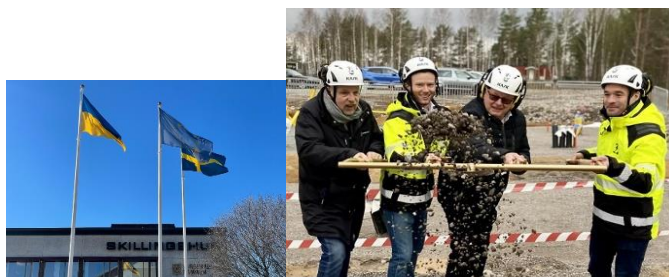


Delårsrapport augusti 2024

Vaggeryds kommun

Kommunfullmäktige 2024-10-28 § xx
Diariennr. KS 2024/015

Till kommunfullmäktige 2024-10-28



Innehåll

Inledning	3
Händelser av väsentlig betydelse	5
Vision, värdegrund, mål och politiska strategier	12
Vision och värdegrund	12
Utveckling per augusti och prognos för måluppfyllelse och politiska strategier 2024	13
Den kommunala koncernen	29
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	34
Personalredovisning	42
Miljöredovisning	48
Förväntad utveckling	51
Finansiella räkenskaper inklusive redovisningsprinciper	52
Driftsredovisning	61
Investeringsredovisning	62
Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet	65

Inledning



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Åtta innehållsrika månader har nu passerat detta år 2024.

Verksamhetens resultat per 2024-08 är 51,3 mnkr och visar en positiv budgetavvikelse på 36,4 mnkr. Nettokostnaden för nämnderna visar en negativ avvikelse mot budget med -10,9 mnkr. Positivt är försäljning av mark för exploatering om 66,8 mnkr. Detta är en enorm styrka men det visar också att som man sår får man skörda. Och vi måste fundera på var vi sår nytt. Mer utmanade ekonomiskt är inflationen som nu stannat men på en hög kostnadsnivå, nya arbetsdirektiv med sammanhängande dygnsvila och såväl en hög investeringstakt som fortsatt behov av underhåll av våra fastigheter.

Våra ambitiösa och långsiktiga mål för hållbar utveckling har utvecklats positivt under årets första åtta månader.

Vid årsbokslutet 2023 fanns tre saker att särskilt nämna vi skulle bli bättre på 2024. Måluppfyllelse i kunskapsmålen för grundskolan, ökad bostadsproduktion samt att vi blir fler kommuninvånare 2024 än vad utfallet blev 2023.

Vi är inte framme hela vägen men det är glädjande ändå att se att grundskolans betyg gått upp i båda skolor, att kommunen växt med 6 personer fram till och med halvårsskiftet och att ansökningar om bygglov nu åter kommit igång.

För att lyckas har vi tagit ytterligare steg mot förutsättningar att kunna samarbeta mellan våra verksamheter. Vi har också tagit steg framåt i att bli mer digitala.

2024 är första året vi följer upp de politiska strategier som ska visa vägen för att kunna prioritera och det är tillfredsställande att se att samtliga omhändertas och beaktas. En är helt klar, och det är att ta fram en tillgänglighetspolicy.

Företagen i Vaggeryds kommun ger bra betyg i Svenskt Näringslivs företagsklimat och där får vi en ranking plats som är högst i länet i år.

Det är några undersökningar kvar i år. Medborgarundersökningen vi gör vartannat år pågår exempelvis just nu.

Det har också i år genomförts ett EU-val. Valdeltagandet i Vaggeryds kommun har tappat någon procentenhet jämfört med sist. Men vi har högre deltagare än andra kommuner och i länet i genomsnitt.

Förtroende är en färskvara och jag är glad att se att det arbetas mycket med såväl delaktighet och trygghet inom våra verksamheter.

Vi har även avgett ett nytt medborgarlöfte tillsammans med polisen.

I en alltmer osäker omvärld, känns det ändå tryggt att se den lokala verksamhetens kraft. Det pågår till exempel ett stort arbete för att kunna ställa om vid en eventuell kris.

Det finns många fantastiska krafter i vår kommun, såväl privata företag som kommunala verksamheter och ideella föreningar. Och samtalet och samspelet med våra medborgare måste öka för att vi ska klara framtiden i den stora demografiska förändringen som vi är inne i. Att vi blir allt fler äldre och mindre av yngre måste hanteras klokt och tillsammans.

Engagemanget är stort i vår kommun och jag ser med tillförsikt fram emot resterande del av året.

Gert Jonsson

Kommunstyrelsens ordförande (m)

Vaggeryds kommun, flerårsöversikt**Nyckeltal för Vaggeryds kommun**

Beloppen är i miljoner kronor om ingenting annat anges.

Nyckeltal	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08	2024-08
Externa intäkter	682	735	847	819	899
Externa kostnader	661	665	706	769	847
Resultat	21,5	71,7	140,8	50,6	51,3
Resultat helår, Prognos 2024	50,2	63,8	105,9	37,5	37,0
Tillgångar	1 548	1 566	1 643	1 665	1 868
Skulder och avsättningar	898	816	760	766	932
Eget kapital <i>(inkl ansvarsförb.)</i>	649	750	883	899	937
Soliditet <i>(inkl ansvarsförb.)</i>	29,0%	35,5%	41,3%	44,0%	41,7%
Nettoinvesteringar	89	34	54	96	48
Totala skatteintäkter och skatteutjämning	571	612	942	680	710
Långfristiga lån	555	530	430	380	430
Antal invånare	14 430	14 695	14 815	14 831	*14 824

*Utfall 202408 källa SCB

Händelser av väsentlig betydelse

Ett urval av nyheter från vaggeryd.se

Tekniska kontoret påbörjar förberedande arbete för ny förskola i Hok

I slutet av januari påbörjar tekniska kontoret arbetet med att anpassa vatten och avlopp för den antagna detaljplanen gällande ny förskola inom fastigheten Hok 2:110 med flera. Det aktuella området ligger mellan Runstensvägen och Alstervägen i centrala Hok. Arbetet utförs av Vaggeryds kommun tillsammans med entreprenör.

Samråd gällande vattentjänstplan för Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun har tagit fram en vattentjänstplan och tekniska nämndens arbetsutskott beslutade enligt protokoll 2024-01-09 § 5 att godkänna samrådsförslag till vattentjänstplan och skicka ut vattentjänstplanen på samråd. Under 2023 förändrades lagen om allmänna vattentjänster (LAV). Kravet enligt § 6a i lagen om allmänna vattentjänster är att varje kommun ska ha en aktuell vattentjänstplan. Likaså ska vattentjänstplanen enligt § 6b innehålla hela kommunens långsiktiga planering av hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses. Vattentjänstplanen ska också innehålla en bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna VA-anläggningarna ska fungera vid en ökad belastning på grund av skyfall.

Miljö- och bygg e-tjänst är igång

Från och med 1 januari 2024 så kan du via miljö- och byggs e-tjänst göra ansökningar/anmälningar och beställningar vad gäller bygga, bo och miljö. E-tjänsten ska underlätta för dig som har ärenden vad gäller bygga, bo och miljö. Bland annat så kan du via e-tjänsten:

- ansöka om bygglov, rivningslov eller marklov
- ansöka om förhandsbesked, om du ska bygga där det inte redan finns bebyggelse
- ansöka om strandskyddsdispens
- anmälan för installation av eldstad/röckanal
- anmälningar, beställningar och många andra ärenden som handlar om bygga, bo och miljö.

Inbjudan till markanvisning Östra strand

Vaggeryds kommun bjuder in till markanvisningstävling i två steg för området Östra Strand. Den här markanvisningen har ett klart och tydligt mål; att hitta innovativa och utmärkande sätt att skapa en tydlig koppling mellan naturen och kvartersmarken.



Vaggeryds kommun hissar Ukrainas flagga på tvåårsdagen av invasionen

Vaggeryds kommun visar sitt stöd för Ukraina genom att hissa Ukrainas flagga på tvåårsdagen av Rysslands invasion.



Byggnation av stort batterilager för stabilare och grönare energiförsörjning i Vaggeryd

För att stärka den lokala energiförsörjningen och främja den gröna omställningen byggs just nu ett energilager mellan Vaggeryds Energi och Vaggeryds chark. Med det här lagret vill man skapa en energireserv som kan hantera både över- och underskott av el i nätet, något som förväntas göra elnätet mer robust, pålitligt och kostnadseffektivt.





Polisen och Vaggeryds kommun avger medborgarlöfte

Vaggeryds kommun och polisen arbetar tillsammans för att förebygga brott och öka tryggheten i Vaggeryds kommun. Måndagen 18 mars på Brottsförebyggande rådets (BRÅ) ordinarie möte skrev Vaggeryds kommun och polisen under medborgarlöfte för 2024. Kommunen och polisen lovar att tillsammans arbeta för att förebygga brott och skapa en ökad trygghet för kommunens invånare.

Försvarsmakten övar i Småland och Östergötland

För att öka den militära förmågan och Sveriges förmåga att ge och ta emot internationellt stöd genomför Försvarsmakten i perioden 22 april - 24 maj ett flertal övningar i Småland och Östergötland.

Maria Ygemar tillträder i augusti som verkställande direktör för VSBo.

Styrelsen för det kommunala fastighetsbolaget VSBo AB har rekryterat en ny verkställande direktör som efter sommaren efterträder nuvarande vd. Maria kommer senast från PHL Fastigheter i Vaggeryd där hon arbetat sedan 2011.



Positiva resultat för näringslivsklimatet i Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun fortsätter att stärka sitt näringslivsklimat enligt de senaste undersökningarna från Svenskt Näringsliv. Trots redan högt betyg har kommunen lyckats förbättra det allmänna omdömet om företagsklimatet ytterligare vilket understryker att vi är på rätt väg och att vår strävan efter att skapa bästa möjliga förutsättningar för våra företagare fortsätter.

Entreprenörsregionen firar 25 år av samarbete för tillväxt och utveckling

Den 24 maj 2024 samlades representanter för tolv kommuner på Tallnäs stiftsgård för att fira 25 år av Entreprenörsregionens arbete med att stärka förutsättningarna för tillväxt och konkurrenskraft. Med inspirerande föreläsningar, gruppdiskussioner och erfarenhetsutbyte reflekterades det över framgångar och framtida strategier för utveckling.



Genom Äldreomsorgslyftet har ytterligare fem undersköterskor examinerats

24 april 2024 firade Vaggeryds kommun fem examinerade undersköterskor genom Äldreomsorgslyftet. Äldreomsorgslyftet är en möjlighet för dig att läsa till undersköterska samtidigt som du arbetar. I Vaggeryds kommun arbetar du 75% och studerar 25%. Det skiljer sig lite mellan olika kommuner hur man delar arbete och studier. Vaggeryds kommun kommer att fortsätta utbilda

undersköterskor genom Äldreomsorgslyftet, som är ett statsbidrag. Syftet är att öka antalet undersköterskor i kommunen.

Tillgänglighetsvandring i Vaggeryds centrum

En gemensam strävan för förbättrad tillgänglighet. Politiker och representanter från olika föreningar har genomfört en tillgänglighetsvandring i Vaggeryds centrum. Målet var att undersöka och diskutera tillgängligheten för personer med olika former av funktionsnedsättningar. Under rundan granskades olika aspekter av centrummiljön för att identifiera hinder och förbättringsområden.

Sommarkul - hur kul som helst!

Sommarkul är en kostnadsfri verksamhet som finns i Vaggeryd och Skillingaryd men även i olika småorter som Klevshult, Hok, Tofteryd. Deras schema finns att se på Vaggeryd kommuns hemsida. De erbjuder olika aktiviteter, något för nästan alla. De erbjuder bland annat kubb, fotboll och kortlek. Alla barn och ungdomar mellan åldrarna 7-18 år är välkomna. Syftet enligt ledarna är att barn och ungdomar ska få ha det roligt på sommaren och ha någonstans att gå. Ingen anmälan krävs, det är bara att dyka upp.

Allt fler elever i Vaggeryds kommun når gymnasiebehörighet

Vid gårdagens sammanträde fick barn och utbildningsnämnden ta del av årets skolresultat i Vaggeryds kommun. Glädjande visar statistiken en markant förbättring i andelen elever som är behöriga till gymnasiet, med en ökning från 78,0% till 83,2% jämfört med föregående läsår. Båda kommunens skolor har bidragit till denna positiva utveckling.

Väsentliga händelser rapporterat från nämnder och bolag

Kommunstyrelsen

- Översiktsplanen för Vaggeryds kommun har vunnit laga kraft
- Markanvisningstävling för Östra strand har genomförts
- En ny riktlinje och policy för hållbara upphandlingar.
- En tillgänglighetspolicy har godkänts
- Polisen och Vaggeryds kommun har angivit ett nytt medborgarlöfte.
- EU-val har genomförts och vi hade högre valdeltagande i EU-valet jämfört med genomsnittet i Alla kommuner, länet, GGVV, kommuner av samma storlek

Räddningstjänsten

Hittills under året har det rekryterats en beredskaps- och säkerhetssamordnare till räddningstjänstens heltidsorganisation. Att rekrytera samt behålla de kompetenser som krävs för att bedriva en effektiv verksamhet är en fortsatt utmaning inte bara i Vaggeryds kommun utan i hela räddningstjänstsvetige. Detta gäller speciellt deltidsbrandmän. Hittills under året har fem deltidsbrandmän slutat och tre nyrekryterats. Året har hittills haft en normal mängd utryckningar men dessbättre av mindre karaktär där de som sticker ut är sommarens brand på en återvinningsanläggning, stöd till Jönköping när E4:an blev ofarbar på grund av snöfall samt stöd till Jönköping och Gislaved vid omfattande skyfall. Under våren har arbetet med det brottsförebyggande intensifierats med anledning av ny lagstiftning. Arbetet har samordnats av räddningstjänsten men har involverat alla förvaltningar och bolag..

Teknisk nämnd

- Byggnation av nya mellanstadiet Hjortsjöskolan pågår
- Byggnation av ny förskola i Hok förbereds
- Byggnation Byarum skola förbereds
- Nytt värmesystem för Hok skola är driftsatt
- Storgatan Skillingaryd ombyggnad, centrumutveckling
- Utbyggnad av infrastruktur för exploateringsområde Östra Strand påbörjas
- Byggnation av två nya broar och fiskvandringssväg Kvarnen i Vaggeryd påbörjad
- Ny lekplats Hok
- Inventering av fastighetsunderhåll slutförd under året
- Underhållsplaner för kommunens fastighetsbestånd bedöms vara upprättade till årsskiftet
- Säker passage Jönköpingsvägen, Hjortsjöskolan i Vaggeryd byggs
- Påbörjat införande av bashastighet 40 km/h
- Omvandlingsområde kommunalt VA utökat verksamhetsområde Rastad, Åhult utmed Fängen och Sandsjön pågår.
- Ny huvudpumpstation Vaggeryd med reservkraft och bräddmagasin driftsatt
- Blåljuskollen med förbättrat kommunalt kartunderlag genom extern granskning

Miljö- och byggnämnd

Fortsatt arbete med gemensamma E-tjänster på miljö och bygg vilka registreras direkt i vårt verksamhetssystem. Kommungemensamt beslut om att införa dessa E-tjänster på alla förvaltningar.

Barn- och utbildningsnämnd

De drastiskt sjunkande födelsetalen har präglat nämndens arbete 2024. Olika sätt att skapa ekonomiskt utrymme inför 2025 utreds och verkställs i syfte att anpassa framför allt förskolans organisation till ett lägre barnantal.

Vidare arbetar nämnden intensivt med att höja måloppfyllelsen inom framför allt grundskolan och har slutfört en granskning som identifierat ett tydligt och specifikt behov inom matematikundervisningen.

Kultur- och fritidsnämnd**Badplatser och friluftsliv**

Kommunens badplatser har varit välbesökta även i år. Underhåll och utveckling av badplatserna har skett i samverkan med lokala aktörer samt Arbetsmarknadsenheten. Hjortsjöns badplats har fått en ny brygga och parkeringen vid Linnesjöns badplats har breddats och asfalterats.

Sim- och sporthall

2024 var det första året sedan 2019 där det inte har varit pandemi och renoveringar som har påverkat besöksantalet. Därför gör vi vår jämförelse för 2024 med 2019 som för övrigt var ett bra år än tidigare rent statistiskt. Glädjande är att konstatera att vi har en ökning med cirka 10 % för 2024.

Sommarsimskolan genomfördes som planerat med badsugna barn som deltog totalt 1055 gånger. Under 3 veckor kommer barnen varje dag vilket ger goda förutsättningar att utveckla och stärka barnens simkunskaper, vattenvana och livräddning, enorma framsteg görs från första dagarna till vilken kunskap dom visar upp sista dagarna.

Rbok har körts sedan anmälningarna förra hösten och nu går det även att direktbetala. Att boka sporthallar är inte igång ännu på grund av att det behöver uppdateras med nya kortläsare, målet är att ha det igång under hösten. Med vårt nya bokningssystem kommer det att underlätta för kommuninvånarna och föreningar med bokningar till simskolor, boka tider i våra sporthallar, föreningsregister med deras bidragsförfarande.

I våra sporthallar har det varit bra med verksamhet både från skola, föreningar och privata bokningar. Föreningarna verkar ha fått tillbaka ungdomar i sin verksamhet och för höstens bokningar märker vi att fler timmar bokas. Nya idrottsbänkar har köpts in till Hok idrottssal och Skillingaryds sporthall, de bättre begagnade idrottsbänkarna har skänkts till förskola och skola som återanvänder dessa till annan verksamhet. Det är även populärt att hyra sporthallar för barnkalas, där har vi inte någon statistik på hur många barn som deltar vid dessa tillfällen.

Bibliotek

Efter utvärdering av vårens öppettider har det två centralortsbiblioteken justerat sina bemannade öppettider. Sedan augusti har båda öppet fem dagar i veckan istället för fyra i Skillingaryd och 5 i Vaggeryd. Vi upplever att anpassningarna för att kunna vara med tillgängliga för barn utan Meröppet-behörighet har fallit väl ut och vi behåller våra kvällstider.

Både biblioteket i Vaggeryd och Skillingaryd har bedrivit verksamhet och haft öppet under sommaren om än med reducerade öppettider.

Samtal har inletts med fastighetsförvaltningen om att hitta andra lokaler för biblioteket i Skillingehus då många förvaltningar i huset är trångbodda och befintliga lokaler inte är optimala för biblioteksverksamhet.

Biblioteket i Hok ändrade till terminsstarten sin öppettid från måndag till torsdag. Detta som en anpassning till omorganisering av skolbiblioteken, som vi tidigare samordnat driften med.

Hälsocenter har, utöver ordinarie arbete med hälsocoachande insatser, placerat ut Gula bänkar som uppmuntrar till samtal samt fått till en testperiod med utegym i Vaggeryd.

Öppna ungdomsverksamheten

I juni spenderas mycket tid i kommunens högstadie- och gymnasieskolor inför skolavslutningen. Vi var med och anordnade den årliga Lisebergsresan för högstadiets avgångsklasser och hjälpte fältarna med vuxennärvaro i samband med skolavslutningsveckan på såväl högstadiet som för gymnasiet.

Den annars största enskilda händelsen för perioden är Sommarkul som vi med hjälp av Byarums pastorat arrangerar under åtta veckor från 17 juni till 9 augusti. Sommarkul bedrivs från måndag till fredag och riktar sig till alla kommunens ungdomar mellan 7 till 18 år. Precis som under tidigare år så valde vi att anordna aktiviteter i de flesta av kommunens orter och bestämde att de mesta av aktiviteterna skulle ske utomhus. Vi arrangerade aktiviteter i: Hok, Tofteryd, Bondstorp, Byarum, Åker, Klevshult, Hagafors, Vaggeryd och Skillingaryd. Byarums pastorat bidrog även i år med två av församlingens ungdomsledare som arbetade på sommarkul i fem veckor. Till vår hjälp hade vi sju unga ledare som handledde de 23 feriepraktikanter som vi haft hos oss i sommar.

Vi hade 1426 besökare till Sommarkul (*vilket bör jämföras med 1615 stycken år 2023*) och av dem var 59 % flickor och 41 % pojkar. Detta tapp av besökare i år och 2023 bedöms till stor del bero på vädret. Förutom vårt mycket goda samarbete med Svenska kyrkan i Vaggeryd, Klevshults IF och Hagafors samhällsförening, så hade vi även god hjälp av kommunala verksamheter som gymnasieskolan Fenix, Arbetsmarknadsenheten (AME), samt kommunens bibliotek.

Vid skolstarten besökte den öppna ungdomsverksamheten tillsammans med fältare Hjortsjöskolans nya sjundeklassare – de tidigare introduktionsdagarna med alla kommunens sjundeklassare genomfördes inte i år. Vi var även med på föräldramöten med sjuornas föräldrar på båda högstadieskolorna inför skolstarten, vilket är ett bra sätt att få presentera vår verksamhet och värdegrunder för föräldrarna.

Vi har byggt om på fritidsgården UG och gjort vår gård ännu mer anpassad till vår målgrupp. Ombyggnationen blev väldigt bra och har utgått efter önskemål och planering av våra gårdsbesökare. Vi har med mycket små ekonomiska medel gjort arbetet själva och nått mycket stora resultat.

