



Upplands Väsby  
kommun

# Upplands Väsby kommuns årsredovisning 2019

---

Kommunfullmäktige

## Innehållsförteckning

<b>1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....</b>	<b>4</b>
<b>2 Omvärldsanalys.....</b>	<b>5</b>
2.1 Samhällsekonomisk utveckling.....	5
<b>3 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>6</b>
3.1 Översikt över verksamhetens utveckling .....	6
3.2 Den kommunala koncernen .....	7
3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ställning och förväntad utveckling .....	10
3.4 Händelser av väsentlig betydelse .....	13
3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	14
3.6 God ekonomisk hushållning.....	16
3.7 Balanskravsresultat .....	40
3.8 Internkontroll .....	40
<b>4 Finansiella rapporter .....</b>	<b>42</b>
4.1 Resultaträkning .....	42
4.2 Balansräkning.....	43
4.3 Kassaflödesanalys .....	44
4.4 Driftsredovisning .....	45
4.5 Investeringsredovisning .....	46
4.6 Redovisningsprinciper .....	47
4.7 Noter.....	49
<b>5 Finansiell styrka .....</b>	<b>63</b>
5.1 Investeringar.....	63
5.2 Soliditet och finansiering .....	65
5.3 Pensioner.....	65
<b>6 Verksamheternas resultat .....</b>	<b>66</b>
6.1 Kommunstyrelsen .....	66
6.2 Socialnämnden .....	66
6.3 Omsorgsnämnden.....	67
6.4 Familjerättsnämnden.....	67
6.5 Kultur- och fritidsnämnden.....	68
6.6 Utbildningsnämnden .....	68
6.7 Teknik och fastighetsutskottet .....	69
6.8 Bygg- och miljönämnden.....	69

6.9	Övriga nämnder.....	70
6.10	Konsoliderade organisationer .....	70
6.11	Ej konsoliderade organisationer.....	71
<b>7</b>	<b>Resultat finansiella poster .....</b>	<b>72</b>
<b>8</b>	<b>Volymer.....</b>	<b>74</b>
8.1	Teknik & Fastighetsutskottet .....	74
8.2	Bygg och miljö.....	74
8.3	Kultur- & fritidsnämnden.....	75
8.4	Omsorgsnämnden - Äldreomsorg .....	76
8.5	Omsorgsnämnden - Äldreomsorg kommunal regi.....	76
8.6	Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning .....	76
8.7	Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning kommunal regi....	77
8.8	Familjerättsnämnden.....	77
8.9	Utbildningsnämnden - Barnomsorg.....	77
8.10	Utbildningsnämnden - Grundskolan .....	77
8.11	Utbildningsnämnden - Gymnasium .....	78
8.12	Utbildningsnämnden - Vuxenutbildning.....	78
8.13	Utbildningsnämnden - Barnomsorg kommunal regi.....	78
8.14	Utbildningsnämnden - Grundskola kommunal regi.....	78
8.15	Utbildningsnämnden - Gymnasium kommunal regi.....	78

# 1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Upplands Väsby fortsätter att växa och vi är i skrivande stund strax under 47 000 invånare. 2019 var ett rekordår i antal färdigställda bostäder, 521 stycken, som blivit till hem för uppskattningsvis 1 500 Väsbybor. Totalt sett ökade befolkningen med drygt 1 200 personer. Under året har också Fyrklövern, ett av Väsby stora stadsbyggnadsprojekt, börjat ta synlig form med gator, parker och flera nya hus och Eds allé är nu en stadsdel med hem, butiker och förskola under byggnation.

Att lyssna på Väsbyborna och tillvarata deras kunskap och engagemang när kommunen växer har länge varit ett kännetecken för arbetet i organisationen. Medborgardialog är ett viktigt inslag och har under året hållits bland annat om hållbarhet med elever under Ung i Väsby och om trygghet i medborgarmöten som kommunen arrangerat tillsammans med polisen. Ett nytt område som undersökts i dialogform är gestaltning av nya hus. Väsbyborna gav i en medborgarenkät höga betyg till klassiska arkitekturstilar, vilket kommunen nu arbetar vidare med.

Väsbyborna har också sagt sitt i europaparlamentsvalet som organiseras av kommunen. Valdeltagandet ökade i hela riket. I Upplands Väsby valde nära 60 procent att förtidsrösta, vilket var den högsta andelen mottagna förtidsröster i hela länet, sett till antal röstberättigade.

Tillväxttakten utmanar många kommuner, framför allt när det gäller att försörja en växande befolkning med förskolor, skolor och omsorg. Upplands Väsby har därför prioriterat ett högt resultatmål och hög soliditet, för långsiktig ekonomisk hållbarhet. För att skapa goda förutsättningar att investera i välfärdslokaler har en ny lokalersättnings- och hyressättningsmodell arbetats fram med bred politisk förankring.

Att digitalisera och verksamhetsutveckla kommer att vara en viktig uppgift för alla kommuner under lång tid framöver. I Upplands Väsby pågår arbetet exempelvis inom omsorgen där 900 digitala lås installerats hos hemtjänstbrukare. Omsorgsboendena har under året förberett övergång till måltider i egen regi och där har digital utveckling varit avgörande för både kostnadseffektivitet och kvalitet.

Trygghetsfrågan har haft hög prioritet under året som gått. Kommunen har under 2019 tagit flera steg mot ett utökat och mer systematiskt arbete inom området. Strategin för säkerhet och brottsförebyggande arbete ligger till grund för väl synliga satsningar på ordningsvakter, mobila trygghetsvaktare, utökad kamerabevakning och förstärkt belysning, men också för förebyggande åtgärder som ökade satsningar på fler fältassistenter, arbete mot hedersförtryck och våld i nära relationer och den helt nya mobila ungdomsenheten som flyttar sig till den plats i det geografiska området där de behövs mest. Under året har arbetet med systematiska lägesbilder för brott och ordningsstörningar startat, vilket är ett viktigt verktyg både i den operativa vardagen och som strategiskt beslutsunderlag.

I augusti välkomnades Regina Kevius som ny kommundirektör i Upplands Väsby. Hon efterträdde Per-Ola Lindahl som fyllt funktionen som tillförordnad kommundirektör och som nu tar över rollen som näringslivschef.

Mycket är på gång i kommunen och det är ett händelserikt år vi nu lägger till handlingarna.

Oskar Weinmar

Kommunstyrelsens ordförande

## 2 Omvärldsanalys

### 2.1 Samhällsekonomisk utveckling

#### Omvärldsfaktorer

En grundläggande förutsättning för planeringen de kommande åren är att se kommunen i ett omvärldsperspektiv. För kommuner, liksom för företag, spelar omvärlden i ett internationellt, nationellt och regionalt perspektiv en allt större roll. Den ekonomiska situationen i världen, Europa och Sverige påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar på både kort och lång sikt.

#### Omvärldens och Sveriges ekonomi

Omvärldens ekonomier har sedan finanskrisen befunnit sig i en återhämtningsfas och de senaste åren har tillväxten växlat upp, bland annat tack vare penningpolitiska stimulanser. Den globala tillväxten bromsade in under 2019 och förväntas fortsätta den inbromsningen under 2020. I hög grad är den svenska konjunkturen betingad av utvecklingen i omvärlden och bedömningen av den svenska ekonomin vilar på ett tämligen pessimistiskt globalt scenario, där en konjunkturedgång i USA antas slå till innan utgången av nästa år. Bakom de svaga globala utsikterna, ligger antagandet att handelskonflikter och geopolitisk oro präglar också 2020. Att ekonomisk politik ska kunna bryta den globala konjunkturedgången framstår inte som sannolikt.

För Sveriges del innebär en svagare omvärldsekonomi att exporten påverkas negativt vilket i sin tur ger utslag i lägre BNP-tillväxt. Den inhemska tillväxten påverkas också av att investeringarna i bostäder sjunker kraftigt. Förklaringen till nedgången på bostadsmarknaden är att priserna på bostäder, bland annat genom kreditrestriktioner, avstannat eller till och med minskat det senaste året. Detta har påverkat vinstutsikterna för bostadsföretagen som i allt större utsträckning har omvärderat sina projekt. I dagsläget råder stor osäkerhet bland bedömare kring hur långvarig och djup denna nedgång blir.

Riksbanken har påbörjat räntehöjningar men de bedöms ske långsamt när tillväxten avtar snabbare än tidigare förutspått. Om denna plan, som fortfarande innebär historiskt låga räntenivåer, blir verklighet så kommer ränteutgifter bli en allt större utgiftspost för hushållen. Det lämnar mindre utrymme till övrig konsumtion vilket håller tillbaka tillväxten.

Sysselsättningen och arbetslösheten har de senaste åren utvecklats i rätt riktning men i takt med att resursutnyttjandet slår i taket och konjunkturen viker kommer arbetsmarknaden att påverkas negativt. Det ger en svagt ökande arbetslöshet och något lägre sysselsättning de kommande åren.

#### Kommunsektorns ekonomi

Kommunsektorn har de senaste åren haft en mycket stark ekonomi. Detta har varit möjligt genom bland annat ökade skatteintäkter, exploateringsvinster och stort statligt stöd för flyktingmottagandet. Sveriges kommuner och Regioner har länge påpekat att kärvare tider väntar och i deras senaste ekonomirapport syns det tydligt att dessa tider är här nu. Kommunerna behöver anpassa sig för ökade kostnader som de demografiska förhållandena med fler barn och äldre i befolkningen innebär. Investeringsbehovet i förskolor, grundskolor, gruppboenden och äldreboenden är mycket stort de närmaste åren.

Även på intäktssidan ser kommunernas situation ansträngd ut. Antalet arbetade timmar är direkt avgörande för hur stora skatteintäkterna blir och de har de senaste åren utvecklats starkt. Nu ligger nivåerna däremot över måttet för vad som potentiellt sett är möjligt samtidigt som tillskottet av ny arbetskraft i stor utsträckning inte tillför så mycket produktivitet. Dessutom är det tydligt att den eko-

nomiska tillväxten har bromsats upp. Därför väntas antalet arbetade timmar, och därmed skatteunderlaget, utvecklas svagt under 2019 och böttna under 2020 innan det sakta vänder uppåt. Lägg därtill försämrade statligt stöd för flyktingmottagandet och andra statsbidrag så är det tydligt att kommunernas ekonomiska situation ser mycket ansträngd ut de närmaste åren. Trots värdesäkrade statsbidrag kommer sektorn redan 2022 att sakna 20 miljarder kronor för att kunna nå en så blygsam resultatnivå som en procent.

Effektivisering, digitalisering och samverkan är några åtgärder som kommunerna behöver vidta för att möta denna utmaning.

En vikande konjunktur medför via högre arbetslöshet både en lägre utveckling av arbetade timmar och därmed en långsammare ökning av skatteunderlaget samt en större påfrestning på kommunernas försörjningsstöd.

Befolkningens demografiska sammansättning kommer att bli mer ogynnsam ur ett kommunalekonomiskt perspektiv. Andelen över 80 år kommer att öka kraftigt samtidigt som andelen barn och ungdomar ökar.

### 3 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen är uppställd efter LKBR (Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning).

#### 3.1 Översikt över verksamhetens utveckling

##### Den kommunala koncernen

	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetens intäkter	1 233,3	976,0	978,4	978,6	1 119,9
Verksamhetens kostnader	-2 510,4	-2 769,3	-2 876,4	-3014,2	-3188,2
Årets resultat	425,3	134,6	142,8	106,5	96,4
Soliditet 1)	56%	60%	57%	52%	49%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	37%	41%	41%	38%	37%
Investeringar (netto) 2	709,6	487,9	528,1	802,7	792,5
Självfinansieringsgrad 3)	93%	60%	58%	32%	45%
Långfristig låneskuld	1 480,0	1 245,0	1 470,0	1 860,0	2260
Antal anställda	1 586	1 689	1 735	1 832	1827

##### Kommunen

	2015	2016	2017	2018	2019
Folkmängd	42 661	43 891	44 605	45 543	46 510
Kommunal skattesats	19,50	19,52	19,52	19,52	19,42
Verksamhetens intäkter	481,6	580,6	679,9	667,8	762,7
Verksamhetens kostnader	-2 334,2	-2 566,9	-2 763,1	-2 870,7	-2 992,5
Årets resultat	662,5	75,3	58,7	26,2	96,5
Soliditet	65%	66%	64%	56%	54%

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	22%	26%	28%	25%	28%
Investeringar (netto)	234,1	336,0	410,2	446,4	429,2
Självfinansieringsgrad	359%	49%	41%	32%	53%
Långfristig låneskuld	0,0	0,0	0,0	300,0	400,0
Antal anställda	1 524	1 626	1 664	1 756	1750

1)Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital. Måttet soliditet kan dock vara problematiskt under sådana omständigheter där eget kapital är negativt, då en ökad upplåning kan medföra att soliditetsmättet blir mindre negativt, dvs ser bättre ut, vilket normalt är missvisande under sådana omständigheter kan det finnas anledning att komplettera med måttet skulders andel av totalt kapital.

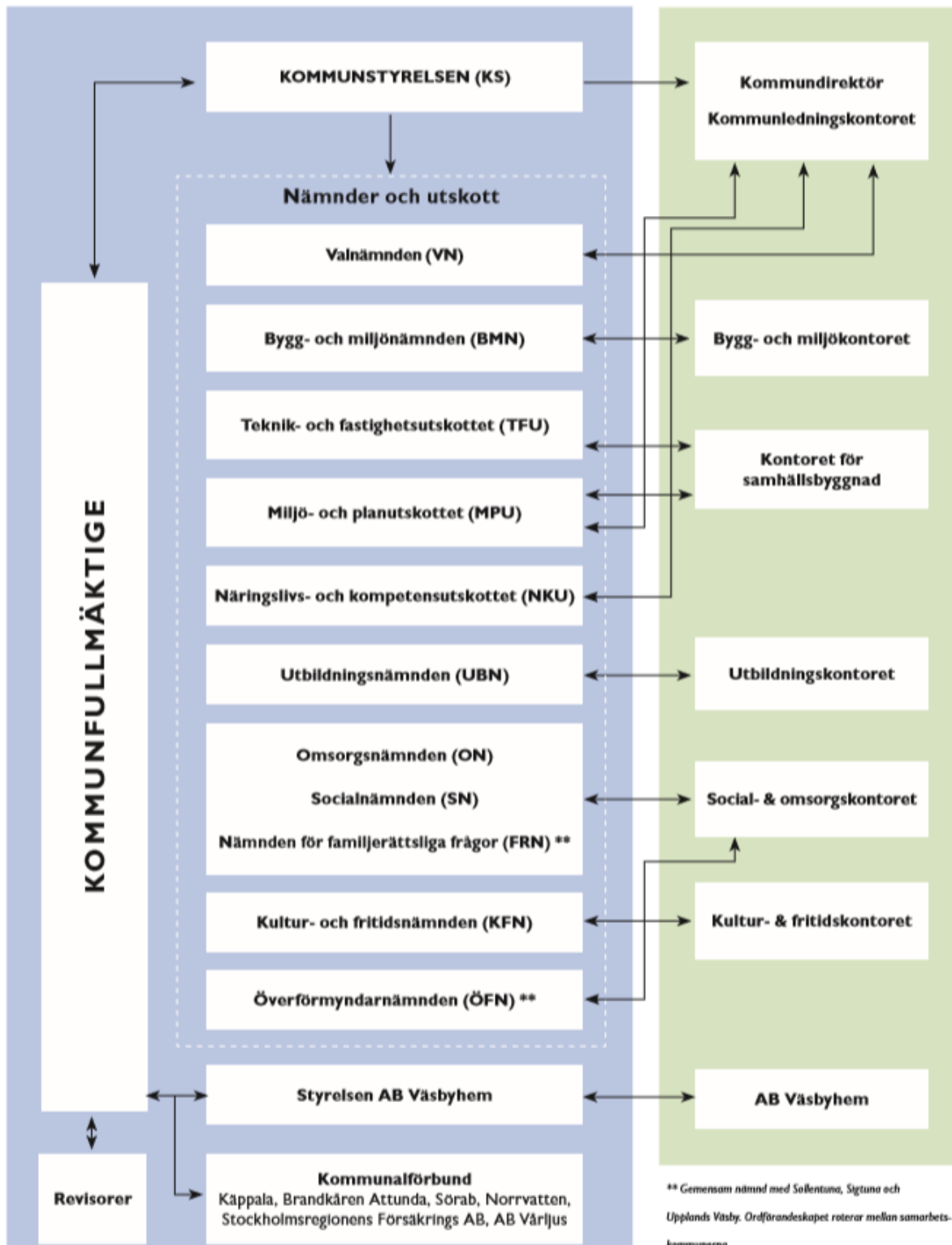
2)Nettoinvestering är en investering som inte bara täcker förslitningar av gammalt kapital utan också ökar kapitalstocken. Nettoinvesteringar definieras om bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

3)Självfinansiering är när kommunen själv finansierar verksamheten genom egen likviditet utan att använda sig av extern upplåning.

### 3.2 Den kommunala koncernen

Politisk organisation

Tjänstemanna-  
organisation



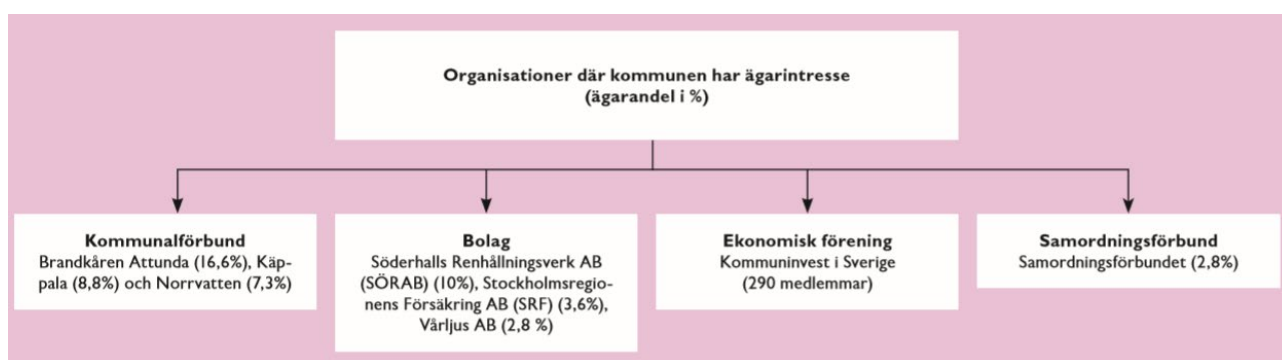


# Privata utförare

## Privata utförare

Kommunens verksamhet bedrivs i samverkan med och av privata utförare inom flera väsentliga områden.

Privata utförare representeras inom alla välfärdens kärnområden. Avseende förskola, grundskola och hemtjänst sköts betydande eller hela utförandet av privata utförare.



Not. Kommunen äger även Tmns Fastighet AB och Batteriet Fastighet AB till 100 %. Båda dessa företag utgör ägarformerna för 2 fastigheter inom exploateringsområdet Väsby Entré och bedriver ingen egentlig verksamhet.

Not 2 Under 2019 fattades beslut vid bolagsstämma 2019-05-08 om att likvidera Vårlyjus till följd av minskad efterfrågan från ägarkommunerna. Vårlyjus är vid årskiftet under likvidation.

