0,3 %.

Nämnderna och verksamheternas samlade budgetavvikelser och prognossäkerhet

Nämnder och verksamheter, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget avvikelser % %	Prognos 31/8-19	Prognos avvik. %
Valnämnd	251	300	49	16	300	16
Revisionsnämnd	798	750	-48	-6	750	6
Överförmyndarverksamhet	868	800	-68	-9	1 100	29
Kommunstyrelsen	66 600	68 884	2 284	3	68 384	3
Räddningstjänst	11 859	11 788	-72	-1	11 738	-1
Teknisk verksamhet	33 706	32 744	-963	-3	33 744	0
Elverksstyrelsen	-6 626	-2 000	4 626	23	-6 400	11
Miljö och byggnämnd	6 220	6 140	-81	-1	5 680	-9
Barn o utbildningsnämnd	398 305	388 049	-10 255	-3	387 949	-3
Kultur- och fritidsnämnd	30 322	30 711	389	1	30 711	1
Socialnämnd	241 795	243 871	2 076	1	240 277	-1
S:a löpande verksamhet	784 098	782 037	-2 063	0	774 233	-1
Finansförvaltningen	-800 331	-797 036	3 295	0	-772 036	4
Resultat	16 232	15 000	1231	8	-2 197	1,2

Nämndernas resultat summeras till minus 2,1 mnkr. Om vi exkluderar Elverkets positiva budgetavvikelse om 4,6 mnkr uppstår en negativ budgetavvikelse på 6,6 mnkr. Nettokostnaderna totalt i kommunen ökade med 22,8 mnkr vilket motsvarar 3,0 procent jämfört med 2018.

Finansförvaltning

Skatter och generella statsbidrag blev 2,4 mnkr högre än budget. Därutöver lämnar finansnettot ett överskott på 2,8 mnkr mot budget. Ett antal oförutsedda kostnader har belastat finansförvaltningen samtidigt har vinst vid försäljning av tomter genererat intäkter i motsvarande grad.

Valnämnd

Valnämnden aktiveras de år det genomförs val. Under 2019 har ett Eu-val genomförts.

Revisionsnämnd

Nämnden gör ett negativt resultat om 48 tkr. Avvikelsen beror på att det genomförts ett större antal granskningar än planerat.

Överförmyndarnämnd

Verksamheten redovisar ett negativt resultat om 68 tkr vid årets. Nettokostnaderna har minskat med 0,7 mnkr mellan 2019 och 2018. Verksamhetens intäkter har ökat med ungefär 0,2 mnkr medan kostnaderna har minskat med ungefär 0,5 mnkr. Verksamheten är förlagd till Värnamo kommun, där Vaggeryds kommun ingår i en samverkan.

Kommunstyrelsen

Nämnden gör ett positivt resultat 2019 om 2,3 mnkr. Totalt har nettokostnaderna i nämnden ökat med ungefär 5,2 procent jämfört 2018. Kostnaderna inom den politiska verksamheten har varit hög under det första året på den nya mandatperioden. Den större delen kan hänföras till fler sammanträdestimmar och ej budgeterat utökat presidium. En hyra för lokaler har budgeterats lågt vilket bidrar med 365 tkr. Kostnader för skador och självrisker för Talludden och Tallbacken har kostnadsförts med 730 tkr på kommunens försäkringsbudget under kommunledningskontoret, vilket förklarar avvikelserna. Näringslivsverksamheten i kommunen har haft vakans på chef, verksamheten har också flyttats över från kommanditibolag till kommunal förvaltning. Lokal i Vaggeryd har lämnats under året. Totalt lämnas ett överskott om 1,1 mnkr. Försörjningsstödet har överskridit budget med 225 tkr. Bidraget till enskilda har ökat, vilket beror på att antalet ärenden har ökat. Kommunen har fått in bidrag för ensamkommande barn utifrån den nya gymnasielagen vilket genererat ett överskott på 809 tkr. Det har varit

svårt att beräkna intäkter från Migrationsverket. Integrationsprogrammet har lämnat tillbaka 0,8 mnkr. Osäkerheten kring gruppen ensamkommande som omfattas av nya gymnasielagen gjorde att kontot var svårt prognostisera.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten gör ett minus resultat om 72 tkr 2019. Totalt har nettokostnaderna i verksamheten ökat med 3,7 procent jämfört 2018. Räddningstjänstområdet visar ett litet positivt resultat för 2019 medan befolkningsskydd och krisberedskap redovisar det omvända. Räddningstjänstens externa räddningsinsatser har inneburit högre intäkter än budget. Inom befolkningsskydd nyttjas fonderade statliga medel tillsammans med kommunbidraget.

Teknisk nämnd

Nämnden gör ett minus resultat 2019 om 1,0 mnkr. Det är framförallt VA-verksamheten och kommunala gator och vägar som har större nettokostnader 2019 med 1,8 respektive 3,0 mnkr. Jämfört med budget avviker de kommunala gator och vägarna med 0,9 mnkr. Skattefinansierad verksamhet redovisar minus 0,6 mnkr, VA minus 0,5 mnkr och fastighetsverksamheten plus 0,1 mnkr.

Elverket

Waggeryds Elverk visar ett positivt resultat för år 2019 om 6,6 mnkr och 4,6 mnkr efter utdelning till kommunen. Verksamhetens intäkter uppgick till 50,6 mnkr, vilket är ungefär 0,4 mnkr högre än beräknat. En planerad prisökning förklarar ökningen. Verksamhetens kostnader å andra sidan blev 1,1 mnkr högre än budget. Elverket har kostnadsfört en anslutningsavgift från Waggeryd Cell AB. Denna avgift möjliggör för elverket att köpa överliggande eleffekt från Waggeryd Cell. Anslutningsavgiften möjliggör en framtida hopkoppling av näten med Waggeryds Cell.

Miljö och byggnämnd

Nämnden gör ett negativt resultat 2019 om 0,1 mnkr. Totalt har nettokostnaderna i nämnden ökat med ungefär 47,9 procent jämfört 2018. Nettokostnadsökningen beror dels på att intäkterna minskat med 1,1 mnkr, främst inom byggsidan samtidigt som verksamhetens kostnader ökat med 0,8 mnkr beroende på att man rekryterat personal.

Barn och utbildningsnämnd

Nämnden gör ett minusresultat 2019 om 10,3 mnkr, vilket framförallt beror på minskade intäkter från staten, högre kostnader för skolskjutsar och IKE/fristående verksamheten än budgeterat. Totalt har nettokostnaderna i nämnden ökat med ungefär 4,9 procent jämfört 2018. Avvikelse inom skolskjuts ligger på 1 400 tkr och IKE fristående på 2 700 tkr. Lönekostnaderna i den egna verksamheten är lägre än budget.

Utifrån ett programområdesperspektiv redovisar grundskolan minus 3,9 mnkr å andra sidan finns ett positivt överskott inom särskolan om 1,7 mnkr. Dessa två verksamheter samspelar. Inom grundskolan förklaras underskottet av bland annat lägre statsbidrag 1,6 mnkr, IKE/fristående 0,8 och övriga verksamhetskostnader 2,0 mnkr. Gymnasieskolan avviker med minus 4,3 mnkr där avvikelsen dels består i felbedömningar kring asylsökande och antalet elever som studerar på annan ort eller hos annan utbildningsanordnare än Fenix. Inom vuxenutbildningen har inte de planerade yrkesutbildningarna givit det elevtal som beräknats, likaså har färre elever som söker asyl deltagit i utbildningarna jämfört budgeterad nivå.

Kultur och fritidsnämnd

Nämnden gör ett positivt resultat 2019 om 0,4 mnkr. Totalt har nettokostnaderna i nämnden minskat med ungefär 0,3 procent jämfört 2018. Gemensam administration inklusive politisk verksamhet + 60 tkr, Fritid - 48 tkr samt Kultur + 386 tkr. Inom kulturverksamheten finns ett överskott om 126 tkr i biblioteksverksamheten. Nämndens resultatregleringsfond uppgick vid årsskiftet 2019/20 till 5 656 tkr. Under året har 135 tkr av fondens medel använts till åtgärder på i Movalla ishall.

Socialnämnden

Nämnden gör ett positivt resultat 2019 om 2,1 mnkr. Totalt har nettokostnaderna i nämnden minskat med ungefär 1,5 procent jämfört 2018. De programområden som har pengar kvar mot budget är bland annat Myndighet barn och unga som haft få placeringar på institution under året (+ 2,6 mnkr). Programområde socialförvaltningen administration har ett överskott som främst förklaras av en budgeterad reserv om 2 mnkr som inte ianspråktagits. Köp av personlig assistans har minskat med 3,2 mkr jämfört med 2018 och har 2019 ett överskott jämfört budget med 2,6 mkr under programområde nr 781 LSS. Tjänsteköp har ökat inom LSS och övriga insatser som daglig verksamhet har också haft något högre kostnader än budget under året.

Inom äldreomsorgen finns flera programområden. Särskilda boenden har en budget i balans (-0,1 mnkr), demens- och korttidsverksamheten å andra sidan redovisar minus 3,6 mnkr. Budgeten inom demensverksamheten reducerades med effekter av planerade förändringar. Dessa förändringar infördes senare än plan vilket förklarar del av avvikelserna. Likaså köp av extern plats har verkställts utöver budget. Även 776 hemtjänsten hamnar något fel mot budget minus 0,9 mnkr

Modell för finansiell analys

Kommunens redovisning sammanfattas i en resultat- och balansräkning. För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Vaggeby kommun används en speciell finansiell analysmodell som utgår från fyra viktiga finansiella aspekter: Det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. I denna modell analyseras resultat och balansräkning mer ingående i syfte att läsaren och beslutsfattaren ska kunna bilda sig en mer djuplodad uppfattning om kommunens ekonomiska situation. Modellen kallas RK-modellen och är utvecklad av Kommunforskning i Västsverige (Kfi). Kontrollperspektivet redovisas under finansiellt mål nr 4 (på sidan innan).

Resultat

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

Intäkter och kostnader, mnkr	2017	2018	2019	Förändring 2017-2019
Verksamhetens kostnader 1)	990,7	994,6	1 013,3	22,6
Verksamhetens intäkter	245,7	227,7	223,6	-22,1
Skatteintäkter	578,6	606,5	629,3	50,7
Kommunalekonomisk utjämning	172,2	182,3	173,8	1,6
Finansnetto	3,1	3,8	2,8	-0,3

1) Inklusive pensioner och avskrivningar

Jämfört med 2018 års kostnadsnivå motsvarar kostnadsökningen till och med 2019 ungefär 2,3 procent.

Intäktandel (%)	2017	2018	2019
Skatteintäkter	57,6 %	58,7 %	61,0 %
Verksamhetens intäkter	24,5 %	22,1 %	21,7 %
Kommunalekonomisk utjämning	17,1 %	17,7 %	16,9 %
Övriga intäkter (finansiella intäkter)	0,8 %	1,5 %	0,4 %

Nettokostnadsutveckling, andel	2017	2018	2019
Nettokostnad/skatt och utjämning	99,2 %	97,2 %	98,3 %
Pensionerna/skatt och utjämning	6,2 %	5,6 %	5,5 %
Avskrivningarna/skatt och utjämning	5,6 %	5,7 %	5,6 %
Nettokostnad/skatt och utjämning, snitt i riket	96,6 %	98,8 %	ej klar

Tabellen visar kommunens nettokostnader i förhållande till skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämningen. Totalt använde kommunen 98,3 procent av skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämningen till verksamheterna för 2019.

Pensionerna är en kostnad som på sikt beräknas öka av på grund av ett antal skäl, dels som följd av att pensioner som är intjänade före 1998 inte är bokförda som kostnader vid intjänandet utan blir en kostnad vid utbetalningstillfället och dels beroende på att fler medarbetare når över den gräns som ger rätt till en förmånsbestämd ålderspension och slutligen beroende på att den avgiftsbestämda delen om 4,5 % på lönesumman årligen ökar med de årliga lönerevisionerna. Kostnaderna kan också öka om den s.k. ripsrântan sjunker eller om åldersantagandet höjs i pensionsskultsberäkningen. Ripsrântan är oförändrad under 2019.

Avskrivningarna ianspråktar ungefär 5,6 procent av skatt och utjämning. I takt med att de höga planerade investeringsplanerna startas upp, genomförs och avslutas (aktiveras som tillgångar i balansräkningen) kommer avskrivningskostnader att öka och ta i anspråk en större andel av skatt och utjämningen.

Årets resultat, mnkr och andel i %	2018	2019	Förändring 2018-2019
Årets resultat	25,6	16,2	-9,4
Årets resultat/skatt och utjämning	3,2 %	2,0	-1,2 %
Årets resultat/skatt och utjämning, snitt i riket	2,5 %	--	ej klar

Resultatet 2019 uppgick till plus 16,2 mnkr. Verksamheterna genererade ett resultat enligt budget.

Balanskravsresultatet uppgår till 11,2 mnkr, där netto från fastighetsaffärer bidragit till resultatet med 5,0 mnkr.

Investeringsvolym	2017	2018	2019
Investeringsvolym, netto (mnkr)	115,7	227,1	306,6
Investeringsvolym/skatt och utjämning %	12,0 %	28,8 %	38,2 %
Investeringsvolym/skatt och utjämning %, snitt i riket	15,0 %	18 %	ej klar
Avskrivningar/nettoinvesteringar	36,1 %	19,8 %	14,8 %

Vaggeryds kommuns totala nettoinvesteringsvolym uppgår 2019 till 306,6 mnkr. I kommande investeringsplaner är nivåerna fortsatt höga.

Sammantaget uppgår den långfristiga upplåningen till 455 mnkr för kommunen vid bokslutet 2019, vilket är 260 mnkr högre än föregående år. Skuldsättningsgraden exklusive pensionsskuld, ökade under perioden och uppgår till 58,8 procent 2019.

Kommunens investeringsplaner de kommande åren innebär att kommunen investerar mer än avskrivningsnivån, vilket kommer öka kommunens åtaganden för fastigheter och anläggningar om inte resultatnivån genererar ett tillräckligt bidrag till självfinansieringen. Detta i sin tur kommer innebära att avskrivnings- och räntekostnader successivt kommer påverka finansnettot negativt samt ta i anspråk ett större utrymme i den totala driftsbudgeten.

Finansiering av investeringar	2018	2019	Förändring
Internt tillförda medel (mnkr)	70,9	61,5	-9,4
varav årets resultat	25,6	16,2	-9,4
varav avskrivningar	44,9	45,3	0,4
varav avsättningar och övriga poster i kassaflödesanalys	0,4	0,0	-0,4
Årets nettoinvesteringar (mnkr)	227,1	306,6	79,5
Självfinansieringsgrad, %	68,2 %	26,6 %	-41,6 %

Under 2019 har ytterligare 260 mnkr lånats upp av Kommuninvest. Den långfristiga upplåningen för kommunen uppgick till 455 mnkr vid 2019 års bokslut. Kommunen kan finansiera investeringar inklusive exploateringsverksamhet med egna medel motsvarande ungefär 61,5 mnkr för 2019. Utgifterna som hör till

skattekollektiven uppgick till 231,1 mnkr under perioden, vilket innebär att självfinansieringsgraden av investeringar för kommunen uppgått till 26,6 % procent för perioden.

Kapacitet

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

Soliditet	2017	2018	2019
Soliditet	56,3 %	49,1 %	41,2 %
Snitt i Riket	45,3 %	43,9 %	--
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	35,1 %	32,3 %	28,3 %

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. I bokslutet för 2019 uppgår soliditeten till 41,2 % procent vilket innebär en minskning med 7,9 % jämfört med 2018. Kommunens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 är att betrakta som en skuld, som ska betalas till anställda som pensionsutbetalningar. Om denna vägs in i balansräkningens skuldsida uppgår soliditeten till 28,3 procent. Jämfört med genomsnittet i riket är kommunens soliditet något högre.

Skulder och avsättningar, mnkr	2017	2018	2019
Kortfristiga skulder	269,3	325,2	310,7
Långfristiga skulder	105,1	211,2	477,4
Avsättningar	80,9	98,2	106,9
Summa skulder och avsättningar	455,3	634,6	895,1
Skuldsättningsgrad	43,7 %	50,9 %	58,8 %

Sammanlagt uppgår den långfristiga skulden till 477,4 mnkr för kommunen vid bokslutet 2019, vilket är en ökning med 266,2 mnkr jämfört med 2018. Långa lån utgör 455 mnkr, anslutningsavgifter 16,1 mnkr samt periodiserad handpenning Stigamo 4,7 mnkr. Skuldsättningsgraden ökade under perioden och uppgår till 58,8 procent 2019. Skulderna är i svenska kronor, ingen valutarisk föreligger därmed. Krediterna består i sin helhet till rörliga räntesatser.

Skattesats	Vaggeryds kommun	Jönköpings län	Riket
Kommunens skattesats	21,49	22,36	20,70
Regionens skattesats	11,26	11,26	11,58
Total skattesats	32,75	33,62	32,28

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella ställning är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En låg kommunalskatt ger till exempel ett större utrymme till en intäktsökning genom att höja kommunalskatt och tvärtom. Den totala skattesatsen i Vaggeryds kommun uppgick år 2019 till 21,49 procent och tillsammans med regionens skattesats om 11,26 procent blir totalt 32,75 procent. En höjning av skattesatsen för kommunen skedde 2018 med 30 öre. Kommunens skattesats höjdes inför 2012 med 50 öre. Nettoeffekten blev emellertid endast 17 öre efter kommunen skatteväxlade med landstinget för kollektivtrafik med minus 33 öre. År 2013 gjordes skatteväxling om plus 34 öre för övertagande av hemsjukvård från landstinget och 2014 omvänt till landstinget för färdtjänst med minus 15 öre. Dagens skattesats är 32,75 vilket är lägre än genomsnittet i Jönköpings län men högre än rikets genomsnitt.

Historik

- Skatten höjs 2018 med 30 öre för att stärka ekonomin.
- Skatteväxling 2014 med -15 öre för landstingets övertagande av färdtjänsten

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

Skattekraft, procent av rikets	2017	2018	2019
Vaggeryds skattekraft	91,9 %	91,8 %	91,7 %

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

Finansiella räkenskaper

Redovisningsprinciper

R 1 Bokföring och arkivering

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

R2 Intäkter

Redovisade intäkter är redovisade till det värde som kommunen erhållit 2019 eller till belopp som beräknas inflyta. Periodisering har skett av statsbidrag mm. Skatteintäkter samt fastighetsavgifter har redovisats enligt relevanta prognoser från SKR. Noter finns i räkenskaperna för verksamhetens intäkter och skatteintäkter och generella statsbidrag för såväl kommunen som för koncernen.

Ett undantag från rekommendationen görs för reavinst-/förlust poster för finansiella placeringar.

Dessa inklusive marknadsmässiga förändringar av kapitalbeloppet bokförs debet kortfristig kapitalplacering och samtidigt som avsättning mot pensionstagarna. Avsikten är att delvis täcka ansvarsförbindelse pensioner som uppkom före 1998. Värdeförändring kapitalplaceringar syns således inte i resultaträkningen.

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

R 3 Immateriella anläggningstillgångar.

I 2019 års redovisning finns immateriella tillgångar i kommunens balansräkning. Innehåller främst investeringar i informationsteknologi.

R 4 Materiella anläggningstillgångar

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

En ny klassificering av materiella anläggningstillgångar i förhållande till exploateringsfastigheter har genomförts under 2019 med avsikten att följa rekommendationen vad exploateringsfastigheter skall innehålla för tillgångar.

Enligt kommunfullmäktiges beslut finansieras mindre inventarieinköp och persondatorer genom direktavskrivning i driftbudgeten.

R 5 Leasing

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

R6 Nedskrivningar

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

R 7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella stadigvarande tillgångar avsedda att täcka framtida pensionsbetalningar klassificeras som finansiell omsättningstillgång.

Placeringarna avser att likvidmässigt användas till utbetalningar av ansvarsförbindelser av pensionsrätter intjänade före 1998. Avkastning på placeringarna redovisas som avsättning. Detsamma gäller förändring av placeringarnas marknadsvärden. Marknadsvärdering sker vid utgången av varje månad men förändringen redovisas samtidigt mot avsättning och hamnar alltså inte i kommunens resultaträkning. Förändrade marknadsvärden och avkastning behöver på så sätt heller inte justeras i balansutredningen. Kommunens avvikelser av rekommendationen grundar sig på uppfattningen att redovisad ansvarsförbindelse enligt god redovisningssed egentligen borde få redovisas som skuld.

Rekommendationen för redovisning av långfristiga lån efterföljs och kommunen använder sig av generella lånearrangemang. Räntekostnader periodiseras löpande. Utnyttjad checkräkning redovisas som kortfristig skuld.

R 9 Avsättning och ansvarsförbindelser

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

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

Avkastning från kapitalförvaltning avseende pensionsmedel har redovisats som avsättning med 53,9 mkr. Detta är ett avsteg från utfärdad rekommendation men enligt kommunens bedömning i linje med god ekonomisk hushållning.

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

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

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

R 10 Pensioner

Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Rekommendationen efterlevs helt och upplysningarna finns redovisade i förvaltningsberättelsen under rubriken pensionsåtagande. Kommunen köper värderingshjälp från Skandia för att erhålla rätt avsättning och ansvarsförbindelse.

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

R12 Byte av redovisningsprinciper

Kommunen har under året klassificerat ett antal tillgångar som funnits som exploateringsfastigheter som anläggningstillgångar. Det har gällt en del gator, gatubelysningar och VA-installationer som måste skrivas av och inte får finnas i exploateringsredovisningen. Det rör sig om gamla felaktiga bedömningar av klassificering som krävde rättelser. Klassificeringen omfattade cirka 39 miljoner kronor.