Kulturskola

Kulturskolan har under perioden varit med och spelat med eleverna på skolavslutningarna i kommunens skolor och genomfört avslutningskonserter vid slutet av terminen. Kulturskolans musikalgrupp genomförde första helgen i juni fem stycken föreställningar av musikalen Mamma Mia på teatersalongen i Skillingehus – sammanlagt så bevistades dessa föreställningar av ungefär 600 personer. Musikalen var väldigt lyckad och publikens gensvar var väldigt god. Sedan har kulturskolans pedagoger haft en sommaravslutning på Tallnäs där strategier för hösten togs fram. Den stora förändringen kommer att vara att ämnet sång tas bort från schemat och ersätts med gruppverksamheten ”tvåornas kör”. Vi tror att detta kommer att bidra till att vi stärker vårt samarbete med kommunens skolor och dess pedagoger. Vi kommer fortsätta att stärka vår samverkan med andra aktörer som exempelvis Svenska kyrkan och Folkets hus i Vaggeryd, så att vi fortsättningsvis kan hålla konserter i deras lokaler. Det finns en önskan att bredda utbudet i kulturskolan med bl.a. elektroniskt musikskapande, DJ och keramikkurser som några idéer för framtiden.

Socialnämnd

Förvaltningen har infört digitala läkemedelsskåp i ordinärt boende.

VEAB Koncern Vaggeryds Energi AB

Bolaget har tagit det nya Götafors värmeverk i drift under året. Detta markerar en milstolpe i bolagets utveckling och skapar goda förutsättningar för en hållbar tillväxt i Vaggeryds kommun.

Bolagets upplåningskostnader har stigit kraftigt under året p.g.a. den ökande räntenivån i samhället samt den nyupplåning som sker för att finansiera de nya anläggningarna som bolaget bygger. Räntekostnadsökningarna har under de senaste månaderna avstannat och en tillbakagång börjar kunna skönjas. I och med bolagets högre belåningsgrad så har räntekänsligheten ökat.

Bolaget har under året anlagt ett nytt fjärrvärmenät vid Vaggeryds travbana. Detta för att skapa förutsättningar för en hållbar och avelektrifierad uppvärmning.

VSBO Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB

Under året har fokus varit på underhåll och löpande verksamhet eftersom planerad nyproduktion inte kunnat påbörjas.

Säkerhet och beredskap

Sedan 2023 rapporterar nämnder och bolag kring pågående arbete med säkerhet och beredskap.

Vaggeryds kommun har tagit några steg på vägen mot delmålet om en robust kommun. Vi har dock ett omfattande och långsiktigt arbete framför oss för att kunna rapportera ett läge som innebär att allt väsentligt finns på plats för att kunna bedriva alla de kritiska processer som alltid måste fungera oavsett samhällsstörning.

Kommunstyrelsen

Vi har ökat säkerheten genom att inte öppna dörrarna åt besökare samt personal i receptionen. Numera ska alla blippa in sig med hjälp av sitt sithskort eller använda sig av dagliga koder. Besökare till Skillingehus ska anmäla sig i receptionen. De blir inte insläppta utan ska hämtas upp av den som bokat besöket. Närvarolistor finns i receptionen för mötesdeltagare dagtid. Vi har en funktion att receptionisterna kan låsa de båda inre entré dörrarna. Återkommande rensning i passagesystemet görs så inte ”gamla” taggar är i bruk.

Cyber- och informationssäkerhetsarbetet över lag har intensifierats med Sveriges ökade hotbild. Olika säkerhetsåtgärder både inom de administrativa- samt fysiska området har genomförts. Arbete pågår med systemanalyser kopplat till säkerhetsåtgärder inom bl.a. ärendehanteringsprocessen, passage och nyckelhantering samt övriga system som är av vikt för verksamheten. Kontinuitetsarbetet har intensifierats i samband med åtgärder för att höja förmågan och motverka incidenter. ”Cybersäkerhetskollen” (nationellt verktyg för uppföljning inom åtgärder för att stärka cyber- och informationssäkerhetsarbetet) har genomförts. I samband med svar får vi uppföljningsunderlag baserat på ISO 27001 standard samt att vi kan jämföra oss med övriga kommuner i landet.

Räddningstjänsten

Räddningstjänstens har fortsatt arbetet med olika rutiner och annat analogt material som säkerställer att verksamheten kan bedrivas utan tillgång till el och it-system. Framförallt täcker det robusthetshöjande arbetet den skadeavhjälpan verksamheten samt den uppgift förvaltningen har att stötta kommunens verksamheter och den enskilde vid samhällsstörningar. Lagerhållning av gränssättande produkter finns inom förvaltningen. Fortsatt arbete med organisation för samhällsstörningar, krisledningsförmåga, kontinuitetsplanering samt cybersäkerhet behöver prioriteras för att nå önskvärd nivå.

Teknisk nämnd

Analys av nämndens verksamheter har gjorts gemensamt med kommunens beredskaps- och säkerhetssamordnare där nästa steg är att prioritera, finansiera och genomföra beredskapshöjande insatser.

Några exempel på vad som har gjorts och görs under året redovisas nedan:

Tekniska nämnden har upprättats dricksvattenförsörjningsplan, bygger ny huvudpumpstation med reservkraft i Vaggeryd. Nytt värmesystem på Hoks skola är driftsatt. Passage kommer att byggas för säkrare trafikering för oskyddade trafikanter vid Hjortsjöskolan i Vaggeryd. Passage vid Kinnarp i Skillingaryd färdigställs under året. Planering för införande av bashastighet tätort 40 km pågår. Åtgärder för säkrare vattenförsörjning i vattenledningsnätet, tryckmätning och avlyssning av vattennätet, utbyggnad av brandvattenkapacitet till verksamhetsområdet norr om Bondstorpsvägen påbörjas under året. Linjemålning av kommunala gator utförs. Digitaliserad nivåavmätning installerad i Lagan.

Miljö- och byggnämnd

Inom förvaltningen pågår ett arbete för att upprätta kontinuitetshanteringsplan, vid kris eller höjd beredskap.

Barn- och utbildningsnämnd

Arbetet med krisberedskap och kontinuitetshantering fortsätter genom att kartlägga vilka de kritiska processerna är för att säkerställa samhällsviktig verksamhet. En prioritering pågår vad gäller öppna förskolor, skolor och fritidshem under olika faser i en kris. Vi ser att arbetet med krisberedskap och kontinuitetshantering behöver prioriteras i högre grad under 2024. Bland annat kommer vi under 2024 fortsätta att kartlägga och se över varje enhets förutsättningar att bedriva verksamhet under långvariga driftsstörningar.

Kultur- och fritidsnämnd

Under perioden har arbetet främst skett på kommunledningsnivå. Arbetet med kopplingen till civilsamhället har påbörjats och ett par möten med aktörer har hållits. I detta ingår planering av trygghetspunkter. Nämndens verksamheter är även engagerade i det brottsförebyggande arbetet på olika sätt.

Socialnämnd

Inom förvaltningen pågår ett arbete för att upprätthålla kontinuiteten vid kris eller höjd beredskap. Krislådor finns i verksamheten, kontinuitetsplaner för långvarigt elavbrott har tagits fram, samordnande funktioner för beredskapsarbetet har kompetensutvecklats genom Länsstyrelsen och utbildning och övning för krisledning och chefer. Utredning avseende el, värme och vatten till förvaltningens fastigheter är igångsatt. Det pågår även ett arbete att ta fram målgruppsanpassad kriskommunikation.

I juni tog Socialnämnden del av förvaltningens plan för beredskapsarbete. I den beskrivs förvaltningens beredskapsarbete övergripande, hur arbetet ska fortlöpa samt hur förvaltningen t.ex. ska arbeta med klimatanpassning, upphandling och kompetensförsörjning. Syftet är att få till ett samordnat, långsiktigt och hållbart beredskapsarbete i förvaltningen.

VEAB Koncern Vaggeryds Energi AB

VEAB bedriver ett aktivt arbete med att kontinuitetssäkra verksamheten. Många av de åtgärder som bolaget genomför för att säkra företagets robusthet är omfattade av sekretess vilket gör att de inte kommer beskrivas i denna rapport. VEAB håller på att införa NIS2-direktivet i sin verksamhet.

VSBO Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB

Handlingsplaner har upprättats och besök kommer att göras hos Länsstyrelsen för att få ytterligare information om värme och översvämningar.

Vision, värdegrund, mål och politiska strategier

Vision och värdegrund

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 och 2023-2026

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 hållbarhets- och utvecklingsprogram. Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat. De planer

och riktlinjer som hanteras och beslutas politiskt ska harmonisera med Vaggeryds kommuns övergripande mål, och det ska även fullmäktiges mål för organisationens resurser, d.v.s. finansiella mål, mål för arbetsgivarpolitiken samt mål för det egna miljöarbetet, som en del av en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser.

Kort om de övergripande målen för hållbar utveckling

Visionen 2020 för Vaggeryds kommun förlängdes till 2030 i syfte att skapa förutsättningar för nya mål för mandatperioden och att dessa skulle kunna hålla över tid. Agenda2030 uppmanar med sina globala mål att skapa lokala mål som har en politisk bred förankring. En bred politisk förankring gav för Vaggeryds kommun under 2019 en gemensam målbild i form av att gå mot en hållbar tillväxt, att målen skulle ha ett medborgarperspektiv, samt att det ska kunna synas en utveckling och förflyttning, men utan att tappa bort ansvaret för att förvalta. Kommunstyrelsen och representanter från fullmäktige förde bl.a. dialog med olika målgrupper i syfte att kunna formulera mål som ska ge medborgareffekt. Målen beslutades den 27 maj 2019 i fullmäktige och är förtydligade i ett Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram www.vaggeryd.se/agenda2030. Under 2023 infördes även politiska strategier i Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram som ska följas upp fr.o.m. 2024. Från 2024 är även de 16 delmålen minskade till 12 områden. Ett arbete är påbörjat att analysera målopplifelsen tvärssektoriellt i syfte att identifiera vilka områden som i framtiden kräver ett gemensamt fokus.

Effekt för invånaren

Målopplifelsen är kopplad till en synlig effekt för invånaren och analyseras ur ett tvärssektoriellt perspektiv. För varje övergripande mål för hållbar utveckling finns tre framgångsfaktorer med politiska beslutade strategier och mätetal för uppföljning.

Utveckling per augusti och prognos för måluppfyllelse och politiska strategier 2024

Mål 1 Hållbar utveckling

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

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

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

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



Miljö och naturresurser

(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

- Tillagningsköken ska prioritera närproducerade och/eller ekologiska livsmedel, och öka över tid.
- Nya vattentäkter ska tas fram.
- Satsningarna ska öka på lokal energiproduktion och utbyggda solceller på kommunens fastigheter.

Mätetal

- Koldioxidutsläpp/budget



Hållbar tillväxt i hela kommunen

(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

- Planering av mark för bostäder ska öka i kommunens samtliga orter.
- Strategi för markförvärv av bostäder och verksamhetsmark ska arbetas fram.
- Produktion av hyresrätter ska öka.
- Stärka platsvarumärket Vaggeryds kommun

Mätetal

- Demografisk försörjningskvot
- Befolkningsutveckling
- Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)



Beredskap mot oönskade händelser

(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

- Att vi vill och väljer att samverka med invånare, civilsamhället och myndigheter i att bygga tillit och förtroende, vilket kan ske genom dialoger och kunskapsutbyte där vi är nyfikna på hur andra löser utmaningar.
- Att varje delområde ska ha en samlad trygghetspunkt.
- Fortsatta förutsättningar för en flexibel och effektiv deltidsstyrka inom räddningstjänsten.

Mätetal

- Kommunkoncernens självskattade förmåga civil beredskap
- Medborgarundersökning - upplevd egen beredskap

Politiska strategier för mål 1 Hållbar utveckling

Till varje framgångsfaktor finns från 2024 politiskt prioriterade strategier som en del av Strategiskt hållbarhets och utvecklingsprogram.

Sedan april 2024 följs strategierna upp genom nämndernas och ledningens rapportering:

Framgångsfaktor	Politisk strategi	Nämnder/ Bolag
Miljö och naturresurser	Tillagningsköken ska prioritera närproducerade och/eller ekologiska livsmedel, och öka över tid.	<u>BUN</u> , <u>SN</u>
	Satsningarna ska öka på lokal energiproduktion och utbyggda solceller på kommunens fastigheter.	<u>VEAB</u> , <u>VSBO</u> <u>TN</u> , <u>KS</u>
	Nya vattentäkter ska tas fram.	<u>KS</u> , <u>TN</u>
Hållbar tillväxt i hela kommunen	Planering av mark för bostäder ska öka i kommunens samtliga orter.	<u>KS</u>
	Produktion av hyresrätter ska öka.	<u>KS</u> , <u>VSBO</u>
Beredskap mot oönskade händelser	Att vi vill och väljer att samverka med invånare, civilsamhället och myndigheter i att bygga tillit och förtroende, vilket kan ske genom dialoger och kunskapsutbyte där vi är nyfikna på hur andra löser utmaningar.	<u>KLK</u>
	Att varje delområde ska ha en samlad trygghetspunkt	<u>RN</u>
	Fortsatta förutsättningar för en flexibel och effektiv deltidsstyrka inom räddningstjänsten	<u>RN</u>

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Kommentarer

Antagna politiska strategier och uppdrag som berör eller är tekniska nämndens enskilda ansvar bedöms vara fleråriga för att uppnås. Alla politiska strategier bedöms ha ett aktivt pågående arbete med framåtsträvande resultat.

Tillagningsköken ska prioritera närproducerade och/eller ekologiska livsmedel, och öka över tid:

Barn- och utbildningsnämndens tillagningskök prioriterar närproducerade och/eller ekologiska livsmedel enligt de direktiv som angetts. För tillfället ökar dock inte de ekologiska livsmedlen till följd av att ekonomiska förutsättningar saknas. Arbetet pågår.

Satsningarna ska öka på lokal energiproduktion och utbyggda solceller på kommunens fastigheter:

Samråd för solcellspark i Bondstorp på privat mark pågår.

Planering av mark för bostäder ska öka i kommunens samtliga orter:

Enligt beslutade mål för bostadsförsörjningen ska det finnas en planberedskap för 150 nya bostäder baserat på att det årligen ska kunna produceras 75 nya bostäder. 2024 antas inga nya detaljplaner för bostadsändamål. Den planberedskap som finns sedan tidigare inkluderar flerbostadshus samt blandad bebyggelse, dock ej fristående villatomter. Det pågår 10 detaljplaner för bostadsändamål med syfte av att möjliggöra för byggnation av bostäder inom nya bostadsområden samt inom befintliga bostadskvarter. Sammanlagt möjliggör dessa detaljplaner för cirka 1391 bostäder, varav cirka 792 bostäder under år 2025.

Att varje delområde ska ha en samlad trygghetspunkt:

Arbetet med att säkerställa möjligheten att driva åtta parallella trygghetspunkter i kommunen fortlöper. Utrustningen till trygghetspunkterna är säkerställd. Under hösten kommer arbetet med att säkerställa lokaler samt bemanning att intensifieras. Arbetet beräknas inte vara helt slutfört under 2024.

Fortsatta förutsättningar för en flexibel och effektiv deltidsstyrka inom räddningstjänsten: Arbetet med att skapa goda förutsättningar för kommunens deltidsbrandmän fortsätter. Arbetet utmanas dock av personalomsättning samt utmaningar att nyrekrytera brandmän. Detta arbete kommer behöva fortsätta under lång tid framöver. Planering för en flexiblere utryckningsorganisation (införande av brandmanna-förstainsatsperson) när det gäller räddningsstyrkan i Vaggeryd pågår.

När det gäller övriga politiska uppdrag som riktas mot alla så sker detta arbete i den ordinarie verksamheten utan några speciella satsningar.

Effekt för invånaren för mål 1 Hållbar utveckling

Framgångs faktor	Mätetal	Måldefinition	Egen utveckling aug 2024	Jämförelse med andra kommuner aug 2024	Sammanvägd bedömning aug 2024
Miljö och naturresurser	Koldioxidutsläpp	Minska i samma takt som län (13 %)	(-)	(-)	(-)
Hållbar tillväxt i hela kommunen	Demografisk försörjningskvot	Minska, lägre än län och rike (ej över 1)	(-)	(-)	(-)
	Befolkningsutveckling	Öka, el öka % mer än län/rike (prognos)	↗	(-)	Uppfylls delvis
	Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
Beredskap mot oönskade händelser	Kommunkoncernens självskattade förmåga civil beredskap	Öka (egen uträkning)	(-)	(-)	Uppfylls ej
	Medborgarundersökning - tillägsfråga upplevd egen beredskap	Öka	(-)	(-)	(-)

* (-) = uppgift saknas för delår. Rapporteras till årsredovisning.

Måluppfyllelse mål 1

Per augusti finns utfall för 2 av 6 mätetal inom fullmäktige mål 1. Delvis måluppfyllelse redovisas för befolkningsutveckling och för kommunkoncernens självskattade förmåga civil beredskap nås inte måluppfyllelse. Den samlade bedömningen är att fullmäktige mål 1 per augusti uppfylls delvis

Baserat på ovan samt historiska resultat och analys för de mätetal där utfall saknas för delåret är prognosen att fullmäktigemål 1 uppfylls delvis till helåret.

För området miljö och naturresurser saknas utfall för delår. Indikationen är att utvecklingen av koldioxidutsläpp minskar snabbare än länet.

Kopplat till hållbar utveckling i hela kommunen visar befolkningsutvecklingen en liten positiv ökning med 6 personer per 30 juni. Andelen 0-19/65+ ökar (+17) under årets första halvår och gruppen 20-64 minskar (-11).

En egen första mätning för kommunkoncernens självskattade förmåga civil beredskap visar ej uppfyllt för delåret och indikationen är att det kommer fortsätta utvecklas under resterande del av året men med ett fortsatt resultat ej uppfyllt.

Medborgarundersökningen genomförs under hösten (görs vartannat år i Vaggeryds kommun) och presenteras i december. Här ingår frågan om invånarna kan rekommendera andra att flytta till kommunen samt egen upplevd beredskap hos invånarna.

Nämndernas bidrag till mål 1 redovisas i summering. Se även bilaga med nämndernas och bolagens delårsrapporter.

Mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning

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

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

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

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



Näringsliv och arbetsmarknad
(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

-Samarbetet med det lokala näringslivet är viktigt för fortsatt utveckling och stabil sysselsättning.

-Förutsättningar ska skapas för fler arbetstillfällen inom olika näringsgrenar som tjänsteföretag och tillverkande industri. Besöksnäringen och de gröna näringarna har ytterligare utvecklingspotential och ska stimuleras.

-Planering av framtida områden för industri och kommunikationer är viktig. Kommunen måste säkerställa en markreserv.

Mätetal

- Företagsklimat enligt Svenskt näringsliv (betyg enligt enkät)
- Företagsklimat enligt SKR ÖJ Insikt, totalt NKI



Lärande och utbildning
(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

-Elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal.

-Verksamheten ska som huvudregel bedrivas i permanenta lokaler i egen kommunal regi eller i regi utan privat vinstintresse. (Ingångna avtal som gäller Nya Götafors skola och Östra strand berörs inte.)

-Förskolor och skolor ska planeras och byggas i en takt med inriktning på framförhållning.

Mätetal

- Antal barn per legitimerad förskolelärare
- Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)
- Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun



Försörjning
(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

-Insatserna för arbetslösa ska öka med såväl nuvarande insatser som förbättrad språkundervisning.

-Möjligheterna för invånares fortbildning- och vidareutbildning ska förbättras.

-Ett närmare samarbete med arbetsmarknadens parter ska eftersträvas.

Mätetal

- Andel i sysselsättning 20-64 år %

Politiska strategier för mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning

Till varje framgångsfaktor finns från 2024 politiskt prioriterade strategier som en del av Strategiskt hållbarhets och utvecklingsprogram. Sedan april 2024 följs strategierna upp genom nämndernas och ledningens rapportering:

Framgångsfaktor	Politisk strategi	Nämnder/ Bolag
Näringsliv och arbetsmarknad	Samarbetet med det lokala näringslivet är viktigt för fortsatt utveckling och stabil sysselsättning.	<u>KS</u> , <u>BUN</u>
	Förutsättningar ska skapas för fler arbetstillfällen inom olika näringsgrenar som tjänsteföretag och tillverkande industri. Besöksnäringen och de gröna näringarna har ytterligare utvecklingspotential och ska stimuleras.	<u>KS</u>
	Planering av framtida områden för industri och kommunikationer är viktig. Kommunen måste säkerställa en markreserv.	<u>KS</u>
Lärande och utbildning	Elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal.	<u>BUN</u>
	Verksamheten ska som huvudregel bedrivas i permanenta lokaler i egen kommunal regi eller i regi utan privat vinstintresse.	<u>Alla</u>
	Förskolor och skolor ska planeras och byggas i en takt med inriktning på framförhållning.	<u>KS</u> , <u>IN</u> , <u>BUN</u>
Försörjning	Insatserna för arbetslösa ska öka med såväl nuvarande insatser som förbättrad språkundervisning.	<u>KL</u> <u>G</u>
	Möjligheterna för invånares fortbildning- och vidareutbildning ska förbättras	<u>KL</u> <u>G</u>
	Ett närmare samarbete med arbetsmarknadens parter ska eftersträvas.	<u>Alla</u>

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Kommentarer

Samarbetet med det lokala näringslivet är viktigt för fortsatt utveckling och stabil sysselsättning:

Företagsbesök samt frukostmöten är en del av det löpande näringslivsarbetet för kommunstyrelsen.