### 3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ställning och förväntad utveckling

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>Finansiell risk</b>			
Finansieringsrisk	Svårighet att ta upp nya lån och omsätta befintliga lån.	Kommunala koncernen	Finansieringsrisken hanteras genom att låneportföljens kapitalbindning sprids över tid. Riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter.
Ränterisk	Risk för ökade räntekostnader vid en förändrad marknadsränta.	Kommunala koncernen	Ränterisken begränsas genom restriktioner avseende räntebindningstid. För att begränsa ränterisken ska räntebindningstiden i låneportföljen inklusive eventuella derivat spridas över tid. Riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter
Motpartsrisk	Motpartsrisk uppstår om en motpart inte fullgör sina förpliktelser.	Kommunala koncernen	Motpartsrisken hanteras genom att fastställa vilka externa motparter och emittenter som koncernen får genomföra affärer med vid placeringar. Riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter.
Kredit - och likviditetsrisk	Likviditetsrisk innebär att en placering av överskottlikviditet inte kan omsättas till likvida medel utan kostnad.	Kommunala koncernen	För att begränsa risken placeras likvida medel på bankkonto eller korta penningmarknadsinstrument med god likviditet. Riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter.
<b>Omvärldsrisk</b>			
Befolkningsutveckling	Ökande andel äldre påverkar försörjningskvoten och medför ökade omsorgskostnader.	Kommunstyrelsen	Uppdatera befolkningsprognosen minst en gång per år. Följa faktiskt utfall jämfört med prognosticerat utfall. Beakta fördelningen inrikes- och utrikesfödda i befolkningsökningen.
Demografi	Om det ökar med fler yngre och äldre än förväntat påverkar det behovet av välfärdstjänster.	Kommunstyrelsen, omsorgsnämnden	Omprioritera resurser vid behov. Vara förberedda med lösningar för de lokalbehov som kan uppstå.
Ökad arbetslöshet	Lågkonjunktur ökar risk för arbetslöshet vilket minskar skatteintäkter och ökar behovet av ekonomiskt bistånd.	Kommunstyrelsen, välfärdsnämnderna	Effektivisera stödet till Väsbybors etablering på arbetsmarknaden genom att skapa en beredskap för att hantera risken och arbetsförmedlingens bristande förmåga.
Svag konjunktur	Risk för minskat bostadsbyggande och minskad etablering av verksamheter.	Kommunstyrelsen	Tät dialog med näringsliv för att underlätta etablering i Upplands Väsby. Ta fram en markstrategi.
Psykisk ohälsa	Arbetslöshet och ekonomiska problem ökar risken att drabbas av psykisk ohälsa. Vilket i sin tur ökar behovet av	Välfärdsnämnderna	Prioritering av tidiga förebyggande insatser.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
	stöd för barn och vuxna.		
Färre nybyggda bostäder	Risk att marknaden inte efterfrågar 400 nya bostäder varje år i Upplands Väsby.	Kommunkoncernen	Noggrant följa bostadsutvecklingen för regionen men även lokalt för Upplands Väsby.
Ökat bruk av och handel med narkotika	Narkotikahandeln är en bakomliggande orsak till svårigheterna att upprätthålla upplevd trygghet i det offentliga rummet på centrala platser i Upplands Väsby.	Kommunorganisationen	Fortsätta att genomföra insatser för särskilda riskgrupper. Prioritering av insatser för arbete eller utbildning som leder till arbete samt förebyggande ANDT-arbete gentemot barn och ungdomar för att motverka narkotikabruk. Utreda möjligheten till ett Trygghetscenter. Avsätta medel för väktare. Fortsätt med kamerabevakning.
Ökad social problematik	Förutom konjunkturens påverkan på behovet av sociala insatser finns en underliggande konjunkturoberoende trend mot ökad social problematik.	Kommunorganisationen	Fortsätta att genomföra insatser för särskilda riskgrupper. Prioritering av insatser för arbete eller utbildning som leder till arbete samt förebyggande ANDT-arbete gentemot barn och ungdomar för att motverka narkotikabruk.
Klimatförändring	Förändrat klimat medför extremt väder mer högfrekvent. Påverkar verksamheterna samt markanvändning i det geografiska området.	Kommunstyrelsen	Riskerna analyseras och hanteras inom ramen för organisationens klimat- och sårbarhetsanalys, risk- och sårbarhetsanalys samt översiktsplanen.
<b>Verksamhetsrisk</b>			
Nya verksamhetslokaler	Om verksamhetslokaler inte kommer i tid då behovet uppstår finns det en risk för dyrare alternativa placeringar inom LSS och för äldre i andra kommuner. Kan även innebära att dyrare tillfälliga lösningar för förskola och grundskola måste tillskapas.	Kommunstyrelsen	Uppdatering av lokalförsörjningsplanen varje år med behov och kapacitet. Kapacitetsutreda utbildningsnämndens verksamhetslokaler för att se om mer kapacitet kan inrymmas i befintliga lokaler.
Ökat underhållsbehov	Oväntad ökning av reparationer och underhåll på lokaler, VA, gator och vägar.	Kommunstyrelsen	Se över underhållsplaner och hålla dem uppdaterade. Skapa utrymme i budget för att kunna underhålla så att ingen underhållsskuld skapas eller utökas.
Digitalisering	Risk att vi inte hinner verksamhetsutveckla genom digitaliseringen i tillräcklig takt för att uppnå	Kommunstyrelsen	Avsätta resurser för digitalisering och verksamhetsutveckling.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
	nödvändig effektivisering.		
Verksamhetsutveckling	Risk att ökat tryck på verksamheterna tränger ut aktiviteter för verksamhetsutveckling.	Kommunstyrelsen	Utvecklat ledarskap som prioriterar verksamhetsutveckling.
Hemtjänst	Rörlighet i branschen skapar risk för sänkt brukaröjdhet.	Omsorgsnämnden	Dialog med utförarna samt utvecklad kontroll och uppföljning av utförare.
Kompetensförsörjning	Kommunens förmåga till kompetensförsörjning är avgörande för att kunna erbjuda invånarna en god kommunal service. Rekryteringsbehovet kommer att vara konstant högt flera år framåt.	Kommunstyrelsen	Söka samarbetsmöjligheter med andra kommuner för att minska sårbarheten samt minska kostnader. Satsa på aktiviteter för att vara en attraktiv arbetsgivare och därmed kunna locka till sig nya medarbetare och få medarbetare att stanna.
Investeringar	Risk för att investeringar i bland annat nya lokaler ökar mer än planerat vilket gör att medel behöver omprioriteras.	Kommunstyrelsen	Aktivt arbeta med att se över kostnader i projekten och även se vad som är kostnadsdrivande för att hålla projektets budget.
Exploateringsprojekt blir dyrare	Risk att exploateringsprojekt blir dyrare än planerat samt drar ut på tiden beroende på utvecklingen på bostadsmarknaden	Kommunstyrelsen	Utvecklad prognostisering samt projektstyrning.

## Upplysningar om finansiella risker och riskhantering

### Finansiella risker och riskhantering

Fastställd Finanspolicy och Finansiella föreskrifter innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: finansieringsrisk, ränterisk, motpartsrisk samt kredit- och likviditetsrisk.

#### Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 22 (16) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 0 (0) procent.

Den genomsnittligt återstående kapitalbindningen i portföljen bör minst uppgå till 2 år.

#### Ränterisk

Per den 31 december 2019 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 2 260 (1

860) mkr. Skulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 400 (300) mkr per den 31 december 2019. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 1 200 (1 050) mkr, varav swappar med ett nominellt belopp om 200 (0) mkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj. Enligt Finanspolicy och Finansiella föreskrifter ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 2 år och bör inte överstiga 5 år. Per den 31 december 2019 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 0,9 (1,0) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 3,3 (4,0) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 1,1 (0,2) år exklusive ränteswappar och 2,6 (ej aktuell) år med beaktande av ränteswappar.

### **Motpartsrisk**

Risker finns att en motpart på grund av konkurs eller kraftigt försämrade kreditvärdighet inte kan fullfölja sina åtaganden i ett finansiellt kontrakt, exempelvis i en ränteswap, och att en förlust därmed uppstår när kommunen måste ingå ett nytt kontrakt på marknaden till då gällande marknadspris. För begränsning av motpartsrisken gäller att derivatkontrakt endast får ingås med banker och finansinstitut definierade i Finanspolicy och Finansiella föreskrifter.

### **Kredit- och likviditetsrisk**

Kommunen har möjlighet att placera likviditet i räntebärande värdepapper enligt definierade motparter i Finanspolicy och Finansiella föreskrifter. Placering får göras endast i värdepapper emitterade av motparter med en kreditrating motsvarande K1 eller AA enligt Standard & Poor's ratingskala.

Likviditetsrisken hanteras genom att placeringarna görs inom de limiter som fastställs i Finanspolicy samt Finansiella föreskrifter. Vidare bör placeringarna spridas ut jämnt över tiden samt i möjligaste mån spegla eventuella behov av att ta likviditeten i anspråk för kommande utbetalningar.

## **3.4 Händelser av väsentlig betydelse**

### **Effekter av förändrad redovisningslagstiftning**

Lagen om kommunal redovisning och bokföring trädde i kraft 1 januari 2019, vilket medfört en förändring av tidigare redovisningsprinciper. Därför har en genomgång gjorts av gatukostnadsersättningar, investeringsbidrag och detaljplanekostnader med avseende på kostnader och intäkter från innevarande och tidigare år. Intäkter och kostnader hörande till 2019 har bokförts direkt mot resultatet medan intäkter och kostnader från tidigare år istället har bokförts mot eget kapital. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna.

Under 2019 har 59,9 mkr i gatukostnadsersättningar intäktsförts, varav Eds allé står för en stor del. 86,6 mkr i gatukostnadsersättningar från tidigare år har bokförts mot eget kapital. Dessutom har gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag som tidigare bokförts på balansräkningen med 5,1 mkr, bokförts mot eget kapital.

När det gäller detaljplanekostnader har -50,4 mkr bokförts mot det egna kapitalet och -13,9 mkr har bokförts mot resultatet som kostnad.

## **Nedskrivning, försäljning och förhyrning**

Nedskrivningar har gjorts med 13,4 mkr vilket till största del är tidigare miljöinvesteringar som ska bokföras direkt mot resultatet.

Totalt har kommunen gjort en vinst på exploatering uppgående till 21,5 mkr, varav de största posterna är Öst om Frestaby med en vinst uppgående till 12,7 mkr, Kairo Båtbyggartorp med vinst en vinst uppgående till 7,5 mkr, Prästgårdsmarken med vinst en vinst uppgående till 6,0 mkr och tre delar av Fyrklövern med en förlust uppgående till 4,0 mkr.

Under 2019 har hyresavtalet avseende kommunhuset tecknats till och med våren 2024 vilket medför ett åtagande motsvarande totalt 41 mkr.

## **Förändrad politisk organisation i och med ny mandatperiod**

Ett antal förändringar genomfördes i den politiska organisationen inför mandatperioden 2019-2022.

Byggnadsnämnd (BN) och miljönämnd (MN) sammanfördes till en miljö- och byggnadsnämnd (MBN). Social- och äldrenämnd (SÄN) delas i en socialnämnd (SN) med ansvar för individ- och familjeomsorg och en omsorgsnämnd (ON) med ansvar för äldreomsorg, omsorg om funktionshindrade, kommunal hälso- och sjukvård och bostadsanpassning enligt socialtjänstlagen.

Under kommunstyrelsen förändrades organisationen enligt följande: Kommunstyrelsens allmänna utskott (KSAU) samt utskottet för integration och arbetsmarknad (KSUIA) upphörde och ersattes av ett näringslivs- och kompetensutskott (NKU) samt ett miljö- och planutskott (MPU) med förändrat ansvarsområde.

Som en följd av bildandet av bygg- och miljönämnden skapades ett bygg- och miljökontor med funktioner som legat under byggnadsnämnden (bygglovfunktioner), kommunstyrelsen (kart- och GIS-funktioner) samt miljönämnden (funktioner för miljö- och livsmedelstillsyn).

## **Övriga ansvars- och organisationsförändringar**

Under 2019 flyttades ansvaret för naturskolan från bygg- och miljönämnden till kultur- och fritidsnämnden och motsvarande flytt av tjänstemannafunktioner skedde från bygg- och miljökontoret till kultur- och fritidskontoret.

I det gemensamma klustret för energi- och klimatrådgivning, som Upplands Väsby ingår i tillsammans med Sollentuna och Vallentuna kommuner, avtalades om att flytta värdskapet och därmed arbetsgivaransvaret från Upplands Väsby till Sollentuna kommun.

I den gemensamma överförmyndarnämnd som Upplands Väsby, Sigtuna och Sollentuna kommuner har ingår nu även Vallentuna kommun.

Omsorgsnämnden har under året förstärkt uppföljningen av utförare på hemtjänstområdet vilket lett till att avtalet med en större hemtjänstleverantör sagts upp.

## **3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

Kommunens ledningssystem ska säkerställa att kommunens mål uppnås, att kvalitén i verksamheterna säkras och utvecklas samt att resurserna används på ett hållbart sätt med god ekonomisk hushållning.

Under 2019 togs en beskrivande bild (huset) fram för att beskriva helheten och en övergripande beskrivning av hur det ska fungera har tagits fram och implementerats under året.



Grunden i huset består av alla medarbetare som symboliseras av "Ledarskap och Medarbetarskap". Husets väggar är ramarna som består av de krav som finns på organisationen, dels "Statlig & kommunal styrning" som innehåller bl. a. lagar, reglementen, strategier och riktlinjer men också från alla olika "Intressenter" som har krav och förväntningar på tjänsterna som kommunen levererar. "Vision Väsby stad 2040" som är husets tak är den samlade visionen för vart vi ska. Den innehåller ett antal idéer, viljeinriktningar och ambitioner inom fem olika områden och beslutades 2013 i politisk enighet.

Inne i huset ska "Verksamhetens uppdrag" omsättas och det är uppdelat på två ben där det vänstra "Målstyrning" omsätter det som politiska plattformen säger och där prioritering med få mål och uppdrag ska ge effekt. Det andra benet är "Grunduppdrag" som ska kvalitetssäkras och utvecklas av medarbetare och ledare på alla nivåer i verksamheterna, och uppföljning och beslut sker på kontors- och verksamhetsnivå.

*Utveckling utifrån kommunfullmäktiges mål och uppdrag* är kommunens målstyrning med kommunövergripande politiska mål samt specifika uppdrag som kommunfullmäktige fattat beslut om. Genom en tydlig prioritering med få antal mål och uppdrag får verksamheterna möjlighet att leverera de förändringar som politikerna lovat väljarna, dvs medborgarna.

Nivå	Rapport	Innehåll	Beslutsorgan	Beslutas i	Uppföljning
Fullmäktige	Flerårsplan	Fullmäktigemål, uppdrag	KF	Juni	T1, T2, ÅR
Nämnd	Verksamhetsplan	Nämndmål, uppdrag, handlingsplaner, nyckeltal	Nämnd, utskott, styrelse	Oktober	T1, T2, VB
Verksamhet	Verksamhetsplan	Verksamhetsmål, uppdrag, handlingsplaner, nyckeltal, kvalitetsindikatorer	Kontor, enhet	December	T1, T2, VB

Målstyrningen rapporteras tre gånger per år till kommunfullmäktige och det finns både tjänsteman-dialoger och politikerdialoger för att skapa en tydlig styrning med fokus på analys, effekt och måluppfyllelse.

Ansvaret för att planera och följa upp verksamhetens mål och resultat omfattar samtliga organisatoriska nivåer. Målstyrningen omfattar tre målnivåer: kommunfullmäktiges övergripande mål, nämndmål samt verksamhetsmål. Det finns en röd tråd mellan kommunfullmäktiges övergripande mål, via nämndernas mål till verksamheternas mål på varje enhet.

Kommunen har även två gemensamma nämnder med andra kommuner. Dessa nämnder omfattas av kommunens ledningssystem.

Kommunens bostadsbolag, AB Väsbyhem, styrs via ägardirektiv som säger att de ska främja kommunens försörjning av bostäder och sådana lokaler som ger mervärde för de boende och för samhället. I denna roll ska bolaget medverka och vara en aktiv part i samhällsutvecklingen och utvecklingen av trygghetskapande verksamheter. Väsbyhems styrelse utses av kommunfullmäktige. Samtliga aktier ägs av Upplands Väsby kommun och Väsbyhem ingår i kommunkoncernen.

Kommunen har även ägarintressen i andra organisationer som delägda bolag, en ekonomisk förening, samordningsförbund och kommunalförbund. Kommunens inflyttande och styrning säkerställs och bevakas genom ledamöter och ombud i styrelser och fullmäktige i respektive organ. Upplands Väsby kommuns representation utses av kommunfullmäktige.

### 3.6 God ekonomisk hushållning

Upplands Väsby kommuns ekonomiska hushållning bedöms vara god. Kommunen har sedan lång tid en god ekonomistyrning och goda finansiella förutsättningar vilket bland annat kan förklaras av kommunens relativt låga lånekostnader. I en jämförelse med andra kommuner har Upplands Väsby lägre kostnader i förhållande till skatteintäkter och högre ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen är lägre än rikets genomsnitt.

Kommunen når sitt finansiella mål, det vill säga att kommunens genomsnittliga ekonomiska resultat över en budgetperiod skall uppgå till minst 2,5 procent av skatteintäkterna. Resultatet för året visar ett överskott om 3,9 procent av skatteintäkterna och merparten av nämnderna håller sig inom tilldelade budgetramar.

Kommunen har i jämförelse med riket en förhållandevis god effektivitet. Vid en jämförelse av standardkostnader, förväntad kostnad vid en genomsnittlig ambitions och effektivitetsnivå, ligger Upplands Väsby kostnader med mycket god marginal under riksnivån.

I flerårsplanen 2019-2022 fastställdes sex fullmäktigemål, inom fyra perspektiv, utifrån vilka god



ekonomisk hushållning för kommunen som helhet ska bedömas. Måluppfyllelsen sett till fullmäktigemålen bedöms vara acceptabel. **Tre mål** bedöms uppfyllas vid årets slut och **tre mål** bedöms bli delvis uppfyllda. Bedömningen görs i huvudsak utifrån de mål och uppdrag som fullmäktige har fastställt, men även andra resultat, såsom nämndernas volymer och nämndspecifika nyckeltal ligger till grund för bedömningen.

Den helhetsbild som framträder för kommunen indikerar på en god ekonomisk ställning, samt att måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges mål är godtagbar. Sammantaget är därför bedömningen fortsatt att Upplands Väsby kommun anses ha en god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktiges mål	2019
Kommunen har ett högt resultatmål	●
Upplands Väsby barn och elever når sin fulla potential och alla går ut skolan med fullständiga betyg	◆
Kommunen erbjuder vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och önskemål	●
Upplands Väsby har ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt	◆
Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun	●
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare	◆

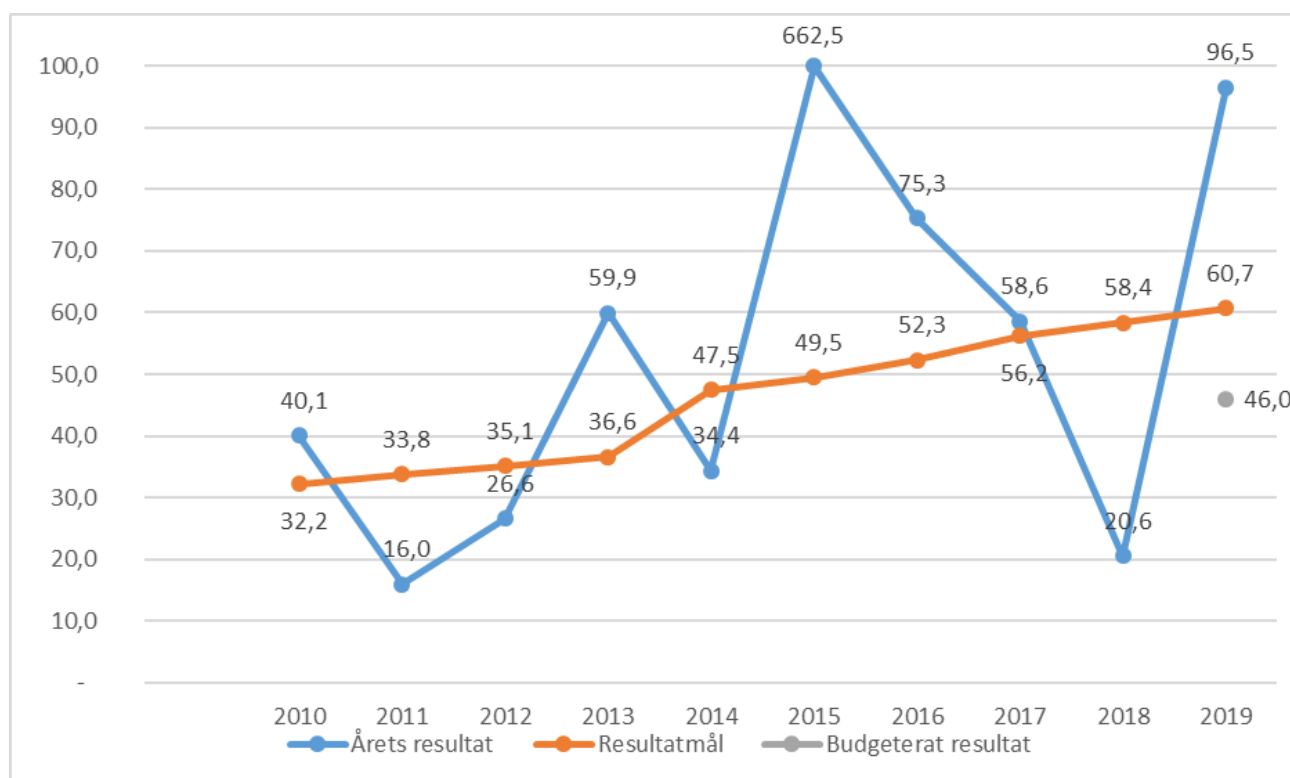
### 3.6.1 Ekonomi

#### Årets resultat

Årets resultat för koncernen landar på 96,4 mkr varav kommunens resultat står för 96,5 mkr.