R 13 Kassaflödesanalys

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

R 14 Drifts- och investeringsredovisning

Kommunen har i sin årsredovisning en uppställning över verksamhetens driftsposter inklusive avvikelser mot budget. Det finns även en redovisning över kommunens investeringar ur organisations- och verksamhetsperspektiv samt uppföljning av de största investeringsobjekten.

R15 Förvaltningsberättelse

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

R 16 Sammanställda räkenskaper

Den sammanställda redovisningen upprättas normal enligt RKR:s rekommendation genom förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Kommunalförbundet Samverkan Återvinning i miljö har konsoliderats även om formellt krav inte funnits på detta. Kommunens ägarandel är 15,7 % på SÅM. Sammanställd RR och BR är uppställd jämte kommunens. Detta gäller även noterna. Jämförelse sker mot närmast föregående räkenskapsår.

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Verksamhetens intäkter	1	223,6	227,7	363,7	357,9
Verksamhetens kostnader	2	-968,0	- 949,7	-1063,7	-1035,4
Avskrivningar	3	-45,3	- 44,9	-67,9	-64,3
Verksamhetens nettokostnader		-789,7	- 767,0	-767,8	-741,8
Skatteintäkter	4	629,3	606,5	629,3	606,5
Generella statsbidrag och utjämning	5	173,8	182,3	173,8	182,3
Skatteintäkter och utjämning		803,1	788,8	803,1	788,8
Finansiella intäkter	6	4,1	15,2	4,2	14,9
Finansiella kostnader	7	-1,3	- 11,4	-9,3	-18,4
Resultat efter skatt o finansiella post.		16,2	25,6	30,2	43,4
Skatt		--	--	-3,2	-4,0
ÅRETS RESULTAT		16,2	25,6	27,0	39,4

Balansräkning

Mkr	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
TILLGÅNGAR					
Immateriella tillgångar	8	1,7	1,0	1,7	1,0
Fastigheter och anläggningar	9	1 014,7	708,2	1 580,6	1 139,7
Maskiner och inventarier	10	45,8	45,4	189,5	178,5
Aktier och andelar	11	30,7	30,7	11,7	11,5
Långfristiga fordringar	12	17,4	17,3	17,4	17,3
Summa anläggningstillgångar		1 110,4	802,6	1 800,9	1 348,0
Exploateringsverksamhet	13	181,9	213,5	181,9	213,5
Förråd	14	1,6	1,8	5,0	4,5
Kortfristiga placeringar	15	159,4	151,1	159,4	151,1
Kortfristiga fordringar	16	68,8	76,5	115,4	111,6
Likvida medel	17	1,0	0,8	5,1	11,3
Summa omsättningstillgångar		412,7	443,7	466,8	492,0
SUMMA TILLGÅNGAR		1 523,1	1 246,4	2 267,7	1 840,0
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Årets resultat	18	16,2	25,6	27,0	39,4
Övrigt eget kapital	18	611,8	586,2	709,1	669,7
		628,0	611,8	736,1	709,1
AVSÄTTNINGAR	19	106,9	98,2	112,6	103,6
SKULDER					
Långfristiga skulder	20	477,4	211,2	1 008,0	594,9
Kortfristiga skulder	21	310,7	325,2	411,0	432,4
Summa skulder		788,1	536,4	1 419,0	1 027,3
SUMMA SKULDER OCH EGET		1 523,1	1 246,4	2 267,7	1 840,0
Ansvarsförbindelser	22				
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt		196,3	209,5	196,8	209,5
Solidarisk borgen via Kommuninvest		986,0	560,9	986,0	560,9
Borgensförbindelser övriga		452,5	399,8	0,0	0,0

Finansieringsanalys kommun

Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Årets resultat	16,2	25,6	27,0	39,4
Avskrivningar	45,3	44,9	67,9	64,3
Övrigt likviditetspåverkande	-0,1	0,4	3,9	2,1
lanspråktaga avsättningar	0,0	-1,3	0,0	-1,4
Förändring kortfristiga fordringar	7,7	0,7	-3,8	-33,3
Förändring kortfristiga skulder (- check)	- 47,5	34,2	-11,9	74,4
Kassaflöde från löpande verksamhet	21,6	104,5	83,1	145,5
Exploateringsverksamhet	-6,9	-34,5	-6,9	-34,5
Investering materiell anläggningstillgång	-300,3	-199,6	-520,1	-310,2
Investering finansiell	0,0	-1,0	0,2	-1,0
Erhållna investeringsbidrag	0,0	8,0	0,0	8,0
Kassaflöde investeringsverksamheten	-298,7	-192,6	-519,9	-303,2
Förändring checkräkning	24,3	21,7	24,3	17,9
Förändring av långfristiga skulder	260,0	100,0	413,1	183,8
Förändring av långfristiga fordringar	-0,1	0,9	0,1	0,9
Kassaflöde finansieringsverksamhet	284,2	122,6	437,5	202,6
ÅRETS KASSAFLÖDE	0,2	0,0	-6,2	10,4
Likvida medel vid årets början	0,8	0,8	11,3	0,9
Likvida medel vid årets slut	1,0	0,8	5,1	11,3

Finansieringsanalys för Vaggeryds kommun

- Investeringsredovisningen omfattar 298,7 mnkr exkl. exploateringsutgifter
- Klassificering av exploateringstillgångar har skett under 2019 med 38,0 mkr för att följa gällande redovisningsprinciper
- Investeringarna har finansierats till 61 mnkr från den löpande verksamheten (årets resultat plus avskrivningar).
- Exploateringsverksamheten skall långsiktigt finansieras genom framtida försäljningsinkomster eller hyresinkomster. De största osålda exploateringsområdena är Båramo i Skillingaryd, där för närvarande mest hyresinkomster inflyter och Stigamo norr om Vaggeryd där tomterna avses säljas.

Notförklaringar

Not 1 Verksamhetens intäkter, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Försäljningsmedel	3,7	2,9	6,1	3,0
Taxor och avgifter	105,2	96,5	217,6	173,4
Hysesintäkter och arrenden	20,3	17,7	97,4	87,5
Bidrag	80,5	94,8	80,5	94,8
Övriga intäkter inkl justering koncern	13,9	15,8	-37,9	0,0
Summa	223,6	227,7	363,7	358,7

Not 2 Verksamhetens kostnader, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Anläggningar och material	28,6	27,2	28,9	27,2
Bidrag och transfereringar	23,4	23,4	23,4	23,4
Köp av verksamhet	101,3	104,9	108,6	110,2
Kostnader anställd personal o	617,3	598,4	648,3	633,7
Lokalhyror och fastighetservice	43,7	42,3	89,2	84,0
Material, livsmedel och energi	68,0	61,6	80,0	63,0
Tjänster mm inkl justering koncern	85,7	91,9	85,3	94,4
SUMMA	968,0	949,7	1063,7	1035,9

Not 3 Avskrivningar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Maskiner och Inventarier	7,8	6,5	20,3	11,3
Fastigheter och anläggningar	37,6	38,4	47,6	53,0
SUMMA	45,4	44,9	67,9	64,3

Not 4 Skatteintäkter, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Kommunalskatt	634,9	609,3	634,9	609,3
Slutavräkning föregående år	1,2	-2,0	1,2	-2,0
Preliminär avräkning innevarande år	-6,8	-0,8	-6,8	-0,8
SUMMA	629,3	606,5	629,3	606,5

Not 5 Generella statsbidrag o utjämning, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Inkomstutjämningsbidrag, införandebidrag	142,6	138,9	142,6	138,9
Kostnadsutjämningsavgift/Generellt bidrag	-10,9	1,57	-10,9	-0,7
Utjämningsbidrag LSS	-1,6	-2,1	-1,6	-2,1
Reglerings- och införandebidrag	9,8	2,2	9,8	2,2
Fastighetsavgift	30,1	29,7	30,1	29,7
Välfärdsmiljarderna utanför regleringsposten.	3,8	12,1	3,8	12,1
SUMMA	173,8	182,4	173,8	180,1

Not 6 Finansiella intäkter, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Intäkter pensionsmedel samt övriga ränteintäkter	0,3	11,8	0,3	11,8
Ersättning för kommunens borgensåtagande	1,9	1,6	0,0	0,0
Utdelning aktier o andelar	1,3	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,6	1,8	3,8	0,1
SUMMA	4,1	15,2	4,1	11,9

Not 7 Finansiella kostnader, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Räntor på lån	0,7	0,1	8,7	7,1
Eliminering realiserade vinster finans. placeringar	0,3	11,0	0,3	11,0
Övrigt	0,3	0,3	0,3	0,3
SUMMA	1,3	11,4	9,3	18,4

Not 8 Immateriella tillgångar, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående anskaffningsvärde	1,0	0,0	1,0	0,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	0,9	1,0	0,9	1,0
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Utgående redovisat värde	1,7	1,0	1,7	1,0

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar,	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående anskaffningsvärde	1287,8	1 110,5	1795,0	1607,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-666,5	-634,4	-831,2	-790,4
Klassificering av anläggningar	38,0	0,0	38,0	0,0
Investeringar	294,3	178,9	364,9	189,2
Pågående projekt (VSBo, VEAB)	0,0	0,0	163,3	88,8
Försäljningar och utrangeringar	-2,1	-1,7	-2,5	-1,8
Årets avskrivningar	-33,0	-32,0	-43,1	-40,7
Nettoanläggningar elverket	99,8	92,1	99,8	92,1
Ackumulerad kreditivränta	-3,6	-5,2	-3,6	-5,2
Utgående redovisat värde	1014,7	708,2	1580,6	1139,7

Not 10 Maskiner, inventarier, fordon Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående anskaffningsvärde	87,3	74,2	375,4	340,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	-41,9	-35,9	-195,3	-180,5
Investeringar	8,0	13,1	30,1	35,7
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	-0,8	-0,2
Årets avskrivningar	-7,6	-6,0	-19,9	-16,9
Elverkets maskiner o inventarier netto	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	45,8	45,4	189,5	178,5

Not 11 Aktier och andelar, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Vaggeryds Energi	14,4	14,4	0,1	0,0
Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB	5,0	5,0	0,3	0,2
Kommuninvest andelar	11,3	11,3	11,3	11,3
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	30,7	30,7	11,7	11,5

Not 12 Långfristiga fordringar, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Fiberföreningar öst o väst	2,7	2,1	2,7	2,1
Folkparkens bostadsrättsförening	13,3	13,7	13,3	13,7
Övriga fordringar	1,4	1,5	1,4	1,5
SUMMA	17,4	17,3	17,4	17,3

Not 13 Exploateringsfastigheter, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående anskaffningsvärde	213,5	179,0	213,5	179,0
Klassificering av anläggningar	-38,0	-2,3	-38,0	-2,3
Investeringar	8,8	44,8	8,8	44,8
Reducerade bokförda värden vid försäljning	-2,0	-2,7	-2,0	-2,7
Skogsförsäljning	-0,5	-5,1	-0,5	-5,1
Övrig inkomst	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Utgående redovisat värde	181,8	213,5	181,8	213,5

Not 14 Förråd	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Elverkets förråd	0,9	1,0	0,9	1,0
Tekniska förvaltningens förråd	0,8	0,7	0,8	0,7
Presentförråd	0,0	0,1	0,0	0,1
Vaggeryds Energi	0,0	0,0	3,1	2,5
VSBo	0,0	0,0	0,2	0,2
SUMMA	1,7	1,8	5,0	4,5

Not 15 Kortfristiga placeringar, Värdepapper, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Pensionsplaceringar (<i>from år 2019 marknadsvärden</i>)	159,4	151,1	159,4	151,1
SUMMA	159,4	151,1	159,4	151,1

Not 16 Kortfristiga fordringar, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Fastighetsavgift	24,0	20,6	24,0	20,6
Kundfordringar	20,7	19,2	59,1	35,4
Interimsfordringar	7,2	17,5	23,3	26,7
Fordran mervärdesskatt	10,6	15,2	10,6	15,2
Övrigt inkl eliminering koncern	6,3	4,0	-1,6	0,0
SUMMA	68,8	76,5	115,4	97,9

Not 17 Likvida medel, Kassa och bank, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Skattekonto	0,6	0,4	0,6	0,4
Bankmedel kommun	0,4	0,4	0,4	0,4
Bankmedel SÅM (15,7 %)	0,0	0,0	4,1	10,5
SUMMA	1,0	0,8	5,1	11,3

Not 18 Eget kapital	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Årets resultat Kommun	16,2	25,6	16,2	0,0
Övrigt eget kapital Kommun	611,8	586,2	611,8	0,0
Årets resultat koncern	0,0	0,0	27,0	39,4
Övrigt Justerat eget kapital Koncernföretag	0,0	0,0	81,1	669,7
SUMMA	628,0	611,8	736,1	709,1

Not 19 a Avsättning till pensioner , Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående avsättning inklusive löneskatt	47,5	41,3	47,5	41,3
Pensionsutbetalningar	-1,6	-1,3	-1,6	-1,4
Ny intjänad pension	4,7	5,1	4,7	5,4
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,0	0,8	1,0	0,8
Förändring av löneskatt	0,2	1,2	0,2	1,2
Byte av tryggnad	-6,0	0,0	-6,0	0,0
Avkastning pensionsplaceringar kommun	53,9	45,5	53,9	45,5
Övrigt	2,7	0,3	2,9	0,3
Pensionsavsättning VSBo	0,0	0,0	5,5	5,4
SUMMA	102,4	92,9	108,1	98,5

Not 19 b Övriga avsättningar, Mkr	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Återställning Deponi	4,7	5,0	4,7	5,0
Vatten- och avlopp	-0,2	0,3	-0,2	0,3
SUMMA	4,5	5,3	4,5	5,3

Not 20 Långfristiga skulder	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Långfristiga lån	455,0	195,0	986,6	578,7
Aktiverade avgifter	17,7	13,9	16,7	13,9
Periodisering handpenning försäljn. Stigamo	4,7	2,3	4,7	2,3
SUMMA	477,4	211,2	1008,0	594,9

Not 21 Kortfristiga skulder	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Leverantörsskulder	83,8	118,8	106,4	144,6
Elverkets skulder	1,8	1,9	1,8	1,9
Koncernkonto, utnyttjad checkkredit	127,3	103,0	152,7	131,5
Kortfristiga lån	0,0	0,0	20,0	10,0
Arbetsgivaravgifter	11,0	10,5	12,0	11,5
Personalens källskatt	9,3	8,9	9,6	9,5
Pensionskostnad o löneskatt	23,0	22,4	23,5	24,3
Semesterlöneskuld	35,8	36,3	38,3	38,4
Avräkning kommunalskatt	6,5	5,6	6,5	5,6
Övriga interimsskulder	12,2	17,6	39,2	41,1
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	1,0	14,0
SUMMA	310,7	325,0	411,0	432,4

Not 22 Ansvarsförbindelser	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Pensionsförpliktelser intjänad före 1998	250,2	255,0	250,2	255,0
Avgår reavinst värdepapper pension	-53,9	-45,6	-53,9	-45,6
Borgensförbindelse VSBo	359,0	328,0	0,0	0,0
Borgensförbindelse Vaggeryds Energi	50,0	50,0	0,0	0,0
Borgensförbindelse SÅM	22,5	15,8	0,0	0,0
Borgensförbindelse fiberföreningar	21,0	6,0	0,0	0,0
Kommuninvest, solidarisk förbindelse	986,0	560,9	21,0	560,9
Övriga borgensförbindelser	0,0	0,0	986,0	0,0
SUMMA	1634,8	1 170,1	1 203,3	770,3

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vaggeryds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 986 mkr och totala tillgångar till 988 mkr.

Drift- och investeringsredovisning

Driftsredovisning

	Kostnad	Intäkt	Nettokostnad	Budget	Netto
DRIFTSREDOVISNING	2019	2019	2019	Avvikelse	2018
Kommunstyrelse	94 998	28 398	66 600	2 284	63 278
Politisk verksamhet	9 621	1 480	8 141	-1 214	7 388
Försörjningsstöd	8 496	299	8 197	-225	6 418
Integration	6949	7 757	809	809	-171
Projekt och samverkan	1 724	102	1 621	554	2 197
Kommunledningskontor	41301	3 409	37 892	-421	35 831
Arbetsmarknadsåtgärder	22 867	13 788	9 080	636	7 434
Samhällsutveckling	2 656	1 257	1 398	814	1 769
Ks Övrigt	1 384	306	-538	1 830	2 412
Räddningstjänst	14 362	2 503	11 859	-72	11 536
Överförmyndarverksamhet	1 583	715	868	-800	1 543
Valnämnd	577	326	251	49	-192
Revisionsnämnd	798	0	798	-48	735
Teknisk verksamhet	119 755	86 049	33 706	-963	27 693
Skattefinansierad	40 078	6 699	33 380	-636	29 213
Fastighetsförvaltning	54 279	54 421	-142	142	-151
Vatten och avlopp	25 398	24 929	469	-469	-1 369
Miljö- och byggnämnd	12 805	6 584	6 220	-81	4 206
Miljöverksamhet	5 110	2 020	3 090	-510	2 486
Byggverksamhet	3 201	1 824	1 377	511	728
Kalkning	3 169	2 671	498	-57	417
Övrigt	1 325	69	1 255	-25	575
Kultur- och fritidsnämnd	39 268	8 945	30 322	389	30 416
Sim- och sporthallar	11 621	5 614	6 007	-12	6 092
Bibliotek	7 039	1607	5 431	126	5 779
Kulturskola	4 069	370	3 700	-152	3 612
Övrig verksamhet	16 539	1 354	15 184	427	14 933
Elverksstyrelse	44 017	50 642	-6 626	4 626	-3 668
Barn- och utbildningsnämnd	452160	53 856	398 305	-10 255	379 723
Grundskola, förskoleklass, skolskjutsar	178 779	11 999	166 779	-6 398	168 962
Särskola	9 219	215	9 004	1 736	9 276
Kosthåll	30 311	915	29 396	180	864
Gymnasieskola	62 902	6 629	56 273	-4 287	51 608
Vuxenutbildning	13 001	3 346	9 654	-933	8 752
Förskola	109 281	13 805	95 476	-855	93 716
Fritidshem	26 000	6 471	19 530	-163	21 462
Övrig verksamhet	22 667	10 476	12 193	465	25 083
Socialnämnd	288 259	46 464	241 795	2 076	245 565
Politisk verksamhet	1 127	0	1 127	-27	1 034
Administration	41 349	9 513	31 837	1 592	26 508
Bostadsanpassningsbidrag	1 174	15	1 159	-59	1 542
Individ- och familjeomsorg inklusive EKB	42 123	7 316	34 807	5 237	40 189
Äldreomsorg	144 983	20 753	124 231	-6 082	126 533
Funktionshinderomsorg	57 502	8 868	48 634	1 416	49 760
Summa nämnder och styrelser					
Exklusive affärsdrivande verksamhet	999 167	208 911	790 256	-6 220	766 288
Inklusive affärsdrivande verksamhet	1 068 581	284 482	784 100	-2 063	761 252
Finansiering	13 248	813 579	-800 331	3 295	
Summa driftredovisning	1 081830	1 098 061	16 231	1 231	

Investeringsredovisning

I investeringsredovisningen beskrivs hur investeringarna fördelas per nämnd samt fördelningen på skattefinansierad verksamhet, affärsdrivande verksamhet och exploateringsverksamhet. Som framgår i nedanstående tabell har kommunstyrelsen merparten av ansvaret för investeringarna, men objekten har i de flesta fall inriktning mot skola, vård och omsorg på olika sätt. Under 2019 har tekniska utskottet under KS blivit en egen teknisk nämnd.

INVESTERING PER NÄMND, mnkr	Nettoutgift 201901-201912	Period 201601-201912	Period Budget 2016-2019
Kommunstyrelsen (fastighetsenheten)*	215,0	358,0	273,9
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,6
Teknisk nämnd*	68,9	266,6	380,1
Kultur och fritidsnämnd	5,7	12,3	14,3
Elverksstyrelse	12,3	49,3	39,8
Barn och utbildningsnämnd	3,9	18,2	18,2
Socialnämnd	0,5	3,3	17,7
Miljö och byggnämnd	0,3	1,0	1,5
Summa	306,6	708,7	746,1

*inkl. exploateringsposter och trygghetsboende

I tabellen nedan redovisas hur nedlagda utgifter fördelar sig på programområden såsom förskola, grundskola, gator och vägar, anläggningar för utomhusidrott osv. Den fokuserar mer på ändamålet än den ansvarsmässiga delen inom ramen för investeringsverksamheten.

Utgifterna 2019 i den skattefinansierade investeringsverksamheten uppgår till 231,1 mkr. Tabellen åskådliggör också att en stor del av insatserna hittills finns inom förskolan 43,3 mkr och Grundskolan 47,1 mkr. Den affärsdrivande verksamheten har sitt största projekt i det nya vattenverket i Vaggeryd som under 2019 haft nedlagda utgifter om 1,6 mkr och totala utgifter för projektet har uppgått till 45,2 mkr. Inom exploateringsverksamheten utgör det enskilt största projektet Stigamo (Logpoint) för mandatperioden. Totalt för exploatering uppgår årets nettoutgift till 6,9 mkr och under mandatperioden har 106 mkr investerats.

INVESTERING PER PROGRAM, mnkr	Nettoutgift 201912	Period 2016 - 2019	Period Budget 2016-2019
Kommunledning	6,8	17,2	13,5
Exploatering	6,9	106,0	206,8
Gator och vägar	30,4	45,8	29,8
Idrottsplatser	1,7	4,6	6,2
Sim och sporthallar	0,1	3,4	5,3
Elverk	12,3	49,3	39,8
Vatten och avloppsrening	22,5	80,5	91,8
Kosthåll	1,1	9,1	10,0
Förskola	43,3	89,0	79,2
Grundskola	47,1	100,2	88,5
Gymnasiet	0,5	0,8	1,5
Lokaler IFO Barn och unga/Familjecentralen	0,4	20,2	9,4
Daglig verksamhet Soc	3,5	6,4	1,8
Äldreomsorg	89,9	107,4	97,5
Trygghetsboende	33,9	46,1	36,0
Övrigt tex. Kultur och fritid och park	6,2	22,8	29,1
Summa	306,6	708,8	746,2

Redovisning av olika typer av investeringar

Investeringarna i nedanstående tabeller delas upp i olika verksamheter beroende på finansieringsform. De affärsdrivande verksamheterna betalas av taxekollektivet via avgifter och taxor långsiktigt, medan exploateringsverksamheten ska gå ihop genom försäljning av de bearbetade områdena. Därför är det endast de skattefinansierade investeringarna som belastar kommunens ekonomi på sikt. Självfinansieringsgraden av investeringar beräknat som överskott plus avskrivningar delat med investeringsutgifterna skall helst uppgå till 100 %. För år 2019 är värdet 27 %.