Ett gott samarbete pågår (barn- och utbildningsnämnden) med det lokala näringslivet utifrån handlingsplanen från förskola till jobb som ska utvecklas till en garanti liknande kulturgarantin. Arbetet pågår.

Förutsättningar ska skapas för fler arbetstillfällen inom olika näringsgrenar som tjänsteföretag och tillverkande industri. Besöksnäringen och de gröna näringarna har ytterligare utvecklingspotential och ska stimuleras:

Löpande arbete pågår med näringslivsetableringar samt att det genomförts dialog med gröna näringar om beredskap på Lantbrukarnas sommarbarnmöte. Filmkampanj har gjorts för att lyfta gröna näringar i besöksnäringen. Ny besöksnäringstrategi är under framtagande.

Planering av framtida områden för industri och kommunikationer är viktig. Kommunen måste säkerställa en markreserv.

Det pågår åtta detaljplaner med syfte av att möjliggöra för byggnation av nya verksamheter, samt för att utveckla befintliga verksamhetsområden, bland annat i Klevshult och i Vaggeryds tätort. Sammanlagt möjliggör dessa detaljplaner för cirka 216 ha mark för nya verksamhetsetableringar samt cirka 55 ha mark att utveckla inom redan etablerade verksamhetsområden. Detaljplanerna beräknas kunna antas under år 2025 och 2026.

Elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal:

Arbetet med att elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal är reglerat i skollagen och pågår ständigt.

Verksamheten ska som huvudregel bedrivas i permanenta lokaler i egen kommunal regi eller i regi utan privat vinstintresse:

Barn- och utbildningsnämnden fortsätter att sträva mot att verksamheten skall bedrivas i permanenta lokaler i egen regi. På grund av långa hyresavtal tecknade av annan part kommer detta ta lång tid att fasa ut. Arbetet pågår.

Förskolor och skolor ska planeras och byggas i en takt med inriktning på framförhållning Barn och utbildningsnämnden tar en aktiv och drivande roll i arbetet med befolkningsprognoserna. Inom BUN bryts också prognoserna ned per delområde och födelseår i syfte att få en långsiktig planering. Arbetet pågår.

Effekt för invånaren för mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning

Framgångs faktor	Mätetal	Måldefinition	Egen utveckling aug 2024	Jämförelse med andra kommuner aug 2024	Sammanvägd bedömning aug 2024
Näringsliv och arbetsmarknad	Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, enkät betyg	God utveckling, över län (godkänt 3.0)	↗	↑	Uppfylls
	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, Index	God utveckling, över rike (godkänt 62)	(-)	(-)	(-)
Lärande och utbildning	Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, lägeskommun	Öka, bättre än län och rike	↗	(-)	Uppfylls
	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	Öka, bättre än län och rike	↗	↑	Uppfylls
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun %	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
Försörjning och sysselsättning	Sysselsatta invånare 20-65 år, andel (%)	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)

* (-) = uppgift saknas för delår. Rapporteras till årsredovisning.

Måluppfyllelse mål 2

Per augusti finns utfall för 3 av 6 mätetal inom fullmäktige mål 2. Mätetalen visar på full måluppfyllelse. Den samlade bedömningen är att fullmäktige mål 2 per augusti uppfylls helt

Samtliga politiska strategier beaktas. Baserat på ovan samt historiska resultat och analys för de mätetal där utfall saknas är prognosen att fullmäktigemål 2 uppfylls delvis till helåret.

För området näringsliv och arbetsmarknad visar Företagsklimat enligt Svenskt näringslivs enkät fortsatt goda betyg. För myndighetsserviceundersökningen SKR Insikt finns ännu inga resultat att se på grund av för få ärenden inrapporterade.

Inom lärande och utbildning visar förskollärartäthet i preliminära siffror en ökning då antal barn/ legitimerade förskolelärare minskar. Förskolan har färre barn nu i verksamheten, och har därmed minskat visstidsanställd personal som är utan legitimation.

Gymnasiebehörighet i årskurs 9 visar en ökning i Vaggeryds kommun och ligger över länsnivå samt har högst i GGVV. Båda kommunala skolor har ökat, även om det är en stor spridning. Fågelfors har ökat mest, men även Hjortsjöskolan har ökat. Pojkar har något lägre behörighet än flickor vårterminen 2024.

Nämndernas bidrag till mål 2 redovisas i summering. Se även bilaga med nämndernas och bolagens delårsrapporter.

Mål 3 Folkhälsa kultur och fritid

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

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

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



Framgångsfaktorer: Folkhälsa

Politiska strategier 2023-2026 (Både faktisk och upplevd effekt)

- Hälsocenterverksamhet ska utvecklas i samarbete med föreningslivet.
- Det förebyggande-tidiga-främjande arbetet ska utvecklas inom alla verksamheter.
- Arbetet mot våld i nära relationer ska utvecklas.
- Arenor, både inne och ute, för fysiska aktiviteter ska ingå i samhällsplaneringen.

Mätetal

- Invånare 25-64 år med förgymnasial utbildning, andel (%)
- Andel elever som ser ljus på sin framtid, åk 9 (folkhälsoenkät ung)
- Hälsa - Kommunindex
- Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)

Hälso/ sjukvård och omsorg

Politiska strategier 2023-2026 (Både faktisk och upplevd effekt)

- Det förebyggande arbetet ska utvecklas mot psykisk och annan ohälsa, särskilt bland barn och unga.
- Demensvården ska stärkas.
- Ett säbo 2.0/vård&omsorgs-boende ska planeras för Vaggeryd.

Mätetal

- Helhetssyn hemtjänst
- Helhetssyn särskilt boende (socialstyrelsens brukarundersökningar)

Kultur, fritid och friluftsutbud

Politiska strategier 2023-2026 (Både faktisk och upplevd effekt)

- Kommunen ska gå med i fritidsbanken. Möjliggöra verksamhet för motorburen ungdom. Medel för verksamhetsutvecklare för att stödja föreningar ska ges.
- Öppettiderna för simhallar, bibliotek och ungdomsgårdar ska förbättras.
- Friluftsområdena Bäckalyckan, Friluftsgården och Grönelund ska skyddas mot framtida exploatering.

Mätetal

- Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-25 år
- Studieförbundens deltagartimmar inom kultur, antal/inv

Politiska strategier för mål 3 Folkhälsa kultur och fritid

Till varje framgångsfaktor finns från 2024 politiskt prioriterade strategier som en del av Strategiskt hållbarhets och utvecklingsprogram.

Sedan april 2024 följs strategierna upp genom nämndernas och ledningens rapportering:

Framgångsfaktor	Politisk strategi	Nämnder/Bolag
Folkhälsa	Hälsocenterverksamhet ska utvecklas i samarbete med föreningslivet.	<u>KFN</u> SN BUN KS
	Det förebyggande-tidiga-främjande arbetet ska utvecklas inom alla verksamheter	<u>KL</u>
	Arbetet mot våld i nära relationer ska utvecklas.	<u>Alla</u>
	Arenor, både inne och ute, för fysiska aktiviteter ska ingå i samhällsplaneringen	<u>KL</u>
Hälsa-/sjukvård och omsorg	Det förebyggande arbetet ska utvecklas mot psykisk och annan ohälsa, särskilt bland barn och unga	<u>KL</u>
	Demensvården ska stärkas.	<u>SN</u>
	Ett säbo 2.0/vård&omsorgs-boende ska planeras för Vaggeryd.	<u>SN</u>
Kultur, fritid och friluftsbud	Kommunen ska gå med i fritidsbanken. Möjliggöra verksamhet för motorburen ungdom.	<u>KFN</u>
	Medel för verksamhetsutvecklare för att stödja föreningar ska ges.	<u>KFN</u>
	Öppettiderna för simhallar, bibliotek och ungdomsgårdar ska förbättras.	<u>KFN</u>
	Friluftsområdena Bäckalyckan, Friluftsgården och Grönelund ska skyddas mot framtida exploatering.	<u>KS</u> KFN TN

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Kommentarer

Flera av uppdragen av strävansmålskaraktär där arbete på olika sätt pågår (inom kultur- och fritidsnämnden)

Inom socialförvaltningen pågår ett aktivt och kontinuerligt arbete som är kopplade till de prioriterade politiska strategierna som beskrivs i det strategiska hållbarhets- och utvecklingsprogrammet för Vaggeryds kommun. Flera av strategierna går hand i hand med socialnämndens mål och det arbetet som bedrivs i verksamheterna utifrån det.

Öppettiderna för simhallar, bibliotek och ungdomsgårdar ska förbättras:

När det gäller öppettiderna så har nämnden prioriterat arbetet med tillgängligheten till simhall. Medel för att öka bemanningen är äskade i budgetberedningen. I arbete med detta behöver hänsyn tas till tidigare beslut om söndagsöppet samt beslut om dygns- och veckovila. I praktiken kan detta innebära att ökade resurser kan behövas för att kunna bibehålla nuvarande servicenivå.

Demensvården ska stärkas.

Under våren påbörjades arbetet med att stärka demensvården genom att Sörgårdens vård och omsorgsboende omvandlar enheterna till att ge vård och omsorg till personer med demenssjukvård. Arbetet har påbörjats med att säkerställa personalresurser och kompetens.

Effekt för invånaren för mål 3 Folkhälsa kultur och fritid

Framgångs faktor	Mätetal	Måldefinition	Egen utveckling aug 2024	Jämförelse med andra kommuner aug 2024	Sammanvägd bedömning aug 2024
Folkhälsa	Invånare 25-64 år med förgymnasial utbildning, andel (%)	Minska, lägre än län och rike	↗	↓	Uppfylls delvis
	Hälsa - Kommunindex	Öka, bättre än län och rike	(-)	↓	Uppfylls delvis
	Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
	Andel elever som ser ljus på sin framtid, åk 9	Öka, bättre än län	↖	↑	Uppfylls delvis
Vård och omsorg	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	Lika eller bättre utveckling, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	Lika eller bättre utveckling, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
Kultur, fritid och friluftsliv	Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-25 år	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
	Studieförbundens deltagartimmar inom kultur, antal/inv	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)

* (-) = uppgift saknas för delår. Rapporterar till årsredovisning.

Målluppfyllelse mål 3

Per augusti finns utfall för 3 av 8 mätetal inom fullmäktige mål 3. Mätetalen visar på delvis målluppfyllelse. Den samlade bedömningen är att fullmäktige mål 3 per augusti uppfylls delvis

Samtliga politiska strategier beaktas. Baserat på ovan samt historiska resultat och analys för de mätetal där utfall saknas är prognosen att fullmäktigemål 3 uppfylls delvis till helåret.

Inom området folkhälsa minskar andelen invånare i vuxen ålder som inte har gått ut gymnasiet. Minskningen i antal personer sker dock främst för åldern 45-64. För åldern 25-44 ligger antal invånare utan gymnasial utbildning still på samma nivå under senaste åren. Det är fler män än kvinnor som är utan gymnasial utbildning. Resultatet för Hälsoindex- kommunindex är sämre än län och rike. Det finns ännu ingen egen jämförelse över tid. Män ligger lägre än kvinnor. Kvinnor har lägre hälsoindex än män jämfört med rike, län, liknande kommuner, GGVV. Män har hälsoindex i paritet med län och GGVV, men ligger högre än riket och kommuner av samma storlek. Folkhälsoenkät ung genomfördes under våren.

För åk 9 har pojkar (97 %) ökat i andel som ser ljus på sin framtid, av de som svarat på enkäten, och har resultat som är högre än länet. Flickor (72 %) har minskat i andel som ser ljus på sin framtid, av de som svarat på enkäten, med samma resultat som i länet.

Den nationella folkhälsoenkäten har genomförts under året och nya resultat kommer till årsredovisningen.

Inom området vård och omsorg har brukarundersökningar genomförts under året och resultat kommer under hösten.

Inom området kultur- fritids och friluftaktiviteter kommer nya resultat till årsredovisningen.

Nämndernas bidrag till mål 3 redovisas i summering. Se även bilaga med nämndernas och bolagens delårsrapporter.

Mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet

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

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

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

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

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



Demokrati

(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

- Genom medborgardialoger och ökad delaktighet arbeta för att öka valdeltagandet bland förstagångsväljare och i samtliga valdistrikt i Vaggeryds kommun.
- Genom våra mötesplatser och plattformar kommunicera och uppmärksamma demokrati och säkerställa att medborgare får svar och möjlighet att lämna synpunkter och förslag.
- Tolerans, öppenhet och mångfald ska utvecklas.

Mätetal

- Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng.
- Medborgarundersökningen - Förtroende för kommunens politiker, andel (%)

Trygghet

(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

- Centrummiljöerna ska utvecklas till trygga mötesplatser genom goda miljöer och ökad vuxennärvaro.
- Öka tryggheten i kommunen genom samverkan över förvaltningsgränser och tillsammans med näringsliv och civilsamhället.
- Tryggheten genom hela livet ska utvecklas
- Arbeta för ökad polisnärvaro

Mätetal

- Öppna jämförelser Trygghet och säkerhet placering

Tillgänglighet

(Både faktisk och upplevd effekt)

Politiska strategier 2023-2026

- Möjliggöra fler tekniska och digitala lösningar.
- Stödja invånare i den digitala utvecklingen för att motverka digitalt utanförskap.
- En tillgänglighetspolicy ska tas fram.
- Närheten till våra medborgare och mellan anställda ska uppmuntras.

Mätetal

- Upplevd Tillgänglighet SKR Insikt
- Tillgänglighet till tjänster (infrastruktur) - kommunindex

Politiska strategier för mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet

Till varje framgångsfaktor finns från 2024 politiskt prioriterade strategier som en del av Strategiskt hållbarhets och utvecklingsprogram.

Sedan april 2024 följs strategierna upp genom nämndernas och ledningens rapportering:

Framgångsfaktor	Politisk strategi	Nämnder/Bolag
Demokrati	Genom medborgardialoger och ökad delaktighet arbeta för att öka valdeltagandet bland förstagångsväljare och i samtliga valdistrikt i Vaggeryds kommun	<u>KL</u>
	Genom våra mötesplatser och plattformar kommunicera och uppmärksamma demokrati och säkerställa att medborgare får svar och möjlighet att lämna synpunkter och förslag.	<u>KL</u>
	Tolerans, öppenhet och mångfald ska utvecklas.	<u>Alla</u>
Trygghet	Centrummiljöerna ska utvecklas till trygga mötesplatser genom goda miljöer och ökad vuxennärvaro	<u>KL</u>
	Öka tryggheten i kommunen genom samverkan över förvaltningsgränser och tillsammans med näringsliv och civilsamhället.	<u>KL</u>
	Tryggheten genom hela livet ska utvecklas	<u>Alla</u>
	Arbeta för ökad polisenärvaro	<u>RN</u>
Tillgänglighet	Möjliggöra fler tekniska och digitala lösningar.	<u>Alla</u>
	Stödja invånare i den digitala utvecklingen för att motverka digitalt utanförskap	<u>KL</u>
	En tillgänglighetspolicy ska tas fram.	<u>KS</u>
	Närheten till våra medborgare och mellan anställda ska uppmuntras.	<u>Alla</u>

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Kommentarer

Tolerans, öppenhet och mångfald ska utvecklas.

Projektet biblioteken som tankesmedja bidrar till uppdraget kring tolerans, öppenhet och mångfald.

Arbeta för ökad polisenärvaro:

När det gäller arbetet för trygghet i kommunen och polisens närvaro så sker det via kontinuerliga dialoger mellan polisen och kommunens beredskaps- och säkerhetssamordnare, i det lokala brottsförebyggande rådet samt genom arbetet med att ta fram en brottsförebyggande lägesbild samt åtgärdsplan för kommunen.

En tillgänglighetspolicy ska tas fram.

En tillgänglighetspolicy är beslutad av fullmäktige. Sedan tertialrapportering i april följs tillgänglighetsarbetet i förvaltningarna upp genom verksamhetsberättelser.

Möjliggöra fler tekniska och digitala lösningar:

Detta är ett arbete som pågår kontinuerligt, att hitta innovativa lösningar är extra viktigt i vårt digitala samhälle. Ett beslut har tagits i kommunens ledningsgrupp om att utveckla miljö- och byggförvaltningens E-tjänst (Open-E) till att alla förvaltningar ska eller har möjlighet att ansluta sig och använda det som en gemensam E-tjänst i hela kommunen.

Socialförvaltningen fortsätter att arbeta efter den planering för digitalisering som tagits fram och har under året infört och påbörjat flera tekniska och digitala lösningar.

Effekt för invånaren för mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet

Framgångs faktor	Mätetal	Måldefinition	Egen utveckling aug 2024	Jämförelse med andra kommuner aug 2024	Sammanvägd bedömning aug 2024
Demokrati	Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	Öka, bättre än län och rike	→	(-)	Uppfylls
	Medborgarundersökningen - Förtroende för kommunens politiker, andel (%)	Öka, bättre än län och rike	(-)	(-)	(-)
Trygghet	Öppna jämförelser Trygghet och säkerhet placering	God utveckling, Bland 25 % bästa kommuner, plats 1-6 i län*	(-)	(-)	(-)
Tillgänglighet	Tillgänglighet till tjänster - Kommunindex	Öka, bättre än län och rike	(-)	↓	Uppfylls delvis
	Upplevd Tillgänglighet SKR ÖJ Insikt (Alla svar)	God utveckling, över rike (godkänt 62)	↙	↓	Uppfylls delvis

* (-) = uppgift saknas för delår. Rapporteras till årsredovisning.

Måuppfyllelse mål 4

Per augusti finns utfall för 3 av 5 mätetal inom fullmäktige mål 4. Full måluppfyllelse redovisas för delaktighetsindex, delvis måluppfyllelse redovisas för tillgänglighet till tjänster samt tillgänglighet Insikt. Den samlade bedömningen är att fullmäktige mål 4 per augusti uppfylls delvis

Samtliga politiska strategier beaktas och en är klar (tillgänglighetspolicy är framtagen)

Baserat på historiska resultat och analys för de mätetal där utfall saknas är prognosen att fullmäktigemål 4 uppfylls till helåret.

Inom området demokrati visar SKRs delaktighetsindex, som är en del av Kommunens kvalitet i korthet, att Vaggeryds kommun har en fortsatt hög men oförändrad nivå av att arbeta med insyn och delaktighet från invånare i den demokratiska processen på olika sätt. Medborgarundersökningen genomförs under hösten (görs vartannat år i Vaggeryds kommun) och presenteras i december. Här ingår frågan om förtroende för kommunens politiker.

SKR öppna jämförelser Trygghet och säkerhet levererar nytt resultat i december.

För området tillgänglighet uppfylls de 2 mätetalen delvis. Det kommer inget nytt resultat förrän till våren av Kommunindex – Tillgänglighet till tjänster, därför används gammalt resultat. Vi ligger i mellannivå jämfört med andra kommuner. Det är ett komplext tal med många indikatorer. Tillgång till bredband ligger exempelvis högt, närhet till kollektivtrafik lågt.

Det är ännu mycket få inrapporterade ärenden för delåret för myndighetsserviceundersökningen Insikt. Dessa 9 svar (företag, privatpersoner, föreningar, offentlig sektor) visar en något minskande betyg och under riket lägre i tillgänglighet (kontakt, digitala tjänster) än föregående år, men ligger fortfarande på en hög nivå definierad som väl godkänd av SKR.

Nämndernas bidrag till mål 4 redovisas i summering. Se även bilaga med nämndernas och bolagens delårsrapporter.

Summering av måluppfyllelse för fullmäktiges mål

Effekt för invånaren

Måluppfyllelsen är kopplad till en synlig effekt för invånaren och analyseras ur ett tvärspektoriellt perspektiv. För varje övergripande mål för hållbar utveckling finns tre framgångsfaktorer med politiska beslutade strategier och mätetal för uppföljning. Mätetalen för att kunna följa upp effekten för invånaren är under utveckling, i syfte att förenkla och förtydliga. Bedömning av måluppfyllelse sker genom värdering utifrån egen utveckling samt i jämförelse med län och rike. Finns givna mål tas dessa med i bedömningen. Mätetalen följs upp med olika periodicitet, tex SCBs medborgarundersökning genomförs bara vartannat år. Viss eftersläpning av data kan förekomma, då redovisas senaste tillgängliga utfall.

Av 25 indikatorer finns data för 11 till delåret

Utfall per augusti mätetal, antal	Uppfylls ej	Uppfylls delvis	Uppfylls	Totalt antal (delår)	Mål-uppfyllelse Utfall delår
KF1 Hållbar utveckling	1	1		2	Uppfylls delvis
KF2 Näringsliv utbildning sysselsättning			3	3	Uppfylls
KF3 Folkhälsa kultur och fritid		3		3	Uppfylls delvis
KF4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet		2	1	3	Uppfylls delvis
Totalsumma	1	6	4	11	

Mål 2 uppfylls för delåret. Mål 1,3 och 4 uppfylls delvis för delåret.

Fullmäktiges mål 1 Hållbar utveckling uppfylls delvis för delåret. Prognosen är att fullmäktigemål 1 uppfylls delvis till helåret. Per augusti finns utfall för 2 av 6 mätetal.

Fullmäktige mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning uppfylls helt för delåret. Prognosen är att fullmäktigemål 2 uppfylls delvis till helåret. Per augusti finns utfall för 3 av 6 mätetal.

Fullmäktige mål 3 Folkhälsa kultur och fritid uppfylls delvis för delåret. Prognosen är att fullmäktigemål 3 uppfylls delvis till helåret. Per augusti finns utfall för 3 av 8 mätetal.