Kommunfullmäktige har beslutat att det ekonomiska resultatet under en planeringsperiod genomsnittligt ska uppgå till ett överskott om minst 2,5 %. Det är viktigt att hålla fast vid resultatmålet för att klara en långsiktig god ekonomisk hushållning med omfattande investeringar och möjlighet att möta snabba förändringar i omvärlden och konjunkturen. Helårsresultatet för kommunen är 96,5 mkr (3,9 %), vilket även ska jämföras mot budgeterat resultat 46,0 mkr (1,9 %).

Väsbyhem AB ägs i sin helhet av Upplands Väsby kommun, och är koncernens enda konsoliderade bolag. Väsbyhem har ett budgeterat direktavkastningskrav om minst 3%. Helårsresultatet för Väsbyhem är 6,8 mkr och direktavkastningen landar på 2,3 %.



**Diagram:** Resultatutveckling under tio år. Resultatmålet var 2 % fram till 2013 och är 2,5 % från och med 2014. 2015 såldes dotterbolaget Bo i Väsby AB till Rikshem. Tidigare års resultat har inte justerats för ändrade redovisningsprinciper.

### Skatteintäkter och skattesats

Budgeterade skatteintäkter, baseras på den reviderade befolkningsprognos som togs fram i september 2018. Prognosen pekade på att troligt antal invånare per 1 november 2018, vilket är avgörande för skatteintäkterna 2018, skulle bli ca 45 300. När slutlig befolkningsstatistik presenterades av SCB var utfallet för befolkningen 1 november endast 45 332 personer, en skillnad på 32 personer. Det visade sig också att andelen barn och ungdomar i relation till riket hade överskattats.

I arbetet med Flerårsplan och kompletteringsbudget 2019-2022 sänktes kommunens resultatmål med 15,7 mkr för 2019 till följd av det då rådande osäkra parlamentariska läget efter valet och därav avsaknaden av en beslutad statsbudget och osäkerhet kring ej beslutad höjning av statsbidragen. I den senare antagna statsbudgeten ingick höjningen av statsbidragen vilket är huvudförklaringen till den positiva avvikelsen i skatteintäkterna.

Avvikelsen i total befolkning 2018 ger högre skatteintäkter 2019. Befolkningens fördelning i olika åldersgrupper påverkar också intäkterna genom att t.ex. en lägre andel barn, unga eller äldre ger ett lägre bidrag eller högre avgift i kostnadsutjämnningen. För 2019 blev utfallet 1,3 mkr sämre än budgeterat. I resultatet för 2019 ger skatteintäkter, utjämnning och bidrag sammanlagt 27 mkr högre intäkter än budgeterat.

Kommunalskatten sänktes 2019 med 10 öre till 19,52 kronor. Därmed klättrar Upplands Väsby med en plats till 14:e plats bland de 26 kommunerna i Stockholms län respektive med 2 placeringar till 17:e plats bland alla 290 kommuner i Sverige.

En skattesänkning på 10 öre motsvarar knappt 11 miljoner kronor.

## En hundralapp i skatt fördelas på följande sätt



Fördelning av kommunalskatt per verksamhet redovisas i diagrammet ovan. Jämfört med föregående år ökar andelen grundskola, förskola, individ- och familjeomsorg samt omsorg om äldre och funktionsnedsatta. För Gator, vägar, fastigheter, samhällsplanering och räddningstjänst, kultur och fritid samt polisk verksamhet sker en minskning i andel.

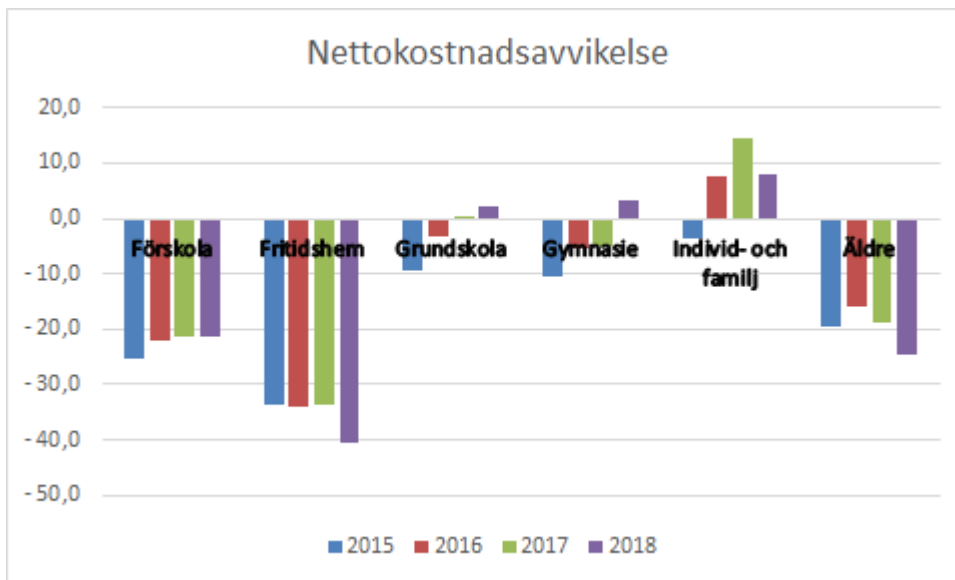
### Kostnads- och intäktsutveckling

Verksamhetens kostnader har ökat med 4,2 % (2018: 3,3 %) vilket är en måttlig ökning i relation till utvecklingen av skatteintäkterna. Utvecklingstakten förklaras främst med budgeterade uppräknings- samt högre kostnadsutveckling inom utbildningsnämnden, socialnämnden och omsorgsnämnden (kommunala utförare). De högre kostnaderna kompenseras delvis av lägre volymförändringar inom både utbildningsnämndens- och omsorgsnämndens områden.

Verksamhetens nettokostnad har ökat med 1,8 % (2018 : 6,1 %). Den lägre utvecklingstakten förklaras med att intäkterna har ökat med 14,2 % jämfört med 2018, det är främst gatukostnadsersättningar, skatteintäkter, utjämning och bidrag som ger högre intäkter än budgeterat. Vid beslut om budget för 2019 fanns inget beslut om ökade generella statsbidrag. Detta beslut kom först under januari och bidragit till ett överskott. En ökad befolkning tillsammans med en bättre skatteunderlagsutveckling för 2018 och prognos för 2019 medför högre skatteintäkter.

För att leva upp till god ekonomisk hushållning ska verksamhetens nettokostnad inte öka i snabbare takt än skatteintäkterna över tiden.

Beräknat per invånare uppgick verksamhetens nettokostnader till 50,5 tkr, en minskning med -0,8 % jämfört med år 2018 (2018: 50,9 tkr).



Kommunen har under ett flertal år haft en negativ nettokostnadsavvikelse vilket innebär att kommunens kostnader för välfärdens kärnområden är lägre än vad som kan förväntas utifrån demografiska, socioekonomiska och geografiska förutsättningar. Med en relativt låg kostnadsutveckling och nettokostnader som minskar bedöms kommunens nettokostnader fortsatt ligga på en lägre nivå. I ett historiskt perspektiv har områdena förskola, fritids och äldreomsorg haft de lägsta kostnaderna och en stabil trend medan skola och individ- och familj har sett ökande nettokostnader, varav trenden för individ- och familj bröts 2018.

De totala skatteintäkterna har ökat med 4,1 % (2018 : 2,5 %). Skatteintäkt per invånare uppgår till 44,4 tkr, en ökning med 1,4 % (2018: 43,8 tkr).

### Finansiella poster

Finansieringsresultat är 114,6 mkr mot total budget för de finansiella posterna som är 44,3 mkr, vilket ger en avvikelse på 70,3 mkr.

Skatteintäkter, utjämning och bidrag 2019 sammanlagt 27,4 mkr högre intäkter än budgeterat.

Totala nettointäkter från exploatering och markförsäljning beräknas bli 81,3 mkr mot budgeterat 40 mkr vilket ger en positiv avvikelse på 41,3 mkr. I resultatet ligger försäljning av tomter i Östra Frestaby som netto gett 12,7 mkr i intäkter. Exploateringsresultatet, bestående av markintäkter minus exploateringskostnader, ger totalt 9,3 mkr för de olika delprojekten i området Fyrklövern, Kario Båtbyggartorp 7,5 mkr, Prästgårdsmarken 6,0 mkr och övrigt 1,1 mkr. Gatukostnadsersättning för Eds allé, Tegelbruket, Fyrklövern, Prästgårdsmarken och Trädgårdsvägen har intäktsförts på totalt 59,9 mkr.

Den nya lagen LKBR gör att detaljplanekostnader måste tas direkt på resultatet. Därav en negativ avvikelse på 13,9 mkr.

Budgeterade medel för samhällsutveckling, främst förprojekteringar, utredningar och stora driftsprojekt 2019 är 20 mkr. Av dessa medel har endast hälften förbrukats. Främst beror det på att stora projekt som PCB och nya kontorsarbetsplatser inte har förbrukat så stora medel till följd av fördröjningar. Även intressebevakning avseende Arlanda samt en budgeterad buffert för tillkommande projekt har inte ianspråktagits.

Övriga avvikelser summerar till 3,1 mkr, varav de största presenteras nedan:

- -3,4 mkr avskrivningar och nedskrivningar anläggningstillgångar, avser främst miljöinvesteringar
- +3,5 mkr investeringsbidrag för gång- och cykelvägar
- +2,3 mkr personalrelaterade poster på finansen (pensioner/arbetsgivaravgifter)
- -1,2 mkr lägre borgensavgift från Väsbyhem
- +1,6 mkr utdelning från Kommuninvest
- -2,9 mkr lägre intern låneränta
- +3,8 mkr lägre extern låneränta

### 3.6.1.1 Kommunen har ett högt resultatmål

#### Målformulering

*Kommunen måste prioritera och hushålla med de ekonomiska resurserna för att säkerställa nuvarande och framtida generationers tillgång till välfärd. Kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning innebär att resultatet ska vara positivt. Ett positivt resultat är nödvändigt för att kommunen ska kunna självfinansiera en stor del av de investeringar som behöver göras i framtiden. Verksamheterna ska bedrivas både ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Med ändamålsenlig menas att verksamheten ska vara kvalitetssäkrad och efterleva kommunens politiska ambitioner. Med kostnadseffektivitet menas kostnaden för en viss åtgärd i förhållande till nyttan av densamma. Det innebär att kommunens verksamheter ska sträva efter att utifrån de givna resurserna optimera nyttan för de som använder kommunens tjänster.*

*Övergripande ekonomiska ramar för planperioden är att resultatmålet på 2,5 % uppnås, att skatten sänks med minst 10 öre under mandatperioden och att soliditeten om lägst 30 % bibehålls.*

#### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls.

Kommunen redovisar ett positivt resultat om 96,5 mkr. De största positiva avvikelserna förklaras främst av högre intäkter ifrån gatukostnadsersättningar, försäljning av mark samt skatteintäkter. Nämnderna redovisar sammantaget ett negativt resultat uppgående till -18 mkr vilket motsvarar 0,7% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Detta är en förbättring med 17 mkr jämfört med delårsbokslutet. Utbildningsnämndens underskott som volymmässigt är det största har minskat ifrån -46 mkr i delårsbokslutet till -33 mkr i bokslutet. Kommunfullmäktige har beslutat om ett tillskott till Utbildningsnämnden uppgående till 20,6 mkr. Tillskottet ska säkerställa en uppräknings på 2% i pengsystemen samtidigt som höga genomsnittskostnader på gymnasiet och i grundskolorna samt ökade kostnader för skolskjuts kan hanteras, utan att behöva skära i verksamheter som inte är lagstadgade. Kombinationen av att Utbildningsnämnden visar en positiv trend med minskande underskott tillsammans med det beslutade tillskottet förväntas betyda att nämnden är fullt finansierad från och med räkenskapsåret 2020.

En sammanvägd bedömning av ovanstående är att målet uppfylls.

Därutöver har kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige under 2019 fattat beslut om en ny fastighets- och lokalförsörjningsstrategi och policy. Dessutom har ett implementeringsarbete inför 2020 har genomförts. Detta är en viktig pusselbit i kommunens långsiktiga ekonomiska balans då kostnaderna för kommunens lokaler är en av de absolut största kostnadsposterna.

Under året har även ett antal utvecklingsprojekt avseende styrning och uppföljning av investerings- och exploateringsverksamheten inletts. Detta har resulterat i förslag till nya investeringsprinciper. I

syfte att stärka kvaliteten i beslutsunderlagen kommer dessa principer att vara underlag till processen med Flerårsplan 2021-2023.

Nyckeltal (År)	Resultat (K/M)	Mål	Länssnitt	Resultat 2018
◆ Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen, kommunen	28%	30%	24%	25%
● Skattesats till kommun, (%)	19,42%	19,42 %	19,05 %	19,52%

Nyckeltal (Tertial)	Resultat (K/M)	Mål	Länssnitt	Resultat 2018
● Kommunens ekonomiska resultat, andel av skatteintäkter	3,9	2,5		0,9

Uppdrag
<p>● <b>Ökad administrativ samordning och samarbete med andra kommuner (KS)</b></p> <p>En sammanställning av möjliga samarbetsområden och samarbetsformer togs fram och överlämnades under våren till kommunstyrelsens ordförande för politisk förankring hos grannkommunerna. Därefter har en inventering om möjliga samarbeten genomförts i tjänstemannaorganisationerna i Sollentuna, Sigtuna, Vallentuna och Upplands Bro.</p> <p>Kommundirektörerna i de olika kommunerna har nu i uppdrag att göra en fördjupad analys/förstudie av vilka områden som ska arbetas vidare med. Beslut om vilket/vilka områden som ska ingå i förstudien tas under första kvartalet 2020.</p>

### 3.6.2 Medborgare

#### 3.6.2.1 Upplands Väsby barn och elever når sin fulla potential och alla går ut skolan med fullständiga betyg

##### Målformulering

*Barn och elevers framtid grundläggs från förskola till gymnasium och den positiva trenden med förbättrade skolresultat ska fortsätta. Målet om kunskap och lärande syftar till att nå visionen om en likvärdig skola och ett Väsby där alla elever klarar kunskapsmålen. Förskola och skola ska ge alla barn och elever individuellt anpassad stöd.*

*Det är positivt att vi i kommunen har en mångfald av kommunala och fristående utförare inom förskolans och skolans verksamhetsområden och att fler aktörer kan vara delaktiga i att erbjuda såväl pedagogisk omsorg som utbildning.*

##### Bedömning av måluppfyllelse







Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt.

För bedömning av måluppfyllelse har bland annat resultat i form av betyg, underlag från Skolin- spektionens tillsyn och kommunens egen tillsyn av förskola/pedagogisk omsorg samt observationer och vårdnadshavares/elevens enkätsvar från VÅGA VISA använts. Skillnader mellan enheter samt resultat för gymnasieskolan är en utmaning.

Skolorna i Upplands Väsby fick 2019 ett genomsnittligt meritvärde på 234,9, baserat på 17 ämnen. Det är en marginell minskning med 1,6 meritpoäng från 2018. Upplands Väsby's genomsnittliga me- ritvärde är högre än rikssnittet (229,8) men lägre än länssnittet (248,0). Andelen elever som slutfört gymnasieutbildning med examen inom tre år från start läsår 2016/17 är 38 procent inom yrkespro- gram och 60 procent inom högskoleförberedande program. Ett mera ingående analysarbete av gym- nasieelevernas betyg har påbörjats.

Fortbildningsinsatser och handledning kring neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF) har ge- nomförts med pedagoger i förskola och grundskola för att höja kompetensen i verksamheterna och ge alla barn och elever individuellt anpassat stöd.

Inom individ- och familjeomsorgen arbetar flera verksamheter med stöd till barn, unga och deras föräldrar för att stärka barn och ungas skolgång. Verksamheterna som arbetar för att fånga upp och ge tidig hjälp till barn och unga och deras föräldrar är fältarna, familj- och skolserviceenheten, fa- miljecentralen samt vägval unga.

Uppdrag
<p> <b>Syskonförtur ska införas i grundskolan (UBN)</b></p> <p>Uppdraget syftar till att underlätta för föräldrar att få samma skola till sina barn. Kammarrätten i Stockholm har i två domar slagit fast att syskonförtur inte kan gå före elevers rätt att gå i en skola nära hemmet (närhetsprincipen) och föräldrars önskemål. Av underlaget framgår det att det är tillåtet för kommuner att tillämpa syskonförtur men att rät- ten till en skola nära hemmet måste vara överordnat.</p> <p>Regeringen har tillsatt en utredning för att säkerställa att kommunerna kan använda syskonförtur när det ska göras urval till skolor. Utredningen beräknas vara klar våren 2020.</p>
<p> <b>Alla barn och unga ska ha möjlighet till mer rörelse under dagen (UBN)</b></p> <p>Samtliga skolor och förskolor har deltagit i föreläsningar, handledningar, konferenser och andra aktiviteter kopplade till ökad rörelse.</p> <p>Förskolans huvudmän har under hösten 2019 uppfyllt målen om att ha två planerade aktiviteter per vecka med fokus på minst två av de grovmotoriska grundrörelserna samt att fler barn aktivt deltar utifrån sina förutsättningar i de pla- nerade aktiviteterna i december än vid starten i oktober.</p> <p>Skolorna hade under hösten 2019 uppfyllt sina mål om att varje verksamhet ökar med ytterligare en pedagogledd rö- relseaktivitet per vecka samt att projektdeltagaren skapar sammanhang där ytterligare pedagoger inkluderas i det praktiska arbetet på skolan.</p>
<p> <b>Införa en socialpedagogfunktion för skolungdomar (UBN)</b></p> <p>En socialpedagog är anställd med uppdrag att arbeta förebyggande och trygghetsskapande, genom att ge stöd till ele- ver och lärare i sociala frågor i skolmiljö. Tjänsten är placerad på Väsby Nya Gymnasium men nyttjas av kommu- nens båda gymnasieskolor.</p>
<p> <b>Kvaliteten på fritidshemmets verksamhet ska öka (UBN)</b></p> <p>Den årliga resursförstärkningen under åren 2020-2022, med syfte att öka fritidshemmets pedagogiska kvalitet, kom- mer verksamheterna tillgodo först nästa år. Arbeta har dock påbörjats för att sprida goda praktiker mellan skolor, ex- empelvis genom att starta ett fritidshemsnätverk i kommunen för kollegialt lärande och kompetensutveckling. Även utvecklingsarbetet som görs inom ramen för "Väsby lyfter" syftar till att stärka kvaliteten i fritidshemmet och sam- verkan med övriga verksamheter och skolformer. Under läsåret 19/20 genomför samtlig personal i kommunala fri- tidshem en fortbildning som utgör grund för vidare kvalitetsarbete.</p>

### 3.6.2.2 Kommunen erbjuder vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och önskemål

#### Målformulering





*Alla kommunens medborgare ska ges förutsättning att utforma sina liv utifrån sina egna villkor och samhället ska erbjuda stöd då det behövs. Oavsett ålder eller bakgrund så ska det offentliga samhället tillhandahålla ett yttersta skyddsnät, i synnerhet vad gäller kommunens barn och unga. Kommunen ska också verka för en värdig tillvaro för alla Väsby seniorer samt personer med funktionsnedsättning. Det är viktigt med valfrihet för den enskilde och att det finns mångfald i utbudet, det betyder fler möjligheter för både omsorgstagare och anställda. Oavsett om omsorgsverksamheten bedrivs av kommunen eller fristående aktör ska omsorgstagaren och dennes anhöriga känna att det är en omsorg som präglas av trygghet, hög kvalitet, värdighet, tillgänglighet och självbestämmande.*

#### Bedömning av måluppfyllelse



Samtliga uppdrag är genomförda och flertalet handlingsplaner har slutförts eller pågår enligt plan. Den sammantagna bedömningen är, trots att omsorgsnämnden har utmaningar gällande brukarnöjdhet inom hemtjänsten, att målet som helhet är uppfyllt.

Inom omsorgsnämnden, socialnämnden och familjerättsnämnden pågår arbetet för att utveckla kommunens förmåga att erbjuda vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och önskemål. Bland annat har samtliga enheter nu infört rutiner för stöd till anhöriga. Under 2019 har nämnderna fokuserat på ett arbete med att upptäcka och agera vid våld i nära relationer.