Affärsdrivande verksamhet, mnkr	Nettoutgift 201912	Period 2016 - 2019	Period Budget 2016-2019
Vatten- avloppsverksamhet	22,5	80,8	85,1
Elverket	12,3	49,3	39,8
Summa	34,8	130,1	124,9

Exploateringsverksamhet, mnkr	Nettoutgift 201912	Period 2016 - 2019	Period Budget 2016-2019
Summa	6,9	106,0	206,8

Skattefinansierad verksamhet, mnkr	Nettoutgift 201912	Period 2016 - 2019	Period Budget 2016-2019
Summa	231,1	426,6	380,3

Trygghetsboende, mnkr	Nettoutgift 201912	Period 2016 - 2019	Period Budget 2016-2019
Mejeriet Skillingaryd	33,9	46,1	46,0

Större investeringsprojektBullerbyns förskola 6 avdelningar

Projektet slutredovisar en avvikelse om 0,5 mnkr mot budget, vilket förklaras av en liten fördyring jämfört budget.

Bullerbyns tillagningskök:

Köket består av en äldre och en ny del. Den äldre delen har upprustats till dagens standard, vilket inte var inkluderat i den avsatta budgeten (1,4 mnkr).

Fågelforsskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö)

Arbetsmiljöverket dömde ut de delar som initialt har hanterats inom detta projekt. Flera klassrum har iordningställt. I arbetet upptäcktes PCB- och asbest, vilket har sanerats till en kostnad av ungefär 2,5 mnkr. De pedagogiska lokalerna har också utrustats med modern IT-utrustning (infrastrukturen) till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr som ska ombudgeteras från BUN under 2020. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 2,3 mnkr. Totalt redovisas minus 3,2 mnkr. Av detta ska 0,7 mnkr bäras av BUN. Underskottet blir då 2,5 mnkr.

Hjortsjöskolan 7-9 ventilation arbetsmiljö

Arbetsmiljöverket dömde ut de delar som initialt har hanterats inom detta projekt. Flera klassrum har iordningställt. I arbetet upptäcktes PCB- och asbest, vilket har sanerats till en kostnad av ungefär 0,67 mnkr. De pedagogiska lokalerna har också utrustats med modern IT-utrustning (infrastrukturen) till en kostnad av ungefär 0,7 mnkr som ska ombudgeteras från BUN under 2020. Projektet har delfinansierats med statsbidrag om 3,3 mnkr. Totalt redovisas plus 1,4 mnkr mot budget. Utöver detta ska 0,7 mnkr bäras av BUN. Överskottet blir då 2,1 mnkr.

Tillsammans har Fågelforsskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö) och Hjortsjöskolan 7-9 ventilation (arbetsmiljö) i princip klarat budget.

Ombyggnation AME.

Det ursprungliga uppdraget var att färdigställa arbetsplatser till personal som tidigare haft sin hemvist i

Skillingehus som handläggare inom ekonomiskt bistånd. Fastigheten visade sig inte uppfylla de arbetsmiljökrav som finns på en arbetsplats. Dessa krav har hanterats i projektet. Bland annat ventilation, nödutgång, handikappanpassning (hiss), installation larm med mera (2,5 mnkr) på bottenplan. Likaså har fönsterbyte gjorts på fastigheten (1,1 mnkr). En brandskada upptäcktes i bjälklaget mellan första och andra plan under projektet vilket medförde merkostnader (0,6 mnkr). Ventilation och värme i källarlokalerna har iordningställts för att bedriva integrationsprojekt vilket uppskattas till ungefär 1,3 mnkr mot budget. Totalt har projektet pågått i ungefär 2 år och vid årsskiftet 2019-12-31 redovisas ett minus på 5,6 mnkr.

Ombyggnad Hasseln 7, daglig verksamhet

Kommunen valde att flytta från inhyrda lokaler i Vaggeryd. För att iordningställa lokaler för daglig verksamhet inom funktionshinderomsorgen i Skillingaryd inköptes denna industrifastighet. Flera insatser har gjorts i lokalen. Bland annat ventilation, nödutgång, installation larm, handikappanpassning, omklädningsrum, handikapp WC med dusch, elsäkerhet med mera (1,9 mnkr). Byte av uppvärmningssystem från olja till fjärrvärme (0,8 mnkr), handikappanpassning till plan 2 i form av hiss (0,7 mnkr). Vattenskada i golvbjälklaget upptäcktes efter köpet, vilket innebär att golvet brytas upp och bytas. Totalt redovisas minus 4,6 mnkr vid årsskiftet.

Mejeriet

Projektet rymmer såväl trygghetsboende med 16 lägenheter som kontor till socialförvaltningen. Biståndsbedömda äldreboenden inryms och i projektet samt bostäder för LSS. På bottenplan finns konferensrum, rehab och relaxavdelning. Tillagningskök finns också i bottenplan. Projektet fortskrider enligt plan. Trygghetsboendet beräknas vara klart för inflyttning 1 maj 2020. Hittills har upparbetats 153,5 mnkr av budgeterade 167 mnkr. Projektet förväntas erhålla statsbidrag om ungefär 10 mnkr. Detta är ett stort projekt som idag ser ut att hålla sig inom budget.

Åvikens förskola 6 avdelning med tillagningskök

Projektet har haft en stor avvikelse mot budget t o m 2019-12-31 (minus 12,2 mnkr). Initialt krävdes markbearbetning i form av sprängning (2 mnkr), iordningställande av cykelväg 0,8 mnkr, Yttre lekmiljö (gården) 3 mnkr, asfaltering för parkering Folkets hus (personal med flera) 0,6 mnkr, förändring avseende tillagningskök 0,5 mnkr bland annat stekbord (vilket inte var med i upphandlingen), inredning/inventarier 0,8 mnkr. Staket runt fastigheten högre på grund av vatten i anslutning till förskolan (0,1 mnkr). Slutligen har vissa poster inte varit med i budget som byggherre kostnad, konst m.m. om ungefär 1,5 mnkr, vilket kan förklaras av att upphandlingen blev dyrare än beräknat. Totalt redovisas vid årsskiftet minus 12,2 mnkr.

Slättens förskola 3 nya avdelningar och tillagningskök (ej parkering)

Förskolan rymmer när den är klar 6 avdelningar samt personal och tillagningskök med matsal. Projektet har fått tilläggsbudget i två omgångar för att projektet över tid har förändrats. Totalt finns idag en budget på 18 545 tkr. Vid årsskiftet har 11,7 mnkr upparbetats av budget. Projektet beräknas vara klart augusti 2020.

Tillagningskök Hjortsjöskolans kök

Projektet har en relativt stor avvikelse mot budget t o m 2019-12-31 (minus 4,85 mnkr). Projektet beräknas vara klart under 2020. Ett kök har iordningställts till dagens standard. I samband med detta upptäcktes PCB och asbest i fastigheten. Hela fastigheten, inklusive källare, visade sig behöva saneras från PCB och källaren från asbest, för att uppfylla gällande lagstiftning. Återställning efter sanering, målning och mattläggning, har gjorts. Samtliga fönster har bytts ut i hela fastigheten och omklädningsrum för personal har renoverats. Utöver detta har köldmedia i, och kompressorer bytts utifrån lagkrav.

Övningsbyggnad Hjortsjöskolan trä- och syslöjd

Övningsbyggnaden har en avvikelse mot budget t o m 2019-12-31 (minus 0,8 mnkr). Projektet beräknas vara klart under 2020. Byggnaden har iordningställts för att uppfylla dagens krav på undervisning i Trä- och Syslöjd. Asbest påträffades i byggnadens vindsutrymme, vilket sanerats och återställts med ny isolering för att uppfylla gällande lagstiftning. Undermåliga avloppsstammar i källare har bytts ut. En komplettering med jordfelsbrytare för att göra undervisningen elsäker för barn har gjorts samt en ny spånsug har installerats.

ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT Tkr	Inkomster t o m 201912	Utgifter t o m 201912	Nettoutgift t o m 201912	Total budget t o m 202012	Avvikelse mot budget
Bullerbyns förskola 6 avdelningar	0	-19 479	-19 479	-19 000	-479
Bullerbyns förskola tillagningskök	0	-11 441	-11 441	-10 000	-1 441
Fågelforssk 7-9, vent till verks (arb miljö)	2 360	-15 867	-13 507	-10 330	-3 177 (-2 477)
Hjortsjösk 7-9, vent till verks (arb miljö)	3 289	-17 968	-14 679	-16 115	+1 436 (2 136)
Ombyggnation AME, Vaggeryd	0	-7 555	-7 555	-2 000	-5 555
Ombyggn. Hasseln 7 g salvan, daglig verksamhet	0	-6 443	-6 443	-1 800	-4 643
Åvikens fsk Vryd 6 avd inkl tillagningskök	21	-36 974	-36 953	-24 800	-12 153
Slättens förskola 3 nya avd. och tillagningskök (ej parkering)	0	-11 702	-11 702	-18 545	+ 6 843
Tillagningskök Hjortsjöskolans kök	0	-9 848	-9 848	-5 000	- 4 848
Övningsbyggnad Hjortsjöskolan trä-syslöjd	0	-9 765	-9 765	-9 000	-765
Mejeriet – projektering	0	-5 860	-5 860	-6 000	+ 140
Mejeriet – Vårdboende	0	-91 925	-91 925	-96 000	+ 4 075
Mejeriet – övriga lokaler (rest.)	0	-9 581	-9 581	-10 500	+ 919
Mejeriet – generellt	0	0	0	-1 200	+1 200
Mejeriet – konst	0	0	0	-1 300	+ 1 300
Mejeriet – allmän platsmark	0	0	0	-4 000	+ 4 000
Mejeriet – Socialnämnden inventarier	0	0	0	- 2 000	+ 2 000
Mejeriet – Trygghetsboende	0	-46 111	-46 111	-46 000	-111

Not: Barn och utbildningsnämnden ska finansiera genom tilläggsbudget 0,7 mnkr för vardera projektet Hjortsjöskolan 7-9 och Fågelforsskolan 7-9 för IT. Ombudgetering sker 2020. Detta framgår inte i ovan tabell. Statsbidrag om ungefär 10 mnkr har inte utbetalats, men förväntas inkomma under våren 2020. Vissa av ovan projekt är inte klara utan är pågående, tabellen visar en lägesbild per 2019-12-31.

Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet

Resultaträkning vatten och avlopp

	VA 2019	VA 2018
Verksamhetens intäkter	24,9	23,6
Verksamhetens kostnader	-18,2	-17,3
Avskrivningar	-5,2	-3,6
Verksamhetens nettokostnader	1,5	-2,7
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-2,0	-1,4
Resultat	-0,5	1,3

Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	2019	2018
TILLGÅNGAR		
Vatten och avloppsrening anskaffningsvärde	237,7	211,6
Vatten och avloppsrening ack avskrivning	-89,0	-84,1
Maskiner, fordon och inventarier anskaffning	2,4	1,8
Maskiner, fordon och inventarier avskrivning	-1,4	-1,2
Långfristiga fordringar	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	149,7	128,1
Förråd	0,3	0,3
Kortfristiga fordringar	3,5	3,4
Likvida medel	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	3,8	3,7
SUMMA TILLGÅNGAR	153,5	131,8
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Årets resultat	-0,5	1,4
Övrigt eget kapital	0,3	-1,1
Summa eget kapital	-0,2	0,3
SKULDER		
Långfristiga skulder	149,7	128,1
Kortfristiga skulder inkl leverantörsskuld	4,0	3,4
Summa skulder	153,7	131,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	153,5	131,8

Miljöredovisning

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

Vi har påbörjat en stor del av åtgärderna i miljöprogrammet men det är fortfarande åtgärder som inte är påbörjade där vi behöver lägga in en växel under 2020 för att vi ska kunna nå våra beslutade mål. .

Hänt under 2019

I miljöprogrammet för 2018-2021 (beslutat av kommunfullmäktige 2018-04-23) finns 71 mål inom 18 olika målområden. Kopplat till varje mål finns totalt 78 åtgärder som ska genomföras under perioden 2018-2021. Under 2019 har 41 % av åtgärderna genomförts eller genomförs kontinuerligt och 52,5 % har påbörjats. Totalt är det 6,5 % som ej är påbörjade.

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

- Under 2019 har det satts upp 44 laddplatser för kommunens egna fordon samt 4 laddplatser där allmänheten kan ladda sina elbilar. Målet om att vi ska bygga ut en hållbar laddinfrastruktur i kommunen bedöms som nått.
- Målet om att vi ska stärka och synliggöra de gröna värdena som grön infrastruktur och ekosystemtjänster i kommunen har påbörjats bra sett till arbetet i projekten med Fågelforsleden längs Lagan i Skillingaryd och arbetet med Vattennära mötesplatser längs Lagan i Vaggeryd. Det har även tagits fram en grönstrukturplan som ska godkännas i mars 2020 som utgör ett bra kunskapsunderlag i dessa frågor.
- Målet om att vi ska minska matsvinnet med 20 % till år 2021 har påbörjats bra under 2019. En arbetsgrupp med representanter från socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen samt kommunledningskontoret arbetar tillsammans med frågan.

Åtgärdsuppföljning av det reviderade miljöprogrammet (2018-2021)

Status (antal)	2018	2019	Prognos 2020	Prognos 2021
Genomförda	20	32	43	66
Påbörjade	44	41	33	11
Ej påbörjade	16	4	1	-
Inställda	-	1	1	1

Tabell 4: Åtgärderna i det reviderade miljöprogrammets genomförandegrad (antal).

Status (%)	2018	2019	Prognos 2020	Prognos 2021
Genomförda	25	41	55	85
Påbörjade	55	52,5	43	14
Ej påbörjade	20	5,5	1	-
Inställda	-	1	1	1

Tabell 1: Åtgärderna i det reviderade miljöprogrammets genomförandegrad (antal och procent) samt prognos för genomförandegraden under 2020 och 2021.

Det fortsatta miljöarbetet

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

Vi kan som kommun inte själva klara omställningen till ett hållbarare samhälle. Vi behöver hitta nya samarbeten och lösningar tillsammans med näringslivet och våra invånare för att tillsammans minska våra växthusgasutsläpp från dagens 8,66 CO₂ekv/invånare till 3,85 CO₂ ekv/invånare år 2030.

Vi behöver fortsätta omställningen till en fossilfri fordonsflotta. Vi kommer inte nå vårt uppsatta mål till 2020 men vi måste fortsätta fokusera på att bli fossilfria inom transportsektorn till 2030. Detta innebär att vi även behöver byta ut våra lätta lastbilar till fossilfria fordon samt minska antalet fordon i vår fordonsflotta. Idag har vi många bilar som kör få mil.

Vi behöver fortsätta att fokusera på att bygga så energisnålt som möjligt och ställa krav på energieffektivitet i upphandlingarna av våra byggnader. Därtill behöver vi fortsätta att energieffektivisera vårt befintliga fastighetsbestånd.

I och med godkännandet av grönstrukturplanen har vi fått ett utmärkt kunskapsunderlag i naturvårdsfrågor, grön infrastruktur och ekosystemtjänster. De strategier och åtgärder som finns i grönstrukturplanen behöver prioriteras för att säkerställa att de förverkligas och att grönstrukturplanen inte blir en hyllvärmare. Utförande i enlighet med grönstrukturplanen stärker arbetet inom miljömålen Ett rikt djur och växtliv, Ett rikt odlingslandskap, Levande skogar, Myllrande våtmarker och God bebyggd miljö.

Det sista området där vi behöver fokusera vårt kommande arbete är att förebygga avfallet. Det handlar om stort och smått, från upphandling till medarbetarens val i vardagen. Att förebygga avfall innebär att avfallet inte uppkommer till skillnad från tidigare då vi mest fokuserat på återvinning och återbruk.

Nämndernas verksamhetsberättelser

Valnämnd

Ordförande:	Mats Jonsson (m)
Verkställande tjänsteman	Torbjörn Åkerblad
Nettokostnad totalt:	251 tkr
Kostnad per invånare	17 kr

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	326	175	151	278	48
Verksamhetens kostnader	-577	-475	-102	-470	-107
Verksamhetens nettokostnader	-251	-300	49	-192	-59
Kapitalkostnad	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-251	-300	49	-192	-59
Kommunbidrag	300	300	0	375	
ÅRETS RESULTAT	49	0	49	183	-59

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
191	Valnämnd	251	300	49	192	-59
	TOTALT	251	300	49	192	-59

Val till europaparlamentet genomfördes 2019 utan ekonomiska avvikelser.

Söndagen den 26 maj 2019 var det val till Europaparlamentet, EU-val, i Sverige. Då valde medborgarna i EU:s medlemsländer vilka som ska representera dem i parlamentet under mandatperioden 2019-2024.

Om EU-valet

Det är val till Europaparlamentet vart femte år i alla EU-länder.

I Sverige var det senaste EU-valet söndagen den 26 maj 2019.

Nästa EU-val är år 2024

Revisionsnämnd

Ordförande:	Bo Holst (S)
Nettokostnad totalt:	798 tkr
Kostnad per invånare	57 kr

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-798	-750	-48	-735	-62
Verksamhetens nettokostnader	-798	-750	-48	-735	-62
Kapitalkostnad	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-798	-750	-48	-735	-62
Kommunbidrag	750	750	0	750	0
ÅRETS RESULTAT	-48	0	-48	15	-62

Avvikelse under året beror på att det genomförts ett större antal granskningar än planerat.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
102	Revision	798	750	-48	735	-62

Överförmyndarverksamhet

Ordförande:	Kenth Williamsson (S)
Nettokostnad totalt:	868 tkr
Kostnad per invånare	61 kr

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	715	126	589	513	181
Verksamhetens kostnader	-1583	-926	-657	-2 053	470
Verksamhetens nettokostnader	-868	-800	-68	-1 540	672
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-868	-800	-68	-1 540	672
Kommunbidrag	800	800	0	900	-
ÅRETS RESULTAT	-68	0	-68	-640	672

Årets utfall stämmer väl med budgeterat belopp för verksamhet.

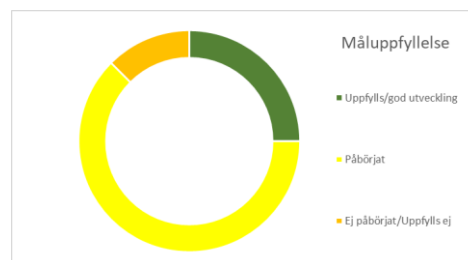
Driftsredovisning

	DRIFTRÉDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Politisk verksamhet (Överförmyndare)	852	590	-262	1555	703
192	Överförmyndare annan huvudman	17	210	193	-14	-31
	TOTALT	868	800	-68	1 540	672

Kostnadsökningen som hela tiden sker för löner och ersättningar samt allmänna kostnadsökningar har inte kompenseras på många år vilket gör att budgeten blivit underfinansierad. Detta gör att kostnaderna överstiger intäkterna. Eftersom kansliets kostnader inte går att påverka och inte heller vilka som har rätt till en god man eller förvaltare så är det svårt att påverka dessa kostnader.

Kommunstyrelse

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Annika Hedvall
Nettokostnad totalt:	66 600 tkr
Antal årsarbetare:	82,5 årsarbetare
Kostnad per invånare	4 673 kr



Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	28 398	23 994	4 404	24 663	3 735
Verksamhetens kostnader	-93 886	-91 801	-2 084	-87 160	-6 726
Verksamhetens nettokostnader	-65 488	-67 808	2 320	-62 497	-2 991
Finansiella kostnader	-35	-15	-20	-35	0
Kapitalkostnader	-1 077	-1 061	-16	-744	-333
Resultat efter avskrivningar	-66 600	-68 884	2 284	-63 276	-3 324
Kommunbidrag	68 884	68 884		64 209	
ÅRETS RESULTAT	2 284	0		933	-3 324

Intäkter är 4,4 mkr högre än budget. Högre taxor och avgifter än beräknat planintäkter och avstyckning. Kommunen har fått bidrag från Länsstyrelsen för grönstrukturplan och Våtmarksrestaurering på 90 respektive 50 tkr. Försäljning av tjänster inom ekonomi, personal och IT till bolagen och SÅM.

Kostnaderna har dragit över budget med 2,1 mkr. De politiska arvoden har varit ca 560 tkr högre än budget. Kostnader för personal inom serviceenheten vid vakanser då man fått anlita bemanningsföretag.

Övriga kostnader såsom utvecklingsprojekt och IT-kostnader är högre än budget samt försäkringskostnader och kostnad för kurser och konferenser.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Politisk verksamhet	8 141	6 927	-1 214	7 388	-753
104	Projekt och samverkan	1 621	2 175	554	2 197	575
106	Kommunledning	9	0	-9	0	-9
131	Kommunledningskontor	37 893	37 471	-422	35 831	-2 061
136	Arbetsmarknad	9 080	9 715	635	7 434	-1 646
162	Näringslivsverksamhet	619	1 725	1 106	1 732	1 113
170	Samhällsutveckling	1 398	2 213	815	1 769	371
430	Turism	507	686	179	680	173
752	Ekonomiskt bistånd	8 197	7 972	-225	6 418	-1 779
755	Myndighet vuxna	-56	0	56	0	56
758	Integration	-809	0	809	-171	638
	TOTALT	66 600	68 884	2 284	63 278	3 322

Sammanfattning

Kostnader inom politisk verksamhet överskrider budget med 1,2 mkr. Arvoden till politiker har ökat jämfört med 2018 och budget för 2019 överskridits med 560 tkr. Den större delen kan hänföras till fler sammanträdestimmar och ej budgeterat utökat presidium. En underbudgeterad hyra för lokaler överskrider budget med 365 tkr.