Fullmäktige mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet uppfylls delvis för delåret. Prognosen är att fullmäktigemål 3 uppfylls till helåret. Per augusti finns utfall för 3 av 5 mätetal.

Nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelsen

Nämnders och bolags bidrag	Prognos Måluppfyllelse 2024			Utveckling jan-augusti 2024			Totalt antal
Enligt nämnders och styrelser bedömning	Uppfylls ej	Uppfylls delvis	Uppfylls	Negativ utveckling	Delvis god utveckling	God utveckling	
				↘	→	↗	
KF1		6	3		4	5	9
KF2		7	5		6	6	12
KF3		4	6		4	6	10
KF4		5	5		3	7	10
Totalt antal		22	19		17	24	41
Total andel %	0,0 %	53,7%	46,3%	0,0 %	41,5%	58,5%	

KF mål 1: 3 (33 %) av nämnd/styrelsemålen kommer enligt prognosen uppfyllas. 6 (67 %) kommer delvis uppfyllas. 5 (56 %) av nämnd/styrelsemålen har en god utveckling första delen av året. 4 (44 %) en delvis god utveckling.

KF mål 2: 5 (42 %) av nämnd/styrelsemålen kommer enligt prognosen uppfyllas. 7 (58 %) kommer delvis uppfyllas. 6 (50 %) av nämnd/styrelsemålen har en god utveckling första delen av året. 6 (50 %) en delvis god utveckling.

KF mål 3: 6 (60 %) av nämnd/styrelsemålen kommer enligt prognosen uppfyllas. 4 (40 %) kommer delvis uppfyllas. 6 (60 %) av nämnd/styrelsemålen har en god utveckling första delen av året. 4 (40 %) en delvis god utveckling.

KF mål 4: 5 (50 %) av nämnd/styrelsemålen kommer enligt prognosen uppfyllas. 5 (50 %) kommer delvis uppfyllas. 7 (70 %) av nämnd/styrelsemålen har en god utveckling första delen av året. 3 (30 %) en delvis god utveckling.

Totalt kommer enligt prognosen 19 (46,3 %) uppfyllas av nämnd/styrelsemålens bidrag till fullmäktiges mål för hållbar utveckling. 22 (53,7 %) kommer uppfyllas delvis. Ingen nämnd/styrelsemål beräknas ha en negativ måluppfyllelse enligt prognosen.

24 (58,5 %) av nämnd/styrelsemålen har haft en god utveckling under delåret och 17 (41,5 %) har haft en delvis god utveckling. Ingen nämnd/styrelsemål kopplat till fullmäktiges mål för hållbar utveckling har haft en övervägande negativ utveckling första delen av året.

Mål 1,2 har en något sämre utveckling och prognos för måluppfyllelse jämfört med i april. Mål 3 har en något positivare utveckling och prognos för måluppfyllelse jämfört med april.

Av de politiska strategierna kopplade till fullmäktiges mål för hållbar utveckling beaktas samtliga.

En politisk strategi är klar:

- KF mål 4, framgångsfaktor *Tillgänglighet*: Strategi 03. En tillgänglighetspolicy ska tas fram. (KS)

Nämndernas och bolagens bidrag till tabellen ovan.

Nämnd/ bolag	Bidrar främst till KF mål nr.	Mål 2024-2026	Utgångsläge 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024 (per april)	Utveckling 2024 aug	Prognos 2024 (per aug)
KS	KF1	1. Kommunstyrelsen ska verka för en plats med hållbar livsmiljö och utveckling i hela kommunen	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	↗	1. Uppfylls delvis
KS	KF2	2. Kommunstyrelsen ska genom samverkan och dialog skapa förutsättningar till ett robust och varierat näringsliv och bidra till en hög grad av egenförsörjning	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗ ↘	1. Uppfylls delvis
KS	KF3	3. Kommunstyrelsen ska tillsammans i koncernen och med de som bor och verkar i kommunen, skapa förutsättningar för en god hälsa genom att främja kunskap samt kultur- och fritidsaktiviteter	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
KS	KF4	4. Kommunstyrelsen ska genom goda samtal, utveckla attraktiva och inkluderande platser - med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	1. Uppfylls delvis
RN	KF1	1. Trygghets- och robusthetsfrågor ska ständigt finnas med i samhällsutvecklingen	0. Utmaning i utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
RN	KF2	2. Den enskilde kan förvänta sig en tillgänglig och kunskapsstark stöttning i trygghets- och robusthetsfrågor	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
RN	KF3	3. Den enskilde ska ges en ökad förmåga att själv kunna hantera olyckor, brott och kriser	2. Bra utgångsläge	0. Ej Uppfyllt	0. Uppfylls ej	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗	2. Uppfylls
RN	KF4	4. Den enskilde kan förvänta sig respons av samhället när den egna förmågan sviker före, under och efter olyckor, brott och kriser	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
TN	KF1	1. Bidrar aktivt till att Vaggeryds kommuns samhällsutveckling genomförs med hållbar tillväxt	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
TN	KF2	2. Erbjuder bra, ändamålsenliga offentliga byggnader samt ger näringslivet etableringsförutsättningar	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗ ➔	1. Uppfylls delvis
TN	KF3	3. Tillgängliggör kommunal mark för en aktiv fritid med tilltalande grönområden för en god livskvalitet	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
TN	KF4	4. Genom planerad förvaltning av kommunens anläggningskapital och ömsidig öppenhet bidrar tekniska nämnden till en långsiktig god, säker och trygg livsmiljö	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
MBN	KF1	1. Höja kunskapen i samhället inom hållbar planering och byggande i samarbete med våra nätverk.	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
MBN	KF2	2. Utveckla dialogen med de vi finns till för.	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
MBN	KF3	3. Lyfta hälsoaspekten i vår myndighetsutövning.	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
MBN	KF4	4. Tillsammans utveckla tillgängligheten, delaktigheten och tryggheten för Vaggeryds kommun som attraktiv plats.	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
BUN	KF3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
BUN	KF2	2. Våra barn och elever har hög målpuppleje	1. Delvis bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	0. Uppfylls ej	0. Uppfylls ej	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
BUN	KF1	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
BUN	KF4	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer	1. Delvis bra utgångsläge	0. Ej Uppfyllt	0. Uppfylls ej	0. Uppfylls ej	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
BUN	KF4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	KF3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
BUN	HR mål	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	KF2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	0. Uppfylls ej	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
BUN	KF4	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation	1. Delvis bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
BUN	KF2	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
KFN	KF1	1. Utveckla dialogen och stödet till ideella krafter för tillväxt i hela kommunen	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KFN	KF2	2. Tillsammans inspirera och stödja utveckling och utbildning för samhällsengagemang och framtida yrkesliv	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KFN	KF3	3. Medborgare skall känna att de kan påverka och vara skapare av utbudet för en god hälsa och ett eget välbefinnande	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
KFN	KF4	4. Skapa trygga, tillgängliga och attraktiva möjligheter till kultur, fritids och friluftaktiviteter för alla	0. Utmaning i utgångsläge	0. Ej Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	↗	1. Uppfylls delvis
SN	KF1	1. Följa samhällsutvecklingen samt möta medborgarnas vård- och omsorgsbehov.	1. Delvis bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
SN	KF2	2. Stärka individer genom utvecklande sysselsättningar, internt och externt, med god kvalitet.	1. Delvis bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
SN	KF3	3. Bidra till hållbarhet samt en god hälsa genom aktiviteter och insatser som är förebyggande, tidiga och främjande.	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	➔	2. Uppfylls
SN	KF4	4. Öka tillgängligheten samt verka för att medborgarna upplever trygghet, delaktighet och självbestämmande i sin vardag.	1. Delvis bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
VEAB	KF1	1. Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
VEAB	KF2	2. Vaggeryds kommun ska vara en plats -med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
VEAB	KF3	3. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa	1. Delvis bra utgångsläge	1. Delvis uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
VEAB	KF4	4. Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF1	VSBo ska vara steget före och erbjuda attraktiva bostäder för olika målgrupper och det som byggs ska hyras ut.	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF2	VSBo ska, genom lyhårdhet och gott samarbete med övriga aktörer, sträva efter god beredskap när det gäller boende för att underlätta för fortsatt konkurrenskraft.	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	1. Uppfylls delvis	➔	1. Uppfylls delvis
VSBo	KF3	VSBo ska erbjuda hälsosamma bostäder och en yttre miljö som många vill vistas i.	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls
VSBo	KF4	VSBo ska skapa trygga och attraktiva boendemiljöer och erbjuda boinflytande.	2. Bra utgångsläge	2. Uppfyllt	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	2. Uppfylls	↗	2. Uppfylls

*Kommunstyrelsens målformuleringar har förtydligats inför 2024 jämfört med 2020-2023

Kommunledningens tvärsektoriella handlingsplan

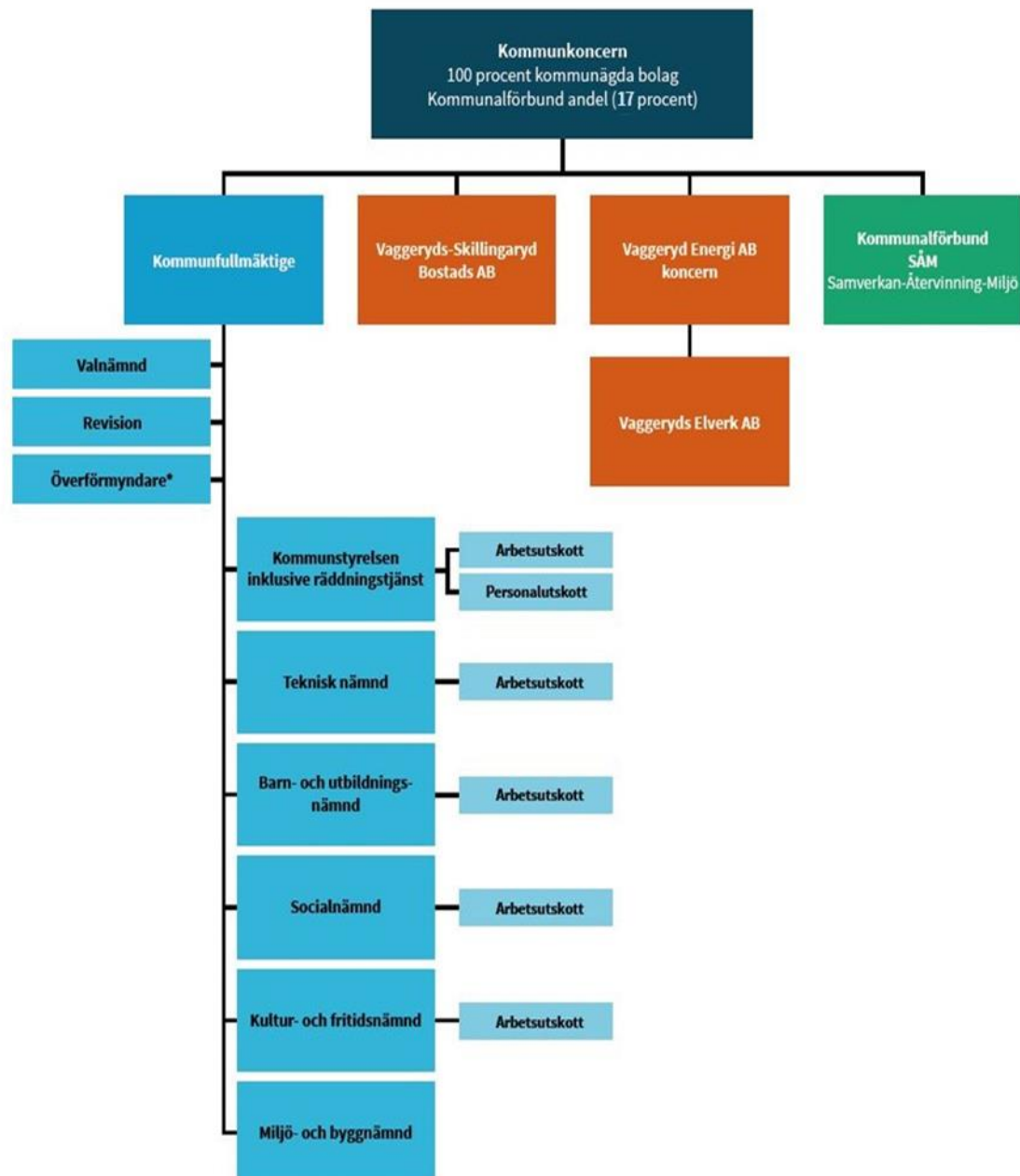
I syfte att fånga upp de delar som nämnder och bolag inte kan lösa på egen hand skall förslag till åtgärder och prioriteringar samt analys och förändringar i resultat hanteras av kommundirektör och kommunens ledningsgrupp och återrapporteras i delårsrapporteringar samt årsredovisning. Handlingsplanens syfte är att beskriva gemensamma förbättringsområden kopplade kommunens strategiska hållbarhets- och utvecklingsprogram. Nedan syns en sammanfattning av status augusti 2024

Utvecklingsområde		Januari-Augusti T2	
1	Hållbar samhällsutveckling	⇒	Information om ÖP till nämnder och styrelser planeras. Work shop kommer hållas för förvaltningarna. Inventering och digitalisering av befintliga detaljplaner har ej kunnat påbörjas, behöver skjutas på framtiden. Strategi för mark och fastigheter har beslutats av ks.
2	Lokalförsörjning	⇒	Lokalförsörjningsgruppen har sammanställt de långsiktiga lokalbehoven i en investeringsbegäran. Det finns en tydlighet i underlagen att det krävs prioritering utifrån kommunens förmåga i kommande mandatperiod. Investeringsbegäran har hanterats i tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden samt presenterats för budgetberedningen.
3	Civil beredskap	⇒	<p>* Nätverket rullar på och det är välbesökta träffar. I detta forum delar vi med oss av eget lyckat arbete, nyheter inom olika områden, vi jobbade 23/8 med indikatorerna som hör till "kommunkoncernens självskattade förmåga civil beredskap".</p> <p>* Kommer att följas upp i T2 med hjälp av indikatorer för "kommunkoncernens självskattade förmåga civil beredskap"</p> <p>* Den något bättre sammantagna prognosen för perioden handlar om att det nu finns en plan för hur arbetsgrupperna avseende robusthetshöjande åtgärder och investeringar ska jobba, möten är inplanerade med nyckelpersoner.</p> <p>* Se punkten ovan. En investering är hittills gjord inom it-området.</p> <p>* Plan för utbildning och övning är under framtagande och ska antas av kommundirektör inom kort.</p> <p>* Säkerhetsutbildningarna fortgår.</p> <p>* Lärdomar har dragits av vårens övningar avseende vilka förväntningar försvarsmakten och Nato-styrkor har på kommunen. Det som kallas världsstödd, VLS.</p> <p>* Dialogen fortsätter med nämnda aktörer. Möte med fristående skolor och förskolor avseende beredskap och kontinuitet har genomförts (geografiskt områdesansvar). Diskussioner om näringslivets tänkbara delaktighet i framförallt det civila försvaret förs (näringslivschef, beredskapssamordnare)</p> <p>Sammanfattning: Det ser bättre ut när det gäller der koncernövergripande arbetet även om vi har mycket kvar att göra på området. Hösten 2024 sätts ett antal arbetsgrupper igång som kommer att mynna ut i faktiska åtgärder och investeringar. När det gäller åtgärden kring krisledning i åtgärdsplanen RSA 2023 Förmågan att leda kommunen i kris ska utvecklas avseende uthållighet och stabsarbete" behövs ytterligare arbete från respektive förvaltning/bolag kring vilka personer som ska kunna bemanna stabsfunktioner samt utbildning och övning av dessa.</p> <p>Liksom förra rapporteringen ligger ett stort fokus på den nya lagen om dimensionering och planering av gymnasial utbildning.</p> <p>- Läns gemensamma dialoger genomförs för att diskutera matchningsproblematik</p> <p>- Kartläggning för antagning 2024 genomförd.</p> <p>- Samverkansavtal för vuxenutbildning finns nu som utkast</p> <p>- Gemensam gymnasieantagning för länet skall utredas (om övriga utanför GGv vill)</p> <p>Arbetet med kulturgaranti och "entreprenörskapsgaranti" är initierad.</p> <p>Den totala bedömningen är att arbetet går bra och att Vaggeryd har en drivande roll i länet.</p>
4	Från förskola till jobb	↑	<p>- Läns gemensamma dialoger genomförs för att diskutera matchningsproblematik</p> <p>- Kartläggning för antagning 2024 genomförd.</p> <p>- Samverkansavtal för vuxenutbildning finns nu som utkast</p> <p>- Gemensam gymnasieantagning för länet skall utredas (om övriga utanför GGv vill)</p> <p>Arbetet med kulturgaranti och "entreprenörskapsgaranti" är initierad.</p> <p>Den totala bedömningen är att arbetet går bra och att Vaggeryd har en drivande roll i länet.</p>
5	Företagande	⇒	Etableringstrycket har varit fortsatt starkt under sommaren, med 1-2 etableringsförfrågningar i veckan. Vårt enkla och snabba sätt att etablera företag i kommunen skapar allt större intresse nationellt och flera kommunen vill veta hur vi jobbar. Etableringsteamet är en nyckel till framgång i denna process. Den gemensamma företagsveckan i GGv, Vision Days har genomförts med mycket gott resultat. De kvinnliga nätverken fortsätter även nästa år och en resa med de kulturella och kreativa näringarna är planerad till oktober
6	Jämlik folkhälsa	⇒	Regionen har beviljat medel motsvarande 40 % tjänst för utvecklingen av Hälsocenter familj. Verksamhetsövergången av aktivitetssamordnare planeras under hösten, eller senast vid årsskiftet.
7	Kultur och fritid för alla	⇒	Fokus under perioden har legat på arbetet med en Barnkulturplan. Möten och work shop har genomförts med rektorer ReMida samt representanter från Kultur- och fritidsförvaltningen. Sommarkul har genomförts under 8 veckor med fler deltagare jämfört med föregående år. Under 5 veckor finns ett utegym vid familjecentralen i Vaggeryd, genom ett samarbete mellan hälsocenter och Vaggeryds atletklubb.
8	Vaggeryd som varumärke	⇒	Arbetet med min väg in har ej påbörjats ännu, eventuellt under Q4. Revidering av marknadsplanen pågår. Work shop har hållits dels med kommunstyrelsen och dels med externa representanter. Arbetet går vidare. Planering för webbutveckling pågår, för 2025 planeras utveckling av turistwebben.
9	Mötesplatser	⇒	Under sommaren har samverkan skett på olika sätt mellan och inom kommunen samt med föreningar för att underhålla och utveckla våra badplatser, friluftsområden och vandringsleder. Utökad parkeringsyta har iordningställts vid Linneryds badplats och Hjortsjöns badplats har fått nya bryggor.
10	Effektivitet	⇒	Projektledare och projektgrupp är utsedda för införandeprojektet av stratsys. Projektstart kommer ske mitten av oktober med målsättning att införande kan ske så att budgetuppföljningen per april 2025 kan ske i stratsys. Arbetet med att implemetera OpenE och lämna Artvise E-tjänster har påbörjats. Workshops där varje förvaltning är representerade genomförs där målet är att varje förvaltning själva ska äga och förvalta sina e-tjänster. Målbild är att all utbildning i OpenE ska vara klart till nyår och att under våren helt avveckla Artvise E-tjänster. Parallellt med avvecklingen sker även inventering av våra processer, där det idag används ett system för automationer (dvs automatiska flyttningar).
11	Kompetensförsörjning	⇒	Utvecklingen av arbetsmiljöarbete går framåt att vi använder friskfaktorer ibland annat i den nya medarbetarenkäten vilket ger ett bättre fokus på organisatorisk och social arbetsmiljö i hela kommunkoncernen. Tillsammansdagar kommer att genomföras i december. Chefsdag i oktober har tema AI. kompetensutveckling för chefer genomförs i kompetensbaserad rekrytering.

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Vaggeryds Energi AB och Vaggeryds Skillingaryd bostads AB. Näringslivsverksamheten bedrivs sedan 2020 i kommunal förvaltning. Därtill finns ett kommunalförbund – Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) tillsammans med Värnamo, Gislaved och Gnosjö.

Kommunen anlitar privata utförare inom personlig assistens, förskole- och grundskola samt städ och vaktmästeri. Inom den tekniska och inom delar av samhällsbyggnad avropas externt stöd i stor utsträckning.



Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB bildades 1996. Enligt ägardirektivet ska VSBo främja bostadsförsörjningen i kommunen och bidra till kommunens målsättning om en ökad befolkning. Detta framförallt genom nyproduktion av attraktiva hyresrätter. Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall. Bolaget har en hög andel gröna lån. Långsiktiga investeringar för nyproduktion kan finansieras genom avyttring av äldre bostadsbestånd.

- Bolaget ska på sikt eftersträva en avkastning på bokfört eget kapital på 8 % i genomsnitt över en mandatperiod.

Kommentar: Avkastningskravet mäts genom avkastningen på bokfört eget kapital. Måttet beräknas som: (årets resultat efter skatt dividerat med eget kapital i slutet av föregående år inklusive aktuell del av obeskattade reserver).

- Soliditeten ska inte understiga 10 % i snitt under en mandatperiod. Bolaget ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 15 %.

Kommentar: Målet beräknas som: (eget kapital dividerat med totala tillgångar).