Uppdrag
 <b>Tillsätt fler ungdomscoacher (SN)</b>  Genom samordningsförbundets insats Hoppet, har fler ungdomscoacher anställts och ungdomar och unga vuxna som saknar arbete och som inte studerar har fått förstärkt stöd.
 <b>Inför LOV inom dagverksamhet äldreomsorg (ON)</b>  Utredningen avseende införande av dagverksamhet enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) pågår. Omvärldsbevakning har utförts utifrån vilka kommuner som har dagverksamhet enligt LOV, hur många utförare som är aktuella inom respektive kommun samt vilka ersättningsmodeller kommunerna tillämpar. Räkneexempel avseende kostnader för turbundna resor är gjord och risk- och konsekvensanalyser utifrån olika perspektiv är genomförd. I december har dialog med intresseorganisationerna skett. Utredningen kommer vara klar för att gå upp i omsorgsnämnden under första kvartalet år 2020.
 <b>Inför LOV inom daglig verksamhet LSS (ON)</b>  Utredningen avseende införande av ett valfrihetssystem enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) för insatsen daglig verksamhet enligt LSS är klar. Utredningen har skickats ut för samverkan med intresseorganisationerna och planeras att beslutas av nämnden under första kvartalet 2020.
 <b>Säkerställ funktionen Medicinskt Ansvarig för Rehabilitering (MAR) (ON)</b>  Nämnden beslutade i november att en medicinskt ansvarig sjuksköterska för rehabilitering (MAR) ska tillsättas på 20 %. Resterande 80 % av tjänsten ska personen arbeta med Trygg hemgång samt på biståndsenheten för äldre och personer under 65 år. Tjänsten planeras att tillsättas under första halvåret 2020.



### 3.6.3 Samhälle och miljö

#### Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen i kommunen är positiv och under sommaren passerades nivån om 46 000 invånare. Den starka tillväxten fortsatte året ut och enligt preliminära uppgifter från kommunens invånarregister uppgick antalet invånare till 46 786 personer per 31 december 2019 (2018: 45 543 invånare). Det innebär att kommunen växte med 1243 personer (2,7 procent) vilket kan jämföras med den prognosticerade ökningen om 954 personer (2,1 procent). Antalet barn i förskoleåldern, 1-5 år, har ökat med 40 barn fler än prognosticerat och medan barn i grundskoleåldern är 20 färre än vad prognosen visade.

#### Bostadsbyggande

Bedömningen är att det färdigställdes 521 bostäder med interimistiska slutbesked under 2019. Bostäderna fördelar sig i huvudsak på Messingen 67, Eds Allé 220 och Fyrklövern med 213 bostäder. I Odenslunda har ett LSS-boende med 6 hyresbostäder färdigställts.

Detaljerad lista färdigställda bostäder:

176 bostadsrätter i flerbostadshus:

- 109 bostäder i flerbostadshus i Fyrklövern, centrala Väsby, bostadsrätt, Riksbyggen
- 67 bostäder i flerbostadshus i Messingen, centrala Väsby, bostadsrätt, Peab Bostad

94 bostadsrätter i form av småhus (inklusive rad- och kedjehus):

- 12 bostäder i form av radhus i Eds Allé, bostadsrätt, Besqab Mark AB
- 19 bostäder i form av radhus i Eds Allé, bostadsrätt, Bonava Sverige
- 13 bostäder i form av radhus i Fyrklövern, centrala Väsby, bostadsrätt, TB Bostad Öst AB
- 12 bostäder i form av parhus i Eds Allé, bostadsrätt, Bonava Sverige
- 6 bostäder i form av parhus i Grimsta, bostadsrätt, MRR-villa AB
- 27 bostäder i form av kedjehus i Eds Allé, bostadsrätt, Besqab Mark AB
- 5 bostäder i form av friliggande enbostadshus i Eds Allé, bostadsrätt, Besqab Mark AB

4 äganderätter i form av småhus (inklusive rad- och kedjehus):

- 1 bostad i form av kedjehus i Eds Allé, äganderätt, Bonava
- 1 styckebyggnation av privat byggherre i Vilunda, äganderätt
- 2 styckebyggnationer av privata byggherrar i Odenslunda, äganderätt

210 hyresbostäder i flerbostadshus:

- 119 bostäder i flerbostadshus i Eds Allé, hyresrätt, AB Väsbyhem
- 91 bostäder i flerbostadshus i Fyrklövern, hyresrätt, Brabo Stockholm AB

25 hyresrätter i form av radhus/parhus/kedjehus/friliggande enbostadshus:

- 25 bostäder i form av radhus i Eds Allé, hyresrätt, AB Väsbyhem

Ombyggnationer till bostäder:

- 3 hyresrätter i flerbostadshus i Sigmaområdet, Hasselgatan, ombyggnad av befintlig lokal, Urbano Väsby AB
- 3 bostadsrätter i flerbostadshus i Runby, Trädgårdsvägen, ombyggnad av tvättstuga, Bostadsrättsföreningen Runby Solsidan

LSS boende:

- 1 gruppbofastad med 6 lägenheter i Odenslunda, Kungsgården AB

Noteringen för 2019 innebär att målet om 400 bostäder överstigs med ca 30 %. Det pågår ett stort antal byggprojekt i kommunen vilket tyder på att kommunen även de kommande åren kommer ha goda förutsättningar att uppnå målet. Bostadsbyggandet är däremot känsligt för signaler från marknaden och i och med den avmattning som skett det senaste året på bostadsmarknaden har allt fler bostadsutvecklare börjat omvärdera sina projekt. För att kommunen även fortsättningsvis ska kunna nå sitt mål är det avgörande att det finns en stor efterfrågan att vilja bygga i kommunen och det förutsätter i sin tur att det finns en stark efterfrågan på att vilja bo här.

## **Samhällsutvecklingsprojekt**

Kommunen håller en hög takt i samhällsutvecklingen i många olika större och mindre projekt. Projekten Väsby Entré, Fyrklövern, Bredden och Optimus är de största projekten i kommunen och står tillsammans för ett tillskott om över 3500 nya bostäder.

Lagakraftvunna detaljplaner från året som gått är: Dragonvägen öst 2, Norra Ekebo, Ändring del av Västervägen, Ändring del av Väsby centrum- Vilundakyrka.

Dessutom har under 2019 pågått detaljplanearbete för bland annat: Fyrklövern Dragonvägen Östra 2, Norra Ekebo, Östra Runby med Väsby stationsområde, Bredden, Hasselnöten, Optimus, Ändring del av Västervägen, Ändring del av Väsby centrum- Vilundakyrka, Norra Nordanvägen, Borgby 1:2, Högvreten Nibble upphävande.

## **Väsby Entré**

Väsby Entré är ett av de största samhällsutvecklingsprojekten som pågår i kommunen. Projektet skapar förutsättningar för en levande stadsdel, en attraktiv station och ännu bättre kollektivtrafik. Området omfattar infartsparkeringarna på västra sidan om järnvägsspåret samt bussterminalen, Järnvägsparken och före detta tennisbanorna på östra sidan. Totalt planeras för upp emot 1 500 lägenheter, 30 000 kvadratmeter kommersiella verksamheter och ny bussterminal samt passager över järnvägen.

Den första detaljplanen i projektet Väsby Entré, Järnvägsparken vann laga kraft 2017 och därmed har genomförandefasen för projektet påbörjats. Upprustningen och renoeringen av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna pågår tillsammans med Väsbyhem. Saneringen för Väsbyhems lägenheter i kvarteret Åhusen avslutades under 2019 och markarbetarna planeras starta 2020.

För den andra detaljplanen i Väsby Entré, Östra Runby med Väsby stationsområde, avslutades samrådet i början av 2019 och över 200 synpunkter kom in. Nu pågår arbetet med att bearbeta alla inkomna synpunkter och sammanställa dem i en samråddredogörelse parallellt med att planen revideras inför granskningen som planeras våren 2021. För planområdet har markanvisningsavtalet träffats med Fastighets AB Balder, JM AB och Byggnadsfirman Viktor Hansson AB. Diskussioner om markanvisningsavtal pågår med AB Väsbyhem, som också äger en del mark i planområdet.

## **Fyrklövern**

Fyrklövern ska utvecklas till en spännande stadskärna med ett stadsmässigt utbud av bostäder, lokaler, service och mötesplatser. I den etapp som nu pågår beräknas ca 1 600 nya bostäder tillkomma i de antagna detaljplanerna. I en framtida etapp kan ytterligare upp till 400 bostäder byggas.

Det första bostadsprojektet påbörjades i september 2017 av Riksbyggen. Under 2019 har Riksbyggen, Junior Living och TB-Bostad färdigställt sina bostadsprojekt, och under det första kvartalet av 2020 kommer även Brabo att ha färdigställt sitt första kvarter. Sveafastigheter och JM har startat sina bostadsprojekt under 2019 och ytterligare tre till fyra projekt förväntas påbörjas under 2020.

Detaljplanen för Fyrklövern Ekebo med Stena Fastigheter som byggherre vann laga kraft under våren 2019.

I området pågår utbyggnad av den kommunala infrastrukturen i form av gator, allmänna ytor som park, samt vatten och avlopp. Byggstart för infrastrukturen inom Fyrklövern skedde 2016. I början av 2019 inledde kommunen ett omfattande ombyggnadsarbete av Mälarvägen, på sträckan mellan E4:an och Dragonvägen. Även delar av Husarvägen och Ekebovägen byggs om. Både Mälarvägen och Husarvägen kommer att få en mer stadsmässig karaktär. I området planeras även för en stadspark, Blå parken, som kommer färdigställas under 2020, vilket är positivt både för dem som flyttar in tidigt och andra boende i närområdet. De nuvarande entreprenadarbetena planeras pågå fram till år 2022, därefter kvarstår finplaneringen av området. Tidplanen är beroende av den takt som byggherrarna i projektet färdigställer sina bostadsprojekt.

### **3.6.3.1 Upplands Väsby har ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt**

#### **Målformulering**

*Kommunens näringslivsarbete ska bidra till en ökad lokal tillväxt och arbetsmarknad. Möjligheten att både bo och arbeta i Upplands Väsby ökar kommunens attraktivitet, minskar pendlingen och ger ett hållbart samhälle ur flera aspekter. Att få tjäna sitt eget uppehälle är viktigt för var och en. Ett gott företagsklimat tillsammans med aktiva insatser mot arbetslöshet gör att fler kan komma in på arbetsmarknaden.*

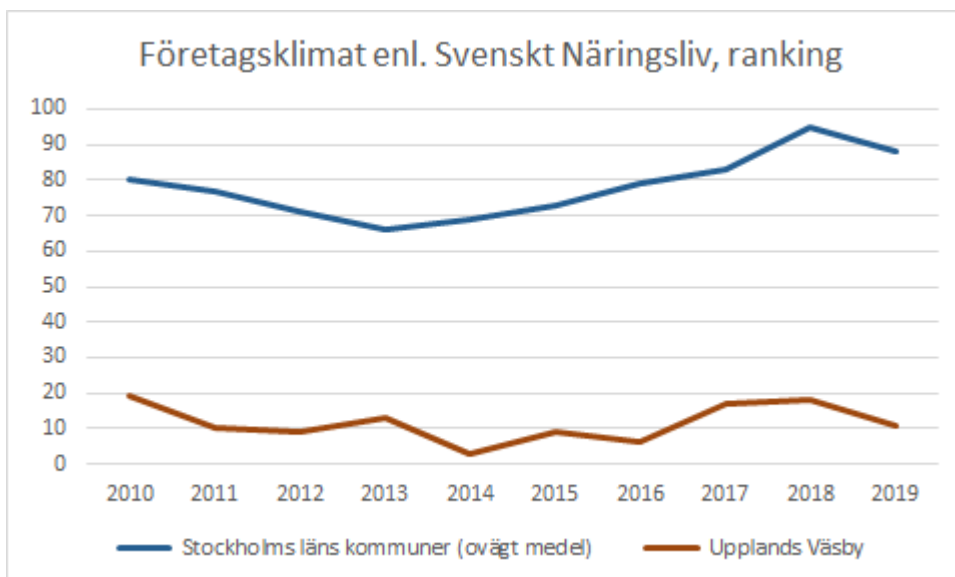
#### **Bedömning av måluppfyllelse**



Kommunen går framåt utifrån en redan hög nivå i de mätningar som görs gentemot näringslivet vilket är väldigt positivt. Mer bekymmersamt är ökningen av arbetslösheten vilket normalt driver ökade kostnader hos kommunen. Detta visar nödvändigheten av att fortsätta det positiva samarbetet med näringslivet och att tillsammans med Arbetsförmedlingen hitta effektiva insatser för att motverka arbetslöshet. Sammantaget bedöms därför målet vara delvis uppfyllt.

#### **Företagsklimat**

En samlad bedömning av företagsklimatet (enligt Svenskt näringslivs undersökning) visar att Upplands Väsby står sig bra i jämförelse med andra. År 2019 klättrar Upplands Väsby sju placeringar till plats elva. Upplands Väsby har en ihållande lång trend av att vara bland de bäst rankade kommunerna i landet.

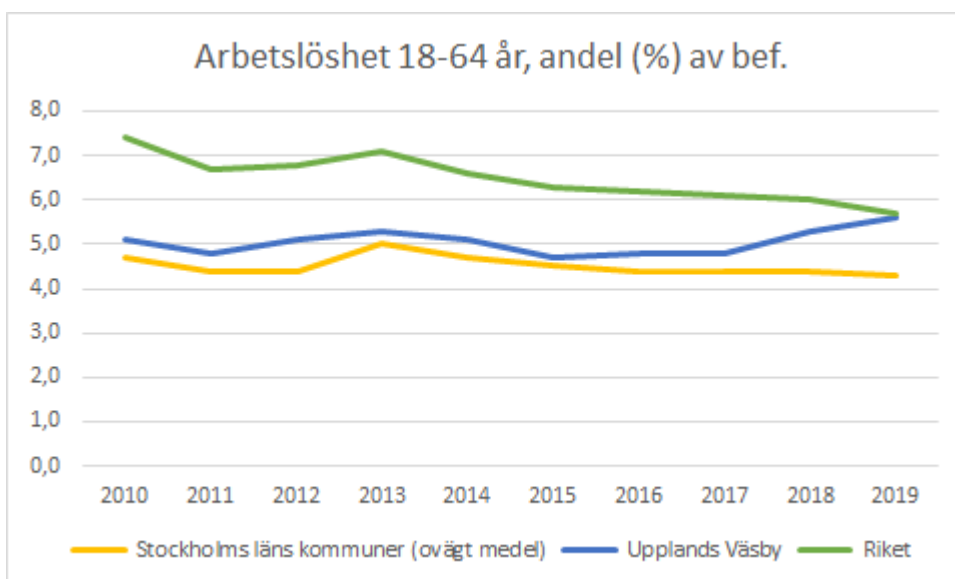


Inom ramen för näringslivsutvecklingen har kommunen även;

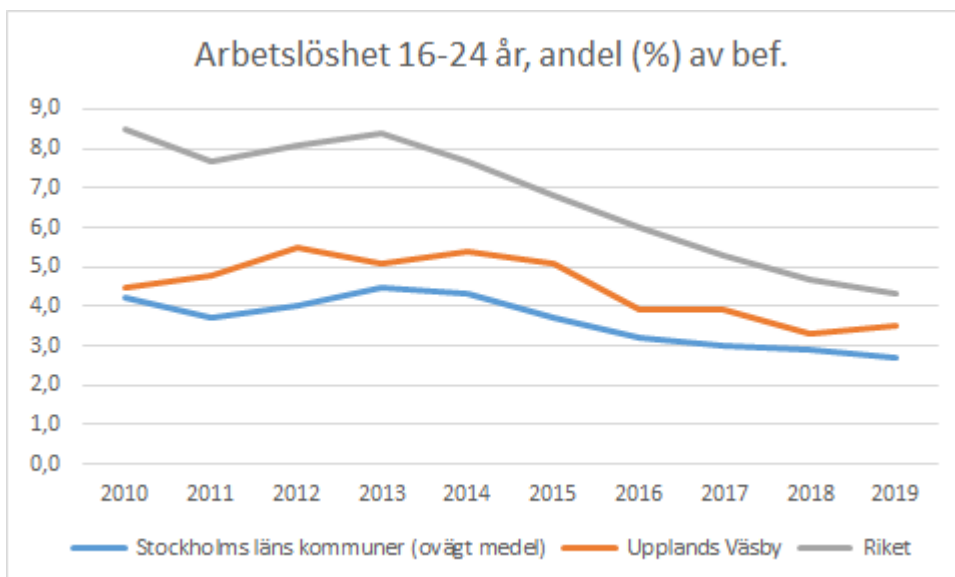
- Infört ett pilotprojekt tillsammans med Väsby Promotion som syftar till att lyfta kvinnors företagande och ledarskap.
- Sett över näringslivsfunktionen i syfte att skapa ett tätare samarbete med företag i kommunen och regionen.
- Inlett ett långsiktigt arbete för att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke.

## Sysselsättning

År 2019 var 5,6 procent av befolkningen i åldern 18-64 år öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd. Trenden med en ökande arbetslöshet avviker negativt jämfört med länet som ligger på en relativt stabil nivå och riket som minskar sin arbetslöshet successivt. Statistiken visar även att långtidsarbetslösheten ökar i kommunen.



Kommunens resultat vad gäller ungdomsarbetslöshet låg på 3,5 procent 2019. Statistiken baseras dock på siffror från mars månad och speglar inte den utveckling som varit sedan sommaren 2019 då arbetslösheten stigit markant. Resultaten av arbetslöshetsstatistiken föranleder ett vidare analysarbete under 2020.



Det finns en stor oro för såväl arbetsgivare som kommun kopplat till Arbetsförmedlingens utveckling som visar tydliga tecken på att myndighetens servicegrad reduceras kraftigt. En effekt av detta var att Arbetsförmedlingen under 2019 lade ned sitt lokala kontor i Upplands Väsby, vilket fått konsekvenser för såväl enskilda individer som kommunens verksamheter. En försämrad tillgänglighet i kombination med ett sämre matchningsarbete riskerar höjda kommunala kostnader då kommunen tvingas gå in med kompenserande insatser.

### **Vägledning inom vuxenutbildning**

Näringslivets kompetensförsörjning stöttas från kommunen genom att vuxenutbildningen främjar vuxnas lärande, dels utifrån möjligheten att läsa in grund- och gymnasieskola men även genom yrkesutbildningar. Vuxenutbildningen blir alltmer en arbetsmarknadsinsats och en översyn sker under 2019 och 2020 för att se hur vuxenutbildningen behöver anpassa sin verksamhet och sina antagningsregler för att möta nya förutsättningar hos arbetsmarknaden.

Under 2019 har kommunen satsat på att strukturera om sin studie- och yrkesvägledning för att kunna öka antalet samtal/vägledningar. Resultatet är lyckat och antalet genomförda samtal har ökat med 40 procent 2019 jämfört med 2018. Dessutom har väntetiden för att få ett samtal kortats ned från två veckor till en vecka.

Framtida utmaningar och risker är ett högre tryck på samtal på grund av arbetsförmedlingens omorganisering, låg konjunktur, ökad komplexitet i utbildningssystemet som medför nya krav på vuxenutbildningen.

### **Arbetsmarknadsdag för gymnasieelever**

Arbetsmarknadsdagen har utförts av Väsby Promotion, det var andra året som den genomfördes. Syftet är att ge alla elever i årskurs 9 inspiration till sitt kommande gymnasieval - ett underbyggt val minskar risken för avhopp och omval inom gymnasieskolan. Dagen bestod av arbetsmarknads kunskap, beskrivning av framtidsyrken och hur det kommer att se ut om några år. Flera branscher fanns på plats för att berätta om de yrken de representerar. Eleverna fick även stöd i hur de kan effektivisera och planera sin tid för sina studier.

### **Etablering**

Kommunen arbetar även för att stärka enskilda individers förutsättningar till studier och arbete.



Upplands Väsby kommun har deltagit i EFS-projektet (Europeiska socialfonden) Etableringslyftet

vars uppgift är att stötta nyanlända att gå vidare till jobb eller studier. Projektet och dess metodik har hittills visat sig vara framgångsrikt i att bidra till att målgruppen kommer ut i arbete. Projektet pågår även under 2020.

Genom samordningsförbundets insatser SAMRE, resursteamet och Hoppet, i kombination med kommunens egna resurser (inom enheten vägval vuxen, såsom vägval unga och workcenter) har enskilda som står utanför arbetsmarknaden fått stöd för att närma sig arbete eller studier och på sikt egen försörjning.

Den målgrupp som kommunens arbetsmarknadsenhet arbetar med idag står långt från arbetsmarknaden och flera har behov av förrehabiliterande insatser med mycket stöd och hjälp är andelen som kommer i praktik hos arbetsmarknadsenheten är lägre än vad som prognostiserades. Det har även varit problematiskt att hitta praktikplatser som är lämpliga på grund av målgruppens omfattande behov av stöd.