För kommunledningen överskrider budget där trygghet och säkerhet i form av vakter på torget har kostat 120 tkr. Utgifter för skador och självrisker för Talludden och Tallbacken har kostat 730 tkr. Försäljning av tjänster från stödfunktionerna genererar ett överskott på ca 480 tkr som hjälper till att täcka det totala underskottet på 422 tkr.

I allt väsentligt har ekonomin inom ekonomienheten varit stabil under året. Två försäkringsärenden som belastat försäkringskostnaderna under enheten men som avser hela kommunen.

Arbetsmarknadsåtgärder genererar överskott med ca 630 tkr som avser bidrag för beredskapsarbeten och välfärdstjänster.

Tjänsten som näringslivschef har varit vakant. För 2020 kommer tjänsten vara tillsatt och kommer inte generera överskott.

Mätförrättningar, bidrag från Länsstyrelsen, taxor, planarbeten samt försäljning av konsulttjänster har skapat ett överskott på 815 tkr inom samhällsutveckling.

Försörjningsstödet har överskridit budget med 225 tkr. Underskottet härleds till att bidraget till enskilda har ökat, vilket beror på att den årliga normhöjningen, som bestäms av regeringen inför varje nytt kalenderår inte är budgeterad samt att antalet ärende har ökat påtagligt. Ärendeökningen är ca 20 %.

Kommunen har fått in bidrag för ensamkommande barn utifrån den nya gymnasielagen vilket genererat ett överskott på 809 tkr. Det har varit svårt att beräkna intäkter från Migrationsverket. Osäkerheten kring gruppen ensamkommande som omfattas av nya gymnasielagen gjorde att kontot var svårt prognostisera. Förklaring till överskottet är det extra statsbidrag för ensamkommande som omfattas av nya gymnasielagen, samt att gruppen berättigade till andra ersättningar som inte var fastställda när budget beslutades.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KF mål 2019-2022	Kommunstyrelsens mål 2019	Uppnådd effekt utfall
gKF 1	KF 1	1. Hållbar tillväxt och utvecklad infrastruktur för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun	Uppfyllt
	KF 2	2. Möjligheten till egen försörjning skall öka för alla målgrupper	Delvis uppfyllt
gKF 3	KF 3	3. Ökad mångfald av nya företag och näringar	Delvis uppfyllt
gKF9	KF 4	4. Ökad samverkan med civilsamhället för en högre servicekvalitet	Delvis uppfyllt
	KF 3	5. Vi skall bli en friskare kommun	Delvis uppfyllt
	KF 4	6. Ökat medborgarinflytande	Uppfyllt
gKF 8	Interna mål	7. Vi skall utveckla vår internationella omvärldsbevakning till ett lärande och en tydlig nytta för våra invånare	Ej uppfyllt
gKF 6		8. Vi skall bli en effektivare kommun i mål, medel och kvalitet	Delvis Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr	Mått för nämndens bedömning av måluppfyllelse	Föregående år*	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019/ Utveckling
KS 1	Tomter och planberedskap till bostäder och etableringar med hänsyn till geografisk spridning	Planberedskap: 1 detaljplan för bostäder laga kraft	Tomter: 54 släppta 50 % bokade Planberedskap: Planerat för 100 bostäder	Tomter: 54 släppta, 45 bokade Planberedskap: Planerat för 100 tomter, inkl. flerbostadshus
KS 2	Andel/antal långtidsarbetslösa	34 % / 86 p	Minskning	28 % / 108 p
KS 6	Andel deltagare fullmäktigs webbsändning samt web	KF web: 792 Följare Facebook: 2541	Mål: Öka antal	KF web: 1571 Följare Facebook: 2862

Not: * = år 2018, ** = år 2017, ***=2016

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Sammanfattningsvis ger analysen två mål med god måluppfyllelse som även har en positiv utveckling sedan föregående år, fem mål som endast uppfylls delvis och ett mål som ej uppfyllts.

En mycket god måluppfyllelse syns för mål kring tillväxt, hållbarhet och fysisk planering, där planberedskap och tomtsläpp bidragit till Bostadsförsörjningsprogrammets måluppfyllelse. Även mål kring ökat medborgarinflytande har en god måluppfyllelse och en positiv utveckling sedan föregående år.

Mål kring näringsliv har delvis uppfyllts, mål för samverkan med civilsamhället samt mål kring folkhälsa har endast delvis uppfyllts då ambitionsnivån skapat behov av aktiviteter som inte kunnat genomföras av prioriteringsskäl.

Mål kring försörjning för alla målgrupper delvis uppfyllts, och detta beror på en ökad arbetslöshet, en obalans i kompetensförsörjningsbehovet och en omstrukturering från statligt håll.

Mål för intern resursanvändning och styrning har delvis uppfyllts. Av prioriteringsskäl har mål för internationell samverkan inte påbörjats.

Under 2018-2019 har kommunstyrelsen startat upp ett arbete inför ny mandatperiod med tydliga reglementen som reglerar ansvarsfördelning mellan nämnder, samt ett målarbete som ska säkerställa hållbarheten i den kraftiga tillväxten i kommunen. Som ett steg har därför kommunstyrelsens målarbete präglats av ett ansvarstagande för tidigare mål (övergripande och för kommunstyrelsen själva), vad de målen inte inrymmer (folkhälsa, försörjning, demokrati frågor, trygghetsfrågor mm), nya övergripande fullmäktigemål som omhändertar framtidens utmaningar och egna mål för kommunstyrelsen utifrån det egna ansvaret och möjligheten att påverka.

Tillväxt, hållbarhet och fysisk planering:**KS mål 1. Hållbar tillväxt och utvecklad infrastruktur för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun. Målet är uppfyllt med god utveckling**

Det första målet är kopplat till tidigare mål kring boende, fullmäktiges nya mål 1 kring hållbar samhällsutveckling, och bostadsförsörjningsprogrammets mål, och kommunstyrelsens ansvar för den fysiska planeringen. En god måluppfyllelse innebär för kommunstyrelsens en god planberedskap. Bostadsförsörjningsprogrammets mål är 50 bostäder per år, där detaljplaneringen ska ha en beredskap på 100 bostäder. Antal bostäder som färdigställts är 83 varav 56 är i flerbostadshus (32 allmännyttan, 24 privat), och antal tomter som släppts genom nya planerade områden uppnår målet 54, dessutom med geografisk spridning. Antal bokade tomter är 45 st., vilket är över målet på 50 % bokning av släppta tomter. Under året uppnåddes även planberedskapen på 100 tomter, därav tomter för flerbostadshus, vilket ger möjlighet för fler bostäder än målet 100. Även arbetet med tomter för etablering och kommunstyrelsens möjlighet att påverka kollektivtrafiken har givit goda resultat. Målet anses därmed för kommunstyrelsen vara uppfyllt med god utveckling.

Arbete och fritid:

Det andra, tredje och fjärde målet är kopplat till kommunstyrelsens mål för integration, det nya övergripande målet 2 kring utbildning, arbete och näringsliv, delar av nya övergripande målet 3 kring fritid och hälsa, men även kommunstyrelsens ansvar dels i näringslivsfrågor, dels som arbetsmarknadsnämnd samt den egna verksamheten kring arbetsmarknadsåtgärder och försörjningsstöd.

2. Möjligheten till egen försörjning skall öka för alla målgrupper. Målet är delvis uppfyllt

En god måluppfyllelse här innebär en minskning av andelen långtidsarbetslösa. *Andelen* har minskat men anses inte vara tillräckligt för en god måluppfyllelse då *antalet* långtidsarbetslösa fördubblats.

Enligt AF (Arbetsförmedlingens) statistik för öppet arbetslösa och sökande i program har siffran ökat med 43 % från december 2018 till december 2019, från 254 personer till 364 personer.

Av gruppen långtidsarbetslösa d.v.s. enligt definitionen varit arbetslösa mer än 12 månader har det skett en ökning i *antal* med 25 % mellan från december 2018 till december 2019, från 86 personer till 108 personer. I *andel* har det skett en minskning från 34 % 2018 till 28 % 2019. Inflödet av nyinskrivna har varit stort och gruppen arbetslösa totalt har ökat med nästan det dubbla på kort tid.

Den förändring som skett på AF under 2019 som bland annat innebar att extra tjänsterna först togs bort för att sedan införas igen har lett till att möjliga åtgärder för arbete med stöd har minskat. Antal extratjänster har minskat från december 2018 (23 personer) och december 2019 (7 personer). Alla som fått extra tjänster ingår i gruppen långtidsarbetslösa, vilket påverkar resultatet med långtidsarbetslöshet (ökning 86 till 108) med 16 personer (hade annars varit ökning 86 till 92).

Antal nystartsjobb är främst aktuella för långtidsarbetslösa, och här syns också en stor skillnad. I december 2018 var det 42 personer och i december 2019 enbart 29 personer med nystartsjobb, vilket är en minskning med 31 %. I analysen bedöms avmattningen på arbetsmarknaden påverka resultatet. Nystartsjobben nyttjas främst av det privata näringslivet och de har inte nyanställt i samma utsträckning som tidigare.

Vaggeryd är en kommun med många industrier och det är produktion som påverkats mest av nedgången.

Vaggeryd är en av de kommuner där ökningen av arbetslösa har varit störst.

I december 2018 var det 24 nyinskrivna personer och nu i december 2019 var det 43 personer. Det är en fördubbling. Ännu är antalen låga men skillnaderna är stora och effekten syns främst för svagare målgrupper.

Målet är delvis uppfyllt.

3. Ökad mångfald av nya företag och näringar. Målet är delvis uppfyllt.

Under året har det genomförts 101 företagsbesök, dialog med utveckling av gröna näringar, handelsprojekt och ett arbete påbörjats för att bredda turisminformationen till ett samarbete med lokala aktörer genom infopoints.

Upplevelsen av företagsklimatet har blivit ännu bättre än året innan, men räckte inte för att behålla platsen jämfört med andra kommuner.

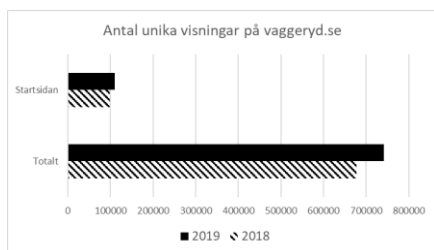
Målet anses vara delvis uppfyllt.

4. Ökad samverkan med civilsamhället för en högre servicekvalitet. *Målet är delvis uppfyllt*

Kommunstyrelsens ansvarsområde handlar om till andra förvaltningar genom exempelvis kommunikationsinsatser, men också genom att vara en samverkanspart som möjliggör gemensamma satsningar med civilsamhället. En god måluppfyllelse innebär effekt för medborgarna av samverkan, en ökning av antalet som tar del av kommunens websida där utbud synliggörs, men också att lokaler utnyttjas mer.

Ett exempel på samverkan är vuxenvandringar, ett initiativ av socialförvaltningen som i samarbete med, kultur- och fritid samt föreningar och myndigheter resulterat i fler vuxna ute på kvällar och helger.

Ett annat är samverkan kring infopoints där utredningsarbete under 2019 skett kring förutsättningar för lokala aktörer att kunna vara en del av samverkan kring turismen.



Antal unika visningar på vaggeryd.se har ökat.

Arbetet med att merutnyttja och lyfta lokaler har ej genomförts.

Målet anses vara delvis uppfyllt

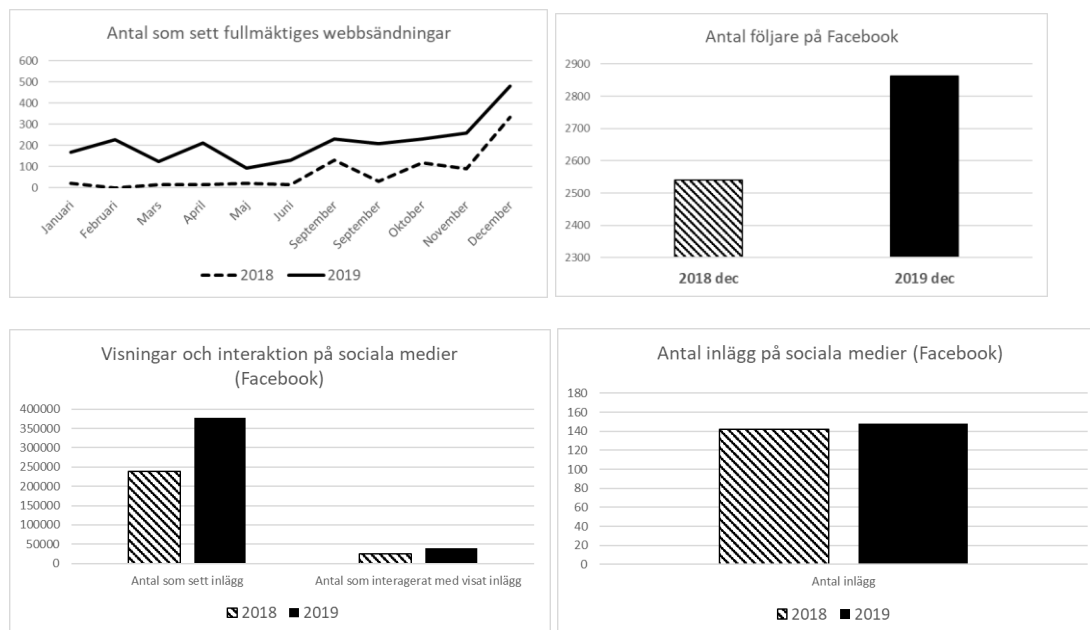
Kunskap och hälsa:

5. Vi skall bli en friskare kommun. *Målet är delvis uppfyllt*

Ett arbete har genomförts med att integrera folkhälsofrågorna i nya övergripande fullmäktigemål. En grönstrukturplan omhändertar arbetet med att skapa trygga och trivsamma miljöer med exempelvis platser för skugga.

En bredare informationsinsats kring folkhälsofrågor är ej genomförd, och arbetet med ett kommunalt råd kring folkhälsofrågor är inte uppstartat.

Målet anses vara delvis uppfyllt.

Demokrati, delaktighet/ tillgänglighet och service:**6. Ökat medborgarinflytande. Målet har uppfyllts och har en god utveckling.**

Medborgardialoger har genomförts i samband med framtagandet av en ny översiktsplan där även andra relevanta frågor för medborgarna tas upp för att kunna lösa problem tillsammans.

Tre dialoger genomfördes under 2019: Delområdena Åker, Bondstorp och Byarum. Runt 240 medborgare beräknas ha deltagit totalt från olika målgrupper. Även dialoger genomförda med näringslivsperspektiv som gröna näringar och företagsbesök har bidragit till ökade förutsättningar för inflytande och delaktighet. Ett bra samarbete med lokal media har också bidragit till att dialogerna får utrymme i lokal media ur ett samhällsbevakande perspektiv.

SCB medborgarundersökning görs inte förrän 2020, och enligt KIK (Kommunens kvalitet i korthet som mäts av SKR, Sveriges Kommuner och Regioner) är Vaggeryds kommuns arbete med delaktighet över genomsnittlig nivå jämfört med riket med ett delaktighetsindex på 69 av 100 möjliga.

Målet anses ha en god måloppfyllelse med en god utveckling sedan föregående år.

Samverkan regionalt/nationellt/internationellt:

7. Vi skall utveckla vår internationella omvärldsbevakning till ett lärande och en tydlig nytta för våra invånare. Målet är inte uppfyllt. Målet prioriterades bort under delårsrapporteringen.

Intern resursanvändning och styrning:

8. Vi skall bli en effektivare kommun i mål, med del och kvalitet. Målet är delvis uppfyllt.

- Tydligare övergripande mål – klart
- Tydligare i roller – påbörjat
- Uppmuntra ständiga förbättringar - pågående
- Effektiv investeringsprocess – ej uppfyllt

Målet är delvis uppfyllt.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Kommunstyrelsen och kommunledningskontoret har haft en hög produktionstakt både i den samordnande och ledande rollen samt för det egna arbetet inom kommunledningskontoret. Kommunstyrelsen har en delvis god måluppfyllelse med 2 helt uppfyllda mål, 5 delvis uppfyllda, 1 ej påbörjad. Det mål som inte är påbörjat handlar om internationellt vänsamarbete som under året bortprioriterats. De ekonomiska resultaten är i allt väsentligt i balans, vilket är ett resultat av ett målinriktat arbete under året. Kvaliteten av det som levereras är generellt god och årets medarbetarenkät visar ett fortsatt positivt medarbetarengagemang. Dock har sjukfrånvaron på kommunledningskontoret ökat jämfört med föregående år från 5,5 % till 5,83 %.

Berättelse med exempel från verksamheten

Arbetsmarknadsenheten:

Vaggeryds kommun har blivit uppmärksammas utifrån de positiva arbetsmarknads- och integrationsresultaten som kommunen haft. De har lett till deltagande på riksnivå, bland annat i Almedalen, "rundabordsamtal" på arbetsmarknadsdepartementet samt som föreläsare på Arbetsförmedlingens och SKLs idédagar. Att vi har uppmärksammas har bland annat också lett till ökad efterfrågan på att få göra studiebesök i verksamheten.

Förändringarna på arbetsförmedlingen är omdanande och det är än så länge oklart vad konsekvenserna kommer att bli för oss i kommunen. Den utmaning som vi ser framöver är att förändringen på arbetsförmedlingen sker samtidigt som det sker en viss avmattning på arbetsmarknaden. De grupper som har haft svårt att få fäste på arbetsmarknaden är också att de som först får lämna sina anställningar i samband med en lågkonjunktur. Konsekvensen riskerar att bli påtaglig för kommunen.

Personalenheten: Arbetsmiljö - Fortsatt arbete med att förbättra kvaliteten på det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) inklusive organisatoriskt och social arbetsmiljö (OSA) genom utbildningar till kommunens chefer och fackliga. Även politiker är utbildats inom arbetsmiljöområdet. Utbildning för chefer och fackliga har genomförts inom området rehabilitering. Arbetsmiljö är ett stort och omfattande område där arbetet måste förbättras ytterligare i samtliga verksamheter

ESF-Projekt: Vaggeryds kommun har även under året deltagit i ESF projektet "En hälsosam arbetsplats ett hälsosamt arbetsliv" Via projektet har en sex dagars utbildning genomförts till kommunenschefer i hälsosamt ledarskap, Ca 400 medarbetare har deltagit i en utbildning "Du är din arbetsmiljö" genomförd tillsammans med Vardagens Dramatik med uppföljning i arbetsgrupper med metoden Mirakelfrågan. Ett antal medarbetare har också deltagit i ett antal arbetsgrupper som arbetet med metoden Fellowship. Via dem har bland annat material för arbetsplatsträffar och schemaläggning tagits fram. Projektet avslutas i februari 2020 med en spridningskonferens.

Heltidsprojekt: Heltidsprojektet är ett av de viktigaste jämställdhetsarbeten som bedrivs. Det finns även inskrivet i Kommunals kollektivavtal. Heltidsprojektet som hade sin kickoff med Myrna Palmgren i februari 2018 har fortsatt sitt arbete under 2019. Projektet har central projektledning från personalenheten, projektgruppen har medlemmar från kommunens förvaltningar. Under året har projektet arbetat med kommunikation till kommunens verksamheter för att skapa förståelse för vikten av att organisera utifrån en heltidsorganisation i stället för dagens deltidsorganisation. Projektet har även varit deltagande i ett nationellt nätverk som drivs av SKR samt deltagit vid Ulricehamns kommuns presentation av deras heltidsprojekt.

Ledarutveckling: Under året har ett ledarutvecklingsprogram upphandlats. Upphandlingen vanns av INDEA. Programmet kommer att omfatta för samtliga chefer i våra verksamheter. Kommundirektörens ledningsgrupp har under hösten startat sitt program. Under 2020 kommer fyra grupper om tolv chefer att starta sina program som omfattar sex tillfällen under 15 månader. Programmet beräknas vara genomfört 2022.

Serviceenhet: Enhetens nyrekryterade personal har bidragit till enhetens service och positiva utveckling. Bl.a. ger vi Kanslienheten stor hjälp med t.ex. det löpande flödet och informationen av tomt-släpp och köp.

Ekonomienhet: Vi har breddat ekonomistödet till varje förvaltning. Stödet har ökat under året. Alla verksamheter i kommunen har en dedikerad ekonom att samspela med i budget, uppföljning och prognoser.

Kansli: Förutom reglementena har vi arbetat med delegationsordning och ägardirektiv. Ett arbete med att ta fram en näringslivsstrategi har pågått under 2019.

Kommunledningskontoret arbetat aktivt i regionala nätverk för att utveckla kollektivtrafiken och för en elektrifiering av järnvägen Värnamo-Jönköping/Nässjö.

Kommunledningskontoret tog fram nytt besöksmaterial för år 2019 och hade under juni-augusti turistbyrå bemannad.

Kommunledningskontoret har i enlighet med säkerhetsskyddslagen påbörjat arbetet med en säkerhetsskyddsanalys och en handlingsplan för de åtgärder som behöver vidtas

Alla externa evenemang har genomförts i linje med marknadsplanen genom att vi samverkat med föreningsliv och näringsliv. I stort sett allt utvecklingsarbete bygger på kommunens vision och värdegrund, vilket skapar en tydlig helhetskänsla med fokus på nyttan för de som bor, lever och verkar i kommunen.

Kommunikation 2019: Vaggeryds kommun kommunicerar i följande kanaler Vaggeryd.se med blogg, tidningen HÄR, Webb-TV, intranätet, sociala medier (Facebook, Twitter, Instagram, Youtube, LinkedIn), evenemang och media.