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

Från och med 2020 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. Vaggeryds energi är ett samhällsnyttigt bolag som bygger och äger teknisk infrastruktur i Vaggeryds Kommun. Bolaget har som affärsidé att bidra med en hållbar tillväxt inom kommunens geografiska område. Bolagets vision är "tryggt och nära för en enklare vardag". Vaggeryds Energi finns till för att lösa lokalsamhällets behov samt verka för en effektiv utbyggnad av nya bostadsområden, företag, skolor, förskolor och allt annat som byggs i en växande kommun.

Avkastningskravet ska mätas genom avkastningen på sysselsatt kapital. Avkastning på sysselsatt kapital ska uppgå till 3 % i genomsnitt över en mandatperiod*.

Kommentar: Måttet beräknas som: (Rörelseresultat + finansiella intäkter)/Sysselsatt kapital där; Sysselsatt kapital = totala tillgångar – ej räntebärande skulder.

**Enligt beslut bolagsstämman Vaggeryds Energi 2023-05-23 är det utifrån rådande omvärldsfaktorer och marknadsförutsättningar som ger osäkra förutsättningar för bolagets ekonomi föreslås för denna mandatperiod inget krav på avkastning. Långsiktigt är det inte hållbart att inte ha en avkastning men temporärt är det inte motiverat givet de stora prisförändringar gentemot kund som hade blivit konsekvensen av ett bibehållet avkastningskrav.*

- 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.

Den årliga utdelningen från VEAB koncernen ska minst uppgå till 2,5 mkr.

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM) är ett kommunalförbund som startades 2018 av kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2023-12-31. Vaggeryds andel är 17 % och denna del konsolideras i den sammanställda redovisningen.

Prognos för koncernen efter bokslutsdispositioner och skatt

Prognosen för koncernen visar på ett resultat om 28,6 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt.

Sammanställd redovisning, mnkr	2020	2021	2022	2023	202408	Prognos 2024
Vaggeryds kommun	50,2	63,8	105,9	37,5	51,3	37,0
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	7,9	7,4	6,8	0	-6,2	-10,4
Vaggeryds Energi AB	11,4	14	6,1	11,6	5,0	0
*Samverkan Återvinning Miljö	0,4	1,1	0,7	- 0,5	1,5	2,0
Koncern	69,9	86,3	119,5	48,6	51,6	28,6

*Vaggeryd kommuns andel i kommunalförbundet SÅM är 17 % år 2024.

VSBö

Periodens resultat är negativt och prognosen för helåret pekar på ett betydande underskott. Ränteläget och inflationen har medfört kostnadsökningar som inte kunnat kompenseras med hyreshöjningar. Under 2023 landade resultatet nära noll, men i år förvärras situationen ytterligare. Därtill har vi sett kraftiga höjningar i taxebundna kostnader. De stigande räntorna innebär även högre kostnader för pensionsavsättningar. På personalsidan har tre nya rekryteringar tillförts, två på grund av pensionsavgångar och en för att stärka organisationen.

För underhåll och nya projekt ser vi att fler anbud lämnas in än tidigare, men kostnaderna, särskilt till följd av räntenivåerna, är höga. Nyproduktionen av bostäder har i princip avstannat i hela landet. Trots det stora behovet av bostäder idag, kommer framtida hyresnivåer att bli ohållbara om kostnadstrenden fortsätter. När marknadsförutsättningarna vänder har VSBö dock flera projekt redo att starta relativt omgående. Styrelsens avsikt har hittills varit att underhållsplanen ska fullföljas. Det är mycket som kan förändras under ett år och utvecklingen kommer att bevakas noggrant. Att skjuta upp underhåll riskerar att bli en långsiktig kostnad, och efter flera år med starka resultat finns det utrymme för ett mindre gynnsamt år.

Inflationen har fortsatt att påverka både kostnadsbilden och prissättningen i verksamheten, och även om vissa kostnadsökningar kunnat hanteras, har inflationen gjort det svårt att bibehålla lönsamheten på tidigare nivåer.

VEAB

Koncernen Vaggeryds energi visar ett bättre resultat per siste augusti jämfört med budget. Detta beror på flera anledningar bland annat fler kunder, uteblivet tapp vad gäller TV-kunder och att spillvärmelösningen kommit i gång tidigare än beräknat.

Affärsområde elhandel går enligt budget. Elpriserna verkar ha stabiliserat sig vilket gör det lättare att budgetera. Stadsnät går bättre jämfört med både budget och föregående år på grund av både fler industri- och privatkunder. Entreprenadavdelning når inte upp till föregående årssiffror på grund av färre debiterbar personal däremot är resultatet bättre än budget. Elnätsverksamhetens resultat når inte riktigt upp till budgeterat resultat på grund av att Elsäkerhetsverket har höjt sin årliga avgift med 84 % och högre konsultkostnader vid genomgång av en mottagningsstation.

Sammanfattningsvis är utfallet för koncernen något bättre än planerat.

Inflationen har kraftigt påverkat bolagets inköpspriser för bränsle. Bränsleupphandlingar som genomförts för eldningssäsongen 2023/2024 innebär en ökad bränslekostnad om ca 60 % jämfört med tidigare år. Detta kommer påverka bolagets lönsamhet negativt under 2024.

SÅM

Under perioden januari till augusti 2024 har SÅM uppvisat ett positivt ekonomiskt resultat. Intäkterna överstiger budgeten med 6,4 miljoner kronor, främst tack vare högre ersättning från förpackningsproducenter och gynnsamma försäljningsvillkor för material från återvinningscentralerna. Dessutom har Naturvårdsverket reviderat beräkningsmallen för ersättningar till kommunerna, vilket också bidragit till det positiva resultatet.

Kostnaderna har varit 3,38 miljoner kronor lägre än budgeterat, på grund av lyckade upphandlingar och minskade mängder avfall. En viss ökning av kostnaderna för hushållsavfall, specifikt matavfallshantering och IT-utrustning, har dock noterats.

På kostnadssidan har behandlings- och transportkostnaderna för avfall varit lägre än förväntat, vilket bidragit till de positiva resultaten. De finansiella kostnaderna och avskrivningskostnaderna ligger nära budget, med undantag för en ökning av avskrivningar för fyrackskärmen som nu har en kortare avskrivningstid. Prognosen för helåret 2024 pekar på ett överskott om cirka 12 miljoner kronor, vilket överträffar tidigare uppskattningar.

Trots inflationens påverkan på kostnader inom vissa områden, såsom ökade utgifter för matavfallsskärmen och IT-utrustning, har SÅM lyckats balansera detta genom gynnsamma upphandlingar och reviderade ersättningsnivåer. Minskade behandlings- och transportkostnader för avfall har också hjälpt till att dämpa inflationsdrivna kostnadsökningar. Den höga inflationen har dock sannolikt påverkat materialpriserna positivt, vilket bidragit till högre intäkter från återvinningscentralernas försäljning av material.

Finansiella risker ur koncernperspektiv

Lånebehovet och/eller amorteringsförmågan i kommunen påverkas i stor utsträckning av nivån på investeringsverksamheten samt nettoutfallet inom exploateringsverksamheten. Kommunens resultatnivå stärker också likviditeten och förmågan till egen finansiering. Prognosen för 2024 och framåt är svårbedömd. Det finns en hög ambitionsnivå i beslutet om investeringar och exploateringsprojekt för budget 2024 och plan 2025-2026. Lånebehovet påverkas av utfallet investeringar och hur exploateringsområden omsätts och aktiveras, men också av vilket resultat Vaggeryds kommun kommer uppnå.

Senaste rapporten från SCB per 2024-06 visar att under första halvåret 2024 var det den lägsta befolkningsökning som uppmätts under ett halvår på 2000-talet. Utifrån utfallet 2023 och andra parametrar så som bostadsbyggande mm har Vaggeryds befolkningsprognos reviderats 2024. Prognosen pekar på lägre årlig befolkningsökning åren 2024-2026 jämfört med tidigare prognoser och det finns en risk att befolkningsutvecklingen inte når den prognos som är lagd. Detta påverkar skatteunderlaget, vilket innebär en osäkerhet om framtida resultatutvecklingen.

Om ambitionsnivån i målstyrningen driver på kommunens exploaterings- och investeringsverksamhet till icke ekonomiskt hållbara nivåer blir påföljden att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten minskar. En onormal skuldnivå exponerar kommunen för finansiella risker.

Trots räntesänkningar under året så är räntan högre än tidigare, vilket påverkar kommunkoncernens räntekostnader, egen genererade likviditet samt resultat.

I riktlinje för skuldförvaltning, som beslutades i kommunfullmäktige 2020-04-27 tydliggörs målen, ramar för begränsning av finansiella risker, spelregler samt ansvars- och rollfördelning i skuldförvaltningen.

Låneskulden i koncernen uppgår till 1 327 mnkr per 2024-08 och prognos för helår 2024 1 362 mnkr. Borgensförpliktelsen per invånare har ökat de senaste åren.

Utveckling av lån i kommunkoncernen	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024-08	Prognos 2024
Vaggeryds kommun	555	530	430	430	430	430
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	478	478	478	478	478	478
Vaggeryds Energi AB	50	80	120	300	400	435
*Samverkan Återvinning Miljö	22,5	22,5	20,5	19	19	19
Koncern	1 106	1 111	1 049	1 227	1 327	1 362

*Samverkan Återvinning Miljös lån är upptagna till 17 %, vilket är Vaggeryd kommuns andel av totalen.

Borgensåtagande	2020	2021	2022	2023	2024-08	Prognos 2024
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	568	609	640	816	916	951
Borgensåtagande per invånare, kr	39 098	41 293	43 088	55 121	61 848	64 093

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utgångspunkten för styrningen är kommunallagens 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 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.

Resultatet behöver vara på en så pass hög nivå så det kan finansiera investeringarna, dvs soliditeten och skuldsättningsgraden behöver balansera på en nivå som möjliggör ett handlingsutrymme för kommande generationer att hantera oförutsedda händelser, värdesäkra det egna kapitalet samt kunna möta utmaningar.

Centralt för att lyckas med denna balans är att fortsatt leverera starka ekonomiska resultat i kombination med rätt nivåer inom investeringar och exploateringsverksamheter kommande år.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra finansiella mål; resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Per augusti följs resultatmål, soliditet samt nämnderna budgetföljsamhet upp. För verksamhetsåret 2024 pekar prognosen på full måluppfyllelse för resultatmålet och per augusti finns full måluppfyllelse för soliditet. Prognosen för nämnderna budgetföljsamhet uppnår inte måluppfyllelse 2024.

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål för hållbar utveckling 2020-2022 samt 2023-2026 som ska hjälpa till att uppnå visionen – Plats att göra skillnad, samt bidra till Agenda2030. Sammanfattningsvis uppfylls delvis de fyra övergripande lokala målen för hållbar utveckling per augusti 2024. Måluppfyllelsen är kopplad till en synlig effekt för invånaren. För varje övergripande mål för hållbar utveckling finns tre framgångsfaktorer med politiskt beslutade strategier och mätetal för uppföljning. Per augusti finns utfall för 11 av 25 mätetal, vilka är underlag för bedömning av måluppfyllelsen.

Inom arbetsgivarpolitiken finns av kommunfullmäktige fyra beslutade mål. Frisknärvaro, sjukfrånvaro, HME-ledarskap, HME-medarbetarskap och tjänstgöringsgrad. Per augusti följs frisknärvaro och sjukfrånvaro upp. Sjukfrånvaron har full måluppfyllelse och har sänkts i förhållande till pandemiåren, men under 2024 syns en ökning jämfört med 2023. Frisknärvaro når delvis måluppfyllelse

Prognosen för målen för det interna miljöarbetet visar att de tre målområdena delvis kommer att uppfyllas under 2024.

Den sammanfattande analysen visar på en god ekonomisk hushållning och en bra kvalitet i verksamheterna.

Kommunfullmäktiges finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tid krävs en god och stabil ekonomi. För att nå detta har kommunfullmäktige formulerat fyra finansiella mål; årets resultat, soliditet, finansiering av investeringar samt budgetföljsamhet och prognossäkerhet.

Nedan redovisas de av kommunfullmäktige beslutade finansiella mål som följs upp per augusti, dvs årets resultat, soliditet och nämndernas budgetföljsamhet.

Årets resultat Vaggeryds kommun	Prognos 2024	Mandat period 2023-2026
Årets resultat ska vara minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag, sett över mandatperioden 2023-2026	3,5 %	2,0 %

Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, %	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024-08	Mandat period 2023-2026
Soliditet Vaggeryds kommun %	31,1%	34,3%	40,2%	40,7%	41,7%	30 %

Budgetföljsamhet nämnder %	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Mål "varje år"
Budgetföljsamhet nämnderna, %	0,4	1,3	0,1	0,2	-1,3	≥ 0 %

Politiska strategier kopplade till finansiella mål

Politisk strategi	Nämnder/Bolag
01. Långsiktighet och hållbarhet utgör grunden för en ekonomi i balans.	<u>Alla</u>
02. Uppsatta överskottsmål och soliditet ska gälla över en tidsperiod. Tidigare mål om låneskuld utgår.	<u>KE</u>
03. Skattesatsen ska bibehållas oförändrad under 2023-2024.	<u>KE</u>
04. Driftsbudgeten ska anpassas för att uppnå en god verksamhet och ett långsiktigt planerat underhåll av kommunens anläggningar och fastigheter.	<u>Alla</u>
05. Den dagliga fastighetsskötseln ska i huvudsak ske i egen kommunal regi.	<u>IN</u>
06. Under mandatperioden ska ingen ytterligare kommunal verksamhet utmanas.	<u>KE</u>
07. Byggnader och anläggningar för förskola, skola, vård och omsorg ska som huvudregel ägas av kommunen. (Ingångna avtal som gäller Nya Götafors skola och Östra strand berörs inte.)	<u>BUN, KS, SN</u>

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Samtliga politiska strategier för de finansiella målen pågår.

Kommentarer från nämnder och bolag:

Kommunstyrelsen: Ett aktivt arbete och prioriterat pågår med effektivisering och nya effektiva arbetssätt för att klara budget och klara kompetensförsörjning.

Räddningstjänsten arbetar inom den tilldelade ekonomiska ramen och ser inga avvikelser kring detta. Budgeten beräknas hållas. Prognosen kan dock påverkas av större, kostnadsdrivande insatser samt långsiktigt på grund av okompenserade prisökningar.

Teknisk nämnd: Uppbyggnad av inre och yttre fastighetsskötsel pågår inom nämndens ansvarsområde.

Tekniska nämnden har tre särskilda driftfinansieringar; skatt, hyra och taxa. Driftbudgetföljsamheten inom fastighetsförvaltningen (hyra) påverkas kraftigt av höjda fjärrvärmepriser och en kall inledning av året samt ofinansierade inköpta av strategiska fastigheter vilket skapar problem för att uppnå budgetföljsamhet för helåret. Övriga två finansieringar bedöms åstadkomma budgetföljsamhet på helår.

Tekniska nämnden har fyra investeringsområden fastighet, exploatering, skattefinansierat (gator, grönytor m.m.), vatten och avlopp. Omprioritering av investeringsmedel till förmån för underhållsåtgärder inom fastighet har gjort under året, + 13 000 tkr.

Miljö- och byggnämnd: Förvaltningen arbetar för en budget i balans.

Barn- och utbildningsnämnd: För att nå långsiktighet och hållbarhet arbetar BUN aktivt med barn- och elevprognoser som påverkar verksamheten i mycket hög grad. Nämnden har ett bra system för att planera personalbehovet vilket säkerställer en god budget- och prognosföljsamhet. Det systematiska kvalitetsarbetet syftar vidare till att ge så bra information att specifika och riktade insatser kan sättas in där de behövs som mest.

Via ett bra samarbete med teknisk nämnd påtalas behov av renoveringar och underhåll i våra fastigheter. I övrigt har BUN små möjligheter att påverka driftsbudgeten för långsiktigt planerat underhåll.

Nämnden har små möjligheter att påverka större ingångna avtal vad gäller lokaler (ex Götafors, ersättningslokaler etc). De lokaler som nämnden hyr och kan påverka avvecklas i takt med att hyresavtalen upphör.

Kultur- och fritidsnämnd: Något som under året bidrar är den utökade ramen för biblioteksverksamheten, vilket skapar bättre förutsägbarhet. Överlag ser vi behov av ökade resurser i takt med att kommunen växer, samt att krav och förväntningar på kultur- och fritidssektorn ökar. Nämnden har även äskat medel för att permanenta finansieringen av sommarkul.

Socialnämnd: Förvaltningen arbetar löpande aktivt för en budget i balans.

VEAB Koncern Vaggeryds Energi AB: Vaggeryds energi ska i normala fall avkasta 3 % på sysselsatt kapital. Bolaget är dock undantagna från avkastningskravet under byggnationen av nytt värmeverk. Vad gäller budgetföljsamheten är Vaggeryds energis resultat för närvarande bättre än budget.

Prognos för årets resultat samt utfall augusti

Resultatet för augusti 2024 uppgår till 51,3 mnkr vilket är 36,4 mnkr högre än budget. Prognos för helår 2024 beräknas till 37,0 mnkr, vilket är 20,1 mnkr högre än budgeten på 16,9 mnkr.

Verksamhetens intäkter rymmer engångseffekter i form av reavinst exploateringsmark. I utfall per augusti 66,8 mnkr och i prognosen för helår 72,8 mnkr.

Resultaträkning (mnkr)	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2024-08	Budget 2024-08	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	261	187,7	73,3	181,2	123,4	57,9
Verksamhetens kostnader	-1 216,8	-1 172,0	-44,8	-792,3	-775,1	-17,1
Avskrivningar	-59,8	-58,6	-1,2	-41,0	-39,0	-2,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 015,6	-1 042,8	27,2	-652,0	-690,8	38,8
Skatteintäkter	792,1	792,6	-0,5	528,1	528,4	-0,4
Generella statsbidrag och utjämning	270,9	273,3	-2,4	182,4	182,2	0,2
Verksamhetens resultat	47,4	23,1	24,3	58,4	19,8	38,6
Finansiella intäkter	8,0	6,3	1,7	6,9	5,8	1,1
Finansiella kostnader	-18,4	-12,5	-5,9	-14,0	-10,7	-3,3
ÅRETS RESULTAT	37,0	16,9	20,1	51,3	14,9	36,4

Periodens resultat 2024-08

Verksamhetens resultat per 2024-08 är 51,3 mnkr och visar en positiv budgetavvikelse på 36,4 mnkr. Nettokostnaden för nämnderna visar en negativ avvikelse mot budget med -10,9 mnkr.

Den positiva budgetavvikelsen augusti förklaras främst av vinster vid försäljning av exploateringsmark om 66,8 mnkr.

Kostnaderna för pensioner överskrider budget med ca 6 mnkr. Kostnadsökningen förklaras av ökad inflationen, vilket påverkat prisbasbeloppet som används vid värdesäkring av sektorns pensioner. Även nytt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda premienivåer påverkar kostnadsökningen.

Nämnders summerade budgetavvikelse augusti är -10,9 mnkr, vilket främst förklaras av socialnämnden -7,6 mnkr och tekniska nämnden -5,2 mnkr.

Nytt arbetstidsdirektiv har implementerats där huvudregel är att alla medarbetare i kommuner och regioner ska ha minst 11 timmars sammanhängande dygnsvila under varje 24-timmarsperiod, och att arbetspass ska följas av dygnsvila. Verksamheter har arbetat fram nya scheman utifrån EU direktivet där 32 personer är anställda inom verksamheterna Äldreomsorg, Hälso-och sjukvård samt Funktionshinderomsorgen. Socialnämnden har kompenserats med 5 mkr för helåret, men kostnader för arbetstidsdirektivet uppgår till 9,7 mkr i andra tertialet

Tekniska nämnden har problem att hålla budget under innevarande år specifikt inom verksamheterna inom fastighetsförvaltningen. Tidigare kostnadsökningar som nämnden parerat utifrån statligt elbidrag hjälper inte nämnden under detta år. Årets början med kall vintern har inneburit hög medelsförbrukningen och kostnader för energi har ökat kraftigt. Strategiskt inköpta fastigheter där hyresintäkterna inte täcker driftkostnaderna för fastigheten belastar nämnden.

Även kommunstyrelsen redovisar en negativ budgetavvikelse per augusti, -1,6 mnkr. Avvikelsen förklaras bland annat av att kommunen har ådragit sig juridiska kostnader i samband med stämningen av Oljeshejkerna samt ökade kostnader för uttag av friskvårdsbidrag.

Skatter och generella statsbidrag visar en negativ budgetavvikelsen tom augusti om - 0,2 mnkr. Skatteunderlagstillväxten 2024 är lägre än tidigare år och även lägre än budget. Men senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2024-08-22 visar jämfört med tidigare prognoser en starkare utveckling av skatteunderlaget 2024. Detta hänger ihop med ny information kring arbetsmarknad och lönesummor gällande första halvåret.

Finansiella intäkter visar en positiv avvikelse om 1 mnkr vilket förklaras av högre räntor än budgeterat. Finansiella kostnader visar en negativ budgetavvikelse om 3,2 mnkr vilket förklaras högre räntekostnader och högre finansiella kostnaderna för pensioner än budget.

Prognos 2024

Prognosen för 2024 pekar på ett resultat om 37 mnkr, vilket är 20,1 mnkr högre än budgeten på 16,9 mnkr.