Introduktion Nyanlända inom enheten vägval vuxen, har etablerat samverkan med Svenska kyrkan och Missionskyrkan och genom dessa erbjudit asylsökande samhällsinformation.

Uppdrag
<p> <b>Införa en ny modell för vuxenutbildningen (UBN)</b></p> <p>Syftet med handlingsplanen har varit att ta fram nya antagningsregler som möjliggör att alla <i>som har behov</i> kommer in på vuxenutbildningen.</p> <p>Under 2019 har utbildningskontoret presenterat en utredning med preliminär kostnad och analys kring vad generösare regler till vuxenutbildningen kan leda till. Ett förslag på vilka antagningsregler som bör förändras presenteras i början av 2020.</p>
<p> <b>Minska regelkrångel och underlätta för företagare (KS)</b></p> <p>Serviceutbildning 2.0 del 1 genomfördes under våren 2019. Som en del i den ingick den nya förvaltningslagen som tydliggör kommunens ansvar att arbeta med att ge stöd och service till företag och medborgare. Serviceutbildningen del 2 genomfördes i december.</p> <p>Införande av tillståndsguiden pågår. Att uppdraget bedöms som delvis uppfyllt beror främst på försenat arbete med införande av tillståndsguiden.</p>

### 3.6.3.2 Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun

#### Målformulering

*Kommunens samhällsplanering ska förena behovet av fler bostäder, verksamhetsområden, utveckling och tillväxt med respekt för natur- och kulturvården. Samtidigt som vi genom en hög takt i bostadsbyggandet säkerställer att bostäder finns för dagens och morgondagens väsbybor säkras vi att utbyggnaden av den kommunala servicen håller jämna steg. Arbetet med social hållbarhet innefattar frågor kring trygghet, delaktighet, folkhälsa med mera.*

*Vi ska i större grad utnyttja och vidareutveckla medborgardialog som verktyg för delaktighet i samhällsutvecklingen. Kommunens arbete med medborgardialog ska förstärkas och utvecklas såväl avseende metod som frågekategorier. Det växande Upplands Väsby ska planeras och gestaltas i dialog med Väsbyborna. Det löpande arbetet för ett tryggare liv i Väsby är beroende av en bred delaktighet och gemenskap i lokalsamhället. Hur människor interagerar med varandra styr vår känsla av trygghet. Främjande och förebyggande insatser i samverkan med näringsliv och civilsamhälle används aktivt för att öka tryggheten och folkhälsan för väsbyborna.*

*En bärande strategi i kommunens arbete för ekologisk hållbarhet är den breda samverkan med medborgarna, näringslivet och omvärlden. Upplands Väsby ska vara en ledande aktör för en hållbar utveckling. Kommunen ska inom sin egen organisation och i samverkan med andra intressenter*

verka för att ta oss an utmaningar rörande klimat, miljö kvalitetsnormer och resursförbrukning. Kommunen ska slå vakt om miljöcertifiering enligt ISO 14001 och ett mål är att återta en plats bland Sveriges miljöbästa kommuner.

## Bedömning av måluppfyllelse

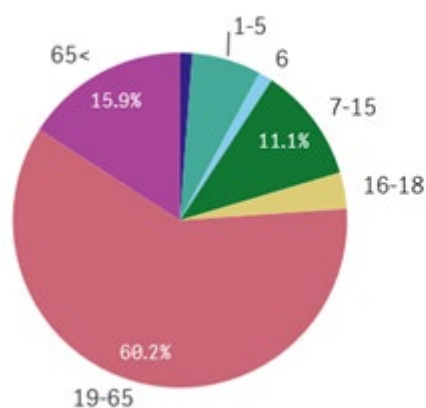


## Samhällsplanering

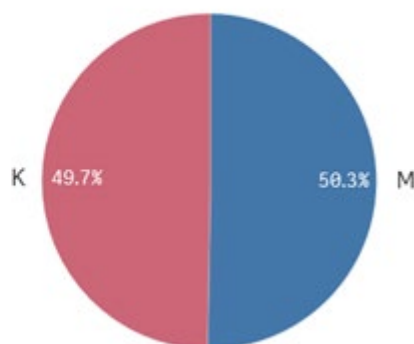
### Bostäder

Kommunens befolkningsutveckling är positiv, under året har kommunens invånarantal ökat med 1 243 personer. Nedan visas diagram över kommunens sammansättning vad gäller åldersstruktur och könsfördelning.

Ålderstruktur



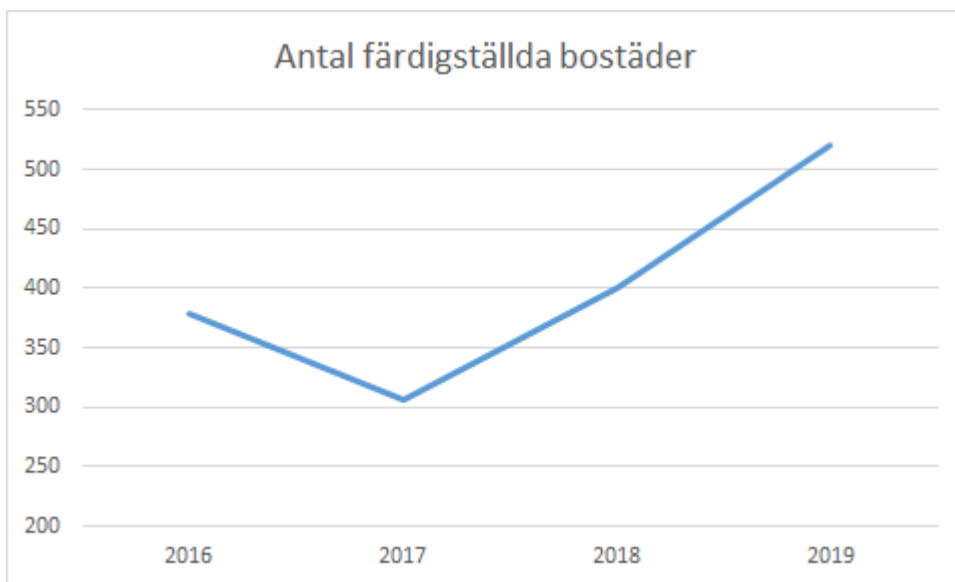
Könsstruktur



Under 2019 har det färdigställts 521 bostäder med interimistiska slutbesked, varav;

- 210 hyresrätter i flerbostadshus
- 25 hyresrätter i form av radhus/parhus/kedjehus/friliggande enbostadshus
- 176 bostadsrätter i flerbostadshus
- 94 bostadsrätter i form av radhus/parhus/kedjehus/friliggande enbostadshus
- 4 äganderätter i form av radhus/parhus/kedjehus/friliggande enbostadshus
- 6 ombyggnationer till bostäder
- 6 lägenheter, LSS boende

Utvecklingen år 2016-2019 visar en stadig ökning sedan 2017.



### ***Kommunal service***

Under hösten 2019 fanns förskoleplatser tillgängliga inom sex månader. Dock fick endast 37% förskoleplats till önskat datum. Under våren 2020 ser antalet folkbokförda barn i kommunen ut att bli fler än under våren 2019. Kapaciteten (platsantalet) förblir oförändrat under 2020 vilket innebär att kommunen kommer ha svårt att tillhandahålla förskoleplatser till alla barn under våren 2020. Kapaciteten, utifrån nuvarande planering, ökar först till våren 2021. Tillgång till förskoleplatser i närområdet från bostaden varierar inom kommunen, Vilunda Runby och Vik/Fresta området har fler folkbokförda barn än förskoleplatser. I Smedbyområdet råder omvänt förhållande.

### **Social hållbarhet**

Kommunen har under året vidtagit en rad brottsförebyggande åtgärder med fokus på den offentliga miljön för att öka den upplevda tryggheten. Kamerabevakning av stationsområdet driftsattes under december månad och servicen mobila väktare implementerades under samma period. En omhändertagen offentlig miljö bidrar till ökad trygghet och under året har arbetet med klottersanering förbättrats och investeringar i kommunens belysningsanläggning genomförts genom utbyte av gamla armaturer och stolpar.

Resultatet av Länsstyrelsens trygghetsmätning som genomfördes 2019 visar att Väsbyborna känner en oro för att utsättas för brott i den offentliga miljön (gator, torg och jogging/promenad). Resultatet visar att insatser som genomförs under året riktats mot rätt område men kommunen behöver långsiktigt fortsätta utveckla arbetet i enlighet med strategin för säkerhets- och brottsförebyggande arbete som antogs i januari 2019.

Den årliga enkäten, Våga Visa, mäter bland annat trygghet och trivsel i skolorna och ligger i nivå med föregående år. Väsby Nya gymnasium förbättrar resultatet från 47 procent till 58 procent.

En trygghetssatsning har genomförts med gott resultat på Messingen. Verksamheterna i huset har både genomfört åtgärder i den fysiska miljön, utökat de personella resurserna och utvecklat samverkan mellan verksamheterna.

### **Medborgardialog och delaktighet**

Upplands Väsby kommun har ett välutvecklat arbete för dialog med sina medborgare. Dialoger äger bland annat rum i olika skeden av kommunens samhällsutvecklingsprojekt.






Under året har demokratiforumet Ung i Väsby genomförts och i år var det tema klimatförändringar. I samverkan med polisen genomfördes även ett antal informationsmöten kopplat till Trygghet.

## Ekologisk hållbarhet

Inom den ekologiska dimensionen av hållbarhet, inom vilken kommunen ska slå vakt om miljöcertifieringen enligt ISO 14001, fick kommunen förändrade ekonomiska förutsättningar 2019, vilket inneburit ett förändrat arbetssätt på strategisk nivå inom miljö. Det har påverkat möjligheten att hantera 2019 års miljöavvikelse från den externa miljörevisionen negativt. 2020 års revision kommer därför att ge en god indikation på om förutsättningarna för miljöarbetet är hållbara.

I syfte att minska miljöpåverkan på kontor som innehar liten direkt negativ miljöpåverkan har kommunen satsat på att digitalisera olika processer och öka allmänhetens medvetenhet kring miljö. Kommunen har bland annat digitaliserat olika handläggningsprocesser, börjat använda digitala möten samt installerat digitala dörrlås. Det har resulterat i minskad pappersförbrukning och minskat resande för tjänstemän och kommuninvånare. Båda effekterna bidrar till att kommunens koldioxidutsläpp minskar inom det geografiska området. Kommunen har även tillhandahållit olika aktiviteter och program med miljötema inom kultur och fritidsområdet i syfte att öka miljökompetensen och medvetandegöra miljöfrågorna hos allmänheten.

För att minska kommunens direkt negativa miljöpåverkan har kommunen satsat på energieffektivisering, förbättrad vattenstatus, arbete med en ny avfallsplan i samarbete med SÖRAB, framtagning av ny tillsynsplan för potentiellt förorenade områden samt fortsatt sanering av PCB föroreningen som finns i kommunen. Energieffektiviseringen har bland annat inneburit minskad energianvändning i offentlig belysning där 56,4 MWh sparades. Kommunens energieffektiviseringsmål på 133 kWh/h<sup>2</sup> inom kommunens fastigheter missades dock med 4,5 procent, vilket bland annat beror på att dåligt isolerade paviljonger används i verksamhet, bränder på Grimstskolan krävt flera avfuktare under långa perioder samt att dåligt isolerade byggnader tillkommit. Arbetet med kommunens vattenstatus, avfallsplanen och tillsynsplanen för potentiellt förorenade områden är till stora delar färdiga. Projektet kring PCB är försenat på grund av externa synpunkter som kom sent i processen.

Uppdrag
<p> <b>Tillsatt ordningsvakter och mobila väktare (KS)</b></p> <p>Ordningsvakter och mobila väktare arbetar inom kommunens geografiska område. Både ordningsvakter och väktarna skall arbeta trygghetsskapande och brottsförebyggande inom Upplands Väsby kommun. Mellan uppdragen skall särskilt fokus läggas på trygghetsskapande områdesbevakning och brottsförebyggande åtgärder. Under året har en modell etablerats för att säkerställa en hög nivå av samverkan mellan de olika verksamheterna inom området säkerhets- och brottsförebyggande arbete.</p>
<p> <b>Ökad kamerabevakning (KS, KSTFU)</b></p> <p>Datainspektionen har beslutat om att ge kommunen tillstånd att kamerabevaka stationsområdet i enlighet med kommunens ansökan. Kamerorna är i drift sedan december 2019.</p>
<p> <b>Bygg en fullstor fotbollshall (KFN)</b></p> <p>Under året har kultur- och fritidsnämnden beslutat om behovsanalys samt lokal- och funktionsprogram för fotbollshallen. Framtagen kostnadsuppskattning visade sedan på att önskade stödfunktioner till hallen enligt framtagen behovsanalys inte ryms inom beslutad budget. Därefter reviderades lokalprogrammet för att anpassas till budget. Bedömningen av kostnaderna för nödvändigt markarbete kopplat till fotbollshallen har ändrats och förväntas bli dyrare än budgeterat.</p>

<p><b>Uppdrag</b></p>
<p>Tidsplanen är något förskjutet. Fotbollshallen bedöms nu vara klar för drift i början av 2021. Gällande frågan om utökade finansieringsmöjligheter som exempelvis sponsring föreslås att samma modell som tillämpas för ishallen används även här. Förfrågan om sponsring bör gå ut när fotbollshallen står klar.</p>
<p><b>● Trygghetssatsning i Väsbyhems bostadsområden (Väsbyhem)</b></p> <p>Väsbyhem har under 2019 investerat totalt 15 Mkr i trivsel- och trygghetsskapande åtgärder. Syftet med satsningen är att säkerställa att våra bostadsområden är trygga och trivsamma. Genom att analysera kundenkäten har vi identifierat vilka aktiviteter som vi tror ger mest effekt och utfört åtgärder i de bostadsområden och fastigheter där kunderna har efterfrågat förbättringar. Vi har genomfört uppgraderingar och säkerhetsåtgärder för att förebygga brott och öka trivseln.</p>
<p><b>● Minska trafikbullret från bland annat E4 och järnväg (KS)</b></p> <p>Bullerdämpande åtgärder relaterat till framför allt E4:an och järnvägen är en något som har stor och konkret betydelse för att genomföra den bebyggelse som föreslås inom ramen för detaljplanerna Väsby Entré och Bredden och i någon mån även Optimus. Att föra dialog med Trafikverket om bullerreducering och vidhängande medfinansiering utan koppling till konkreta planer som t.ex. detaljplaner får bedömas som utsiktslöst. Både E4 och stambanan har starkt skydd genom respektive riksintressestatus.</p>
<p><b>● Öka delaktigheten i samhällsutvecklingen via medborgardialoger (KS)</b></p> <p>Ett flertal aktiviteter har gjorts under året där medborgarna har varit involverade. I samband med att planuppdraget för Norra Nordanvägen gavs så hölls ett ”Öppet hus” med boende i närområdet. Syftet var att i ett tidigt skede få kunskap om platsen och om vilka problem, möjligheter och önskemål som finns. Uppskattningsvis besöktes det öppna huset av ca 60 personer. Möjligheter fanns här att lämna synpunkter muntligt såväl som skriftligt. Ett flertal av de synpunkterna som framfördes har beaktats genom att de inarbetats i den strukturplan som tagits fram för området.</p> <p>Under tidig vår träffade projektet detaljplan för kvarteret Hasselnöten en grupp tjejer för att diskutera utvecklingen av en park i området. Arbetet inleddes med en kunskapsinventering och en inventering av ytorna i området, därefter diskuterades vilka behov som finns för att sedan ta fram ett förslag till park. Förslaget har under hösten behövt arbetas om men kommer att bli en del i utvecklingen av kvarteret.</p> <p>Under hösten 2019 genomfördes en medborgardialog kopplat till gestaltning. Dialogen har skett i form av en digital enkät som såväl Väsbybor, företagare och de som bor utanför kommunen har kunnat svara på. I enkäten visades ett antal foton på arkitekturstilar från sekelskiftet fram till idag. Syftet med enkäten var att få en bild av vilken typ av material och vilken färgsättning som är mest tilltalande. Resultatet från dialogen kommer att ligga till grund för en bilaga till stadsmässighetsdefinitionen.</p> <p>Under hösten hölls en medborgardialog med fem klasser från Vittraskolan, från förskoleklass till klass två. Totalt medverkade 120 elever. Två tjänstepersoner berättade om hur det är att arbeta på kommunen. Klasserna höll på med ett projekt som gick ut på att bygga en kommun, där stadsutveckling var i fokus. Frågor som diskuterades var t ex hur det går till när kommunen ska bygga exempelvis bostäder, hur man bestämmer vad som ska byggas och var samt avvägningar mellan olika intressen. Även den demokratiska processen diskuterades samt olika yrkesroller i en kommun.</p>
<p><b>◆ Utveckla biblioteksverksamheten (KFN)</b></p> <p>En ny biblioteksplan för 2020-2023 har beslutats. Dokumentet innehåller en långsiktig strategi för verksamhetens utveckling. Biblioteket erbjuder kultur, bildning, språkutveckling och en mötesplats för invånarna. Prioriterade målgrupper är barn och unga, personer med annat modersmål än svenska, nationella minoriteter och personer med funktionsnedsättning. Ett arbete pågår när det gäller bibliotekets lokaler och en behovsanalys har tagits fram. Besökarna uttrycker behov av flera studieplatser och mötesrum. Ett uppdrag om att undersöka möjligheten att placera biblioteket i Väsby centrum pågår. Detta samordnas med kommunens arbete om Messingens användning i framtiden.</p>
<p><b>● Främja folkhälsan (KFN)</b></p> <p>Under året har en utredning gjorts för att visa på det folkhälsofrämjande arbete som sker inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden redan inom grunduppdraget. Utredningen (Dnr KFN/2018:101) visar tydligt att alla kultur- och fritidsnämndens verksamheter bidrar till att öka folkhälsan för kommunens medborgare. Alla verksamheters grunduppdrag går ut på att skapa meningsfulla fritidsaktiviteter och göra det möjligt för Väsbyborna att aktivt delta i eller ta del av kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet. Kultur- och fritidsnämndens verksamheter bidrar till att</p>

<p><b>Uppdrag</b></p> <p>öka folkhälsan bland annat genom att skapa förutsättningar för fysisk aktivitet, mental aktivitet, social gemenskap, känsla av sammanhang, avkoppling, underhållning, naturupplevelser, kreativitet, stärkt självförtroende, arbetsträning, integration och en mängd andra faktorer.</p> <p>Utveckling och anpassning av de folkhälsostärkande aktiviteterna pågår kontinuerligt inom ramen för grunduppdraget och befintlig budget. Respektive enhet utvecklar sin verksamhet utifrån sina respektive förutsättningar och med medborgarnas önskemål och efterfrågan som ledstjärna. Exempel på övergripande arbete som görs för att möta framtida behov är framtagande av allmänskulturstrategi, idrottsstrategisk plan, anläggningsstrategi och biblioteksplan.</p> <p>Det är viktigt att poängtera att kultur- och fritidsnämnden inte ensam kan utveckla alla områden inom folkhälsoarbetet, utan det måste vara ett ansvar som hela kommunen och alla nämnder måste ta.</p> <p>Nämnden har fattat beslut om att införa ett folkhälsobidrag riktat till seniorföreningar. Första omgångens bidrag beviljades under hösten.</p>
<p><b>◆ Utveckla området kring pendeltågs- och busstationen (KS)</b></p> <p>Arbetet med detaljplanen för Östra Runby med Väsby stationsområde pågår. Arbetet syftar till att utveckla området runt pendeltågs- och busstationen och knyta samman kommunens centrala och västra delar. Granskning av detaljplanen har inte kunnat genomföras under 2019, eftersom synpunkter i samrådet från Länsstyrelsen och Trafikverket har gjort att planen behöver omarbetas.</p>
<p><b>● Skapa en balanserad bostadsutveckling i Kairo/Sättra (KS)</b></p> <p>En översiktlig kartläggning har tagits fram med syftet att belysa möjligheterna att skapa efterfrågad bostadsbebyggelse ur ett ekologiskt, fysiskt, tekniskt och ekonomiskt perspektiv. Utredningen visar att bebyggelse är möjlig under förutsättning att det går att hitta realistiska kostnadsbärare för de infrastrukturinvesteringar som krävs.</p> <p>Arbetet fortsätter med en närmare analys av framförallt vilka volymer och vilken struktur som krävs för att bebyggelse ska vara ekonomisk möjlig att genomföra.</p>
<p><b>● Öka satsningen på förnyelsebar energi (KS, KSTFU)</b></p> <p>Vid nybyggnadsprojekt ställs krav på att möjlighet till lokal energiproduktion ska utredas. Det innebär inte att det blir lokal produktion i alla projekt, men där goda förutsättningar finns så nyttjas detta. Den första solcellsanläggningen beräknas bli klar under 2020. Solcellsstöd söks för alla nya anläggningar. En utredning av befintliga tak blir klar till våren 2020 med syfte att avgöra vilka tak som vore bäst ur microproduktionsavseende, samt hur stora anläggningar bör vara och om anläggningarna ska köpas eller leasas.</p> <p>Produktionen av vindkraft har varit mycket lägre än prognostiserat under 2019. Rent tekniskt har verket fungerat som det ska. Den stora orsaken till den låga produktionen har varit lägre vindhastigheter än vanligt.</p>
<p><b>● Nybyggnation med arkitektoniska stilförlagor i klassisk stil (KS, Väsbyhem)</b></p> <p>En enkät gällande gestaltning låg ute på kommunens hemsida under perioden 13 september till 11 november. Totalt inkom 671 svar varav 580 från personer bosatta i kommunen. Tanken var att belysa tre områden: arkitekturstilar, material och färg. De klassiska arkitekturstilarna fick högst betyg men det var bara ”miljonprogram” som fick ett lägre betyg än 2,5 på den femgradiga skalan. Vad gäller material så uppskattades inte betong och plåt lika mycket som övriga. Färgerna som undersöktes var alla hämtade från Upplands Väsby och bland dessa var resultatet relativt jämnt. Tanken är nu att arbeta vidare med resultatet för att komplettera Väsby stadsmässighetsdefinition med en gestaltningsbilaga. Arbetet har inletts med att utlysa en markanvisningstävling för byggnation i klassisk stil i området Fyrklövern 2.</p>