Berättelser som genomsyras av visionen ”plats för att göra skillnad” har under året synts i kommunens kanaler för att lyfta det som är unikt och varför någon/något gör skillnad i Vaggeryds kommun.

Webbplatsen vaggeryd.se hade under 2019 av 741159 st unika sidvisningar, en ökning på 9,5% jämfört med 2018 (677 176 st). Den enskilt mest visade sidan är startsidan (109 431 st unika sidvisningar under 2019, en ökning från föregående år med 11,6 %), därefter är sidorna om matsedel på skolorna (+26,5%) och lediga jobb (+28,6%) de mest visade.

De grupper av sidor som är har flest unika visningar är, i fallande ordning, ”utbildning och barnomsorg” (+11,6%), ”uppleva och göra (+57,4%), ”kommun och politik” (-5,94%), ”näringsliv och arbete” (+27,3%), ”bygga, bo och miljö” (-14,29%), ”omsorg och hjälp” (+17,0%) och ”trafik och gator” (-1,5%).

Kommunfullmäktiges sammanträden direktsänds via webb-TV. Dagen efter sammanträdet publiceras en kapitelindelad video på webbplatsen. Under 2019 ökade antalet som sett fullmäktiges webbsändningar från i snitt 79 st tittare per direktsänt sammanträde till 143 st. Totalt hade webbsändningarna 1571 visningar under 2019 jämfört med 792 under 2018.

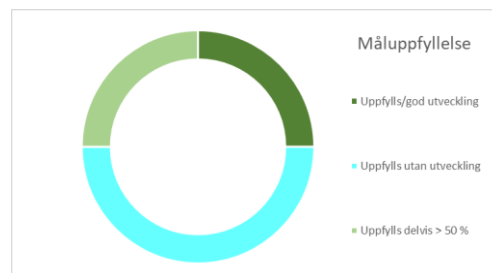
Kommunens största kanal i sociala media är Facebook. Kommunen hade i december 2019 2862 st följare (+11% jämfört med 2018). Under året skapades 148 inlägg på Facebook som totalt visats för 377.371 facebookanvändare.

Under året har kommunikationsarbetet följt marknadsplanen (beskriver hur vi tillsammans bygger bilden av vår plats), kommunikationspolicy (sätter ramarna för hur vi ska kommunicera) och grafisk handbok (styr kommunens visuella uttryck).

Webbplatsen boivaggeryd.se hade under 2019 25174 st unika sidvisningar, en ökning på 18,3% procent jämfört med 2018 (21284 st). Den enskilt mest visade sidan är sidan om med kontaktuppgifter till större hyresvärdar (4168 st unika sidvisningar 2019, en minskning med 0,8% jämfört med 2018), därefter är startsidan (+5,2%) och sidan om att köpa tomt på Västra strand (sidan är ny för 2019) de mest visade.

Räddningstjänst

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Fredrik Björnberg
Nettokostnad totalt:	11 860 tkr
Antal årsarbetare:	4 årsarbetare
Antal räddningstjänst-personal i beredskap (RIB)	35 deltidsanställda
Kostnad per invånare	831 kr



Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	2 503	1 694	809	1 939	564
Verksamhetens kostnader	-13 481	-12 540	-941	-12 490	-991
Verksamhetens nettokostnader	-10 978	-10 846	-132	-10 551	-427
Kapitalkostnader	-882	-942	60	-889	7
Resultat efter avskrivningar	-11 860	-11 788	-72	-11 440	-420
Kommunbidrag	11 788	11 788	0	11 536	
ÅRETS RESULTAT	-72	0	-72	96	-420

Verksamhetens intäkter är högre än budgeterat framförallt beroende på ett större antal räddningsinsatser i andra kommuner, ett ökat antal restvärdesuppdrag utförda åt Trafikverket och försäkringsbolagen samt uppdrag utförda under SkogsElmia. Kostnadsökningen både jämfört med budget och föregående år kan hänföras till de ökade personalkostnaderna i samband med räddningsinsatser, både för egen personal samt personal från annan kommun samt ökade materialkostnader för den utryckande verksamheten som en följd av fler uppdrag och hårdare slitage. Under 2019 har kommunen dessutom haft en beredskaps- och säkerhetssamordnare i tjänst på heltid under hela året.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
880	Räddningstjänst	11 728	11 788	60	11 481	-247
893	Befolkningsskydd och krisberedskap	132	0	-132	-41	-173
	TOTALT	11 860	11 788	-72	11 440	-420

Räddningstjänstområdet visar ett litet positivt resultat för 2019. Verksamheten har högre intäkter för externa uppdrag/räddningsinsatser än budgeterat vilket balanseras av de ökade kostnader som en mer omfattande utryckningsverksamhet för med sig. Området för befolkningsskydd och krisberedskap går enligt plan, den negativa avvikelsen är enligt budget då fonderade statliga medel nyttjas.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KF mål 2019-2022	Räddningstjänstens mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 1, 4	1. Den enskildes egen förmåga att hantera kriser, olyckor och brott ska stärkas.	Uppfyllt
gKF1	KF 1, 4	2. Kommunen ska ha en god förmåga att hantera frekvent förekommande kriser, olyckor och brott såväl före som under och efter en inträffad händelse.	Uppfyllt
gKF1	KF 1, 4	3. Kommunen ska ha en väl genomtänkt krishanteringsorganisation som klarar av att anpassa sig till allt från vardagliga händelser till de som succesivt utvecklas till en stor påfrestning men även en hastigt uppkommen kris.	Uppfyllt
gKF1	Interna mål	4. Räddningstjänsten ska genom intern samordning skapa en effektiv helhetshantering och genom extern samverkan skapa uthållig livskraft och slagstyrka.	Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr	Mått för nämndens bedömning av måluppfyllelse	Föregående år*	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019/ Utveckling
RN 1	Antal utbildningsinsatser	1 178	1 140	1 296/ Uppfylls
RN 1, 2, 3 samt interna mål	SKR Öppna jämförelser Trygghet och säkerhet, rankning rikets kommuner av sammanvägt indikatormått	22	22	35/ Uppfylls ej
RN 2	Brandtillsyn	3	20	21/ Uppfylls

Not: * = år 2018

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Räddningstjänsten har under året uppnått en god måluppfyllelse för de fyra målen.

Den externa utbildningsverksamheten är omfattande vilket stärker den enskilde medborgaren och därmed nås mål 1.

Tillsynsverksamheten har efter några år av brister nått upp till målet vilket skett genom inköp av extern tillsynskapacitet.

Det finns ett fortsatt utvecklings- och utbildningsbehov för att fullt ut få till en väl fungerande krishanteringsorganisation i kommunen. Detta arbete kommer att intensifieras under kommande år.

Räddningstjänsten har en omfattande samverkan med samarbetspartners såväl lokal, regionalt som nationellt vilket gör att mål 4 uppnås med god marginal.

Indikatorn från SKR:s öppna jämförelser som är en rankning av Sveriges 290 kommuner (som utgörs av en sammanvägning av 4 indikatorer: Personskador, Utvecklade bränder i byggnad, Anmälda våldsbrott, Anmälda stöld- och tillgreppsbrott) har försämrats något under 2019 jämfört med 2018. Kommunen ligger på samma placering som under 2016 och 2017 vilket fortfarande är näst bäst i länet och bland de 25% bästa i riket.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Räddningstjänsten har haft en hög ambitionsnivå som ligger i linje med uppsatta mål och personalens kompetensprofil. Samtliga mål är till större delen uppfyllda, kvaliteten på de uppgifter som har genomförts får betraktas som hög och resultatet har lämnats med god tillfredsställelse hos personalen.

Berättelse med exempel från verksamheten

2019 inleddes med en spektakulär händelse i form av den största insatsen vid fara för utsläpp av farligt ämne som genomfördes i länet under hela året. För att hantera denna händelse sattes Vaggerys kommunens förmåga på



prov. Genomförandet visade på hur stor nytta kommunen har av den väletablerade samverkan som finns både mellan de olika räddningstjänsterna (RäddSam F) och övriga krishanterande aktörer (F-Samverkan). Såväl regionala som nationella förstärkningsresurser nyttjades (till exempel MSB:s nationella kemresurs från Perstorp samt särskild kemambulans från Skåne). Den goda samverkan gjorde att påverkan på människor eller miljö blev obefintlig och de

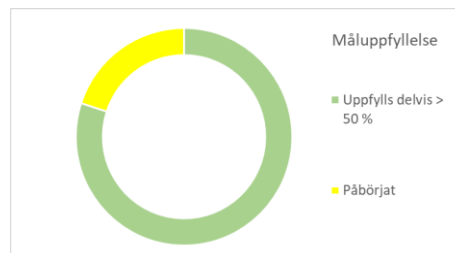
materiella skadorna begränsades till drabbat fordon. I denna händelse ses tydligt effekterna av nämndens mål nummer 2 och 4.

Under året har räddningstjänsten mött 1300 personer i olika utbildnings- och informationsområden. Detta för att enligt nämndens mål nummer 1 stärka den enskildes förmåga att hantera olika former av kriser. Olika målgrupper kräver olika sätt att förmedla budskapet. Räddningstjänsten har mött såväl förskole- och scoutgrupper som kommunens egen personal och äldre medborgare. Vid dessa tillfällen har det informerats och utbildats bland annat om brandskydd, trafiksäkerhet, akut sjukvård, krisberedskap och civilt försvar. På bilden ses en av kommunens brandmän förevisa hur en handbrandsläckare fungerar och ska användas.



Teknisk nämnd

Ordförande:	Jerry Karlsson (L)
Förvaltningschef:	Magnus Ljunggren
Nettokostnad totalt:	33 707 tkr
Antal årsarbetare:	32,85 årsarbetare
Kostnad per invånare	2 365 kr



Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	86 049	86 341	-292	31 809	54 240
Verksamhetens kostnader	-95 711	-99 255	3 544	-43 897	-51 814
Verksamhetens nettokostnader	-9 662	-12 914	3 252	-12 088	2 426
Kapitalkostnader	-24 045	-19 830	-4 215	-15 756	-8 289
Resultat efter avskrivningar	-33 707	-32 744	-963	-27 844	-5 863
Kommunbidrag	32 744	-32 744	0	28 963	
ÅRETS RESULTAT	-963	0	-963	1 119	-5 863

Finansiering, TKR	Avvikelse budget 2019
Skattefinansierat	-636
Fastighetsverksamhet (hyra)	142
Taxefinansierad, vatten och avlopp	-469
ÅRETS RESULTAT	-963

Förändringen i ökade storheter för intäkter och kostnader beror på att fastighetsenheten tillfördes tekniska nämnden från och med 2019. Den ökade kapitaltjänstkostnaden som berör de skatte- och taxefinansierade verksamheterna uppstår när kommunen expanderar tillsammans med andra investeringar. Verksamheternas nettokostnad har sänkts mellan åren med ca 2,4 mkr. Ökad nettokostnadseffektivitet – minskade medel till skattefinansierad driftverksamhet har påverkat nämnden att finna besparingar för budget i balans över tid.

Driftsredovisning

	DRIFTRÉDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Politisk verksamhet	484	215	-269	0	484
120	Fastighetsverksamhet	-142	0	142	-151	9
153	Gemensam teknisk administration	663	714	51	589	74
211	Allmän markreserv - skogar	3 384	3 390	6	3692	-308
310	Kommunala gator och vägar	21 205	20 274	-931	18124	3 081
330	Samhällsservice landsbygd	3 803	4 076	273	3412	391
341	Utförarresurs	-600	-58	542	-1359	-759
411	Parker och lekplatser	4 441	4 133	-308	4754	-313
541	Vatten- och avloppsrening	469	0	-469	-1369	1 838
	TOTALT	33 707	32 744	-963	27692	

Tekniska nämndens politiska verksamhet är underfinansierad. Vid bildandet av tekniska nämnden tillskapades en budget motsvarande 215 tkr, årskostnaden är mer än det dubbla. Nämnden är en liten nämnd med få möten per år, 5 ledamöter och 8 möten. Inom program kommunala gator och vägar m.m. har ofinansierad verksamhet tillkommit nämnden eftersom nedskräpning av industriområden blivit ett större problem. Ökade energi- och fasta kostnader för elenergin har ökat drastiskt på kort tid. Den allmänna kostnadsökningen (index) i ingångna driftavtal har haft en ofinansierad ökning över året. Nämnden har fattat beslut om framtida sänkt ambitionsnivåer för vinterväghållning för att tillskapa budget i balans över tid.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KFmål 2019-2022	Tekniska nämndens mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 1	1. Genomföra antagna utvecklingsplaner inom det tekniska verksamhetsområdet:	Uppfyllt
gKF2a	Internamål	2a) Öka servicegrad och kundnöjdhet.	Uppfyllt
gKF2b		b) Beakta jämställdhetsfrågor samt ha ett barn- och ungdomsperspektiv i verksamhetsplaneringen.	Uppfyllt
gKF5		3. Öppet förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politik där vi respekterar varandras roller.	Uppfyllt
gKF6		4. Anpassa verksamheten utifrån fastställda ekonomiska ramar.	Delvis uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr	Mått för nämndens bedömning av måluppfyllelse	Föregående år*	Utfall 2019/ Utveckling
TN 1	SCB:s NMI för tekniska nämndens verksamheter.	VA 84, GC 57, Gata 56	Inga mätningar har gjorts under 2019.
	SCB:s NRI om infrastruktur	66	Inga mätningar har gjorts under 2019.
	Svensk näringslivs ranking infrastruktur.	3,74 (Sverige 3,16, Jkpg län 3,23)	Inga mätningar har gjorts under 2019.
	SCB:s total NRI attraktion	65	Inga mätningar har gjorts under 2019.
	Trafiksäkerhet, sjukhusrapporterade olyckor, antal/100 000 invånare (Kolada).	2016: 125 2017: 145 2018: 157	Ej klart för 2019.
	Iordningställa exploateringsområden som genererar säljbar mark. (Bostadsområden 2019: Västra strand etapp 1 ca 4 ha, Götarps hage ca 1,5 ha, Verksamhetsmark, Stigamo etapp 2 södra delen ca 84,5 ha)	ca 28,5 ha	ca 90 ha
TN 2	KKiK:s Servicemätning kring servicegrad och bemötande. Inom en minut Gott bemötande eller bättre E-post svar inom 2 dygn	58 % 100 % 100 %	Servicemätningen för 2019 har inte färdigställts.
	Kolada Informationsindex webb – gator, vägar och miljö	-	Ej klart för 2019.
	Egen bedömning till exempel hur ofta pratar vi med ungdomsrådet eller andra remissinstanser med barn- och ungdomsperspektiv.	Styrelsen för Ungdomsrådet är för närvarande vilande.	Styrelsen för Ungdomsrådet är för närvarande vilande
TN 3	Medarbetarenkät HME total:		
	Motivation	4,4	4,8
	Ledarskap	4,2	4,0
	Styrning (mål)	3,9	4,1
	Personalomsättning tillsvidare exkl. pensionsavgång	4	2
	Sjukfrånvaro	1,41 % (VK 5,96)	1,02 % (VK 6,32 %)
	Politikernärvaro	39/45 – 87 %	100 %
TN 4	Regelbunden avstämning av budget i drift och investeringar.	2018-04-30, 2018-08-31 och 2018-12-31	2019-04-30, 2019-08-31 och 2019-12-31 2019-10-29 (För period: 2019-09-01 - 2019-09-30) 2019-12-03 (För period: 2019-11-01 - 2019-11-31) 2020-01-21 (För period: 2019-01-01 - 2019-12-31)

Not: * = år 2018, ** = år 2017, ***=2016

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Planerade åtgärder utifrån antagna utvecklingsplaner ligger i stort linje med utförda projekt under året. Några få delar har inte förverkligats under året så som GC-väg Skillingaryd – Tofteryd. Stor nytta har kommit invånarna till del utifrån tekniska nämndens utvecklingsplaner och tilldelade medel.

Målet ”Öppet förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politik där vi respekterar varandras roller”, bedöms som väl fungerande under innevarande år inom nämndens organisation. Bedömningen är gjord utifrån rådande situation när delar av nämndens organisation varit ifrågasatta. Upplevelsen är att förhållningssätt och roller fungerat inom nämndens organisation.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Tekniska nämnden och tekniska kontoret har haft en hög måluppfyllelse i förhållande till ambitionsnivån i målen och tilldelade medel. Produktionsnivån bedöms som hög i förhållande till resurserna. En historiskt stor volym av genomförande har gjorts inom investeringsprojekten. Investeringsvolymen har medfört hårdare prioritering i det dagliga arbetet. Denna prioritering har påverkat vissa resultat i måluppfyllelsen negativt, samtidigt är några målområden beroende av att investeringar genomförs för att uppnå god måluppfyllelse.

Berättelse med exempel från verksamheten



Strömfallet – vattennära mötesplats för lek, träning och avkoppling.



Nya tomter på Västra Strand i Vaggeryd.



Valdshultsvägen – trafiksäkerhetsåtgärder med säkra passager.



Utbyggnad av Slättens förskola till 6 avdelningar och tillagningskök.

Vaggeryds Elverk

Ordförande:	Thomas Axelsson (KD)
Förvaltningschef:	Rikard Larsson
Nettokostnad totalt:	-2 000 tkr
Antal årsarbetare:	0 årsarbetare
Kostnad per invånare	-- kr

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	50 642	50 207	435	45 264	5 378
Verksamhetens kostnader	-39 391	-38 286	-1 105	-36 835	-2 556
Verksamhetens rörelseresultat	11 251	11 921	-670	8 429	2 822
Kapitalkostnad	-4 625	-4 492	-133	-4 761	136
Resultat efter avskrivningar	6 626	7 429	-803	3 668	2 958
Kommunbidrag	-2 000	-2 000	0	-1 500	-500
ÅRETS RESULTAT	4 626	5 429	-803	2 168	2 458

Ekonomisk analys

Vaggeryds Elverk visar ett positivt resultat för år 2019 om 4 626 tkr vilket är 803 tkr lägre jämfört med budget men 2 458 tkr högre jämfört med föregående år.

Intäkterna ökar jämfört med föregående år p.g.a. en planerad prisökning. Vi har dock kostnadsfört en anslutningsavgift från Waggeryd Cell AB. Denna avgift möjliggör för elverket att köpa överliggande eleffekt från Waggeryd Cell istället för från Vattenfall som idag. Utan att betala denna anslutningsavgift så skulle en framtida hopkoppling av näten inte vara möjlig. Detta göra dock att vi inte når upp till det budgeterade resultatet för året. Årets investeringar uppgick till 12,3 miljoner.

Verksamheten har under året belastats med konsultkostnader för utredning och genomförande av bolagiseringen från förvaltning till aktiebolag. Dessa kostnader har varit svårbudgeterade vilket gör att dessa engångs konsultkostnader sänker resultatet med ca 700kr 2019. Utan denna engångskostnad hade elverket uppnått budgeterat resultat.

Måluppfyllelse verksamhet

Nämndens måluppfyllelse, OBS målen kopplas till nya fullmäktigemål istället för de gamla

gKF mål 2015- 2019	KFmål 2019- 2022	Elverkets mål 2019	Uppnådd effekt
gKF 1	KF 1	1. Ha de lägsta nätavgifterna i kommunen	Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

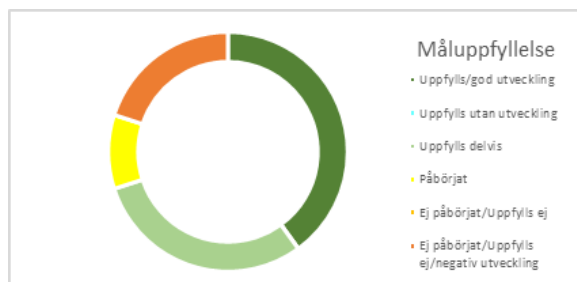
Bolag Mål nr		Föregående år (2018)	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019/ Utveckling
Elverk 1	Prisjämförelse med Vattenfall och e-on öre/kWh för typkund.	Lägst pris	Lägst pris	Uppfylls
Elverk 2	Avbrottsstatistik minuter per år	106,6	81	Uppfylls
Elverk 3	km förlagd kabel under året	18	15	Uppfylls

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Elverket kommer nå upp till de mål som satts upp. Elverket har fortfarande lägst pris jämfört med Vattenfall och Eon. Avbrottsstatistiken ligger lägre hitintills i år jämfört med målvärdet och förlagd elnätskabel kommer nå över 15 km under år 2019. I december uppnåddes en milstolpe i elnätet när hela luftledningen ut till Bondstorp kunde tas ur drift till förmån för en markförlagd kabel.