Skatteutvecklingen 2024 är låg och det är fortfarande extrem höga kostnader för pensioner och höga kostnader från effekten av inflationsökningen. Senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2024-08-22 visar däremot jämfört med tidigare prognoser en starkare utveckling av skatteunderlaget 2024. Detta hänger ihop med ny information kring arbetsmarknad och lönesummor gällande första halvåret.

Trots höga kostnader, lägre skatteintäkter och generella statsbidrag än budget prognostiseras ett positivt resultat 2024 med positiv budgetavvikelse. Det positiva resultat 2024 förklaras främst av höga reavinster vid försäljning av exploateringsmark 72,8 mnkr. Utan reavinsterna hade resultatet för 2024 inte uppnått budget i balans.

Prognosen för verksamhetens nettokostnader är 1 015,6 mnkr, vilket är 27,4 mnkr lägre än budget. I verksamhetens nettokostnader ingår prognos för vinster vid försäljning av exploateringsmark om 72,8 mnkr.

Kostnaderna för pensioner kommer enligt skandias prognos per den 2024-08-31 uppgå till 101,3 mnkr 2024, vilket är en ökning med 18,9 mnkr jämfört med 2023. Dessa kostnader påverkar verksamheten nettokostnad med 93,2 mnkr och de finansiella kostnaderna med 8,1 mnkr.

Prognosen för nämndernas nettokostnad visar på en negativ budgetavvikelse om 13,3 mnkr. Främst förklarats den avvikelsen av att socialnämndens -9,6 mnkr samt tekniska nämnden -5 mnkr.

Prognosen för socialnämnden för verksamhetsåret visar obalans med 9,6 mkr, vilket beror på ej budgeterade och höga kostnader för arbetstidsdirektiv samt högre placeringskostnader på myndighet

Tekniska nämnden har problem att hålla budget under innevarande år specifikt inom verksamheterna inom fastighetsförvaltningen. Tidigare kostnadsökningar som nämnden parerat utifrån statligt elbidrag och sin inköpsmodell för el hjälper inte nämnden under detta år.. Kostnader för energi har ökat kraftigt. Strategiskt inköpta fastigheter där hyresintäkterna inte täcker driftkostnaderna för fastigheten belastar nämnden.

Även kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott, -2,6 mnkr. Detta förklaras främst av ökade kostnader för politiska arvoden, ett större uttag av friskvårdsbidrag än förväntat samt ökade kostnader på grund av oplanerade planarbeten. I prognosen har hänsyn tagits till att de juridiska kostnaderna belastar finanserna, då förlikningskostnaderna ligger där.

Prognosen för skatter och generella statsbidrag är 2,9 mnkr lägre än budget. Skatteunderlagstillväxten 2024 är lägre än tidigare år och lägre än budgeterat. Prognosen för skatteunderlagsutveckling och generella statsbidrag grundar sig uppdaterad prognos befolkningsutveckling som är lägre än tidigare prognoser. Men senaste skatteunderlagsprognosen från SKR per 2024-08-22 visar däremot jämfört med tidigare prognoser en starkare utveckling av skatteunderlaget 2024. Detta hänger ihop med ny information kring arbetsmarknad och lönesummor gällande första halvåret.

Prognosen för finansiella intäkter visar på en positiv budgetavvikelse om +1,7 mnkr. Prognosen grundar sig i högre ränteläge och prognosen är lagd utifrån ungefär samma nivå som utfallet 2023.

Prognosen för finansiella kostnader visar däremot ett budgetunderskott om -5,9 mnkr. Trots att det i budgetarbetet för 2024 togs höjd för kommande räntehöjningar överskrider budget. Både de finansiella kostnaderna för pensioner och räntekostnaderna är högre än budget.

Skatter och generella statsbidrag (mnkr)	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2024-08	Budget 2024-08	Avvikelse
Skatteintäkter	792,1	792,6	-0,5	528,1	528,4	-0,4
Inkomstutjämnning	178,8	187,7	-8,9	119,2	125,1	-5,9
Kostnadsutjämnning	3,1	3,7	-0,6	2,1	2,5	-0,4
Regleringsbidrag	45,3	42,9	2,4	31,9	28,6	3,3
Utjämningsavgift LSS	1,6	1,05	0,6	1,1	0,7	0,4
Fastighetsavgift	42,2	37,9	4,3	28,1	25,3	2,8
Skatter och generella statsbidrag (mnkr)	1 063,0	1 065,9	-2,9	710,4	710,6	-0,2

**Inklusive statligt bidrag till socialnämnden för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre om 1,76 mnkr. Det är emellertid riktade medel som destinerats direkt till SN.*

Balanskravsresultat

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning, det så kallade balanskravet innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Vaggeryds kommun redovisar 2024-08 ett resultat på 51,3 mnkr. Efter justering för realisationsvinster för anläggningstillgångar är balanskravsresultatet 2024-08 51,3 mnkr då inga anläggningstillgångar sålts. Prognosen för 2024 är 37,0 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)	Utfall 2024-08	Prognos 2024
Resultat	51,3	37,0
Justering för realisationsvinster anläggningstillgångar	0	0
Reavinster/Marknadsvärden placeringar	11,9	11,9
Återföring Reavinster/Marknadsvärden placeringar	-11,9	-11,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	51,3	37,0
Resultatutjämningsreserv	0	0
Årets balanskravsresultat	51,3	37,0

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. Realisationsvinst/värdeförändring för portföljen uppgår till 11,9 mnkr.

Pensionsförpliktelser 2024-08

Kommunen har ett pensionsåtagande uppgående till 345,6 mnkr. För att möta kommande pensionsutbetalningar har Vaggeryds kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värde 2024-08 är 177,4 mnkr. Marknadsvärden är samma som bokförda värden från och med redovisningsåret 2019. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaldade pensionsmedel) uppgår till 168,2.

Pensionsförpliktelserna redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgår till 230,2 mnkr.

Den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras från och med år 1998 av den anställda för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning 115,4 mnkr (81,8 mnkr) avser bland annat pensioner enligt PA-KL och kompletterande ålderspension. Långsiktigt innebär dessa pensionsåtaganden en likvidmässig belastning och kan dessutom ses som en generationsfråga. Genom att betala ut hela den individuella delen av pensionsåtagandet

samt trygga en del av ansvarsförbindelsen genom långsiktig kapitalförvaltning, reduceras till en del de kostnader för pensionsåtaganden som skjuts på framtidens skattebetalare.

Pensionsmedelsförvaltningen styrs av riktlinjer antagna i kommunfullmäktige. Dessa riktlinjer har uppdaterats, 2021-03-01 § 26 där kommunen strategi för hållbarhet utvecklats ytterligare och är nu i linje med kommunens och regionens mål kopplat till hållbarhet enligt Agenda 2030. Nedan följer en redovisning av kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Medel för framtida pensioner	2020	2021	2022	2023	202408
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser from 1998-01-01	49	55	60,5	81,8	115,5
Avsättning, pensionsförpliktelser (exkl.) löneskatt till och med 1997-12-31	49,5	61,9	50,4	60,1	72,0
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt till och med 1997-12-31 (exkl.ack.vinster)	197,2	181,7	168,8	161,7	158,1
Summa totala förpliktelser	295,7	298,6	297,7	303,6	345,6
Finansiella placeringar, bokfört värde (Garanterat belopp)	155	167,3	155,9	165,5	177,4
Summa totala förpliktelser minus finansiella placeringar (bokfört värde)	140,7	131,3	141,8	138,1	168,2
Realiserat resultat, avkastning eller värdeökning året, mnkr	-4,4	12,3	-11,4	9,7	11,9
Återlån i verksamheten	140,7	131,3	141,8	138,1	168,2

Värdeminskning samt realiserad avkastning från kapitalförvaltningen 2024-08 har bokförts som avsättning av pensionsmedel med 11,9 mnkr. Detta är ett avsteg från utfärdad redovisnings rekommendation men kommunen anser avvikelserna ligga i linje med god redovisningssed, då den intjänade pensionsskulden före 1998 i framtiden kommer belasta kommunens redovisning trots att den enligt gällande redovisningspraxis inte får bokföras som skuld. Förändringen av marknadsvärden har bokförts på samma sätt som realiserade vinster.

Nämndernas driftsredovisning

Nedan återfinns en sammanställning över nämndernas nettokostnad.

Nämnder och verksamheter <i>Mkr</i>	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2024-08	Budget 2024-08	Avvikelse
Kommunstyrelse	-91,3	-88,7	-2,6	-60,8	-59,2	-1,6
Räddningstjänst	-16,4	-16,4	0,0	-10,5	-10,9	0,4
Valnämnd	-0,2	-0,3	0,1	-0,2	-0,2	0,0
Revision	-0,9	-0,9	0,0	-0,4	-0,6	0,2
Överförmyndarverksamhet	-1,4	-1,4	0,0	-0,4	-0,9	0,5
Tekniska nämnden	-53,2	-48,2	-5,0	-37,2	-32,1	-5,2
Kultur och fritidsnämnd	-37,9	-37,9	0,0	-24,9	-25,2	0,3
Barn och utbildningsnämnd	-504,1	-507,1	3,0	-331,5	-332,1	0,6
Socialnämnd	-339,6	-330,0	-9,6	-222,0	-214,4	-7,6
Miljö och byggnämnd	-5,4	-6,2	0,8	-2,2	-3,7	1,5
Summa löpande verksamhet	-1 050,3	-1 037,0	-13,3	-690,3	-679,4	-10,9

Den samlade prognosen för nämnderna har en negativ avvikelse mot budget med -13,3 mkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamhet förväntas negativt utfall mot budget med 2,6 mkr.

Det handlar främst om att Samhällsutveckling är till viss del intäktsfinansierat, där intäkterna har minskat och politiska arvoden, juridiska kostnader och ökning av uttag friskvårdsbidrag.

Räddningstjänsten

Verksamheten väntas följa budget. Det finns en viss eftersläpning vad gäller ersättning från staten för vissa insatser under året. Nyrekrytering av personal kommer att öka kostnaderna samtidigt som det har varit lägre än budget första delen på året.

Valnämnd

Valnämnden har redovisat intäkter för EU-valet, vilket förklarar ökningen i verksamhetens intäkter för 2024. Då inga ytterligare kostnader förväntas uppstå under året, förväntas en budgetavvikelse på 130 tkr.

Revision

Akkumulerat utfall augusti 2024 visar på 209 tkr lägre kostnader än budget. Främst beror den positiva budgetavvikelsen på att budgeten är periodiserad i 12e delar, men de större kostnaderna uppstår främst i samband med årsredovisningen. Prognosen pekar på budget i balans.

Överförmyndarverksamhet

Debiteringen ändrades 2023, då Värnamo kommun tog över och nu fakturerar alla kostnader halvårsvis i förskott. Den positiva avvikelsen för augusti äts upp av en sen inkommen faktura från Värnamo kommun avseende januari till augusti 2024. Prognosen visar på en budget i balans.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden har problem att hålla budget under innevarande år specifikt inom verksamheterna inom fastighetsförvaltningen. Tidigare kostnadsökningar som nämnden parerat utifrån statligt elbidrag och sin inköpsmodell för el hjälper inte nämnden under detta år. Nordanvinden, snön och den kalla vintern som varit har inneburit hög medelförbrukningen i början av året. Kostnader för energi har ökat kraftigt. Strategiskt inköpta fastigheter där hyresintäkterna inte täcker driftkostnaderna för fastigheten belastar nämnden. Prognosen visar på en negativ avvikelse mot budget med 5 mkr på helåret.

Kultur- och fritidsnämnd

Det ekonomiska utfallet följer budget väl per augusti. Något som är nytt för året är den gemensamma ledningen för Kulturskolan och den öppna ungdomsverksamheten. Det gör att kostnader kan omfördelas på ett annat sätt om det passar verksamheten. Redovisningsmässigt separerar vi dock fortfarande verksamheterna. Nämnden har en prognos som följer budget året ut.

Barn- och utbildningsnämnd

Prognosen för 2024 visar att Barn- och utbildningsnämnden (BUN) förväntas ha en positiv avvikelse med 3 miljoner kronor. Trots vissa överskott i olika programområden påverkas nämndens ekonomi negativt av högre kostnader än budgeterat, särskilt inom skolskjutsar och inflationsrelaterade kostnadsökningar. Inflationsbidrag har tilldelats för att mildra dessa effekter.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisar ett underskott på 7,6 miljoner kronor i augusti, främst på grund av höga placeringskostnader och ökade personalkostnader. Implementeringen av ett nytt arbetstidsdirektiv har också medfört betydande kostnader, vilket bidrar till en förväntad obalans i driftbudgeten på 9,6 miljoner kronor för 2024. Inflationen påverkar särskilt kostverksamheten, där livsmedelskostnaderna har ökat. Vissa verksamhetsprogram visar överskott, men det räcker inte för att kompensera för de stora underskotten.

Miljö- och byggnämnd

Den ekonomiska analysen visar att flera programområden förväntas hålla sin budget, med undantag för samhällsutveckling där bygglovsavgifterna prognostiseras öka med 500 tkr. Inflationen och höjning av materialpriser har planat ut något och lett till en viss ökning i byggnämningarna och ansökningar jämfört med förra året. Naturvården påverkas av minskat statsbidrag för kalkning och ökade kalkpriser. Prognosen visar på ett överskott på 792 tkr för nämnden på helåret.

Personalredovisning

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

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

Vaggeryds kommun har formulerat fyra mål inom personalpolitiken

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

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

Statistiken som presenteras i denna personalredovisning är hämtad från personalsystemet Visma. All statistik, om inget annat anges gäller månadsavlönad personal anställda enligt Allmänna bestämmelser (AB). Statistiken som redovisas i personalredovisningen avser förhållandena som gällde vid mättillfälle den 30 april 2024, om inget annat anges. I personalredovisningen skiljer vi på anställd och anställningar. Med anställd avses personer. En och samma person kan ha två anställningar i kommunen.

Förkortningar

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

Uppföljning av personalpolitiska mål

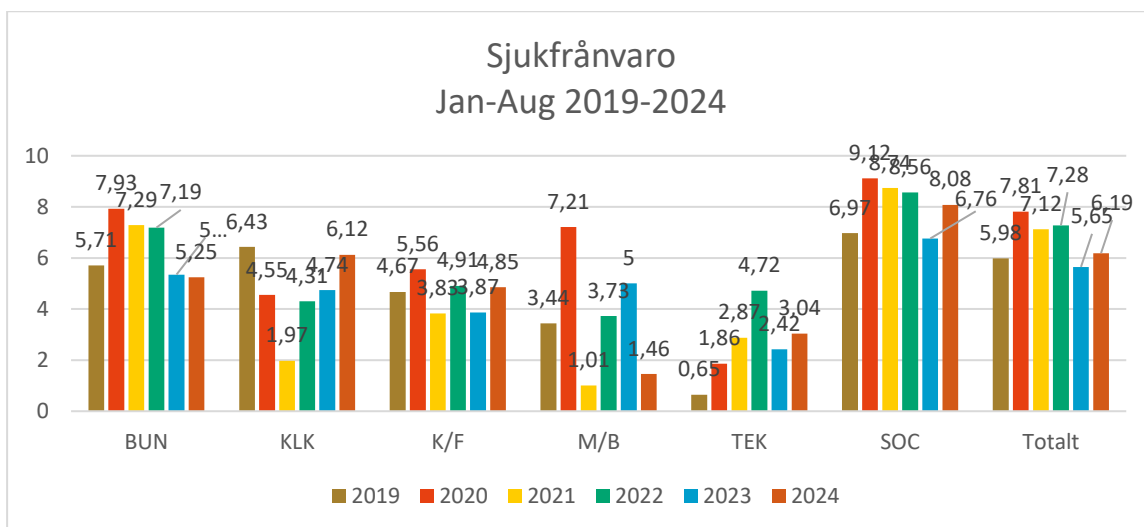
1. Vaggeryds kommun ska ha attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

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

Frisknärvaro	Mål 2024, helår	Resultat 2024, delår 2
0 sjukfrånvarodagar	46 %	46,2%
1-5 sjukfrånvarodagar	25 %	22,1%
Fler än 5 sjukfrånvarodagar	30 %	31,7%

Sjukfrånvaro	Mål 2024, helår	Resultat 2024, delår 2
	6,5 %	6,2 %

Sjukfrånvaron har sänkts i förhållande till pandemiåren men under 2024 ser vi åter en ökning från 5,7 % till 6,2 %. Det gäller även sjukfrånvaron över 60 dagar som ökat från 22,1% 2023 till 31,7% 2024.



Frisknärvaro per förvaltning

Förvaltning	Antal anställningar	0 dag (%)	1-5 dagar (%)	Mer än 5 dagar (%)
Barn- och utbildningsförv.	815	46,99	23,44	29,57
Kommunledning	95	47,37	25,26	27,37
Kultur och fritid	41	58,54	26,83	14,63
Miljö och bygg	13	61,54	23,08	15,38
Socialförvaltningen	625	43,36	19,2	37,44
Teknisk verksamhet	47	53,19	25,53	21,28

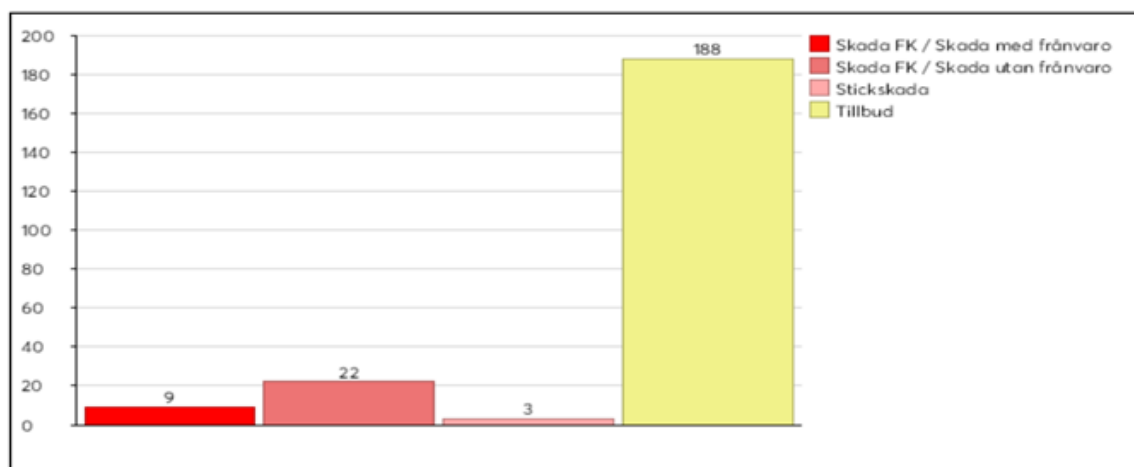
Friskvård

För 2024 har friskvårdbidraget höjts till 2 000 kr per medarbetare. Under perioden fram till och med april har 471 medarbetare tagit ut friskvårdbidrag till en kostnad av 703 025 kr (per individ 1 493 kr). De vanligaste aktiviteterna styrke- och konditionsträning, massage och behandling följda av racketsport, yoga och hälsorådgivning.

Arbetsmiljö

Vi har en positiv utveckling där medarbetare anmäler fler tillbud vilket underlättar det förebyggande arbetsmiljöarbetet.

Stella Antalstatistik - Antal händelser



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. Redovisas per år.

HME-ledarskap	Mål 2024	Resultat 2024
	83	Redovisas helår

Resultatet HME-ledarskap för 2023 innebär att vi nådde vårt mål för året. Vaggeryds kommun ligger i det högre spannet bland de 20 bästa resultaten vid jämförelse med riket. Under året har kommunens ledarutvecklingsprogram avslutats. Programmet fortgår med lärgrupper och nya chefer erbjuds mentorskap. Målet med ledarskapsprogrammet har varit 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 årligen.

HME-medarbetarskap	Mål 2024	Resultat 2024
	84	Redovisas helår

Resultatet för HME-medarbetarskap 2023 är uppfyllt och ett gott resultat i jämförelserna mellan kommuner kan dock variera då mätningar inte sker årligen i alla kommuner.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning kommer att vara ett mycket viktigt område framåt för kommunen. Det finns fortsatt

grupper som är, svåra i varierande grad, att rekrytera som undersköterskor, sjuksköterskor, sjukgymnaster, arbetsterapeuter, socialsekreterare, vissa lärarkompetenser.

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. 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.

Heltidsresan

Tjänstgöringsgrad	Mål 2024	Resultat 2024
Tjänstgöringsgrad, arbetad tid	72 %	Redovisas helår
Tjänstgöringsgrad, anställd på heltid	84 %	Redovisas helår

Mätetalen tas från novemberstatistiken i Kolada. mäts i årsredovisningen

Antal hel -och deltidsanställda (2024-08-31)

Förvaltning	Deltid	Heltid	Totalt
Barn- och utbildningsförv.	55	572	627
Kommunledning	8	102	110
Kultur och fritid	16	21	37
Miljö och bygg	0	12	12
Socialförvaltningen	133	371	504
Teknisk verksamhet	1	39	40
S:a	213	1 117	1 330

Andelen deltidsanställda är 16 % vilket är en minskning från 21 % 2023. Kvinnor som arbetar heltid har ökat 82 % vilket är mycket bra.