### 3.6.4 Medarbetare

### 3.6.4.1 Kommunen är en attraktiv arbetsgivare

#### Målformulering

*Kommunens största och viktigaste resurs är dess medarbetare. Anpassning av resurser och kompetens till verksamhetens och medborgarens behov är en förutsättning för en god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. Att kunna visa en tydlighet och öppenhet i inriktning, mål och resultat är avgörande för medarbetares delaktighet och engagemang. Organisationens arbete med företagskultur och verksamhetsutveckling är en viktig bas för ett långsiktigt och effektivt kompetensutvecklings- och försörjningsarbete.*

#### Bedömning av måluppfyllelse



Målet uppfylls delvis

Medarbetarnas arbetsglädje, engagemang och motivation är avgörande i mötet med medborgarna. En utmaning är att i konkurrens med andra sektorer och andra kommuner attrahera kompetenta medarbetare. Som ett led i detta arbetar kommunen med att stärka arbetsgivarvarumärket. Personalomsättningen har stigit i jämförelse med förra året och kan delvis vara kopplat till omstrukturering och organisatoriska förändringar. Den sammanlagda bedömningen är att kommunen delvis lever upp till målet att vara en attraktiv arbetsgivare då flera nämnder uppfyller sina mål inom området och flera aktiviteter i uppdrag och handlingsplaner har slutförts. Samtidigt finns det också betydande utmaningar kopplade till kompetensförsörjningen inom flera yrkeskategorier.

#### Personalstrategi

Personalstrategi och visionen för Upplands Väsby som arbetsgivare fokuserar på att stärka arbetsgivarvarumärket och koppla samman det med platsvarumärket. Kommunen arbetar för att skapa goda förutsättningar för medarbetare att utföra sitt arbete med Väsbybon i fokus. Det ska göras genom att säkerställa hög kompetens och arbeta med medarbetarskapet och ledarskapet. Därav är en tydlig organisationskultur viktig för att medarbetarna ska förstå syftet med verksamheten och vikten av att vilja förändras och förbättras. Social- och omsorgskontoret har under året gjort ett stort värdegrundsarbete. Medarbetare, brukare och förtroendevalda har varit delaktiga och identifierat de värderingar som ska genomsyra verksamheten. Fyra värdeord sammanfattar den gemensamma värdegrunden: delaktighet, kompetens, tillit och respekt. Arbetet fortsätter nu med att levandegöra dessa ord i socialkontorets organisationskultur i syfte att utveckla verksamheten. Under hösten har också kommunledningskontoret inlett ett värdegrundsarbete som avser att så småningom omfatta hela kommunen.

#### Attraktiv arbetsgivare

Arbetsgivarvarumärket är vägledande för Upplands Väsby kommuns attraktivitet. Under året har en ny kompetensbaserad rekryteringsprocess arbetats fram. Därtill har kommunens chefer utbildats i både intervjuteknik och i det nya sättet att tänka kring rekrytering, vilket främst handlar om förtroendeskapande aktiviteter och ett likvärdighetsperspektiv. Kommunen har under året tillsatt en rekryteringspecialist som ska kvalitetssäkra processen och vara extra stöd för rekryterande chefer.

I april deltog Upplands Väsby kommun på framtidsmässan, en heldag där arbetsgivare från offentlig sektor får möjlighet att träffa universitets- och högskolestudenter samt nyexaminerade inom alla olika studieinriktningar från hela landet. Medverkan på mässan är en viktig del i kommunens marknadsföring som arbetsgivare.

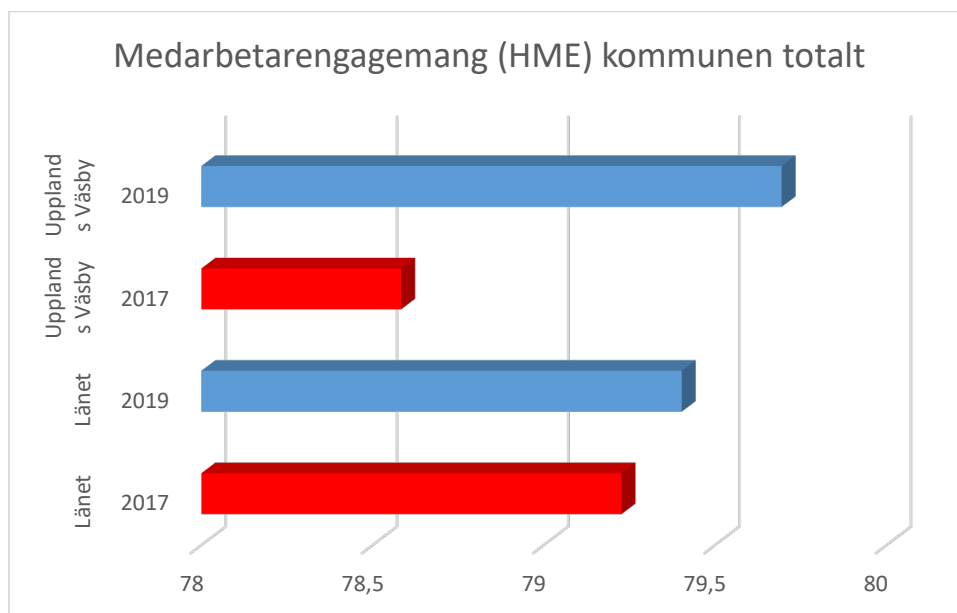
Chefsutbildningar inom arbetsmiljöområdet och om den organisatoriska och sociala arbetsmiljön

har skett under året.

Ett projekt kring digitalisering av nyanställningsprocessen har inletts under året i syfte att kommunen ska få en effektivare hantering av processen och introduktion av nyanställda med introduktionsutbildningar m.m.

### Hållbart medarbetarengagemang

Kommunen har varje år genomfört en medarbetarenkät med Sveriges kommuner och landstings standardfrågor för Hållbart medarbetarengagemang (HME) vilket gör att resultaten är jämförbara med andra kommuner. Det som mäts är medarbetarnas engagemang och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME 2019 är 80, att jämföra med länsnittets värde på 79.



Ett nytt modernt och smidigt verktyg har upphandlats inför 2019 års medarbetarundersökning. Genom den finns ett antal nya index att följa för att stämma av medarbetarnas arbetsmiljö för att analysera vilka förbättringar varje enhet och avdelning behöver göra. Medarbetarna kan om de är nöjda vara goda ambassadörer och sprida gott rykte om kommunen. Förutom att en lite mer omfattande medarbetarundersökning kommer att genomföras en gång per år finns nu möjlighet att genomföra pulsmätningar utifrån mer specifika behov i respektive verksamhet. Detta resulterar i att en större möjlighet finns att följa upp eventuella utvecklingsområden.

### Kompetensutveckling

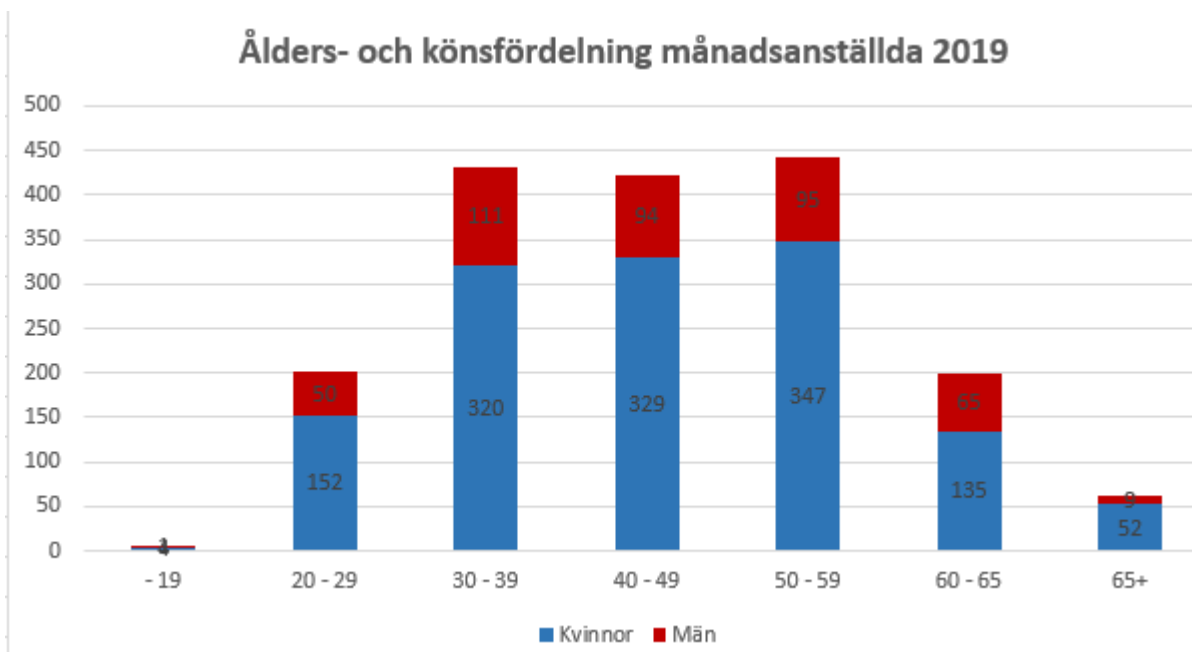
Strategiskt ses området kompetensutveckling som viktigt och har stort fokus. Som en bas finns introduktionsutbildningar för chefer, mentorskapsprogram, ledarforum, chefsstöd, webbaserade chefsutbildningar samt kompetensplaner för medarbetare. Som ett led i introduktionen för nyanställda i Upplands Väsby kommun erbjuds möjlighet att delta i en nätverksgrupp med nyanställda från hela kommunen, något som ger möjlighet till kompetensutveckling och ökad kommunkännedom redan tidigt i anställningen. Kommunen anordnar vid två tillfällen per år gemensamma introduktionsdagar för nyanställda som förutom information och gemenskap också innefattar en guidad busstur i kommunen.

Ett spännande arbete har under året varit deltagande i europeiska socialfondens projekt kring universellt utformade arbetsplatser. Projektet ska ge oss kunskap kring hur vi får till arbetsplatser som är mer tillgängliga och inkluderande.

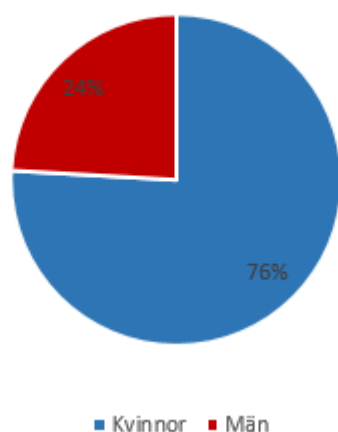
### Kompetensförsörjning

Med en gemensam arbetsmarknad i Stockholmsregionen blir det en allt större utmaning att behålla befintlig personal och attrahera nya medarbetare i takt med att kommunen och dess verksamheter växer. Inom de flesta yrkeskategorier är utmaningarna stora. Pensionsåldern höjs och medelåldern i kommunen är 45,2 år, men det är gruppen 50-59-åringar som utgör den största gruppen bland de anställda. Andelen kvinnor utgör 75,9 procent av alla månadsanställda. Personalomsättningen har ökat och uppgår till 17,4 procent jämfört med 12,9 procent 2018. Ett arbete har gjorts under året för att utveckla rekryteringsprocessen både avseende hur kommunen behåller och attraherar framtida medarbetare. Samarbeten sker med olika utbildningsanordnare finns inom Upplands Väsby kommun. För att stärka den offentliga sektorns attraktivitet på arbetsmarknaden generellt deltar Upplands Väsby kommun i kommunöverskridande samarbeten och finns synlig där framtidens medarbetare finns.

Medarbetare	2015	2016	2017	2018	2019
Tillsvidareanställda	1 333	1 416	1 458	1 552	1 516
Tidsbegränsat anställda	191	210	206	204	234
<b>Totalt antal månadsavlönade</b>	<b>1 524</b>	<b>1 626</b>	<b>1 664</b>	<b>1 756</b>	<b>1 750</b>
Timavlönade	502	540	559	624	623
<b>Totalt antal timavlönade</b>	<b>502</b>	<b>540</b>	<b>559</b>	<b>624</b>	<b>623</b>
<b>Totalt antal årsarbetare*</b>	<b>1 235</b>	<b>1 343</b>	<b>1 396</b>	<b>1 463</b>	<b>1 490</b>
*en årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år					



## Könsfördelning månadsanställda 2019



Personalomsättning i %	2015	2016	2017	2018	2019
Personalomsättning totalt i %	10,1	11,2	14,6	12,8	17,4
<i>Personalrörlighet</i>					
Nya tillsvidareanställda under året i %	11,4	12,2	12,1	11,8	9,6
Avgångna tillsvidareanställda under året i %	10,1	11,2	14,6	12,8	17,4

En högre personalomsättning kan bero på många anledningar, men då den utgår från antalet *tillsvidareanställda* och antalet tillsvidareanställda har minskat för första gången på flera år så kan det också ha en påverkan. Både antal månadsavlönade och årsarbetare har dock ökat från föregående år.

### Medarbetares hälsa

Kommunen har som ambition att arbeta proaktivt för att stärka medarbetarnas hälsa. Subventionerade friskvårdsaktiviteter är en del i arbetet med att stärka hälsan och minska sjukfrånvaron. Sjuktalet har höjts från 6,1 2018 till 6,5 2019. En marginell höjning, och sjuktalet totalt ligger på en relativt låg nivå.

Sjukfrånvaro	2015	2016	2017	2018	2019
Korttidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	5,7	5,9	5,7	6,5	7,6
Långtidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	10,6	10,6	9,3	11,4	11,4
Sjukfrånvarotillfällen per månadsanställd	1,3	1,4	1,4	1,5	2,1
<b>Sjukfrånvaro i %</b>					
Sjukfrånvaro totalt i %	5,9	5,7	5,3	6,1	6,5
Kvinnor	6,5	6,3	5,5	6,7	7,0
Män	3,9	3,8	6,0	4,4	5,1
Ålder -29	7,4	6,4	5,5	6,3	5,9
Ålder 30-49	3,7	4,5	5,1	5,5	6,0
Ålder 50-	3,7	6,6	5,8	6,8	7,1
Andel 60 dagar eller mer	55%	56%	52%	51%	45%

Långtidssjukfrånvaron (15 dagar eller fler) ligger kvar på samma nivå, men både antal sjukfrånvarotillfällen per medarbetare och korttidssjukfrånvaron (1-14 dagar) har ökat. Andel sjukfrånvardagar som ligger över 60 av den totala sjukfrånvaron har minskat med 6 procentenheter. En förklaring till

det skulle kunna vara arbetsgivarens skyldighet att upprätta en plan för återgång i arbete, en lag som trädde i kraft 1 juli 2018.

### 3.7 Balanskravsresultat

I kommunallagen anges att kommunens ekonomi ska planeras och styras mot ett resultat i balans, vilket innebär att intäkterna minst ska överstiga kostnaderna både i budget och bokslut, det så kallade balanskravet. Vid negativa resultat ska resultatet återställas inom de närmaste tre åren.

Kommunen gick in i 2019 med ett positivt balanskravsresultat.

Årets resultat uppgår till 96,5 mkr. Balanskravet är lika stort då inga händelser som inträffat under 2019 motiverar balanskravsjusteringar.

2018 justerades resultatet med 5,0 mkr avseende återföring av försäljning av Bo i Väsby.

2017 justerades resultatet med 5,9 mkr avseende återföring av försäljning av Bo i Väsby samt 47,6 mkr avseende realisationsvinst från försäljning av Smedbyskolan.

* Belopp mkr			
Balanskravsutredning	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	96,5	20,6	58,6
- Samtliga realisationsvinster	-	-5,0	-53,5
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	96,5	15,6	5,1
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Årets balanskravsresultat	96,5	15,6	5,1

### 3.8 Internkontroll

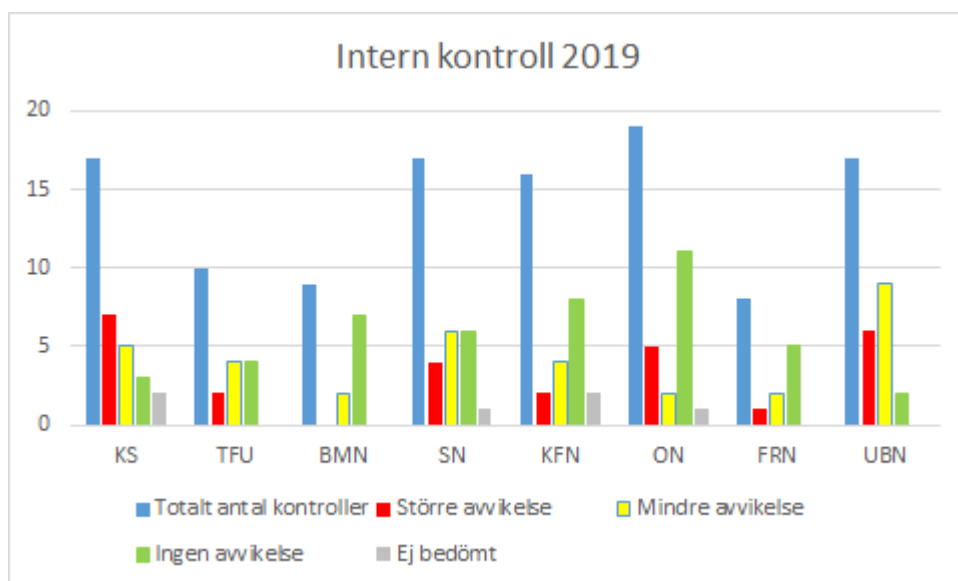
En övergripande bedömning är att kommunen på ett strukturerat och systematiskt sätt arbetar med



intern kontroll för att säkerställa en ändamålsenlig och funktionell verksamhet. Den interna kontrollen är ett viktigt inslag i kommunens systematiska kvalitetsarbete och ska bidra till att verksamheten är kostnadseffektiv och lever upp till kommunala styrdokument, lagar och förordningar liksom andra bindande krav.

Varje år gör samtliga nämnder en kartläggning av risker kopplat till sina verksamheter, processer och åtaganden. Till de mest kritiska riskerna kopplas kontrollmoment som genomförs vid ett eller flera tillfällen under året. Genomförda kontroller rapporteras i samband med tertialuppföljning och årsberättelse. Vid upptäckta brister lämnas förslag till åtgärder för att komma till rätta med avvikelserna eller förbättra kontrollen.

Under 2019 planerades 113 kontroller att genomföras i organisationen. 50 procent av kontrollerna genomfördes utan några avvikelser, 30 procent hade mindre avvikelser och 25 procent hade större avvikelser. 5 procent av kontrollerna har ej genomförts eller av någon anledning inte kunnat bedömas. Diagrammet nedan visar hur resultatet av den interna kontrollen såg ut uppdelat per nämnd.