Miljö- och byggnämnd

Ordförande:	Peter Sjöberg (m)
Förvaltningschef:	Anna Jönsson
Nettokostnad totalt:	6220 tkr
Antal årsarbetare:	12 årsarbetare
Kostnad per invånare	435 kr



Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	6 584	5 937	647	7 647	-1 062
Verksamhetens kostnader	-12 659	-11 931	-728	-11 852	-806
Verksamhetens nettokostnader	-5 775	-5 994	-81	-4 205	-1 868
Kapitalkostnad	-146	-146	0	0	-146
Resultat efter avskrivningar	-6 220	-6 140	-81	-4 205	-2 014
Kommunbidrag	6 140	-6 140	0	5 906	0
ÅRETS RESULTAT	-81	0	-81	1 701	-2 015

Kostnaderna har ökat, det beror bland annat på tillsättande av en ny tjänst inom befintlig ram och intäkterna blev något högre än budgeterat. Jämförelse mot föregående år visar på en minskning av bygglovsintäkter på nära 1 000 tkr.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Politisk verksamhet	676	-789	113	575	-102
170	Samhällsbyggnad	1 377	-1 888	511	728	-649
285	Bostadsanpassningsbidrag	45	25	-70	0	-45
811	Miljö- och hälsoskydd	3 624	-3 047	-577	2 486	-1 138
822	Naturvård	498	-441	-57	417	-81
	TOTALT	- 6 220	-6 140	-81	4 206	-2015

Avvikelserna mot budget är små, en liten positiv avvikelse inom Samhällsbyggnad och en liten negativ avvikelse inom Miljö- och hälsoskydd. Totalt har vi en negativ avvikelse på 2 000 tkr mot föregående år, det beror på minskade intäkter på byggsidan och ökad personalkostnad på grund av rekrytering.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KFmål 2019-2022	Miljö- och byggnämndens mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 1	1. Att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. En sådan utveckling bygger på insikten att naturen har ett skyddsvärde och att människans rätt att förändra och bruka naturen är förenad med ett ansvar för att förvalta naturen väl.	Uppfyllt
gKF1		2. Att i enlighet med miljöbalken förebygga och undanröja olägenheter för människors hälsa och miljön.	Uppfyllt
gKF1		3. Att livsmedel som släpps ut på marknaden är säkra, det vill säga att ingen konsument ska bli sjuk, lurad eller vilseledd.	Uppfyllt
gKF2a	Interna mål	4. Alla ärenden ska handläggas skyndsamt med ett positivt bemötande	Uppfyllt
gKF2a		5. Öka användningen av "Mitt bygge" för att skapa en effektivare handlägningsprocess och öka kundnöjdheten	Uppfyllt
gKF2a		6. Arbeta för att miljöavdelningens arbetssätt digitaliseras för att skapa en effektivare handlägningsprocess och öka kundnöjdheten	Ej Uppfyllt
gKF4		7. Miljö- och byggnadsnämnden ska minska sina egna utsläpp av växthusgaser	Ej uppfyllt
gKF4		8. Att informera mera.	Uppfyllt
gKF5		9. Att alla arbetar för ett gott förhållningssätt.	Delvis uppfyllt
gKF8		10. Medverka i regional samverkan inom nämndensmyndighetsområden	Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr	Mått för nämndens bedömning av måluppfyllelse	Föregående år*	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019/ Utveckling
MBN 1	Jämföra resultaten från tidigare års verksamhetsplans uppföljningar och bedöma om någon förbättring skett	91	175	62/ Uppfylls ej
MBN 2	Jämföra resultaten från tidigare års verksamhetsplans uppföljningar och bedöma om någon förbättring skett	37	44	27/ Uppfylls ej
MBN 3	Jämföra resultaten från tidigare års verksamhetsplans uppföljningar och bedöma om någon förbättring skett	162	158	105/ Uppfylls ej
MBN 4.1	Handläggningstid av komplett ärende; - avlopp - bygglovsärenden - värmepumpar	< 4 v. uppfylls < 5 v./ uppfylls < 2 v./ uppfylls	< 6veckor < 10 veckor < 6 veckor	< 2 v. uppfylls < 5 v./ uppfylls < 2 v./ uppfylls
MBN 4.2	Enkät till "kunder" som ger svar på hur de blivit bemötta.	81	>81	80//Ingen utveckling
MBN 5	Antal bygglov som söks via "Mitt bygge"	56	Positiv utv.	108/ Uppfylls
MBN 7	Miljö- och byggnadsnämnden ska minska sina egna utsläpp av växthusgaser	18 300kr	< 18 300kr	19 200 kr/Negativ utveckling
MBN 8	Antal inspektioner energitillsyn	-	13	10 Uppfylls (av annan part)
MBN 9	Medarbetarenkäten	HME 4,1	>4,1	4,1/

Not: * = år 2018.

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

KF:s mål 1. Nämnden har under 2019 haft mindre resurser än beräknat därför har vi inte nått måluppfyllelsen. Men en konsult har jobbat en kort tid med livsmedelstillsyn vilket resulterat i att resultatet inte blev ännu sämre.

De interna målen (KF:s tidigare mål). Handläggningstider för kompletta ärenden och kundbemötande låg högt redan 2018 och ligger fortfarande på en mycket bra nivå. De digitala ansökningarna för byggrelaterade ärenden har ökat med 100 % vilket bidrar till kortare handläggningstider. Indikatorn för digitalisering av

miljöavdelningens arbetssätt har haft fokus på e-tjänster, tyvärr har inte resurser kunnat läggas på det eftersom vi haft fler inkommande ärenden än tidigare år. Under 2018 och 2019 har flera samarbeten inom GGVV startat upp.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Måluppfyllelsen är något lägre än föregående år, men inte alarmerande lågt. Förvaltningen har en god produktionsnivå och klarar lagstadgade handläggningstider med mycket god marginal. Kvaliteten på tillsynen har ökat både i genomförande och nytta. Vi ser nu att vi har höga resultat i Insiktsenkäten som går ut till privatpersoner och företag som varit i kontakt med oss

Berättelse med exempel från verksamheten

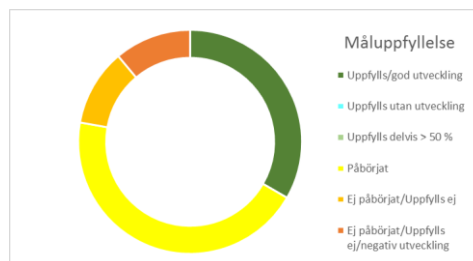
På byggenheten har man under året jobbat aktivt med att digitalisera processer för att kvalitetssäkra och korta ner handläggningstiden i processerna. Vi ligger också i startgroparna för att lägga ut bygglovshandlingar offentligt på hemsidan. Hälsoskyddstillsynen har äntligen kunnat prioriteras upp, vilket ger mervärde för våra medborgare. Ny registrering av livsmedelsföretag har fördubblats jämfört med tidigare år.

Vaggeryds kommun var värd för årets miljö- och hälsoskyddshandläggartäff, vilket bidrar till samsyn och likartad handläggning av ärenden i hela kommunen.

Tack vare ökade resurser har vi nu tagit ett omtag och ökat takten på inventering av enskilda avlopp, det resulterar i fler ansökningar att handlägga men samtidigt kommer många icke fungerande anläggningar att bytas ut till nya med betydligt högre reningsgrad.

Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande:	Sverker Bernhardsson (c)
Förvaltningschef:	Göran Svensson
Nettokostnad totalt:	30 322 tkr
Antal årsarbetare:	30,75 årsarbetare
Kostnad per invånare	2 124 kr



Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	8 945	6 577	2 368	8 460	485
Verksamhetens kostnader	-37 411	-35 412	-1 999	-37 126	-285
Verksamhetens nettokostnader	-28 466	-28 835	369	-28 666	200
Finansiella kostnader	-1 857	-1 876	19	-1 750	-107
Resultat efter avskrivningar	-30 323	-30 711	389	-30 416	93
Kommunbidrag	30 711	30 711	0	30 874	
ÅRETS RESULTAT	389	0	389	459	93

Nämndens verksamhet har haft en nettoomslutning på 30,3 Mkr, varav kostnader 39,3 Mkr och interna/externa intäkter på 8,9 Mkr. Årets resultat uppgår till + 389 tkr.

Den positiva avvikelsen mot budget för ”Verksamhetens intäkter” kan kopplas till erhållna utomkommunala bidrag till olika verksamhetsprojekt. Det gäller i första hand olika former av riktade bidrag till biblioteksverksamheten. Även den öppna ungdomsverksamheten har fått del av riktade statliga medel.

Överskridandet av budget för ”Verksamhetens kostnader” är en direkt följd av de utomkommunala bidragen. Bidrag som använts i berörda verksamheter och inneburit ökade kostnader.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Politisk verksamhet	603	544	-59	484	-119
420	Gem adm kultur o fritid	1 572	1 691	119	1 570	-3
421	Anläggningar för utomhusidrott	6 223	6 187	-36	5 955	-268
422	Sim- och sportverksamhet	6 007	5 996	-12	6 092	84
425	Friluftsbad	358	286	-72	444	86
427	Bowlinghall	138	140	2	108	-30
443	Öppen ungdomsverksamhet	2 760	2 760	0	2 557	-203
450	Anslag till utomstående inrättningar	1 795	1 865	70	1 855	60
461	Biblioteksverksamhet	5 431	5 558	126	5 778	347
463	Kulturminnesvård	86	99	13	99	12
464	Museiverksamhet	726	896	170	685	-41
465	Konstnärlig utsmyckning	45	37	-8	27	-18
467	Teaterverksamhet	77	85	8	76	-1
468	Övrig kulturverksamhet	209	307	98	256	47
481	Stöd till kulturföreningar	377	385	8	385	8
484	Studieorganisation	213	328	115	431	218
691	Kulturskola	3 700	3 547	-152	3 612	-87
	TOTALT	30 322	30 711	389	30 416	93

Sammanfattning: Årets resultat blev + 389 tkr med fördelningen Gemensam administration inkl politisk verksamhet + 60 tkr, Fritid - 48 tkr samt Kultur + 386 tkr.

Nämndens resultatregleringsfond uppgick vid årsskiftet 2019/20 till 5 656 tkr. Under året har 135 tkr av fondens medel använts till åtgärder på i Movalla ishall.

De största negativa avvikelserna mot budget visar kulturskolan -152 tkr, camping/friluftsbad -72 och politisk verksamhet -59 tkr. Det sammanlagda underskottet för de verksamheter som gått med minus uppgår till 339 tkr. Underskottet har kunnat mötas med återhållsamhet inom övriga verksamhetsområden.

De negativa avvikelserna mot budget beror huvudsakligen på redan i förväg kända faktorer som tex att det saknas budgettäckning för personalkostnader i kulturskolan, ingen budget för driften av Hjortsjöns camping och att kostnaden för den politiska verksamheten som regel är högst första året på en ny mandatperiod.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KF mål 2019-2022	Kultur- och fritidsnämndens mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 2	01a. Utvecklat utbud av aktivitetsplatser	Ej uppfyllt
gKF1	KF 2	01b. Utvecklat utbud av friluftsliv.	Uppfyllt
gKF2a	KF 1	02. En ny lokal ska prioriteras för UC i Vaggeryd	Uppfyllt
gKF2a	KF 3,4	03. Ökad tillgänglighet av information till kommuninvånarna om kultur- och fritidsverksamhet.	Delvis uppfyllt
gKF2b	KF 4	04. Kultur- och fritid ska vara en förebild i hur man kan stödja kring jämställdhet och tillgänglighet.	Delvis uppfyllt
gKF5	Interna mål	05. Kultur och fritidsförvaltningen ska vara en förebild som en bra arbetsplats med god kommunikation och delaktighet.	Uppfyllt
gKF9	KF 3	06. Tydliggöra den lokala ambitionen kring kulturen i kommunen.	Delvis uppfyllt
gKF9	KF 3	07. Tillgängliggöra och skapa mervärde kring Bissefällarnsamlingsen.	Ej uppfyllt
gKF9	KF 4	08. Ökad dialog och samarbete med föreningslivet.	Delvis uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr	Mått för nämndens bedömning av måluppfyllelse	Föregående år	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019/ Utveckling
KFN 3	Ökat antal besök på hemsida		öka	
	Uppleva och göra inkl. turism*	58 412		94 408
	Idrott, motion o friluftsliv**	31 460		39 732
	Nyheter uppleva o göra	12 412		18 876
	Simhall Vaggeryd	9 061		11 337
KFN 5	HME	4,4	Bibehålla	4,3
KFN 6	Nöjd-Region-Index Kultur	54	2020: öka	Ej aktuell 2019

Not: * = Ingångssidan till Uppleva o göra inkluderar turism. Under 2019 flyttades turistwebben från en separat webb till vaggeryd.se

** De undersidor som haft flest sidbesök under Uppleva och göra är 1. Idrott, motion o friluftsliv, 2. Nyheter uppleva o göra och 3. Simhall Vaggeryd

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

MÅL 1a. Det anslag som tidigare fanns för att anlägga aktivitetsplatser i Skillingaryd och Vaggeryd har flyttats fram till 2021. Vidare har anslaget reducerats till 500 tkr. En central fråga är även aktivitetsplatsernas placering och att få tillgång till nödvändigt mark för ändamålet.

Mål 1b. Två projekt som kan framhållas för utvecklingen av friluftaktiviteter är dels LONA-projektet Natur- och kulturled Fågelforsdammen som färdigställt med hjälp av medel från Länsstyrelsen och stort ideellt engagemang. Vidare Träffpunkt Kyllås en nyuppförd samlingslokal i anslutning till Kyllåsbacken i Nyholm. Med hjälp av bidrag från Leader och kommunen samt mycket ideellt arbete från Eksätters SAM så har denna lokal kunnat färdigställas.

Mål 2. Ungdomsverksamheten i Vaggeryd, UC, kommer under våren 2020 att få nya lokaler för verksamheten. En uppgörelse har träffats med Vaggeryds Fastighets AB om att få hyra delar av de centralt belägna lokalerna som tidigare disponerades av Posten. Ökade lokalkostnader till följd av nya lokaler har kunnat mötas genom omdisponering av medel inom ramen för nämndens egen budget.

Mål 3. För att få en bra bild av hur vi når ut med information till kommuninvånarna behöver mätningar göras under en två-årsperiod, 2019 och 2020. Handlingsplan och aktiviteter är påbörjade och utvecklade för att nå ut med mer information till kommuninvånarna genom bl.a. framtagandet av en föreningsplattform på webben. Genom att mäta antalet besök på hemsidan kan vi få en bild av hur vi når ut med information till allmänheten.

Mål 4. Nämnden vill se en positiv utveckling av föreningarnas arbete med jämställdhet och likabehandling. Handlingsplaner och aktiviteter har ordnats genom bl.a. Sophie Sagers Jämställdhetsutmärkelse som är en del i detta.

Mål 5. Den senaste medarbetarenkäten inom förvaltningen visar på höga siffror vad gäller medarbetarnas uppfattning av en bra arbetsplats. Möjligheten att uppnå en än högre nöjdhet bedöms vara begränsad varför målet måste bli att behålla den höga nivån. Målet anses uppfyllt i och med genomförda utbildningsdagar och medarbetarenkäten som besvarats av de anställda.

Mål 6. Målsättningen är att invånarna skall se en tydlighet kring kulturutvecklingen i kommunen, vilket kommer att mätas i SCB:s medborgarundersökning under 2020.

Handlingsplanen är uppfylld genom olika åtgärder och att kommunfullmäktige har godkänt kommunens kulturplan, vilket förhoppningsvis skall tydliggöra ambitionen.

Mål 7. Planerna på att flytta Bisefällarnsamlingen till ny plats är för tillfället vilande. Tillsviare kommer samlingen att finnas kvar i Skillingehus. Samtidigt har nämnden framfört en begäran till Stiftelsen Regementsheden att närmare undersöka olika finansieringsalternativ för en eventuell flytt av Bisefällarnsamlingentill Miliseum och den sk Stallbyggnaden.

Mål 8. Målet är att ta fram ett föreningspolitiskt program. Handlingsplanen är påbörjad med beslut om att påbörja arbetet. Prognosen för året är att målet är delvis uppnått i och med att arbetet är påbörjat men följer dock inte tidsplanen.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Kultur- och fritidsnämndens uppfattning är att den sammanfattande bilden vad gäller mål, medel och kvalitet är att flertalet av målen är uppnådda, de medel som fullmäktige har anvisat har använts till avsedda verksamheter och att kvaliteten överlag har varit god eller mycket god.

Berättelse med exempel från verksamheten



Bibliotek; Vaggeryds kommun beviljades medel för ett andra projektår i den statliga satsningen Stärkta bibliotek. Skillingaryds bibliotek möblerades under våren 2019 om för att disponera biblioteksrummet på ett mer användarvänligt sätt samtidigt som gallring och genomgång av medier har skett. Nya barnavdelningen Bokskogen på Skillingaryds bibliotek invigdes i maj. Arbetet inom projektet med att stärka barnverksamheten på Skillingaryds bibliotek fortsätter till och med maj 2020.

Camping; En ny servicebyggnad på Hjortsjöns camping är uppförd och tagen i bruk.

Friluftsliv; Elljusspåret vid Friluftsgården Vaggeryd har försetts med en ny belysning.

Föreningsstöd; Bratteborgs Ryttarsällskap har under året tagit i bruk en ny stallbyggnad. Kommunen har bidraget med 1 500 tkr. Likaså har Eksäter SAM uppfört en byggnad i anslutning till Kyllåsbacken under namnet Träffpunkt Kyllås. Kommunen har bidragit med 500 tkr till byggnationen.



Idrottsplatser; Idrottsplatsutredningen som avser idrottsplatserna Movalla IP och Vaggeryds IP överlämnades av utredaren till kommunen för fortsatt hantering. Kommunstyrelsen fattade tidigt under utredningsarbetet beslut om att den nuvarande driftsformen med två föreningsstyrelser skulle utredas vidare. Utredaren har med detta som utgångspunkt slutfört utredningen och lämnat förslag på framtida avtal mellan kommunen och föreningarna.

Kulturskola; Kulturskoleutredningen ”Kulturskola för alla” slutfördes och överlämnades till kommunen. Utredningens innehåll och förslag till åtgärder godkändes av nämnden och har även behandlats av kommunstyrelsen med beslutet att ett budgettillskott på 200 tkr hanteras i budget 2021.



Öppen Ungdomsverksamhet UC/UG; Den viktigaste händelsen under 2019 var att det blev klart med en ny verksamhetslokal för den öppna ungdomsverksamheten i Vaggeryd. Planerad inflyttning blir i maj 2020.

Kulturverksamhet; Vaggeryds kommun har träffat en uppgörelse med Värnamo kommun om samverkan vad gäller Musikcaféserie säsongen 2019/2020.

Personal; Två utbildningsdagar har genomförts där all personal inom förvaltningen har deltagit. Temat för utbildningen var ”Ett hälsofrämjande arbete – en viktig kvalitet för en framgångsrik arbetsplats”.

Socialnämnd

Ordförande:	Ann-Katrin Löfstedt (m)
Förvaltningschef:	Lotta Damberg
Nettokostnad totalt:	241 795 tkr
Antal årsarbetare:	364,3 årsarbetare
Kostnad per invånare	16 938 kr

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	46 464	24 808	21 656	58 564	-12 100
Verksamhetens kostnader	-287 141	-267 570	-19 571	-303 254	16 113
Verksamhetens nettokostnader	-240 677	-242 762	2 085	-244 690	4 013
Finansiella kostnader	-69	-75	6	-60	-9
Avskrivningar	-1 048	-1 034	-14	-809	-239
Resultat efter avskrivningar	-241 795	-243 871	2 076	-245 559	3 764
Kommunbidrag	243 871	243 871		245 654	
ÅRETS RESULTAT	2 076	0	2 076	95	

Verksamhetens intäkter har en avvikelse på 21,6 mkr där 8,3 mkr avser resursenhetens interna intäkter. Resursenheten som försörjer förvaltningens verksamheter med korttidsvikarier har inte haft någon budget under året. Resursenhetens kostnader fördelas ut till det kostnadsställe som haft vikarien vilket innebär att resursen inte har några egna kostnader. Fördelningen sker i efterhand och detta resulterar i en bruttoredovisning med kostnader på 8,3 mkr och lika mycket intäkter.

Verksamhetens kostnader har en avvikelse jämfört budget på 19,5 mkr där 8,3 mkr avser resursenhetens kostnader som fördelats ut.

Jämfört med 2018 har intäkter minskat med 4 mkr (utöver de 8,3 för resursenheten) avseende bidrag från migrationsverket

Detta ger att avvikelsen för intäkter 13,3 utöver resursenheten. Socialnämnden har fått in 1,9 mkr mer i taxor än beräknat och 8,5 mkr i bidrag från migrationsverket samt 1,6 mkr i statliga bidrag för äldreomsorg och bemanning för barn och unga.

Kostnader för personal som finns både i externa och interna kostnader är totalt 194 mkr vilket är 67 % av kostnadsbudgeten. Överskott jämfört med budget på totalt 3,2 mkr avser buffert på 2 mkr finns inom handläggare för myndighetsutövning främst för barn och unga 2,9 mkr men även för vuxna 500 tkr. Samt inom särskilt boende och inom HSL. Överskotten beror i många delar på att inte tjänster har tillsatts i samband med frånvaro vid tjänstledigheter och då et inte varit möjligt att rekrytera (HSL).

Överdrag jämfört med budget återfinns framför allt inom demensverksamheten med 1,9 mkr men även inom hemtjänst med 560 tkr.

Övriga kostnader består av externa köp av tjänster samt verksamhet för placeringar i familjehem, institutioner Andra övriga kostnader är hjälpmedel, datorsystem och material.

Kostnaden för hjälpmedel har överskridit budget med 2,6 mkr. Kostnaden har ökat marginellt jämfört 2018.

Demens och korttidsverksamheter dragit över med budget på 3,6 mkr. Den dagliga verksamheten står för 1,6 mkr av detta och det med anledning av att den planerade förändringen som skulle medföra minskade kostnader senarelades. Boendeplats har köpts externt för 1,1 mkr vilket inte finns budget för.

Driftsredovisning

	DRIFTRDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Socialnämnd	1 127	1 100	-27	1 034	-94
285	Bostadsanpassningsbidrag	1 159	1 100	-59	1 542	383
750	Verkställighet IFO	8 723	9 260	536	7 158	-1 565
751	Familjerådgivning	139	120	-19	93	-45
753	Ensamkommande barn	-755	21	777	23	778
754	Myndighet barn och unga	12 584	15 293	2 709	16 623	4 044
755	Myndighet vuxna	8 571	9 519	948	10 150	1 580
756	Social omsorg	5 546	5 831	285	6 136	589
770	Socialförvaltning administration	31 837	33 429	1 592	26 508	-5 328
771	Särskilt boende	51 971	51 856	-115	54 081	2 110
773	Demens- och korttidsverksamhet	15 558	11 902	-3 656	16 223	666
774	Sjukvårdsinsatser	23 757	22 345	-1 412	22 956	-800
776	Hemtjänst och övrig service	32 947	32 045	-902	33 272	326
781	LSS insatser	14 650	17 313	2 663	17 263	2 613
782	Övriga insatser LSS	11 087	10 069	-1 018	10 799	-287
785	Bostad med särskild service	22 897	22 668	-229	21 697	-1 200
	TOTALT	241 797	243 871	2 074	245 558	3 770

Socialnämnden har positiv budgetavvikelse med 2,1 mkr. I budget finns en buffert på 2 mkr som ligger inom program 770.