Personalsammanställning**Antal anställda per förvaltning**

Förvaltning	Anställningsform	Totalt antal anställda	Varav kvinnor	Varav män	Antal årsarbetare
Barn- och utbildningsförv.	Tillsvidare	562	466	96	609,0
Barn- och utbildningsförv.	Visstid	62	48	14	
Barn- och utbildningsförv. Total		624	514	110	
Kommunledning	Tillsvidare	84	53	31	87,6
Kommunledning	Visstid	5	3	2	
Kommunledning Total		89	56	33	
Kultur och fritid	Tillsvidare	30	22	8	31,4
Kultur och fritid	Visstid	6	3	3	
Kultur och fritid Total		36	25	11	
Miljö och bygg	Tillsvidare	12	6	6	12
Socialförvaltningen	Tillsvidare	399	360	39	474,4
Socialförvaltningen	Visstid	103	94	9	
Socialförvaltningen Total		502	454	48	
Teknisk verksamhet	Tillsvidare	40	11	29	39,8
SA		1 303	1066	237	1 254,0

Antalet årsarbetare motsvarar tjänstgöringsgrad omräknat till heltid.

Av kommunens tillsvidareanställda är ca 82 % kvinnor och 18 % av män, ingen förändring jämfört med föregående år. Fördelningen mellan kvinnor och män varierar stort mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen har den högsta andelen kvinnor medan tekniska har den lägsta andelen.

Politiska strategier kopplade till arbetsgivarmål

Till arbetsgivarmålen finns från 2024 politiskt prioriterade strategier som en del av Strategiskt hållbarhets och utvecklingsprogram. Under första tertialen för 2024 följs strategierna upp genom nämndernas och ledningens rapportering:

Politisk strategi	Nämnder/Bolag
01. Resurser ska tillföras för att utveckla medarbetar- och ledarskap	<u>KE</u>
02. Villkoren för fortbildning- och vidareutbildning ska förbättras.	<u>KS</u>
03. Tillitsbaserat arbetssätt ska förbättras	Alla
04. Delade turer ska minimeras.	<u>SN</u>
05. Utredning ska göras om grundbemanningen.	<u>KS</u>
06. Motion om arbetsskor och arbetskläder ska utredas (och verkställas)	<u>BUN, SN</u>
07. Kollektivavtal ska stärkas vid upphandling.	<u>KS</u>
08. Jämställdhet ska alltid genomsyra beslut	Alla

Två politiska strategier för arbetsgivarmålen är klara, en är ej påbörjad, övriga pågår.

- Klara: 04. Delade turer ska minimeras samt 07. Kollektivavtal ska stärkas vid upphandling
- Ej påbörjad: 05. Utredning ska göras om grundbemanningen.

Kommentarer från nämnder och bolag:

Räddningstjänsten: Via övningsverksamheten riktad till vår deltidspersonal så arbetas kontinuerligt med att säkerställa en god arbetsmiljö och goda förutsättningar för personalen att genomföra sina uppdrag på ett säkert och effektivt sätt.

Rekryteringar har skett inom heltidsorganisationen och organisationen är för tillfället fullbemannad. Rekrytering har skett samt pågår fortlöpande inom deltidorganisationen för att skapa goda arbetsförutsättningar och rimlig arbetsbörda/beredskapstid samt som ersättning för personal som slutar. Inträffade tillbud och händelser följs upp när de inträffar.

Tekniska nämnden bedöms uppnå arbetsgivarmål och förbättringar inom arbetsmiljöarbete under året.

Miljö- och byggnämnd: Förvaltningen arbetar för en tillitsbaserad styrning

Barn- och utbildningsnämnd: Efter att de finansiella ramarna beslutats kommer BUN att kunna verkställa motionen om arbetsskor.

Den teambaserade organisationen som utgör stommen i det systematiska kvalitetsarbetet utgår från ett tillitsbaserat arbetssätt.

Kultur- och fritidsnämnd: Under året pågår ett arbete med att ta fram en Kultur- och fritidsplan. Kreativitet, tillit och ansvarstagande är ledord i arbetet. Förvaltningens samverkansgrupp är väl etablerad och vidmakthåller fyra möten per år. Bemanningen med mindre ensamarbete inom biblioteken bidrar även till detta mål.

Socialnämnd: Inom Socialnämndens verksamhetsområde har sedan tidigare delade turer tagits bort.

VEAB Koncern Vaggeryds Energi AB: Vaggeryds energi har en mycket låg sjukskrivning. Bolaget gör regelbundna hälso- och medarbetarundersökningar. Varje höst görs en årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete.

VSBO Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB: Kontoret har utökats för att få mera utrymme och tystare arbetsmiljö. Dock behöver fältpersonalen i Vaggeryd bättre utrymmen. Det är svårt att hitta lokaler som fungerar och är rätt placerade.

Miljöredovisning

Allt strategiskt miljöarbete i Vaggeryds kommun utgår från Vaggeryds kommuns miljöprogram 2022-2025 som är beslutat av kommunfullmäktige. Programmet är styrande för kommunens samtliga verksamheter och de kommunala bolagen. Det vill säga alla måste rätta sig efter de strategier, mål, riktlinjer och åtgärder som anges här. Miljöfrågorna är en del av alla nämnders och kommunala bolags ordinarie arbete och inget som kan ligga vid sidan av. Miljöarbetet är 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.

Uppföljning av miljöprogrammet per augusti 2024

År 2024 är det tredje av fyra genomförandeår för detta miljöprogram. I miljöprogrammet finns det tre större kapitel: Hållbara resor och transporter, Hållbar bebyggelse och samhällsutveckling samt Hållbara gröna och blå miljöer. I miljöprogrammet finns strategier och mål för de olika områdena samt beslutade åtgärder att genomföra och nyckeltal för att följa upp. I delårsredovisningen redovisas status för de beslutade åtgärderna.

Tabell 1: Åtgärdernas genomförandegrad per augusti 2024 redovisas i procent och i antal.

Status (antal)	Delår per augusti 2024	Prognos helår 2024
Genomförda eller genomförs kontinuerligt	33	34
Påbörjade	46	45
Ej påbörjade	17	17
Avslutade	2	2

Status (%)	Delår per augusti 2024	Prognos helår 2024
Genomförda eller genomförs kontinuerligt	34	35
Påbörjade	47	46
Ej påbörjade	17	17
Avslutade	2	2

Hänt under delåret per augusti 2024

Hållbara transporter och resor

Inga särskilda aktiviteter att redovisa för delår per augusti.

Hållbar samhällsplanering och bebyggelse

Utbyggnaden av Vaggeryds energis fjärrvärmenät fortsätter. När ledningar grävs ner i backen tas hänsyn till befintlig naturmiljö och träd och den biologiska mångfalden, bland annat genom återplantering av träd.

GGVV-kommunernas hållbarhetsnätverk är igång och ett frukostmöte anordnades på Swedese med fokus på cirkulär ekonomi och återbruk.

Förskolan hade tema Hållbarhet i vår lilla stad som uppstart för kommande års arbeten med presentationer från medarbetare med olika perspektiv på hållbarhet.

Hållbara gröna och blå miljöer

En inventering av invasiva arter har gjorts på kommunal mark under sommaren. Inventeringen kommer att resultera i en rapport under hösten. Vaggerydssurret anordnades på Vaggeryds torg, en temavecka som fokuserar på pollineringen där både kommunledningskontoret, skolan, bibliotek, Remida och tekniska kontoret är delaktiga.

Barn- och utbildningsförvaltningen har kartlagt hur långt till ett grönområde som varje skola och förskola har.

Miljöprogrammet har kopplats till kommunfullmäktiges vision 2030 och de övergripande lokala hållbarhetsmålen. De fyra övergripande lokala målen för hållbar utveckling är baserade på Agenda2030 och en dialog mellan politiker och olika målgrupper i Vaggeryds kommun. För att skapa en tydlig koppling till medarbetarens möjligheter att kunna göra skillnad för miljön, oavsett verksamhet, har också miljöriktlinjerna från miljöprogrammet följts upp för att kopplas till interna förutsättningar att hållbarhetsmålen, där nu finansiella mål och arbetsgivarmål kompletterats med mål för det egna miljöarbetet genom miljöriktlinjerna som alla medarbetare kan bidra till. Detta skapar en tydlighet i uppföljning och redovisning och sätter miljöprogrammet i ett sammanhang.

Miljöriktlinjerna

Nedan redovisas vad varje förvaltning har gjort för att arbeta mot de fyra miljöriktlinjerna.

Spara energi

Vaggeryds energis arbete är helt fokuserat på att stödja kommunen i att skapa en hållbar tillväxt. Bolaget genomför omfattade investeringar i nya produktionsanläggningar för att kunna leverera hållbar energi till företag och privatpersoner. Bolaget kommer löpande bygga ut energinfrastrukturen till de tillkommande områdena i kommunen för att skapa förutsättningar för avelektrifierad uppvärmning.

Nytt värmesystem för Hoks skola har driftsatts för att ersätta tidigare oljeeldning.

VSBO har anställt en driftingenjör som bara ska koncentrera sig på att hitta och genomföra förbättringsmöjligheter.

Miljöanpassa transporterna

Räddningstjänsten har fortsatt fokus på att nyttja digitala mötesformer där det är lämpligt för att minska på antalet transporter. Räddningstjänsten erbjuder medarbetare möjlighet att åka kollektivt mellan tätorter för att minska antalet bilresor. Vid räddningsinsatser är skyddet av miljö en av tre viktiga aspekter som alltid tas hänsyn till, de övriga är liv och egendom.

Arbetsmarknadsenheten har aktivt under 2023-2024 arbetat med att verka för öka användningen av cykel vid tjänsteresor, där uppmuntrande insatser utförs.

Inom de verksamheter där det är möjligt genomför man åtgärder för att minska transporter och säkerställa att laddning av el fungerar. Samtidigt förändras och utökas förvaltningens verksamhet vilket påverkar möjligheten över lag att minska transporterna inom förvaltningen.

Upphandla och köp in med hänsyn

Vid upphandling av Hjortsjöskolan mellanstadium har krav ställts på att:

- Planering och hantering av material ska göras på ett sätt som minskar spill
- Utförande väljs så att beställarens livscykelkostnad bli låg
- Kommunens miljöprogram ska följas i tillämpliga delar i projektet.

Vid upphandlingen av livsmedel ställdes krav på att delar av sortimentet ska vara ekologiskt samt krav på socialt ansvarsfull odling. Olika krav ställdes också för kött och mjölkproduktion för att möjliggöra svenskt ursprung. I utvärderingen premierades fossilfria transporter.

En ny upphandling för städ- och hygienprodukter är klar där miljökrav ställts på flertalet produkter.

Sim- och sporthallsverksamheten har investerat i en ny fönsterväxt där inga kemikalier behöver användas, inte bara bra för miljön utan även bättre arbetsmiljö för personalen.

Källsortera, återanvänd och förebygg avfall

Kanslienheten har under första tertialen för 2024 i högre grad expedierat dokument (framförallt avtal) digitalt istället för att skickas iväg på papper. I Skillingehus fikarum har större mjölkförpackningar köpts in och ersatt de mindre mjölkförpackningarna.

I barn- och utbildningsförvaltningen pågår arbetet med miljömålen med ett särskilt fokus kring matsvinn inom kostverksamheten som fortlöper på ett positivt sätt. Tyvärr har andelen ekologiska livsmedel en sjunkande trend vilket har en förklaring i att de ekonomiska förutsättningarna inte matchar ambition om en ökande andel ekologiska livsmedel. Remida med sitt arbete att ta tillvara på rest- och spillmaterial gör en stor insats för vårt, och även kommunens miljöarbete, och kopplar samman återanvändning med pedagogiskt arbete. Under 2023 har nämnden utökat med en filial i Vaggeryd vilket är oerhört positivt och kommer bidra till att tillgängliga arbetet för ännu fler barn och elever. I förskolan pågår också en revidering av arbetet med en kemikalieklok förskola. Källsortering samt utsortering av farligt avfall sker kontinuerligt vid brandstationerna.

Åtgärder har genomförts under våren för att förbättra källsorteringen på olika arbetsplatser i socialförvaltningens verksamhet.

VA-enheten har byggt en ny huvudpumpstation i Vaggeryd med reservkraft och bräddmagasin för att minska sårbarhet och utsläpp av orenat avloppsvatten.

VSBo arbetar mycket med informationsinsatser kring energibesparing och avfall. Det är svårt att få hyresgästerna att ta till sig sopsorteringen.

Övrigt

Ett kommunövergripande arbete har påbörjats för att säkerställa att endast de upphandlade kemikalierna för underhåll och drift finns synliga i inköpssystemet. På detta sätt säkerställer vi att vi köper in det som är upphandlat och undviker de farligaste kemikalierna.

Biblioteket tillsammans med andra aktörer fortsätter att driva arbetet för miljö och demokrati.

Miljö- och byggnämnden arbetar med att ta fram en handlingsplan över förorenade områden inom kommunen pågår. Miljöarbete är något som miljö- och byggförvaltningen jobbar med i det dagliga arbetet.

Tekniska kontoret har anlagt en dagvattendamm vid planerad förskola i Hok. En ny huvudpumpstation har anlagts i Vaggeryd med reservkraft och bräddmagasin som byggts för att minska sårbarhet och utsläpp av orenat avloppsvatten.

Förväntad utveckling

Sveriges Regioner och kommuner (SKR) bedömning av samhällsekonomin 2024-08-22

SKR:s skatteunderlagsprognos bygger på antaganden om hur samhällsekonomin utvecklas de närmsta åren.

Ekonomiska indikatorer visar att den svenska lågkonjunkturen har nått sin botten och att en återhämtning är på väg. Inflationen är på tillbakagång, och både aktuella och förväntade räntesänkningar, både i Sverige och internationellt, bidrar till att stötta ekonomin. Den initiala återhämtningen drivs främst av hushållens konsumtion, medan exporten förväntas spela en större roll senare. Den ökade konjunkturen påverkar arbetsmarknaden med viss eftersläpning, där produktiviteten förbättras först, följt av fler arbetade timmar och ökad sysselsättning. Arbetslösheten förväntas börja minska först mot slutet av 2025.

Skatteunderlaget ökar 2024 svagt med 3,5 procent, men förväntas växla upp nästa år. Under perioden 2024–2027 beräknas det genomsnittliga årliga ökningen bli 4,1 procent, något lägre än genomsnittet under perioden 2014–2023. Ökningstakten bromsas i år främst på grund av oförändrade arbetade timmar sedan 2023 och svag lönesumma. En konjunkturuppgång förväntas 2025 och 2026, vilket kommer att höja antalet arbetade timmar och därmed skatteunderlaget.

Samtidigt gynnar en stor ökning av pensionsinkomster skatteunderlaget i år, men detta kompenseras av negativa effekter från högre grundavdrag och uppräknings av skatteskalor. Inflationen har avtagit, vilket leder till långsammare ökning av prisbasbeloppen och därmed långsammare ökning av garantipensioner och skatteskalor.

Kommunsektorns köpkraft förväntas förbättras framöver, med en markant ökning av det reala skatteunderlaget 2025, efter de svaga åren 2023 och 2024. Den långsammare prisökningen och lägre pensionskostnader kommer att ha en positiv inverkan på kommunernas och regionernas ekonomi. Trots variationer mellan åren förväntas det reala skatteunderlaget öka med ett genomsnitt på 1,9 procent per år mellan 2024 och 2027, vilket ligger nära det historiska genomsnittet.

Nyckeltal för den svenska ekonomin

Tabellen nedan visar nyckeltal på riksnivå för perioden 2023–2027. Uppgifterna är hämtade från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 24:38 Aktuellt ekonomi daterad 2024-08-22.

Procentuell förändring	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	0,1	0,7	2,7	2,6	2,0
Arbetade timmar	1,4	0	1,4	1,5	1
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6	8,2	8,2	7,9	7,7
Inflation, KPIF	6	1,9	1,7	1,9	2
Inflation, KPI	8,5	2,9	0,6	1,7	2,1

Källa: SKR Cirkulär: 24:28 Aktuellt ekonomi 2024-08-22

Skatteunderlag samt beräkning av real utveckling

Tabellen nedan visar nyckeltal på riksnivå för perioden 2023–2027. Uppgifterna är hämtade från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 24:28 Aktuellt ekonomi daterad 2024-08-22.

Procentuell förändring	2023	2024	2025	2026	2027
Faktiskt skatteunderlag	4,9	3,5	4,8	4,1	4,2
Regelförändringar*	0,2	-0,2	0	-0,3	0,0
Underliggande	4,8	3,7	4,7	4,4	4,2
Prisutveckling	6,5	4,4	-0,2	2,1	3,1
Realt skatteunderlag	-1,6	-0,7	4,9	2,3	1,1

Källa: SKR Cirkulär: 24:38 Aktuellt ekonomi 2024-08-22

Finansiella räkenskaper inklusive 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. Finansiell leasing har tillkommit som en ny redovisningsprincip av fastigheter och maskiner.

R2 Intäkter

Redovisade intäkter är redovisade till det värde som kommunen erhållit 2024 eller till belopp som beräknas inflyta. Periodisering har skett av statsbidrag mm.

Skatteintäkter samt fastighetsavgifter har redovisats enligt relevanta prognoser från SKR. Skatteintäkter har redovisats enligt SKR cirkulär 2024:38.

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 2024 års redovisning finns immateriella tillgångar i kommunens balansräkning. Innehåller främst investeringar i IT, verksamhetssystem.

R 4 Materiella anläggningstillgångar

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

R 5 Leasing ny redovisningsprincip

Kommunen har tecknat avtal med Leaseright AB om tjänst för genomgång av alla hyres-/leasingavtal och arbetet har startat. Tjänsten inkluderar även kompletta underlag till redovisning och not. Kommunen tillämpar RKR R5 från och med 2023.

R6 Nedskrivningar

Nedskrivningar har skett under året.

R 7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella stadigvarande tillgångar avsedda att täcka framtida pensionsbetalningar klassificeras som finansiell omsättningstillgång. Placeringarna avser att likvidmässigt användas till utbetalningar av ansvarsförbindelser av pensionsrätter intjänade före 1998. Avkastning på placeringarna redovisas som avsättning. Detsamma gäller förändring av placeringarnas marknadsvärden. Marknadsvärdering sker vid utgången av varje månad men förändringen redovisas samtidigt mot avsättning och hamnar alltså inte i kommunens resultaträkning. Kommunens 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. Koncernens checkkredit är vid delåret outnyttjat.

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. 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.

Vaggeryds kommun undertecknade 2019 ett avtal om medfinansiering på 23 mnkr för elektrifiering av det så kallade Y:et. Den regionala medfinansieringen fördelas mellan region Jönköpings län och kommunerna Jönköping, Värnamo och Vaggeryd. Elektrifiering av Y:et med nybyggnation Byarum-Tenhult på totalt 500 mnkr samfinansieras (statliga medel) med 300 mnkr och medfinansieras med 200 mnkr av regionen och kommunerna Jönköping, Värnamo och Vaggeryd. Vaggeryds andel av medfinansiering är 23 mnkr.

R 10 Pensioner

Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

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

I delårsrapporten Skandias resultattabell för 2024-08 använts.

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.

R 13 Kassaflödesanalys

Det finns inget krav på att en kassaflödesanalys ska upprättas i delårsrapporten. 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 delårsrapport en uppställning över verksamhetens driftsposter inklusive avvikelser mot budget.

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

R15 Förvaltningsberättelse

Kommunens förvaltningsberättelse följer i huvudsak rekommenderad uppställning enligt kommunal redovisningslag och är anpassad efter exempelskrift utgiven av Rådet för kommunal redovisning.