Nedan nämns några av de mesta väsentliga avvikelser som upptäcktes i samband med 2019 års kontroll;

De flesta avvikelser som framkommit härleds till de ekonomiska kontrollerna som genomförs löpande med anledning av den höga riskfaktorn. Granskningen visar att majoriteten av nämnderna inte alltid följer antagna riktlinjer för representation, kurser och konferenser. Bristerna består främst i otillräcklig dokumentation avseende deltagarlistor, syfte och agenda. Åtgärder sker genom återkoppling till berörd personal och information till ansvariga chefer. Andra planerade åtgärder är riktade utbildningsinsatser och tätare kontroller. De brister som upptäcks återkopplas direkt till berörd personal för åtgärd.

En återkommande kontroll som genomförs är uppläggning av nya leverantörer samt registrerade ändringar av betalningsinformation i ekonomisystemet. Granskningen visar inga avvikelser men kontrollen måste ändå kvarstå med hänsyn till den höga riskfaktorn. Kontrollen har även ett signalvärde då kännedom om kontrollen minskar risken för avvikelser.

Vid granskning av kommunens köptrohet mot ramavtal visar kommunledningskontoret (KLK) större avvikelser. En närmare analys har genomförts med anledning av resultatet och därtill finns planerade åtgärder.

Kontoret för samhällsbyggnad (KSB) har genom sin interna kontroll bekräftat kontorets svårighet att rekrytera personal med rätt kompetens. Granskningen bestod av en undersökning av hur många

av kontorets utlysta tjänster under året som bedömdes som svåra att tillsätta. Av sammanlagt 27 tjänster var det svårt att rekrytera till 11 tjänster (40 procent). Bedömningen är att det är svårt att rekrytera erfarna medarbetare till KSB. Som åtgärd finns en plan om att utarbeta en strategi för rekrytering under 2020.

En ny kontroll som införts under 2019 är verkställande av fullmäktigebeslut. Under året har samtliga fullmäktigeprotokoll från 2017 granskats. Resultatet visar att 12 av 22 beslut (54 procent) har verkställts korrekt, 3 beslut (14 procent) har delvis verkställts och 7 beslut (32 procent) är ej verkställda. Att beslut inte verkställts kan ha sina förklaringar. En analys genomförs om varför vissa av kommunfullmäktiges beslut inte verkställts och rapporterar detta till kommunstyrelsen.

Internkontrollplanerna finns att läsa i sin helhet i nämndernas verksamhetsberättelser.

## 4 Finansiella rapporter

### 4.1 Resultaträkning

Mkr	Not	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018	Budget 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	1	1 119,9	978,6	762,7	667,8	495,3	267,4
Verksamhetens kostnader	2	-3 188,2	-3 014,2	-2 992,5	-2 870,7	-2 773,4	-219,1
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-263,6	-170,1	-132,3	-116,9	-105,0	-27,3
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-2 331,9</b>	<b>-2 205,7</b>	<b>-2 362,1</b>	<b>-2 319,8</b>	<b>-2 383,1</b>	<b>21,0</b>
Skatteintäkter	4	2 076,7	1 994,2	2 076,7	1 994,2	2 065,7	11,0
Bidrag och avgifter i utjämnings-systemen och generella bidrag	5	378,4	342,3	378,4	342,3	362,0	16,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>123,2</b>	<b>130,8</b>	<b>93,0</b>	<b>16,7</b>	<b>44,6</b>	<b>48,4</b>
Finansiella intäkter	6	11,9	10,3	12,4	15,8	11,8	0,6
Finansiella kostnader	7	-38,7	-34,6	-8,8	-6,3	-10,4	1,6
<b>Årets resultat</b>	<b>8</b>	<b>96,4</b>	<b>106,5</b>	<b>96,5</b>	<b>26,2</b>	<b>46,0</b>	<b>50,5</b>
Årets exploateringsresultat	9	81,3	55,2	81,3	55,2	40,0	41,3
<b>Årets resultat exklusive exploateringsresultat</b>		<b>15,1</b>	<b>51,3</b>	<b>15,2</b>	<b>-29,0</b>	<b>6,0</b>	<b>9,2</b>

## 4.2 Balansräkning

Mkr	Not	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	18	0,0	0,1	0,0	0,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	19	6 318,4	5 727,8	2 657,2	2 300,3
Maskiner och inventarier	20	80,3	80,9	61,4	60,2
Finansiella anläggningstillgångar	21	39,0	38,9	209,5	209,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>6 437,7</b>	<b>5 847,7</b>	<b>2 928,1</b>	<b>2 570,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	22	80,9	93,1	80,9	93,1
Kortfristiga fordringar	23	268,0	234,3	235,3	223,2
Kassa och bank	24	138,8	155,2	5,1	21,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>487,7</b>	<b>482,6</b>	<b>321,3</b>	<b>337,4</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>6 925,4</b>	<b>6 330,3</b>	<b>3 249,4</b>	<b>2 907,5</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		96,4	106,5	96,5	26,2
Övrigt eget kapital		3 324,7	3 183,5	1 658,1	1 597,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>25</b>	<b>3 421,1</b>	<b>3 290,0</b>	<b>1 754,6</b>	<b>1 623,6</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	26	266	240,4	266,0	240,4
Övriga avsättningar	27	31,3	41,3	88,4	94,2
<b>Summa avsättningar</b>		<b>297,3</b>	<b>281,7</b>	<b>354,4</b>	<b>334,6</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	28	2 603,7	2 022,5	658,9	460,2
Kortfristiga skulder	29	603,3	736,1	481,5	489,1
Summa skulder		3 207,0	2 758,6	1 140,4	949,3
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>6 925,4</b>	<b>6 330,3</b>	<b>3 249,4</b>	<b>2 907,5</b>
<b>Poster inom linjen/ansvarsförbindelser</b>	<b>30</b>				
Borgensåtaganden		5,9	6,8	1 860,1	1 566,8
Garantiförbindelser		131,3	125,8	131,3	125,8
Övriga ansvarsförbindelser		0,7	0,6	0	0

### 4.3 Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		96,4	106,5	96,5	26,2
Byte av redovisningsprincip		0,0	-21,1	0,0	-21,1
Justering för av- och nedskrivningar	3	263,6	170,1	132,3	116,9
Justering för finansiella nedskrivningar	7	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för gjorda avsättningar	26	25,6	19,6	25,6	19,6
Justering för uppskjuten skatt	26	-4,2	4,5	0,0	0,0
Justering för realisationsresultat	10	-0,1	-0,3	0,0	0,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande		-95,0	-34,2	-97,0	-34,2
Ökning/minskning förråd och varulager	11	12,2	-32,4	12,2	-32,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-5,3	42,4	-12,1	13,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-72,0	6,7	-7,6	11,7
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>221,2</b>	<b>261,8</b>	<b>150,0</b>	<b>99,9</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	18,19	-792,5	-849,2	-429,2	-446,4
Årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar	12	87,2	85,8	87,2	85,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	0,1	0,3	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	15	0,0	24,7	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar		-66,6	124,8	0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-771,8</b>	<b>-613,6</b>	<b>-342,0</b>	<b>-360,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån	16	800,0	900,0	100,0	300,0
Amortering av långfristiga skulder	17	-400,0	-510,0	0,0	0,0
Förändring checkräkningskredit		134,1	0,0	76,0	0,0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>534,1</b>	<b>390,0</b>	<b>176,0</b>	<b>300,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-16,5</b>	<b>38,2</b>	<b>-16,0</b>	<b>39,3</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>155,3</b>	<b>117,1</b>	<b>21,1</b>	<b>-18,2</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>138,8</b>	<b>155,3</b>	<b>5,1</b>	<b>21,1</b>

Övrig ansvarsförbindelse		0,7	0,6	0,0	0,0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		683,8	708,0	683,8	708,0

Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser äldre än 1998		165,9	171,8	165,9	171,8
Pensionsförpliktelser förtroendevalda		7,6	7,7	7,6	7,7
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser förtroendevalda		1,8	1,8	1,8	1,8
Leasing	31				
<b>Soliditet</b>					
Soliditet		49%	52%	54%	56%
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		37%	38%	28%	25%

#### 4.4 Driftsredovisning

Resultaträkning per nämnd, mkr	Bokslut 2018			Intäkter/kostnader 2019			Budget 2019			Avvikelse
	In-täkt	Kostnader	Resultat	In-täkt	Kostnader	Resultat	In-täkt	Kostnader	Resultat	
Nämnder och utskott, beställare										
Kommunstyrelsen	194	-202	-8	236	-223	13	232	-230	2	11
Revisionen	2	-1	0	2	-2	0	2	-2	0	0
Räddningstjänst	31	-31	0	31	-31	0	31	-31	0	0
Överförmyndarnämnden	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	0
Omsorgsnämnden	1 005	-961	44	1 028	-1 024	4	1 022	-1 022	0	4
varav egen regi	289	-289	0	314	-326	-12	314	-314	0	-12
Socialnämnden	284	-265	19	254	-264	-9	248	-248	0	-9
Nämnd för familjerätt	11	-11	0	11	-11	0	11	-11	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	220	-220	0	212	-210	2	206	-206	0	2
varav egen regi	62	-62	0	46	-46	-1	42	-42	0	-1
Utbildningsnämnden	1 739	-1 762	-22	1 760	-1 794	-33	1 786	-1 786	0	-33
varav egen regi	525	-526	-1	520	-524	-4	539	-539	0	-4
Tekniska utskottet skattefinansierad verksamhet	406	-404	2	420	-417	3	416	-414	2	2
Tekniska utskottet affärsdrivande verksamhet	112	-112	0	125	-125	0	125	-127	-2	2
Bygg- och miljönämnden	62	-56	6	35	-33	2	29	-29	0	2
<b>Delsumma nämnder och utskott, beställare</b>	<b>4 069</b>	<b>-4 028</b>	<b>40</b>	<b>4 119</b>	<b>-4 137</b>	<b>-18</b>	<b>4 111</b>	<b>-4 110</b>	<b>1</b>	<b>-19</b>
Avgår prestationsersättning	-716	716	0	-754	754	0	-723	723	0	0
<b>Summa nämnder och utskott</b>	<b>3 353</b>	<b>-3 312</b>	<b>40</b>	<b>3 365</b>	<b>-3 383</b>	<b>-18</b>	<b>3 388</b>	<b>-3 387</b>	<b>1</b>	<b>-19</b>

Resultaträkning per nämnd, mkr	Bokslut 2018			Intäkter/kostnader 2019			Budget 2019			
Förändring upplupna löner för semester, övertid o timanställda	0	-9	-9	0	-10	-10	0	-11	-11	1
Övriga gemensamma verksamhetsposter	94	-156	-63	167	-170	-3	111	-149	-39	35
Avgår kommunersättning	-2 289	0	-2 289	-2 331	0	-2 331	-2 335	0	-2 335	5
Avgår övriga interna poster	-490	490	0	-438	438	0	-421	421	0	0
<b>Summa verksamhet</b>	<b>668</b>	<b>-2 987</b>	<b>-2 320</b>	<b>763</b>	<b>-3 125</b>	<b>-2 362</b>	<b>743</b>	<b>-3 126</b>	<b>-2 384</b>	<b>21</b>
<b>Finansiering</b>	<b>2 352</b>	<b>-6</b>	<b>2 346</b>	<b>2 467</b>	<b>-9</b>	<b>2 459</b>	<b>2 440</b>	<b>-10</b>	<b>2 429</b>	<b>30</b>
<b>Summa driftredovisning exklusive interna poster</b>	<b>3 020</b>	<b>-2 994</b>	<b>26</b>	<b>3 230</b>	<b>-3 134</b>	<b>97</b>	<b>3 182</b>	<b>-3 137</b>	<b>46</b>	<b>51</b>

#### 4.5 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning 2019 (mkr)			
Investeringsprojekt	Investerat 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019
Planerat underhåll fastigheter	16,9	19,0	2,1
Skol- och förskolelokaler	43,1	46,3	3,2
Boende, omsorgslokaler	35,5	46,9	11,5
Kultur- och fritidslokaler och anläggningar	6,2	14,7	8,5
Övriga lokaler	0,0	2,0	2,0
Energisparåtgärder	2,0	6,1	4,1
<b>Summa fastigheter och lokaler</b>	<b>103,6</b>	<b>135,0</b>	<b>31,4</b>
Centrala Väsby	142,6	209,4	66,8
varav Fyrklövern	94,1	154,0	59,8
varav Väsby entré	38,5	43,0	4,5
Västra Väsby	22,1	19,7	-2,3
Östra Väsby	7,9	50,7	42,8
<b>Summa gator, vägar, park inom exploateringsområden</b>	<b>172,5</b>	<b>279,8</b>	<b>107,3</b>
Gator, vägar, gc-väg utanför exploateringsområden	39,8	64,4	24,6

<b>Investeringsredovisning 2019 (mkr)</b>			
Miljöinvestering och naturskydd i kommunens skogsmark	2,5	15,3	12,8
Park utanför exploateringsområden	1,9	3,2	1,3
<b>Summa gator, vägar, park utanför exploateringsområden</b>	<b>44,1</b>	<b>82,9</b>	<b>38,8</b>
<b>Infrastruktur</b>	<b>0,9</b>	<b>2,2</b>	<b>1,3</b>
<b>Mark</b>	<b>4,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>
IT-investeringar	3,9	4,5	0,6
Övriga inventarier	26,3	38,7	12,4
<b>Summa inventarier</b>	<b>30,2</b>	<b>43,2</b>	<b>13,0</b>
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>355,3</b>	<b>543,1</b>	<b>187,8</b>
Centrala Väsby	60,0	81,1	21,1
Västra Väsby	3,3	1,7	-1,6
Östra Väsby	2,2	20,5	18,3
<b>Summa VA inom exploateringsområden</b>	<b>65,5</b>	<b>103,3</b>	<b>37,8</b>
VA utanför exploateringsområden	8,5	23,2	14,7
<b>Summa VA utanför exploateringsområden</b>	<b>8,5</b>	<b>23,2</b>	<b>14,7</b>
<b>Summa VA-verksamhet</b>	<b>73,9</b>	<b>126,4</b>	<b>52,5</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>429,2</b>	<b>669,5</b>	<b>240,3</b>

#### 4.6 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med LKBR, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), såvida inget annat anges.

## Förändringar enligt LKBR

Justeringar har gjorts av ingående balanser till följd av övergången till nya kommunala lagen om bokföring och redovisning, LKBR. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna. En genomgång har gjorts av gatukostnadsersättningar, investeringsbidrag (som ej är statliga) och detaljplanekostnader. Intäkter/kostnader hörande till 2019 har bokförts mot resultatet och tidigare år har bokförts mot eget kapital, då som ändring av redovisningsprincip.

## Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som uppgår till ett väsentligt belopp.

## Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation nr 4.2 från RKR.

## Övriga intäkter/kostnader

Vatten- och avloppsverksamheten samt avfallshanteringen ingår i kommunens samlade verksamhet. En särredovisning upprättas över verksamheterna. Överskott i VA-verksamheten redovisas från och med 2018 som skuld till kollektivet.

## Personalkostnader

Kommunen redovisar semesterlöne- och övertidsskulden som en kortfristig skuld. Även upplupen skuld för timavlönade under december redovisas som en kortfristig skuld.

## Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Avskrivningen påbörjas när anläggningen eller anskaffningen tas i bruk.

Nedan redovisas avskrivningstiderna.

Anläggningar	Avskrivningstider
Byggnader	10 - 60 år
Hysesgästanpassningar	Kontraktstid
Mark	Ingen avskrivning
Gator och vägar	8 - 60 år
Väggkropp	Ingen avskrivning
Vatten och avlopp	10 - 50 år
Maskiner och inventarier	3 - 20 år
Konst	Ingen avskrivning
Pågående arbeten	Ingen avskrivning

Väggkroppen bedöms ha en obestämbar livslängd och utgör 80 % av investeringen. Till följd av det kommer 80% av investeringsbidragen att intäktsföras om de är statliga och 20% periodiseras över investeringens livslängd.

## Gränsdragning mellan kostnad och investering



Som investering avses anskaffning av tillgång med en varaktighet på 3 år eller längre, och ett anskaffningsvärde på minst ett basbelopp.

### **Anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångarna är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

### **Lånekostnader**

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden, det vill säga kostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till och inräknas inte i tillgångarnas anskaffningsvärde.

### **Leasing**

Tilläggsupplysning till leasing avser hyresavtal till och med 2018 och andra avtal som ingåtts före 2018. Leasingavtal med baspris/restvärde som startats under 2018 och med en avtalstid överstigande 3 år klassificeras som finansiella avtal och har redovisats i balansräkningen. Hyresavtalen för inhyrda verksamhetslokaler har inte lagts in i balansräkningen och därmed följs inte RKR 13.2 i sin helhet.

### **Pensioner**

Intjänade pensionsförmåner redovisas som avsättning respektive kortfristig skuld (avgiftsbestämda delen) i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 och ej infriade visstidspensioner redovisas som en ansvarsförbindelse. Beräkningen av pensionsförmånerna är utförda av Skandia och följer Sveriges kommuner och Landstings ”Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld - RIPS07”.

### **Tillgångar och skulder**

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

### **Avsättningar**

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

### **Sammanställd redovisning**

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I koncernredovisningen ingår AB Väsbyhem och dess dotterbolag. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats.

Dotterbolagen TMNS AB och Batteriet Fastigheter AB har inte konsoliderats i den sammanställda redovisningen med hänvisning till undantagsreglerna RKR 8.2. Aktier i dotterbolaget hänförligt till TMNS AB och Batteriet Fastigheter AB har därför klassificerats som mark i den sammanställda redovisningen.

## **4.7 Noter**

### **Resultaträkning**

<b>1. Verksamhetens intäkter</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Försäljningsintäkter	28,1	24,7	18,1	15,1
Taxor och avgifter	231,5	162,0	249,3	191,9
Hyror och arrenden	516,8	499,2	118,7	107,0
Bidrag	262,5	244,5	268,5	250,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	39,8	3,2	67,0	63,3
Exploateringsintäkter	35,4	40,0	35,4	40,0
Realisationsvinster	0,1	5,0	0,0	0,0
Försäkringsersättningar	4,6	0,0	4,6	0,0
Övriga intäkter	1,1	0,0	1,1	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 119,9</b>	<b>978,6</b>	<b>762,7</b>	<b>667,8</b>

<b>2. Verksamhetens kostnader</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Löner och sociala avgifter	-1 023,4	-972,6	-971,6	-925,8
Pensionskostnader	-136,6	-135,3	-131,6	-131,2
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-10,7	-13,7	-10,7	-13,7
Bränsle, energi och vatten	-84,9	-66,2	-46,7	-43,1
Köp av huvudverksamhet	-1 266,9	-1 216,4	-1 266,9	-1 216,4
Lokaler och markhyror, se även not 28	-105,9	-114,3	-144,5	-139,2
Övriga tjänster 1)	-401,2	-355,8	-309,5	-306,5
Lämnade bidrag	-68,4	-64,8	-68,4	-64,8
Exploateringskostnader	-13,1	0,0	-13,1	0,0
Övriga kostnader	-77,1	-75,1	-29,5	-30,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 188,2</b>	<b>-3 014,2</b>	<b>-2 992,5</b>	<b>-2 870,7</b>

1) Den totala kostnaden för revision (kommunen) uppgår till 1 443 tkr under 2019, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 1 129 tkr. Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för 2019 och uppgår till 380 tkr, varav kostnad för sakkunnig uppgår till 300 tkr.

<b>3. Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Avskrivning immateriella anläggningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-176,8	-153,8	-102,3	-84,1
Avskrivning maskiner och inventarier	-20,7	-18,9	-15,0	-13,7
Nedskrivningar/Återföring av tidigare nedskrivning	-66,0	2,7	-14,9	-19,0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-263,6</b>	<b>-170,1</b>	<b>-132,3</b>	<b>-116,9</b>

<b>4. Skatteintäkter</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Preliminär kommunalskatt	2 095,1	2 003,3	2 095,1	2 003,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	-19,5	-2,7	-19,5	-2,7
Slutavräkningsdifferens förgående år	1,1	-6,4	1,1	-6,4
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>2 076,7</b>	<b>1 994,2</b>	<b>2 076,7</b>	<b>1 994,2</b>

<b>5. Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Inkomstutjämningsbidrag	235,8	226,8	235,8	226,8
Regleringsbidrag	31,8	7,0	31,8	7,0
Kostnadsutjämningsbidrag	2,5	0,0	2,5	0,0
Bidrag för LSS-utjämning	25,6	30,6	25,6	30,6
Kommunal fastighetsavgift	67,2	65,1	67,2	65,1
Bidrag flyktingsituationen	15,5	20,4	15,5	20,4
Statsbidrag ökat bostadsbyggande	0,0	10,7	0,0	10,7
Kostnadsutjämningsavgift	0,0	-18,3	0,0	-18,3
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>378,4</b>	<b>342,3</b>	<b>378,4</b>	<b>342,3</b>

<b>6. Finansiella intäkter</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Utdelningar på aktier och andelar	3,5	4,3	4,4	5,3
Försäljning av finansiella tillgångar 1)	0,0	0,0	0,0	5,0
Ränteintäkter	0,6	0,9	0,2	0,4
Borgensavgift	7,8	5,1	7,8	5,1
<b>Summa</b>	<b>11,9</b>	<b>10,3</b>	<b>12,4</b>	<b>15,8</b>

1) Återföring av uppbokade garantikostnader, som uppstod för kommunen vid försäljning av dotterbolaget Bo i Väsby AB 2015.