Större överskott jämfört med budget beror på färre placeringar inom barn och ungdomsvård och även familjevård. Budget för köp av bemanning inom myndighet för vuxna har inte behövt användas. Lägre kostnader än beräknat har även LSS där behov av LSS-insatser är lägre 2019 än 2018.

Demensverksamheten har haft högre kostnader än budget då köp av extern boendeplats varit nödvändig samt att den förändring av dagverksamheten som var planerad genomfördes senare än beräknat. Daglig verksamhet inom LSS har flyttats och har överskridit budget i samband med detta.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KFmål 2019-2022	Socialnämndens mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 4	01. Verksamheten ska möta medborgares behov och bedrivas utifrån gällande lagstiftning med god kvalitet.	Uppfyllt
gKF2b	KF 4	02. Medborgares delaktighet och självständighets ska uppmuntras genom öppen dialog.	Uppfyllt
gKF5	Interna mål	03. Roll och ansvarsfördelning mellan politik, förvaltning och medarbetare ska vara tydlig och logisk	Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2018)	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019
1	Arbetar mot tydliga mål	58 %	→ ↑	69 %
1	Vi samarbetar med andra arbetsplatser	40 %	→ ↑	58 %
1	På min arbetsplats arbetar man aktivt med hälsa och friskvård	27 %	→ ↑	Borttagen indikator. Mätning endast till 2018
2	Väntetid för inflyttning särskilt boende	38 dagar	→ ↓	59 dagar
2	Väntetid från ansökan till beslut om ekonomiskt bistånd	18 dagar	→ ↓	17 dagar (AME)
2	Väntetid från ansökan till LSS-insats	Saknas 2018	→ ↓	29 dagar
2	Utredningstid barn och unga 0-20 år	127 dagar	→ ↓	78 dagar
2	Utredningstid missbruksproblem	31 dagar	→ ↓	51 dagar
3	Brukarbedömning helhetssyn hemtjänst	92 %	→ ↑	93 %
3	Brukarbedömning helhetssyn särskilt boende	78 %	→ ↑	93 %
3	Kvalitetsaspekt LSS, bostad med särskild service	80 %	→ ↑	Borttagen indikator. Mätning endast till 2018

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Målen har mellan åren 2018 och 2019 totalt en god utveckling för socialnämnden. 7 av 11 indikatorer har förbättrats något eller i större omfattning. 2 av indikatorerna är inte längre tillgängliga i systemet. 2 av indikatorerna har en tydlig försämring mot tidigare resultat.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Det samlade utfallet för nämnden visar god måluppfyllelse. Verksamheterna har till större del genomfört sina planerade åtgärder och aktiviteter för året. Försenade verksamhetsförändringar av nattorganisationen samt dagverksamhet för dementa medförde en negativ årsprognos vid apriluppföljningen. Handlingsplan togs att tidigarelägga genomförandet av planering för 2020 (tillfällig nedläggning av platser särskilt boende och ändrat arbetssätt för bemanning av personals ledigheter och frånvaro). Den negativa prognosen vid tertial 1 balanserades upp med förvaltningens genomförda åtgärder. Överskottet vid årets slut är oväntat men grundar sig i ett medvetet arbete med hemmaplanslösningar inom Individ och familjeomsorgen (IFO).

Berättelser med exempel från verksamheten

Socialförvaltningen genomför numera brukarundersökningar inom fler områden än tidigare. Sedan tidigare genomförs det inom äldreomsorgen, sedan 2018 även inom funktionshinderomsorgen och senast under 2019 även inom IFO:s myndighetsutövning. Utifrån ett brukarperspektiv ses överlag positiva erfarenheter och upplevelser inom SN:s verksamheter, vilka sammantaget bidrar till måluppfyllelse och kvalitet.

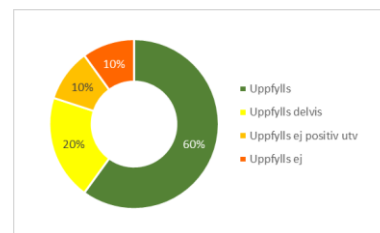
Brucarundersökning IFO genomfördes för första gången under 2019 och har därför ingen tidigare jämförelsedata. Det mått som ingår i KKiK uppvisar dock att 72 % upplever en förbättrad livssituation efter kontakt med IFO, vilket kan jämföras med 76 % för Riket. Gällande helhetssynen upplever 88 % att de är nöjda med det stöd de erhåller från förvaltningen. Motsvarande siffra för Riket är 84 %. Sammantaget visar brukarundersökningen på goda resultat i relation till Riket.

Inom brukarundersökningen ÄO (särskilt boende) är det nämnvärt att helhetssynen, som tidigare varit relativt konstant kring 78 % (2016-2018), har ökat till 93 % för 2019. Likaså ses öknings inom mat och måltidsmiljö samt social aktiviteter. Sammantaget indikerar detta att personer på särskilt boende är relativt nöjda med sitt boende. Vad gäller hemtjänsten ses även där en relativt hög grad av nöjdhet gällande helhetssyn (93 %) samt positiv upplevelse av att hänsyn till åsikter och önskemål ges av hemtjänsten.

Inom brukarundersökningen funktionshinderområdet ses att brukare (inom gruppbostad LSS) upplever trivsel i hemmet (84 %) och att man får den hjälp man vill ha (87 %). Likaså upplever 93 % att de trivs på sin dagliga verksamhet och att den är viktig för dem (91 %). Sammantaget tyder detta på att personer inom funktionshinderområdet är nöjda med det stöd de erhåller från förvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande:	Jenny Larsen (KD)
Förvaltningschef:	Per-Erik Lorentzon
Nettokostnad totalt:	398 304 tkr
Antal årsarbetare:	634 årsarbetare
Kostnad per invånare	27 947 kr



Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	53 856	55 046	-1 191	81 888	-28 032
Verksamhetens kostnader	-448 562	-439 415	-9 147	-458 655	10 093
Verksamhetens nettokostnader	-394 706	-384 369	-10 337	-376 767	-17 939
Finansiella kostnader	-351	-368	17	-358	7
Avskrivningar	-3 247	-3 313	66	-2 731	-516
Resultat efter avskrivningar	-398 304	-388 049	-10 255	-379 856	-18 448
Kommunbidrag	388 049	388 049	0	375 965	
ÅRETS RESULTAT	-10 255	0	-10 255	-3 758	-18 448

I årets resultat för 2019 ingår ett inkomstbortfall rörande intäkt från Migrationsverket 2018 på 2 300 tkr. Det faktiska underskottet för 2019 års verksamhet är därmed 7 955 tkr. På kostnadssidan är det avvikelse mot budget p.g.a. ökade kostnader IKE, skolskjutsar samt högre kostnader p.g.a. fler elever i verksamheten.

Vid jämförelsen mellan bokslut 2018 och 2019 så har vi under 2019 inte bokfört interna intäkter och kostnader för kostverksamheten, ca 24 565 tkr. Statsbidragen för nyanlända har minskat från 2018. Kostnaderna för löner och IKE har ökat samt övriga verksamhetskostnader däribland kostnad för hyratorer.

Vid en jämförelse mellan budget och utfall för 2019 så är det på intäktssidan en minskning av bidrag från Migrationsverket som till viss del kompenseras av ökade taxor och avgifter. Verksamheten har över tid haft svårt att anpassa organisationen i samma takt som antalet nyanlända i verksamheten förändras. De negativa resultat som finns inom migration för 2018–19 måste därför sättas i perspektivet att området gav ett överskott 2016–17.

Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
100	Politisk verksamhet	1 042	1 166	124		-1 042
600	Gemensamt BUN	11 150	11 522	372	23 515	12 365
621	Kostverksamhet	29 396	29 576	180	864	-28 532
624	Skolskjutsar	13 102	11 744	-1 358	13 125	23
641	Grundskola	143 672	139 768	-3 904	145 290	1 618
659	Gymnasieskola	56 273	51 986	-4 287	51 608	-4 665
661	Vuxenutbildning	9 654	8 722	-932	7 644	-2 010
662	Yrkeshögskola	0	0	0	1108	1 108
671	Särskolan	9 004	10 739	1 735	9 726	722
723	Förskoleklass	10 005	8 868	-1 137	10 547	542
724	Förskola	95 476	94 592	-884	94 967	-509
725	Fritidshem	19 530	19 366	-164	21 462	1 932
	TOTALT	398 305	388 049	-10 255	379 856	-18 448

Nämnden gör ett minusresultat 2019 vilket framförallt beror på att vi fått minskade intäkter från staten samtidigt som kostnader kopplat till skolskjuts och IKE/fristående verksamheten blev högre än budgeterat. Vi har en avvikelse inom asylsökande om totalt 5 300 tkr där 2 300 tkr kommer av att vi reglerat en bokförd intäkt från 2018 där kammarrättens utslag blev till vår nackdel. Avvikelse inom skolskjuts ligger på 1400 tkr och IKE fristående på 2700 tkr. Lönekostnaderna är lägre än budget.

Måluppfyllelse verksamhet

Barn och utbildningsnämnden arbetar efter 10 målområden utifrån en skolplan. Målen nedan anger nämndens särskilda fokus under 2019 för respektive målområde. De övergripande målen framgår i kommentarsavsnittet.

gKF mål 2015-2019	KFmål 2019-2022	Barn- och utbildningsnämndens mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 3	1. Antal barn och elever med problematisk skolfrånvaro (>20%) ska minska	Ej uppfyllt
gKF7	KF 2	2. Framgångsrika lärmeter sprids på ett systematiskt och kontinuerligt sätt	Uppfyllt
gKF7	KF 4	3. Andel elever som upplever att man kan nå kunskapskraven ska öka.	Uppfyllt
gKF1	KF 1	4. Vi har effektiva och väl fungerande koncept för lärmiljöer	Uppfyllt
gKF8	KF 2	5. Utveckla ett koncept för samverkan med arbetslivet genom alla skolformer	Uppfyllt
gKF7	KF 3	6. Minst 50% av portioner som serveras i våra restauranger är från eget tillagningskök	Uppfyllt
gKF5	Interna mål	Utarbetat en kompetensförsörjningsplan med ARUBA (Attrahera, rekrytera, utveckla, behålla, avsluta) som utgångspunkt	Delvis uppfyllt
gKF1	KF 4	Utjämna skillnaden i måluppfyllelse mellan klasser, enheter och kön	Ej uppfyllt
gKF2a	Interna mål	Effektivare organisation genom samverkan och effektiva möten	Delvis uppfyllt
gKF7	Interna mål	Alla våra skolformer och verksamheter följs upp med utgångspunkt i våra gemensamma mål	Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Nämnd Mål nr	Utdrag på kvalitetsindikatorer	Tidigare utfall	Målvärde (budget 2019)	Senaste utfall
1	VH Enkät: Jag upplever att mitt barn trivs på förskolan	9,0	9,0 (nationellt)	8,9
	Elevenkät åk 5: Jag känner mig trygg i skolan	7,8	8,0 (nationellt)	7,9
	Elevenkät åk 9: Jag känner mig trygg i skolan	7,5	7,6 (nationellt)	7,3
2	Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9 (%)	69,3	73,4 (nationellt)	70,4
	Andel elever behöriga till gymnasiet i åk 9 (%)	79,5	82,5 (nationellt)	79,3
	Andel elever med gymnasieexamen (%)	95,3	91,0 (nationellt)	95,9
3	Elevenkät åk 5: Jag kan nå kunskapskraven om jag försöker	8,4	8,6 (nationellt)	8,8
	Elevenkät åk 9: Jag kan nå kunskapskraven om jag försöker	8,0	8,4 (nationellt)	8,4
4	Elevenkät åk 5: Jag har studiero på lektionerna	5,6	6,2 (nationellt)	5,7
	Elevenkät åk 9: Jag har studiero på lektionerna	5,9	5,6 (nationellt)	6,1
7	VH enkät: "Jag upplever att det är tillräckligt mycket personal på förskolan"	6,7	6,6 (nationellt)	6,9
	Förskola: Andel med förskollärarexamen (%)	45	43 (nationellt)	50

	Grundskola: Andel med pedagogisk examen (%)	87,9	80,9 (nationellt)	86,1
	Gymnasiet: Andel med pedagogisk examen (%)	86	78,8 (nationellt)	77
9	Förskola: Antal barn per heltidstjänst	4,8	5,1 (nationellt)	4,7
	Fritidshem: Antal barn per heltidstjänst	18,3	20,3 (nationellt)	15,9
	Grundskola: Elever per lärare	11,6	12,1 (nationellt)	11,6
	Gymnasiet: Elever per lärare	11,0	11,9 (nationellt)	9,5
10	Elevenkät åk 5: Jag är nöjd med min skola som helhet	7,4	7,4 (nationellt)	6,5
	Elevenkät åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet	5,6	6,3 (nationellt)	5,9
	Elevenkät åk 2, gy: Jag är nöjd med min skola som helhet	7,2	7,4 (nationellt)	6,8

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Samtliga 10 mål gäller över mandatperioden

1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra

Vi har arbetat med stödmaterial för att se till att särskilt stöd tillgodoses på ett inkluderande och likvärdigt sätt. Materialet är framme och implementering pågår i organisationen. Särskilda handlingsplaner för att minska antalet elever med problematisk skolfrånvaro har tagits fram och implementering pågår på enheterna. Antalet elever med problematisk skolfrånvaro har inte minskat varför bedömningen blir röd

2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse

Uppföljning av studieresultat sker nu på ett systematiskt vis så att sjunkande studieresultat signaleras tidigt. Vidare har ämnesdidaktiska nätverk kommit igång i kommunen där lärare träffas för att utbyta erfarenheter och att gemensamt utveckla undervisningen genom att sprida framgångsrika lärmeter. Måluppfyllelsen har ökat sedan tidigare år varför bedömningen är grön

3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande

Samtlig personal inom skolan har haft en gemensam studiedag där skillnaden mellan statiskt och dynamiskt mindset klargjordes. Detta är grunden i att lyckas med dynamiskt lärande. Samtliga elever i högstadiet har fr.o.m. HT 19 tillgång till egen dator och vi förtätar tillgången till digitala verktyg i hela organisationen. Andel elever som bedömer att man kan klarar kunskapsmålen om man försöker har ökat och ligger över riket varför området bedöms som grönt.

4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer

Nämnden verkställer just nu en rad projekt i lokalplanen varför stora kliv görs mot målet. Koncept har tagits fram för de nya skolorna och i dessa har särskild hänsyn tagits till att de ska vara trygga, ge bra förutsättningar för studiero och vara yteffektiva. Koncepten är klara och förankrade varför målområdet är grönt.

5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden

Arbetet med att ta fram ett koncept för samverkan med arbetslivet för alla skolformer fortskrider i projektet från förskola till jobb. Arbetet med att genomföra utbildningar i partnerskap på Fenix fortskrider också. Inom förskolan arbetar man också med förbättrad kommunikation med vårdnadshavarna, Projektet Från förskola till jobb går enligt plan varför vi även här bedöms som grönt.

6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor

Under 2019 har två nya tillagningskök tagits i bruk och ett tredje färdigställs under hösten. När detta kök är klart så kommer 36% av våra lunchportioner tillagas i egna kök. Området är grönt.

7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal

Kompetensförsörjning är vid sidan av finansiering nämndens allra största utmaning. Nämnden har gett ett särskilt uppdrag till förvaltningen att ta fram en heltäckande plan för hur Vaggeryd blir en än mer attraktiv skolkommun att arbeta i. Nämnden deltar i pilotprojektet Winningtemp för att få realtidsuppgifter om hur personalen upplever sitt arbete. Arbetet har initierats och är i uppstartsfas varför området bedöms som gult.

8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet

Under året har de socioekonomiska skillnaderna mellan högstadieskolorna utjämnats. Ett område nämnden kommer lägga mycket tid på 2020 är likvärdig och rättssäker betygssättning. Arbetet pågår med att minska skillnaderna i måluppfyllelse mellan klasser, kön och enheter men resultat har ännu inte uppnåtts varför bedömningen blir röd.

9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation

Vår nya teamorganisation verkar fullt ut och vår personal arbetar utifrån team i olika konstellationer. Vi upplever att effektiviteten ökat i den interna samverkan men det finns mer att arbeta med i den externa varför området bedöms som gult.

10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete

Alla våra verksamheter utgår och följs upp utifrån samma tio mål. En rad olika implementerings- och utbildningsinsatser har genomförts för att få en ökad resultatmedvetenhet i organisationen. Vi bedömer oss vara helt klara varför målet bedöms som grönt.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Barn- och utbildningsnämnden har under året haft ett stort fokus på att höja skolresultaten, utveckla kostverksamheten och att få till lärmiljöer inom såväl skola och förskola. Vårt budgetarbete har utvecklats och vi anser oss nu ha en tydligare struktur och förbättrad modell för styrning där mål, medel och kvalitet hänger ihop på ett bättre sätt. Trots detta gör nämnden återigen ett ekonomiskt underskott vilket framförallt beror på högre kostnader för IKE/fristående verksamhet och övriga verksamhetskostnader samt betydligt lägre utfall inom statsbidrag för asylsökande än budgeterat. Vårt systematiska kvalitetsarbete är nu väl implementerat i organisationen och verksamheten utvecklas utifrån detta system. Kommunens tillväxt ställer oss inför fortsatta utmaningar där kompetensförsörjning, mål- och resultatuppföljning samt lokalförsörjning är de största.

Berättelse med exempel från verksamheten**Kostverksamhet**

Inför 2019 startade en ny kostorganisation upp med kökschefer som jobbar nära verksamheten som ger inspiration till medarbetare. Syftet med omorganisationen var att öka den organisatoriska- och sociala arbetsmiljön för medarbetare samt att kvalitetssäkra verksamheten och öka kompetensen hos medarbetare. Medarbetarenkäten visar att den nya kostorganisationen har varit lyckosam. Inom områdena motivation, ledarskap och styrning är HME värdet betydligt högre än tidigare. Medarbetare vet vad som förväntas av dem, de kan påverka hur de ska utföra sina arbetsuppgifter, de känner ett stort engagemang för sitt arbete och det finns rutiner och arbetssätt som gör att de arbetar effektivt. Medarbetare känner också ett stort förtroende för sin närmsta chef.

Under året har Hjortsjöskolans kök och Åvikens kök blivit färdiga tillagningskök. Åvikens kök har arbetat fram bra rutiner för tillagning av maten. Även Sörgårdsskolans kök, som blev färdigt i slutet av 2018, har under året arbetat fram bra rutiner för tillagning samt skapat en fin restaurangmiljö med trivsamma måltider för eleverna. Tillagningskök öppnar upp för mervärden i måltiden. Genom integrerade måltider kan kockarna lära känna barnen/elevernas smaker och preferenser och kan på så sätt inspirera och utmana barnen i samspel till varierade måltider. I dagsläget kommer 37 % av barn- och utbildningsförvaltningens tillagade lunchportioner från tillagningskök. Tillagningskök förenklar arbetet med att minska matsvinn. Enligt matsvinnsmätning HT 19 slänger vi 82 g/portion. Vi jobbar aktivt med våra åtgärdsplaner i köken för att minska matsvinnet.

Andra aktiviteter vi haft under året inom hållbarhet och projektet klimatklivet är utbildning inom vegetarisk matlagning, inspelning och spridning av matsvinnsfilmer och medverkan vid Vaggeryds dagen för att ge tips och inspiration om hur allmänheten kan minska sitt matsvinn. Med tillagningskök ökar kraven på kökspersonal. Kompetensutveckling är ett område som kostverksamheten har satsat mycket på under året. Elva köksbiträden

har validerats till kock, varav tre validanter blev färdiga kockar och har rätt att söka gesäll. Resterande validanter har erbjudits individuella kompetensutvecklingsplan för att nå upp till gesäll.

Förskolan

Under våren stod två nybyggda förskolor färdiga med vardera 6 avdelningar. Bullerbyns förskola i Skillingaryd och Åvikens förskola i Vaggeryd. Arbetsmiljön och verksamhetens förutsättningar för god kvalitet förbättrades avsevärt. Utformningen av lokalerna har skett i nära samarbete med verksamheten. Personalen har upplevt en stor tillfredsställelse med att få vara med och ge synpunkter som också beaktats för den pedagogiska verksamheten. De nya förskolorna är byggda på ett sätt där två avdelningar gränsar tillvarnada och har en gemensam ateljé som ökar förutsättningarna för samarbete och delaktighet. Personalrum, arbetsplatser för pedagogerna och administration inryms i båda förskolorna. Vårt arbete med att skapa enhetliga koncept för våra förskolor har varit framgångsrikt

Den höga tillväxten under året, 50 barn, har gjort att vår utbyggnad med två avdelningar fylldes med barn snabbare än beräknat. Vi ser att tillväxten fortsätter och vi kommer behöva öppna ytterligare 2-3 nya avdelningar under 2020.

Grundskolan, elevhälsa

Under året har renoveringen av våra 7-9 skolor färdigställts. Vi har med denna renovering fått bra lärmiljöer med god arbetsmiljö för elever såväl som personal. Vår kommun växer vilket innebär stora utmaningar när det gäller lokalfrågan. I vänta på att skolenheter, främst i Vaggeryd och Skillingaryd utökas, måste vi hitta lösningar för att rymma alla elever samt kunna bedriva en god undervisning.