R 16 Sammanställda räkenskaper

Den sammanställda redovisningen upprättas i delårsrapporten enligt RKR:s rekommendation genom förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Resultaträkning

Mkr	Not	Utfall 2024 08	Prognos 2024	Utfall 2023 08	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	1	181,2	261,0	132,6	204,4
Verksamhetens kostnader	2	-792,3	-1 216,8	-726,0	-1 135,5
Avskrivningar	3	-41,0	-59,8	-37,5	-59,6
Verksamhetens nettokostnader		-652,0	-1 015,6	-630,9	-990,7
Skatteintäkter	4	528,1	792,1	504,8	761,5
Generella statsbidrag och utjämning	5	182,4	270,9	175,7	267,2
Verksamhetens resultat		58,4	47,4	49,6	38,1
Finansiella intäkter	6	6,9	8,0	6,0	8,2
Finansiella kostnader	7	-14,0	-18,4	-5,0	-8,8
ÅRETS RESULTAT		51,3	37,0	50,6	37,5

Balansräkning

Mkr	Not	Utfall 2024 08	Utfall 2023 08	Utfall 2023
TILLGÅNGAR				
Immateriella tillgångar	8	2,3	2,9	2,4
Fastigheter och anläggningar	9	1 204,5	1 148,0	1 192,1
Maskiner och inventarier	10	60,4	51,4	62,7
Ännu ej aktiverade AT o Exp.	11	-8,1	14,5	-
Aktier och andelar	12	112,8	100,2	100,2
Långfristiga fordringar	13	3,4	3,7	3,4
Finansiell leasing fastigheter	14	39,7	-	40,6
Finansiell leasing maskiner, inventarier	15	0,5	-	0,5
Summa anläggningstillgångar		1 415,5	1 320,7	1 402,0
Exploateringsverksamhet	16	75,4	48,1	82,1
Förråd	17	1,2	1,0	1,1
Kortfristiga fordringar	18	108,8	93,7	165,5
Kortfristiga placeringar	19	177,4	162,2	108,1
Likvida medel	20	90,3	39,0	17,9
Summa omsättningstillgångar		453,0	344,0	374,5
SUMMA TILLGÅNGAR		1 868,5	1 664,7	1 776,6
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Resultat	21	51,3	50,6	37,5
Övrigt eget kapital		885,4	847,9	847,9
Summa eget kapital		936,7	898,5	885,4
AVSÄTTNINGAR	22 a och b	215,3	150,8	175,3
SKULDER				
Långfristiga skulder	23	530,1	436,1	531,0
Kortfristiga skulder	24	186,4	179,4	184,9
Summa skulder		716,5	615,5	715,9
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		1 868,5	1 664,8	1 776,5

Mkr	Not	Utfall 2024 08	Utfall 2023 08	Utfall 2023
Ansvarsförbindelser	25			
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt tom 971231		230,2	219,3	221,8
Solidarisk borgen via Kommuninvest		1 292,8	1 021,5	1 110,6
Borgensförbindelser bolag		916,4	749,5	766,3

Noter Mnkr

	Kommun 2024 08	Kommun 2023 08	Kommun 2023
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Försäljningsmedel	8,2	10,5	15,8
Taxor och avgifter	45,0	38,1	59,4
Hysesintäkter och arrenden	15,2	22,0	32,9
Bidrag	41,2	39,8	67,5
Övriga intäkter inkl. justering koncern	71,7	22,2	28,8
Summa	181,3	132,6	204,4
Not 2 Verksamhetens kostnader, Mkr			
Anläggningar och material	5,9	3,8	6,7
Bidrag och transfereringar	16,5	18,5	25,8
Köp av verksamhet	72,9	73,0	115,5
Kostnader anställd personal o förtroendevald	537,7	479,5	745,9
Lokalhyror och fastighetsservice	35,4	42,1	58,8
Material, livsmedel och energi	53,2	46,3	80,2
Tjänster mm inkl. justering koncern	70,8	62,8	102,6
Summa	792,3	726,0	1 135,5
Not 3 Av- och nedskrivningar			
Avskrivning immateriella anläggningar	0,7	0,9	1,3
Avskrivning byggnader och tek. anläggning	33,2	31,6	47,0
Avskrivning maskiner och inventarier	6	5,0	7,5
Nedskrivning byggnader och tek. anläggning	0,2	0,0	0,0
Nedskrivning maskiner och inventarier	0	0,0	0,0
Avskrivning finansiell leasing fastigheter	0,9	0,0	1,6
Avskrivning finansiell leasing maskiner, invent	0,1	0,0	0,1
Utrangering finansiell leasing fastighet	0	0,0	2,1
Utrangering immateriella anläggningar	0	0,2	0,0
Utrangering byggnader och tek. anläggningar	0	0,3	0,0
Försäljning borttaget ack avsk. byggnad	0	-0,5	0,0
Summa	41,0	37,5	59,6
Not 4 Skatteintäkter			
Kommunalskatt	528,1	497,4	746,0
Slutavräkning föregående år	0,0	2,1	3,8
Preliminär avräkning innevarande år	0,0	5,3	11,7
Summa	528,1	504,8	761,5
Not 5 Generella statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	119,2	148,9	188,8
Kostnadsutjämning	2,1	1,3	1,9
Utjämningsbidrag LSS	1,1	-1,3	-2,1
Regleringsbidrag	30,2	3,1	34,7
Fastighetsavgift	28,1	23,7	38,4

Skolmiljarden o bidrag vård och omsorg	1,8	-	5,4
Summa	182,4	175,7	267,2
Not 6 Finansiella intäkter			
Intäkter pensionsmedel samt övr ränteintäkter	1,6	0,9	2,9
Ersättning för kommunens borgensåtagande	2,7	2,5	2,5
Utdelning aktier o andelar	2,5	2,5	2,5
Övrigt	0,1	0,1	0,3
Summa	6,9	6,0	8,2
Not 7 Finansiella kostnader			
Räntor på lån	5,7	3,6	6,2
Ränta finansiell leasing	0,6	-	1,2
Finansiella kostnader pensioner	7,5	-	-
Övrigt	0,2	1,4	1,4
Summa	13,9	5,0	8,8
Not 8 Immateriella tillgångar			
Ingående anskaffningsvärde	6,8	7,1	7,1
Investeringar	0,5	0,0	0,0
Utrangering	0,0	-0,3	-0,3
Utgående anskaffningsvärde	7,3	6,8	6,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4,4	-3,2	-3,2
Utrangering	0,0	0,2	0,2
Årets avskrivningar	-0,7	-0,9	-1,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,1	-3,9	-4,4
Utgående redovisat värde	2,3	2,9	2,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid	4 år	4 år	4 år
Not 9 Fastigheter o anläggningar			
Ingående anskaffningsvärde	2 062,2	1 919,7	1 919,7
Investeringar	47,2	89,9	149,7
Försäljning	0,0	-1,8	-1,8
Utrangering	-15,0	-0,7	-5,4
Nedskrivning	-0,2	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	2 094,2	2 007,1	2 062,2
Ingående ackumulerade avskrivningar	-868,0	-826,1	-821,1
Försäljning	0,0	0,4	0,4
Utrangering	11,5	0,3	4,7
Årets avskrivningar	-33,2	-31,5	-47,0
Utgående ack avskrivningar	-889,7	-856,9	-863,0
Ingående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	-5,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-5,0
Utgående redovisat värde innan kreditivräntor	1 204,5	1 150,2	1 194,2
Ingående ack kreditivränta	-2,0	-2,3	-2,3

Årets förändring interna intäktsräntor	2,0	0,0	0,2
Utgående värde intäktsräntor	0,0	-2,3	-2,0
Utgående redovisat värde	1 204,5	1 147,9	1 192,1
Därav pågående investering	2,4	0,0	0,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	45 år	45 år	45 år

Not 10 Maskiner, inventarier

Ingående anskaffningsvärde	139,3	123,3	123,3
Investeringar	3,7	4,0	17,9
Utrangeringar	-0,7	-0,1	-1,9
Omklassificering av anläggningar	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	142,3	127,2	139,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-76,5	-70,9	-70,8
Utrangeringar	0,7	0,1	1,9
Årets avskrivningar	-6,0	-5,0	-7,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-81,8	-75,8	-76,4
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-0,1
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-0,1
Utgående redovisat värde	60,4	51,4	62,8
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9 år	9 år	9 år

Not 11 Ännu ej aktiverade AT o Exp.

Pågående investeringar	-8,1	14,5	0,0
	-8,1	14,5	0,0

Not 12 Aktier och andelar

Vaggeryds Energi	93,8	83,8	83,9
Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB	5,0	5,0	5,0
Kommuninvest andelar	13,9	11,3	11,3
Övrigt	0,1	0,1	0,1
SUMMA	112,8	100,2	100,2

Not 13 Långfristiga fordringar

Fiberföreningar öst o väst	2,9	3,0	2,9
Övriga fordringar	0,6	0,7	0,6
SUMMA	3,4	3,7	3,4

Not 14 Finansiell leasing fastigheter

Ingående nyttjanderättstillgång	52,3	-	52,3
Nyanskaffningar	0,0	-	0,0
Avskrivningar	-12,7	-	-11,8

Utgående nyttjanderättstillgång	39,7	-	40,6
Not 15 Finansiell leasing maskiner, inventarier			
Ingående nyttjanderättstillgång	0,6	-	0,5
Nyanskaffningar	0,0	-	0,0
Avskrivningar	-0,1	-	0,0
Utgående nyttjanderättstillgång	0,5	-	0,5
Not 16 Exploateringsfastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	82,1	45,6	45,6
Investeringar	1,8	9,6	53,6
Reducerat anskaffningsvärde sålda tomter	-8,1	-4,1	-12,6
Utrangering	-0,4	-3,0	-4,6
Utgående redovisat värde	75,4	48,1	82,1
Not 17 Förråd			
Tekniska förvaltningens förråd	0,8	0,7	0,8
Presentförråd	0,3	0,3	0,3
SUMMA	1,2	1,0	1,1
Not 18 Kortfristiga fordringar			
Fastighetsavgift	38,4	35,8	38,4
Kundfordringar	20,3	8,3	15,7
Interimsfordringar	35,1	32,0	15,1
Fordran mervärdesskatt	4,6	5,4	8,5
Övrigt	10,3	12,2	30,4
SUMMA	108,8	93,7	108,1
Not 19 Kortfristiga placeringar			
Pensionsplaceringar (from år 2019 marknadsvärden)	177,4	162,2	165,5
SUMMA	177,4	162,2	165,5
Not 20 Likvida medel, kassa och bank			
Skattekonto	1,1	1,0	0,9
Bankmedel kommun	89,1	38,0	17,0
SUMMA	90,2	39,0	17,9
Not 21 Eget kapital			
Årets resultat Kommun	51,3	50,6	37,5
Övrigt eget kapital Kommun	885,4	847,9	847,9
SUMMA	936,7	898,5	885,4

Not 22a Avsättning till pensioner

Pensioner inklusive löneskatt	110,0	60,6	81,8
Pensionsplaceringar kommun	72,0	56,8	60,1
SUMMA	182,0	117,4	141,9

Not 22 b Övriga avsättningar

Återställning Deponi	10,3	10,6	10,4
Vatten- och avlopp	-0,1	-0,1	-0,1
Medfinansiering Järnväg Y-et	23,0	23,0	23,0
SUMMA	33,3	33,5	33,3

Not 23 Långfristiga skulder

Långfristiga lån	430,0	380,0	430,0
Finansiell leasing	42,7	-	43,5
Aktiverade anslutningsavgifter VA	45,2	39,5	44,5
Aktivering investeringsbidrag	11,6	11,8	11,9
Tomter handpenningar nyttjanderätter	0,6	4,8	1,1
SUMMA	530,1	436,1	531,0

Not 24 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	42,1	45,2	65,9
Koncernkonto, utnyttjad checkkredit	-	-	-
Kortfristiga lån	-	-	-
Arbetsgivaravgifter	14,9	13,6	12,8
Personalens källskatt	11,7	11,1	10,4
Pensionskostnad o löneskatt	27,3	45,7	28,4
Semesterlöneskuld	32,9	28,7	43,0
Övriga interimsskulder	36,5	35,1	24,4
Skatteskuld	21,0	-	-
SUMMA	186,4	179,4	184,9

Not 25 Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser intjänad före 1998 ¹⁾	230,2	219,3	221,8
Avgår reavinst värdepapper pension	-72,0	-	-60,1
Borgensförbindelse VSBo	478,0	478,0	478,0
Borgensförbindelse Vaggeryds Energi	400,0	220,0	310,0
Borgensförbindelse SÅM	19,0	20,5	19,0
Borgensförbindelse fiberföreningar	19,4	31,0	19,4
Kommuninvest, solidarisk förbindelse	916,4	1 021,5	1 110,6

Driftsredovisning

Enligt RKR R14 ska driftredovisningen utformas så att utfallet kan stämmas av mot fullmäktiges beslutade budget vilket innebär att driftredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fullmäktige fastställt för den löpande verksamheten. Anvisar fullmäktige nettoanslag redovisas posterna som netto.

Styrelse/Nämnd, Verksamhet Mkr	Intäkt		Kostnad		Nettokostnad		Budget netto		Budgetavvikelse 2024 08
	2024 08	2023 08	2024 08	2023 08	2024 08	2023 08	2024 08	2023 08	
Kommunstyrelse	10,3	13,1	-71,1	-69,0	-60,8	-55,9	-59,2	-55,8	-1,6
Räddningstjänst	2,2	2,1	-12,7	-11,0	-10,5	-8,9	-10,9	-9,8	0,4
Valnämnd	0,4	0,0	-0,6	0,0	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Revision	0,0	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6	0,2
Överförmyndarverksamhet	0,0	0,0	-0,4	-1,1	-0,4	-1,1	-0,9	-0,9	0,5
Tekniska Nämnden	76,0	71,4	-113,2	-93,3	-37,2	-21,9	-32,1	-27,2	-5,2
Kultur och fritidsnämnd	4,8	4,8	-29,7	-28,1	-24,9	-23,3	-25,2	-23,4	0,3
Barn och utbildningsnämnd	40,1	34,6	-371,6	-345,9	-331,5	-311,3	-332,1	-311,1	0,6
Socialnämnd	26,0	28,3	-248,0	-223,4	-222,0	-195,1	-214,4	-200,0	-7,6
Miljö och byggnämnd	3,5	2,4	-5,7	-5,7	-2,2	-3,2	-3,7	-3,7	1,5
Finansiering	783,7	-42,0	741,7	693,5	48,1	-621,2	-679,4	-632,8	48,1
Avgår poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och kostnader enligt RR.	0,8	0,0	0,7	0,7	-0,6	-0,6	-0,7	-0,6	0,0
Kostnader och intäkter enligt RR	181,2	132,6	-833,3	-763,5	-0,7	-630,9	-690,8	-640,0	0,7

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen beskriver hur investeringar fördelas per nämnd.

INVESTERING PER NÄMND, mnkr (exklusive exploatering)	Nettoutgift 202408	Nettobudget 202408	Avvikelse 202408	Nettobudget 202412	Nettoutgift 202308	Nettoutgift 202312
Kommunstyrelsen	-0,6	-6,9	6,4	-10,4	0,5	-7,5
Räddningstjänst	-1,1	-3,0	1,9	-4,5	-0,1	-5,3
Teknisk nämnd	-43,8	-129,1	85,3	-193,7	-86,8	-115,2
Kultur och fritidsnämnd	-1,3	-5,4	4,1	-8,2	-4,4	-6,9
Barn och utbildningsnämnd	-1,9	-3,1	1,2	-4,6	-5,0	-7,7
Socialnämnd	-0,1	-5,5	5,5	-8,3	-0,6	-0,1
Miljö och byggnämnd	0,0	-0,3	0,3	-0,5	0,0	0,0
Summa	-48,8	-153,4	104,6	-230,1	-96,3	-142,7

Nedan två tabeller visar ovan siffror fast uppdelat på skattefinansierad verksamhet och affärsdrivande verksamhet beroende på finansieringsform.

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET mnkr	Nettoutgift 202408	Nettobudget 202408	Avvikelse 202408	Nettobudget 202412	Nettoinkomst 202308	Nettoutgift 202312
Alla nämnder	-38,8	-131,4	92,6	-197,1	-73,4	-115,3
Summa	-38,8	-131,4	92,6	-197,1	-73,4	-115,3

AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET mnkr	Nettoutgift 202408	Nettobudget 202408	Avvikelse 202408	Nettobudget 202412	Nettoutgift 202308	Nettoutgift 202312
Vatten och avloppsrening	-10,0	-22,0	12,0	-33,1	-22,9	-27,5
Summa	-10,0	-22,0	12,0	33,1	-22,9	-27,5

Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten redovisas skild från investeringsredovisningen och objekten redovisas som omsättningstillgång när avsikten är att sälja marken.

EXPLOATERINGSVERKSAMHET mnkr	Nettoinkomst 202408	Nettobudget 202408	Avvikelse 202408	Nettobudget 202412	Nettoinkomst 202308	Nettoutgift 202312
Kommunstyrelsen	95,3	36,7	58,6	55,0	9,3	-32,3
Teknisk nämnd	-2,1	-6,0	3,9	-8,9	-6,5	-6,1
Summa	93,2	30,7	62,5	46,1	2,8	-38,4

Större pågående, inte slutredovisade, investerings- och exploateringsprojekt t o m 2024-08-31

Aktuella ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT Mnkr	Inkomster	Utgifter	Nettoutgift	Total budget	Avvikelse mot total budget
Reinvestering fastigheter	0,0	7,4	7,4	25	17,6
Bro Kapellgatan Vaggeryd	0,0	7,3	7,3	12,6	5,3
Energisparåtgärder Skatteverksamhet (LED Vaggeryd)	0,0	11,3	11,3	15,5	4,2
Hjortsjöskolan mellanstadiet	0,0	5,8	5,8	42,6	36,8
Förskola Nyckelpigan Vaggeryd	0,0	5,7	5,7	5,5	-0,2
Hok skola värme (TN energieff. och energiprod.)	0,0	3,7	3,7	3,0	-0,7
Utbyggnad och upprustning av Fågelforsskola 7-9, Skillingaryd	0,0	1,6	1,6	2,5	0,9
Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät	0,0	14,0	14,0	16,1	2,1
VA Omvandlingsomr kommunalt VA utökat vsh omr Rastad, Åhult	0,0	18,0	18,0	26,9	11,9
VA Om- och nybygg PST av g avloppsreningsverket i Vryd	0,0	2,7	2,7	6,0	3,3
Expl. Industriområde Stigamo	-14,7	167,0	152,3	261,8	10,9

Reinvestering fastigheter

Fågelforsskolans takkupor på 1914 års byggnad påbörjad. Fågelfors förskola slutförande av etapp 2 pågår

Bro Kapellgatan Vaggeryd

Underlag för upphandling är nästintill klara. Detaljprojektering har kostnadsberäknas när mängderna blev kända det konstaterades att investeringsprojektet är underbudgeterat, begäran om tilläggsbudget hanteras i pågående budgetprocess Förseningar som uppstått vid framtagande av handlingar och samråd med Länsstyrelsen innebär att förlängning av färdigställandetiden behövdes begäras. Mark- och miljödomstolen har beslutat om förlängd genomförande tid. Det är tredje gången projektet är inne i Mark- och miljödomstolen för prövning av genomförande. Problemet med broarna vid Kvarnen har funnits sedan 2009 men storleken på åtgärder har vuxit utifrån att broarna är underspolades (dammbrott 30 augusti 2014) och kraven på vattenverksamheten har ökat över tid.

Energisparåtgärder Skatteverksamhet (LED Vaggeryd)

Investeringsprojektet pågår. Armatyrerna har bytts ut, byte av säkringshållare kvarstår i lyktstolparna.

Hjortsjöskolan mellanstadiet

GBJ upphandlade, bef. Byggnad riven, projektering pågår grundarbeten påbörjade.

Förskola Nyckelpigan Vaggeryd

Ventilation och ombyggnation klar brukar tagit lokalerna i drift justering slutliga besiktningspunkter pågår.

Hok skola värme (TN energieff. och energiprod.)

Anläggning i drift besiktningspunkter kvarstår

Utbyggnad och upprustning av Fågelforsskola 7-9, Skillingaryd

Skillingaryd: Ombyggnad och upprustning klar besiktning kvarstår.

Affärsdrivande investeringsprojekt

Ledningsförnyelse i befintligt VA-ledningsnät

Långtidsprojekt, som förväntas hålla budget över tid.

VA Omvandlingsomr kommunalt VA utökat vsh omr Rastad, Åhult

Projektet pågår. Etapp 1 är klart, Etapp 2 byggfas. Etapp 3 markförhandling inför byggfas. Föreläggande från länsstyrelsen om att bygga ut kommunalt vatten och avlopp till fastigheter utmed Käringasjön, Sandsjön och Fängen.

VA Om- och nybygg PST av g avloppsreningsverket i Vryd

Förnyelse av pumpstation med buffertfunktion för att minimera bräddningar. Projektet är i sin slutfas.

ExploateringExpl. Industriområde Stigamo

Området utgör 190 Ha. Inom området pågår markförsäljning och byggnader uppförs. Sedan tidigare har området försetts med kommunal infrastruktur där merparten av huvuddelar är utbyggda, elnät, fiber, fjärrvärme, gator, vatten-och avlopp m.m. Flera serviser till sålda tomter har anlagts. Några infarter har flyttats på exploatörens begäran och bekostnad. Det kvarstår att förse östra sidan mot väg 846 med vatten-och avlopp samt in- och utfarter mot väg 846. Ny angöring till riksväg 30 kommer behövas i samband med ny järnvägssträckning Byarum–Tenhult byggs ut. Byggda vägar inom området kommer att förse med slitlagerbeläggning när serviserna till tomterna har anlagts. Återställning av naturmark har utförts på ytor ut mot statlig väg och utjämningsmagasin, ca 15 hektar. Gång- och cykelvägen längst i norr har sammanbundits med Jönköpings kommuns gång- och cykelvägsnät. Två bussangöringar har tagit i drift av Länstrafiken. Total försäljningsintäkt för området utgör drygt 350 000 tkr. Mindre insatser sker under året anpassade utifrån etableringarnas behov.

Resultat och balansräkning, affärsdrivande verksamhet

Resultaträkning vatten och avlopp

	2024 08	2023 08
Verksamhetens intäkter	24,3	19,0
Verksamhetens kostnader	-19,2	-14,0
Avskrivningar	-6,0	-5,3
Verksamhetens nettokostnader	-1,0	-0,2
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0
Resultat	-1,0	-0,2

Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	2024 08	2023 08
TILLGÅNGAR		
Vatten och avloppsrening anskaffningsvärde	402,3	345,9
Vatten och avloppsrening ack avskrivning	-118,5	-106,4
Maskiner, fordon och inventarier anskaffning	3,2	2,8
Maskiner, fordon och inventarier avskrivning	-1,7	-2,4
Summa anläggningstillgångar	285,3	239,9
Förråd	0,4	0,3
Kortfristiga fordringar	2,8	3,0
Likvida medel	0	0,0
Summa omsättningstillgångar	3,2	3,3
SUMMA TILLGÅNGAR	288,5	243,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Årets resultat	-1,0	-0,2
Övrigt eget kapital	0	0,0
Summa eget kapital	-1,0	-0,2
SKULDER		
Långfristiga skulder	244,0	239,9
Periodiserade anslutningsavgifter	45,2	3,5
Kortfristiga skulder inkl leverantörsskuld	0,3	3,5
Summa skulder	289,5	243,4
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	288,5	243,2