Måluppfyllelse ligger i linje med föregående år men ska förbättras ytterligare. Åtgärder vi arbetar med under 2020 är att utveckla undervisningen i kommunövergripande ämnesgrupper, fånga upp signaler och framförallt arbeta med att få betygsättning och bedömning än mer likvärdig. I juli 2019 började den nya reformen med läsa, skriva, räkna garantin att gälla. Garantin ska säkerställa att alla elever som behöver stödinsatser i förskoleklass och lågstadiet får det i svenska, svenska som andraspråk och matematik. Kartläggningmaterial har använts och åtgärder har satts in utifrån det behov som kartläggningen visade.

Under 2019 har vi utökat elevhälsan genom att förstärka elevhälsoteamen med specialpedagoger och kuratorer. Detta har kunnat ske via såväl kommunala prioriteringar och statliga bidrag. Allt med inriktning mot att på ett tillfredställande sätt möta alla elever samt utöka det förebyggande och främjande arbetet inom elevhälsan.

Gymnasieskolan - Vuxenutbildning

Fenix Kultur- och Kunskapscentrum har under året ökat antalet elever på de nationella programmen inom gymnasiet. Gymnasiet fortsätter också att ha mycket goda resultat när det gäller antal elever som når målen för examen. Elever inom introduktionsprogrammen har dock svårare att fullfölja sin gymnasieutbildning än de på nationellt program varför vi påbörjat arbetet med att ta fram individanpassade yrkespaket. Detta för att få fler att fullfölja sin utbildning men också för att underlätta elevernas ingång på arbetsmarknaden, vilket är framförallt viktigt för elever på språkinträdning.

Vi har just nu en stark konjunktur varför antal studerande som valt att gå en yrkesutbildning inom vuxenutbildningen har minskat. Om konjunkturen mattas av behöver vi vässa vårt erbjudande och kunna möta upp en vikande konjunktur med yrkesutbildningar inom kritiska branscher. Vi samarbetar tätt med andra kommuner inom regionen och har ett samverkansavtal där studerande inom vuxenutbildningen fritt kan välja yrkesutbildningar inom GGVV. Under kommande år kommer Vaggeryd att se över möjligheten att starta vuxenutbildning inom bygg och anläggning, kopplat till vårt nya Bygg- och anläggningsprogram på gymnasiet.

I syfte att få våra utbildningar än mer arbetslivsanpassade har vi tillsatt särskilda resurser för att utveckla vårt samarbete med näringslivet. Vårt mål är att etablera ett partnerskap med fler företag och arbetsgivare, så att de kan bidra till att våra utbildningar blir än mer relevanta och motiverande för såväl arbetsliv som den studerande.

Bolagens verksamhetsberättelser

Vaggeryds Energi AB

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

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	107 769	110 877	-3 108	106 713	1 056
Verksamhetens kostnader	-86 631	-91 443	4 812	-86 371	-260
Verksamhetens nettokostnader	21 138	19 434	1 704	20 342	796
Finansiella kostnader	-519	-881	362	-734	215
Avskrivningar	-11 845	-12 356	511	-10 990	-855
Resultat efter avskrivningar	8 774	6 197	2 577	8 618	156
Bokslutsdispositioner och skatt	-8 248			-8 039	
ÅRETS RESULTAT	526			579	

Ekonomisk analys

År 2019 visar ett positivt resultat om 8 774 tkr, vilket är bättre jämfört med budget men i linje med förra årets resultat. Intäkterna är lägre jämfört med budget vilket beror på att elpriset var väsentligt högre vid budgetering men också p.g.a. ett varmare år vilket påverkar intäkterna för fjärrvärme. Elprisets nivå gör att även inköp av el blir lägre vilket gör att kostnaderna är lägre jämfört med budget. Resultatet för fjärrvärme ligger på samma nivå som föregående år. Elhandel gör ett bättre resultat jämfört med föregående år och slår även budget. Stadsnäts resultat hamnar över budget med drygt 300 tkr. Entreprenadavdelningen överstiger budget men når inte upp till föregående år. Fordonsladdningen som är en ny verksamhetsgren går ännu inte med vinst. Kraftstationen går också med förlust -150 tkr. Investeringarna för året uppgår till 16 072 tkr.

Måluppfyllelse verksamhet

Nämndens måluppfyllelse, OBS målen kopplas till nya fullmäktigemål istället för de gamla

gKF mål 2015-2019	KFmål 2019-2022*	Vaggeryds Energi AB mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF 1	01. Alla fastighetsägare i tätorterna Vaggeryd, Skillingaryd, Klevshult, Hok och Byarum skall erbjudas en fiberanslutning senast år 2020	Uppfyllt
gKF2a	Interna mål	02. Genom serviceinriktad personal, lokal närvaro och kundkontakter skapas förtroende i våra relationer till kund.	Uppfyllt
gKF4	KF 1 o Internamål	03. I all verksamhet som Vaggeryds Energi AB bedriver skall miljöpåverkan nogga beaktas, och miljömässigt fördelaktiga förbättringar eftersträvas.	Uppfyllt
gKF5	Interna mål	04. En anställning på Vaggeryds Energi AB skall innebära förutsättningar till egen utveckling och intressanta och kvalificerade arbetsuppgifter.	Uppfyllt
gKF6	Interna mål	05. Verksamheten skall bedrivas så att samhällsnyttan förenas med ett affärsmässigt förhållningssätt så att långsiktig ekonomisk stabilitet säkras.	Uppfyllt
gKF6	Interna mål	06. Bolaget ska sträva efter en avkastning på totalt kapital motsvarande 4,0 procentenheter över tioårig statsobligationsränta.	Uppfyllt
gKF6	Interna mål	07. Ägaren skall tillförsäkras en avkastning motsvarande tioåring statsobligationsränta plus 2 procentenheter räknat på insatt aktiekapital.	Uppfyllt
gKF6	Interna mål	08. Vaggeryds Energi AB:s soliditet ska uppgå till minst 25 % och med ett långsiktigt mål om intervallet 30-50%.	Uppfyllt

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2019

Mål nr	Mått för styrelsens bedömning av måluppfyllelse	Föregående år (2018)	Målvärde (budget 2019)	Utfall 2019
1	Antal nya bredbandsanslutningar	360	350	291
2	NKI Nästa genomförs våren 2020	84	Index 100	-
3	Andel förnyelsebart bränsle i fjärrvärme	98 %	100 %	99 %
4	NMI undersökning	Index 4,1	Index 5	4,4
5	Soliditet	33 %	30-50%	35 %

Kommentar till nämndens bedömning av måluppfyllelse

Vaggeryds Energi AB har i december 2019 beslutat om en affärsplan med målsättningar och handlingsplaner. I denna affärsplan kommer ägardirektivens målsättningar vara inkorporerade. Målen i denna verksamhetsberättelse är i linje med målen i bolagets affärsplan. Då affärsplanen för 2020 beslutades i december 2019 konstaterades att bolaget arbetar aktivt med målen i planen och når en god måluppfyllelse inom samtliga verksamhetsområden.

Exempel från verksamheten 2019

Bolaget har under året slutfört områdesutbyggnaden av fibernätet. Nu har alla områden i Vaggeryd och Skillingaryd möjlighet att koppla upp bredband via fiber. Utbyggnaden till VSBO har tagit fart under året och följer den plan som satts upp.

Bolaget har jobbat med en utredning kring framtida värmeproduktion då befintliga produktionsanläggningar är gamla. Ett beslutsunderlag håller på att tas fram och ett inriktningsbeslut kring produktionens utformning väntas fattas under första kvartalet 2020.

Beslut om att bolagisera Vaggeryds Elverk som ett dotterbolag till Vaggeryds Energi AB har fattats under året. Vaggeryds Elverk går från och med 2020-01-01 in som ett dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Slutlikvid för övergången kommer erläggas 2020-03-31.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Ordförande: **Sven Samuelsson (C)**
 VD: Satu Jonsson
 Antal årsarbetare: 26 årsarbetare

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	77 340	77 169	171	74 739	2 601
Verksamhetens kostnader	-54 834	-55 285	451	-50 553	- 4 281
Verksamhetens nettointäkter	22 506	21 884	622	24 186	-1 680
Finansiella kostnader	-7 409	-7 457	48	-6 159	-1 250
Avskrivningar	-9 994	-9 900	-94	-8 501	- 1 493
Resultat efter finansiella poster	5 103	4 527	576	9 526	-4 423
Bokslutsdispositioner och skatt	-1 298			-3 666	
ÅRETS RESULTAT	3 805			5 860	

Inga större avvikelser. Underhållet var kalkylerat till 712 tkr mer än utfallet. Underhåll i RR beror av om allt hinns med under året och vad som aktiveras som komponenter enligt K3.

Måluppfyllelse verksamhet

gKF mål 2015-2019	KFmål 2019-2022	Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB mål 2019	Uppnådd effekt
gKF1	KF1	VSBo ska långsiktigt och balanserat tillhandahålla hyresrätter i Vaggeryds kommun.	Uppfyllt
gKF1	KF1	Lägenhetsbeståndet ska ha en variation i utformning, läge och prisnivå.	Uppfyllt
gKF1	KF1	Bostäder ska kunna erbjudas i kommunens fyra största tätorter.	Uppfyllt
gKF1	KF1	Erbjuda varierande attraktiva boenden till olika målgrupper.	Uppfyllt
gKF1	KF4	VSBo ska erbjuda boendeflytt och ha en öppen attityd till samarbete med hyresgästföreningen.	Uppfyllt
gKF1	KF4	En hyresgästenkät ska genomföras årligen.	Uppfyllt
gKF6	InterntF	VSBo ska långsiktigt minimera kostnader för drift och underhåll, vid en given standard och servicenivå.	Uppfyllt
gKF6	InterntF	Investeringstakten ska inte äventyra bolagets ekonomiska stabilitet.	Delvis uppfyllt
gKF6	InterntF	99 % av lägenheter och lokaler ska vara uthyrda.	Uppfyllt
gKF6	InterntF	Vidmakthålla fastigheternas värde och funktion genom underhåll enligt en långsiktig underhållsplan.	Uppfyllt
gKF4	InterntM	Bolaget ska ha ett aktivt miljöarbete genom att leva upp till miljöprogrammets intentioner och genomföra programmets åtgärder.	Uppfyllt
gKF4	KF1	Inom nyproduktion ska bästa tänkbara, ekonomiskt möjliga, miljöval användas.	Uppfyllt
gKF4	KF1	Miljökrav ska ställas vid upphandling.	Uppfyllt
gKF4	InterntM	Miljöansvarige ska aktivt delta i kommunkoncernens miljöarbete.	Uppfyllt
gKF5	InterntP	VSBo ska ha ett öppet och serviceinriktat bemötande mellan personal, arbetsledning och styrelsen där vi respekterar varandras roller.	Uppfyllt
gKF5	InterntP	Personal ska må bra och känna sig trygg i sina roller för att kunna göra ett bra arbete.	Uppfyllt

Enligt bolagsordningen ska VSBo främja kommunens försörjning med bostäder och kommersiella lokaler.

Under senare år har hyresförlusterna sjunkit och det finns inga outhyrda lägenheter. Omflyttningen gör att 10-15 lägenheter per månad ändå byter hyresgäst.

Byggnation av totalt 79 lägenheter pågår.

Alla större lokaler är uthyrda.

Berättelse med exempel från verksamheten

Den egna fastighetsförvaltningen omfattade vid verksamhetsårets slut 1 070 (1 038) bostadslägenheter och ett mindre antal lokaler.

Fastighetsbeståndet finns huvudsakligen i Skillingaryd och Vaggeryd samt en mindre del i Klevshult och Hok.

På kv. Gästgivaren i Skillingaryd har 32 lägenheter med inflyttning 2019.05.01 byggt.

På kv Tor i Vaggeryd pågår byggnation av 79 bostadslägenheter, varav 44 i Trygghetsboende. Lägenheterna beräknas vara inflyttningsklara 2020.04.01.

Samverkan Återvinning Miljö (SÅM)

Ordförande direktionen:	Kristine Hästmark
VD:	Lars-Erik Andersson
Antal årsarbetare:	26,85 årsarbetare

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse budget	Bokslut 2018	Bokslut 2019/2018
Verksamhetens intäkter	13 371	12 583	789	10 288	3 083
Verksamhetens kostnader	-12 401	-11 451	-950	-10 044	-2 357
Avskrivningar	-812	-1 018	206	-232	-580
Verksamhetens nettokostnader	158	114	44	244	726
Finansiella intäkter	13	0	13	19	-5
Finansiella kostnader	-29	-114	85	-9	-19
Resultat efter finansiella poster	143	0	143	22	121
Bokslutsdispositioner och skatt	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	143	0	143	22	121

Resultaträkningen avser Vaggeryds andel av resultat och budget vilket motsvarar 15,7% av SÅM.

Året visar på högre intäkter än budgeterat. Detta beror huvudsakligen på:

- Den aktivering av FNI-taxorna som genomfördes i samband med utställningen av FNI-kärl skedde tidigare än budgeterat.
- Införandet av matavfall som påbörjats under hösten 2019, går i snabbare takt än vad vi förväntat oss och också det leder till högre intäkter.
- Entreprenören för slamtömning har legat efter med tömningar under hösten/vintern 2018. Detta har inneburit fler tömningar under 2019 och därmed högre intäkter för slam än förväntat.
- Ökade mängder avfall in på ÅVC genererar inte bara högre kostnader utan har också lett till att vi kunnat öka intäkter på försäljning av vissa materialslag.
- Införandet av FNI har genererat mer förpackningsmängder och returpapper än vad vi budgeterat med, (bl.a högre anslutningsgrad), vilket gett oss högre ersättningar från FTI.
- Vi har även förhandlat fram en transportersättning för vissa förpackningsmaterial, vilket också gör att våra intäkter har ökat.

Även kostnaderna har under perioden varit högre än budgeterat.

- Införandet av FNI och byte av sophämningsentreprenör medförde högre kostnader än förväntat. Detta berodde bland annat på extratömningar för att undvika för långa hämtningsintervall under införandeperioden, produktion och distribution av informationsmaterial ut till abonnent, samt ökade personalkostnader på grund av inhyrd personal.
- Högre anslutningsgrad än vad vi budgeterat har även det skapat högre hämtningskostnader.
- Fler slamtömningar genererar högre kostnader, men även högre intäkter.
- Nya upphandlingar har genererat avsevärt högre behandlingspriser än budgeterat. Bra utsortering av förpackningar och returpapper har gjort att vi kunnat hålla ner behandlingsavgifterna trots nya och dyrare förbränningsavtal.
- Mer mängder in på våra ÅVC-anläggningar, genererar högre kostnader.
- Avskrivningar av avfallskärl samt byggnation av omlastningsstationer startade först när samtliga kärl var utställda och omlastningsstationen stod färdig. Dessa har därför inte belastat periodens resultat i budgeterad omfattning.
- Den räntehöjning som i budget kalkylerats har inte genomförts.

Viktiga händelser under 2019

- Införande av nytt sopsorteringssystem (fastighetsnära insamling) i Gislaved och Gnosjö kommun i februari, och i Värnamo kommun i april.
- Ny sophämtningsentreprenör i samband med införandet av FNI.
- Ny taxekonstruktion i Värnamo kommun, och gemensam miljöstyrd taxa i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommuner.
- Införande av stödsystem i samtliga renhållnings- och slamfordon med bland annat rapportering av avvikelser i realtid direkt in i vårt verksamhetssystem.
- Byggnation av en helt ny omlastningsstation i nära anslutning till Stomsjö återvinningscentral i Värnamo, samt ombyggnation av befintlig omlastningsstation på Mossarp återvinningscentral i Gislaved.
- Påbörjat införande av utsortering av matavfall för flerfamiljshus och verksamheter i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommuner.
- Påbörjad genomlysning av rutiner, arbetsfördelning och organisationsstruktur med ett omfattande åtgärdsprogram för att skapa en ännu mer effektiv och välmående organisation.

Borgensåtagande och lån

I förbundsordningen framgår att kommunalförbundet SÅM får uppta lån, samt att om borgen krävs av kreditgivare, ska samtliga kommunmedlemmar gå i borgen för lånet eller leasingavtalet. Under oktober 2017 togs beslut i samtliga kommuners kommunstyrelse att såsom för egen skuld ingå solidarisk borgen för kommunalförbundet SÅMs låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp (borgentak) om 100 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader. På grund omfattande kostnader i samband med införandet av FNI uppstod under året ett behov av att höja borgentak, och under hösten 2018 beslutade respektive kommunfullmäktige att utöka det högsta lånebeloppet med 150 Mkr till totalt 250 Mkr.

För att finansiera inventarier och anläggningar samt verksamhetens drift under verksamhetens första månader upplånades i slutet av 2017 30 mnkr. Ett ytterligare lån om 70 Mkr avsett att finansiera kostnader och investeringar i samband med införandet av FNI genomfördes sedan under slutet av 2018. Utöver detta genomfördes ytterligare ett lån om 43 Mkr i början av 2019. Detta för att i första hand finansiera byggnationen av våra omlastningsstationer, men även för att täcka övriga investeringar under 2019.

Omvärldsanalys

Insamling av förpackningar och tidningar

I slutet av juni 2018 tog Sveriges regering ett beslut gällande utveckling och förtydligande av producentansvaret för förpackningar och tidningar, med syfte att skapa enklare, mer lättillgängliga insamlingssystem för hushållen. Detta innebär bland annat att det framöver kommer att åligga producenterna att erbjuda fastighetsnära förpackningsinsamling, samt att det är producenterna som ska stå för alla kostnader förknippade med insamling och återvinning av förpackningar och tidningar.

Regeringens beslut innefattar även ett krav att kommunerna ska erbjuda separat insamling av matavfall från hushållen senast år 2021.

Under sommaren 2019 publicerade Naturvårdsverket en vägledning om hur de nya förordningarna för förpackningar och returpapper bör tolkas gällande bland annat ansvarsfördelning, villkor och genomförande process.

Det ställs i lagstiftningen krav på ett tillståndspliktigt insamlingssystem (TIS) som den/de organisationer som ska sköta insamlingen måste ansluta sig till. FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen) kommer att ansöka om tillstånd för detta hos Naturvårdsverket, och behöver därmed samråda med alla Sveriges kommuner. Om den andra större aktören (TMR) också väljer att ansöka om tillstånd behöver även de samråda med Sveriges kommuner.

Under oktober hölls ett förberedande samrådsmöte mellan SÅM, aktuella kommuner, samt FTI. Under början av 2020 planeras mer formella samråd där FTI mer ingående kommer att presentera förslag på insamlingsmodell för de olika kommunerna.

Exakt hur processen sedan fortlöper är idag svårt att förutse. Eftersom SÅM idag hanterar det fastighetsnära insamlingssystem inom GG VV kommer de nya förordningarna att i hög grad påverka verksamheten framöver. Vi följer noga utvecklingen, och kommer att vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till dessa nya förutsättningar och krav.

Förbränningsskatt

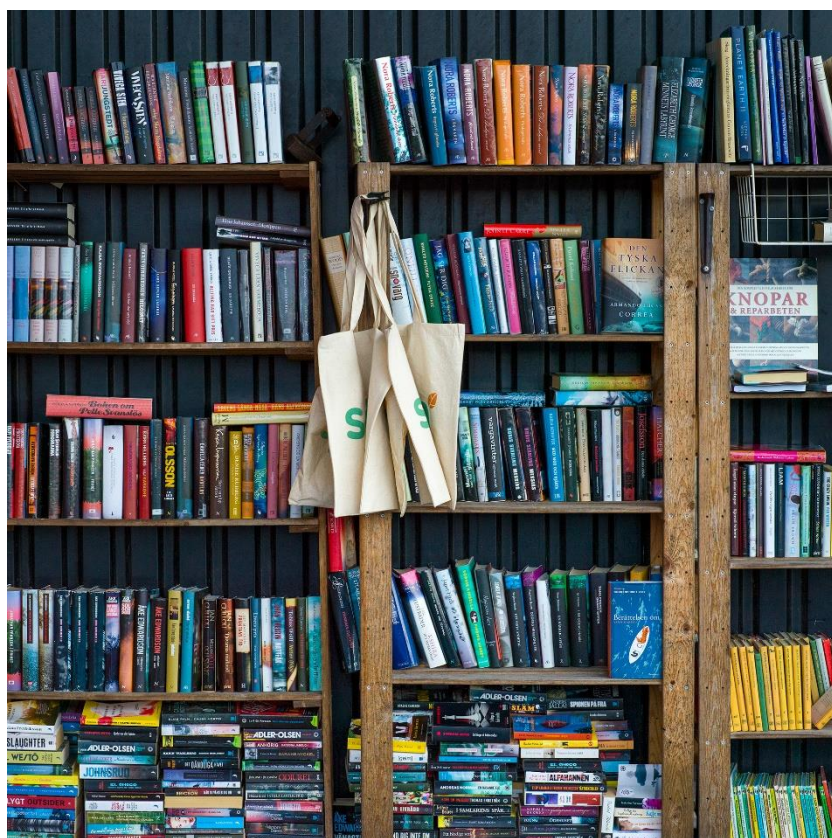
Regeringen tillsatte i juni 2016 en utredning som skulle undersöka om en skatt på förbränning av avfall är ett bra styrmedel. Utredningen fick senare, genom ett tilläggsdirektiv i uppdrag att lämna ett konkret lagförslag på en förbränningsskatt. I samband med höstbudgeten 2019 togs beslut om att införa en förbränningsskatt på 75 kr/ton. Beslutet kommer att träda i kraft den 1 april 2020, och detta kommer avsevärt att påverka oss som avfallsorganisation.

Personalredovisning

SÅM har idag totalt 27 anställda, varav tolv arbetar på kontoret i Skillingaryd och 15 på återvinningscentralerna ute i kommunerna. Införandet av FNI och matavfallsinsamling har krävt, och kommer fortsättningsvis att kräva stora personalresurser.

Måluppfyllelse verksamhet

Se separat årsredovisning för SÅM.



Biblioteket på återvinningscentralen i Vaggeryd. Gratis hämta-lämna böcker.