<b>7. Finansiella kostnader</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Räntekostnader	-30,3	-23,9	-0,4	-0,1
Ränta på pensionsavsättningar	-8,1	-6,0	-8,1	-6,0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-4,7	-0,3	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-38,7</b>	<b>-34,6</b>	<b>-8,8</b>	<b>-6,3</b>

<b>8. Jämförelsestörande poster</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Reavinst försäljning fastigheter	0,1	0,0	0,0	0,0
Resultatföring av balanserade migrationsmedel	33,4	26,5	33,4	26,5
<b>Summa inom verksamhetens intäkter</b>	<b>33,5</b>	<b>26,5</b>	<b>33,4</b>	<b>26,5</b>
Nedskrivning övriga anläggningstillgångar	0,0	-14,5	0,0	-14,5
Nedskrivning av pågående arbete, exploateringsområden och övrigt	-13,4	0,0	-13,4	0,0
Kompensation fristående enheter 2010-16	0,0	-7,6	0,0	-7,6
<b>Summa inom verksamhetens kostnader</b>	<b>35,8</b>	<b>-24,8</b>	<b>-14,3</b>	<b>-24,8</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader och intäkter</b>	<b>69,3</b>	<b>1,7</b>	<b>19,1</b>	<b>1,7</b>
Vinst försäljning dotterbolag	0,0	5,0	0,0	5,0
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>69,3</b>	<b>6,7</b>	<b>19,1</b>	<b>6,7</b>

## Kassaflödesanalys

<b>9. Justering för exploateringsresultat</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Exploateringsintäkter	35,4	40,0	35,4	40,0
Exploateringskostnader	-13,1	0,0	-13,1	0,0
Nedskrivning exploatering	-0,9	-2,7	-0,9	-2,7
Gatukostnadsersättningar	59,9	17,9	59,9	17,9
<b>Summa</b>	<b>81,3</b>	<b>55,2</b>	<b>81,3</b>	<b>55,2</b>

<b>10. Justering för realisationsresultat</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Realisationsresultat försäljning finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-0,3	0,0	0,0

<b>10. Justering för realisationsresultat</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Realisationsresultat fastighetsförsäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>11. Ökning/minskning förråd och varulager</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Pågående arbete, exploatering	12,2	-32,4	12,2	-32,4
<b>Summa</b>	<b>12,2</b>	<b>-32,4</b>	<b>12,2</b>	<b>-32,4</b>

<b>12. Årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Årets gatukostnadsersättningar	59,9	19,6	59,9	19,6
Årets investeringsbidrag	1,7	10,0	1,7	10,0
Årets va-anslutningsavgifter	25,6	56,2	25,6	56,2
<b>Summa</b>	<b>87,2</b>	<b>85,8</b>	<b>87,2</b>	<b>85,8</b>

<b>13. Försäljning av materiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Försäljning av fastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av maskiner och inventarier	0,1	0,3	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,1</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>14. Investering i finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Köp av aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>15. Försäljning av finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Försäljning av aktier och obligationer	0,0	24,7	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>24,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>16. Nyupptagna lån</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Lån i banker och kreditinstitut	800,0	900,0	100,0	300,0
<b>Summa</b>	<b>800,0</b>	<b>900,0</b>	<b>100,0</b>	<b>300,0</b>

<b>17. Amortering av långfristiga skulder</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Lån i banker och kreditinstitut	-400,0	-510,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-400,0</b>	<b>-510,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Balansräkning

<b>18. Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,1	0,0	0,1
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	0,3	0,3	0,3	0,3
Slutredovisning av investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,3	0,3	0,3	0,3
Ingående avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utgående avskrivningar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>

18. Immateriella anläggningstillgångar	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Avskrivningstider (genomsnittliga)	3,0	3,0	3,0	3,0

19. Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbete	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Mark	238,3	235,3	27,4	24,4
Verksamhetsfastigheter	3 776,5	3 422,3	726,2	689,4
Anläggningar för affärsverksamhet	382,6	285,0	395,2	297,6
Publika fastigheter	780,5	481,5	780,5	481,5
Fastigheter för annan verksamhet	57,8	72,9	57,8	72,9
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar exkl pågående arbete</b>	<b>5 235,7</b>	<b>4 497,0</b>	<b>1 987,1</b>	<b>1 565,8</b>
Pågående ny-, till- och ombyggnad	1 082,7	1 230,8	670,1	734,5
<b>Summa pågående ny- till- och ombyggnad</b>	<b>1082,7</b>	<b>1230,8</b>	<b>670,1</b>	<b>734,5</b>
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbete</b>	<b>6 318,4</b>	<b>5 727,8</b>	<b>2 657,2</b>	<b>2 300,3</b>
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar exkl pågående arbete</b>				
Ingående anskaffningsvärde	6 381,0	6 097,9	2 538,5	2 271,2
Slutredovisning av investeringar	939,3	286,0	546,5	270,2
Försäljning/utrangering	-71,8	-2,9	-69,9	-2,9
Utgående anskaffningsvärde	7 248,5	6 381,0	3 015,1	2 538,5
Ingående avskrivningar	-1 884,0	-1 753,2	-972,7	-889,6
Årets avskrivningar	-176,7	-153,8	-102,3	-84,1
Nedskrivning	0,0	21,8	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	47,9	1,1	47,0	1,1
Korrigering	0,0	0,1	0,0	-0,1
Utgående avskrivningar	-2 012,8	-1 884,0	-1 028,0	-972,7
<b>Summa</b>	<b>5 235,7</b>	<b>4 497,0</b>	<b>1 987,1</b>	<b>1 565,8</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	27,3	27,7	29,5	30,2
<b>Pågående ny- till- och ombyggnad</b>				

<b>19. Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbete</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Ingående värde	1 230,8	732,7	734,5	576,2
Årets anskaffningar	792,5	802,7	429,2	446,4
Årets gatukostnadsersättningar	-451,4	-19,6	-59,9	-19,6
Årets investeringsbidrag	-51,8	-10,0	-1,7	-10,0
Korrigeringar pga ändrad redovisningsprincip	68,7		68,7	
Slutredovisning av investeringar	-506,1	-296,2	-500,7	-258,5
- varav årets gatukostnadsersättningar	59,9	17,9	59,9	17,9
- varav årets investeringsbidrag	4,5	3,3	4,5	3,3
Utgående värde	1 082,7	1 230,8	670,1	734,5
<b>Summa</b>	<b>1 082,7</b>	<b>1 230,8</b>	<b>670,1</b>	<b>734,5</b>

<b>20. Maskiner och inventarier</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Maskiner och inventarier	77,9	77,5	59,0	56,8
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	2,4	3,4	2,4	3,4
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>80,3</b>	<b>80,9</b>	<b>61,4</b>	<b>60,2</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	194,8	182,2	152,9	151,6
Slutredovisning av investeringar	18,8	22,6	14,9	10,3
Försäljning/utrangering	-6,1	-10,3	-5,7	-9,3
Finansiell leasing	1,2	0,3	1,2	0,3
Omfört från anläggningstillgångar	0,1	0,0	0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	208,8	194,8	163,4	152,9
Ingående avskrivningar	-113,9	-105,1	-92,7	-88,1
Årets avskrivningar	-20,7	-18,9	-15,0	-13,7
Försäljning/utrangering	6,1	10,1	5,7	9,1
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avskrivningar	-128,5	-113,9	-102,0	-92,7
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>80,3</b>	<b>80,9</b>	<b>61,4</b>	<b>60,2</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>10,1</b>	<b>10,3</b>	<b>10,9</b>	<b>11,2</b>



<b>21. Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
AB Väsbyhem	0,0	0,0	126,2	126,2
TMNS AB	0,0	0,0	24,7	24,7
Batteriet Fastigheter AB	0,0	0,0	19,2	19,2
Vårlyjus AB	0,3	0,3	0,3	0,3
Söderhalls Renhållnings AB	0,8	0,8	0,8	0,8
Stockholmregionens Försäkrings AB	3,8	3,8	3,8	3,8
Kommuninvest ekonomisk förening	0,1	0,0	26,2	26,2
<b>Delsumma aktier och andelar</b>	<b>30,3</b>	<b>30,2</b>	<b>201,2</b>	<b>201,2</b>
Bostadsrätter	0,9	0,9	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	7,8	7,8	7,4	7,4
<b>Delsumma långfristiga fordringar</b>	<b>8,7</b>	<b>8,7</b>	<b>8,3</b>	<b>8,3</b>
<b>Summa</b>	<b>39,0</b>	<b>38,9</b>	<b>209,5</b>	<b>209,5</b>

1) Vårlyjus AB är under likvidation och vi har för tillfället ingen ytterligare information. Vi gör bedömningen att det i dagsläget inte föreligger något nedskrivningsbehov.

<b>22. Lager och exploateringsfastigheter</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Pågående arbete - exploatering	80,9	93,1	80,9	93,1
<b>Summa</b>	<b>80,9</b>	<b>93,1</b>	<b>80,9</b>	<b>93,1</b>
Pågående arbete - exploatering				
Ingående värde	93,1	60,7	93,1	60,7
Årets anskaffningar	63,0	10,7	63,0	10,7
Årets försäljningar	-60,1	40,0	-60,1	40,0
Nedskrivning av pågående arbete, exploateringsområden	-0,9	-2,7	-0,9	-2,7
Realisationsvinst från avslutning av exploateringsområden	34,5	0,0	34,5	0,0
Detaljplanekostnader	-13,9	-15,6	-13,9	-15,6
Detaljplanerkostnader bokfört mot EK	-34,8	0,0	-34,8	0,0
<b>Summa</b>	<b>80,9</b>	<b>93,1</b>	<b>80,9</b>	<b>93,1</b>

<b>23. Kortfristiga fordringar</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Kundfordringar	66,0	76,9	63,8	71,2
Statsbidragsfordringar	3,3	3,1	3,3	3,1
Övriga kortfristiga fordringar	66,9	33,4	39,5	32,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	131,8	120,9	128,7	116,9
<b>Summa</b>	<b>268,0</b>	<b>234,3</b>	<b>235,3</b>	<b>223,2</b>

<b>24. Kassa och bank</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
Kassa och bank	138,8	155,2	5,1	21,1
<b>Summa</b>	<b>138,8</b>	<b>155,2</b>	<b>5,1</b>	<b>21,1</b>

<b>25. Eget kapital</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingående balans	3 290,1	3 208,5	1 623,6	1 613,4
Direktbokning eget kapital	45,3	-30,1	45,2	-21,1
Korrigering föregående års siffror	-10,7	5,1	-10,7	5,1
Årets resultat 1)	96,4	106,5	96,5	26,2
<b>Utgående balans</b>	<b>3 421,1</b>	<b>3 290,0</b>	<b>1 754,6</b>	<b>1 623,6</b>
<b>Öronmärkning av eget kapital. Pensioner</b>				
Reserverat för pensioner i bokslut 2007	10,0	10,0	10,0	10,0
Reserverat för pensioner i bokslut 2008	10,0	10,0	10,0	10,0
<b>Summa öronmärkt eget kapital för pensioner</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>
<b>Årets resultat enligt balanskravet</b>				
Årets resultat, förändring av eget kapital	96,4	106,5	96,5	20,6
Avgår realisationsvinster från försäljning av fastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0

25. Eget kapital	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Avgår realisationsvinster från försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-5,0	0	-5,0
<b>Summa</b>	<b>96,4</b>	<b>101,5</b>	<b>96,5</b>	<b>15,6</b>

1) Årets resultat fördelat för de affärsdrivande verksamheterna bokas om till upplupna skulder vid årsbokslut.

26. Avsättning för pensioner	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Specifikation - Avsatt till pensioner</b>				
Förmånsbestämd ålderspension	183,7	163,4	183,7	163,4
Förmånsbestämd ålderspension, förtroendevalda	26,3	26,8	26,3	26,8
Pension till efterlevande	2,7	2,1	2,7	2,1
Visstidspensioner	1,4	1,2	1,4	1,2
Löneskatt	51,9	46,9	51,9	46,9
<b>Summa</b>	<b>266,0</b>	<b>240,4</b>	<b>266,0</b>	<b>240,4</b>
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	240,4	220,8	240,4	220,8
Årets utbetalningar	-8,6	-7,4	-8,6	-7,4
Nyintjänad pension	20,9	20,5	20,9	20,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6,1	3,7	6,1	3,7
Övrig post	2,2	-1,0	2,2	-1,0
Förändring löneskatt	5,0	3,8	5,0	3,8
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>266,0</b>	<b>240,4</b>	<b>266,0</b>	<b>240,4</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>

Avser avsättning för pensioner utöver individuell del.

Under rubriken ansvarsförbindelser ingår förpliktelser för pensionsförmåner som intjänats före 1998. Förpliktelsen uppgår till 859,1 (889,3) mkr inklusive löneskatt.

Pensionsåtaganden (förutom den individuella delen) har förvaltats genom s.k. återlån och används i den löpande verksamheten.

Om man istället för RIPS hade använt sig av en ränta som finansinspektionen använder, så hade pensionsskulden varit ungefär 18% högre.

27. Övriga avsättningar	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Avsättning framtida investering och exploatering</b>				
Redovisat värde vid årets början	8,3	0,0	94,2	85,9
Nya avsättningar	-5,7	8,4	-5,8	8,3
Återföring av avsättningar				

27. Övriga avsättningar	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Utgående avsättning</b>	<b>2,6</b>	<b>8,4</b>	<b>88,4</b>	<b>94,2</b>
<b>Avsättning för uppskjuten skatt</b>				
Redovisat värde vid årets början	32,9	28,4	0,0	0,0
Förändring av skattefordran/skuld	-4,2	4,5	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>28,7</b>	<b>32,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>31,3</b>	<b>41,3</b>	<b>88,4</b>	<b>94,2</b>

28. Långfristiga skulder	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Checkkredit	134,0	0,0	76,0	0,0
Lån i banker och kreditinstitut	2 260,0	1 860,0	400,0	300,0
Övriga långfristiga skulder 1)	33,8	8,1	7,0	5,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år 2)				
Gatukostnadsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	173,5	152,1	173,5	152,1
Investeringsbidrag	2,4	2,3	2,4	2,3
<b>Summa</b>	<b>2 603,7</b>	<b>2 022,5</b>	<b>658,9</b>	<b>460,2</b>
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>				
Lån som förfaller inom				
1 år	500,0	300,0	0,0	0,0
2-3 år	1 118,0	1084,2	300,0	0,0
4-5 år	500,0	600,0	100,0	300,0
mer än 5 år	200,0	0,0	0,0	0,0
<b>Derivat och säkringsredovisning</b>				
200 miljoner kronor av kommunens lån var per den 31/12-2019 säkrade med ränteswappar.				
Räntebindningstid och ränta på låneskuld				
Genomsnittlig räntebindningstid				
exklusive räntesäkringar	0,93 år	0,99 år	1,10 år	0,17 år
inklusive räntesäkringar	3,29 år	3,98 år	2,60 år	-

28. Långfristiga skulder	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Genomsnittlig ränta				
exklusive räntesäkringar	0,43%	0,26%	0,23%	-0,26%
inklusive räntesäkringar	0,97%	1,02%	0,27%	-
Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.				
Marknadsvärdet för swapparna per sista december var 1 578 623 kr.				

1) 6,1 mkr (4,9 mkr) avser finansiella leasingavtal som är längre än 3 år

2) Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

29. Kortfristiga skulder	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0,0	124,8	0,0	0,0
Leverantörsskulder	258,5	228,8	194,6	165,4
Moms och särskilda punktskatter	4,2	9,8	4,2	9,8
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	14,5	16,6	14,5	16,6
Övriga kortfristiga skulder	6,8	5,3	2,1	2,7
Eget kapital VA och Kretslopp	12,9	23,4	12,9	23,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	306,4	327,4	253,2	271,2
<b>Summa</b>	<b>603,3</b>	<b>736,1</b>	<b>481,5</b>	<b>489,1</b>

30. Ansvarförbindelser	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
AB Väsbyhem	0,0	0,0	1 860,0	1 560,0
Sverigefinska skolan	5,8	6,7	5,8	6,7
Kommunalt förlustansvar för egnahem	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Delsumma borgensförbindelser</b>	<b>5,9</b>	<b>6,8</b>	<b>1 865,9</b>	<b>1 566,8</b>
Käppalaförbundet	131,3	125,8	131,3	125,8
<b>Delsumma garantiförbindelser</b>	<b>131,3</b>	<b>125,8</b>	<b>131,3</b>	<b>125,8</b>
Kommuninvest 1/	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsbelopp Fastigo	0,7	0,6	0,0	0,0

30. Ansvarsförbindelser	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Delsumma övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa ansvarsförbindelser exklusive pensionsförpliktelser</b>	<b>137,9</b>	<b>133,2</b>	<b>1 997,2</b>	<b>1 692,6</b>
Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	683,8	708,0	683,8	708,0
Löneskatt på pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	165,9	171,8	165,9	171,8
Pensionsskuld förtroendevalda	7,6	7,7	7,6	7,7
Löneskatt pensionsförpliktelser förtroendevalda	1,8	1,8	1,8	1,8
<b>Summa ansvarsförbindelser pensionsförpliktelser</b>	<b>859,1</b>	<b>889,3</b>	<b>859,1</b>	<b>889,3</b>

1/ Upplands Väsby kommun har i april 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar föreningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördela dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Upplands Väsby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelser uppgick till 2 566 084 627 kronor och andelar av de totala tillgångar uppgick till 2 564 217 291 kronor.

Ett avtal med okänt värde för Upplands Väsby kommun är skrivet och ingår därför inte i beloppet för åtaganden. Upplands Väsby kommun och Vallentuna kommun har avtalat med Vägverket om medfinansiering av väg 268. Sträckan Grana- trafikplats Glädjen ska bli mer trafiksäker och få bättre framkomlighet. Avtalet är på totalt 90,0 miljoner kronor men innehåller ingen fördelning om respektive kommuns andel. Kostnadsfördelningen mellan kommunerna kommer att bli beroende av var vägen dras.

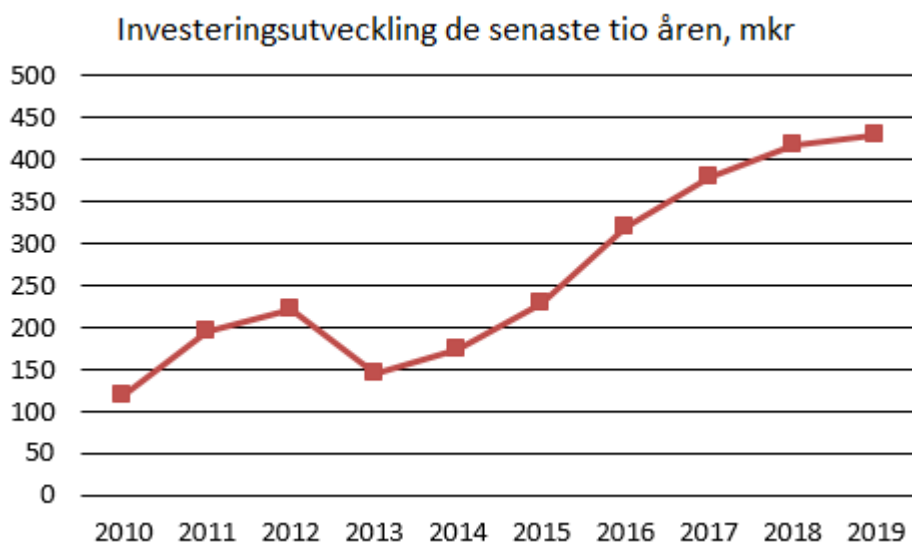
31. Leasing	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
<b>Finansiella leasingavtal över 3 år</b>				
<b>Fastigheter</b>				
Totala minimileaseavgifter	944,5	915,5	944,5	915,5
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	129,8	125,3	129,8	125,3
- därav förfall inom 1-5 år	369,2	334,7	369,2	334,7
- därav förfall senare än 5 år	445,5	455,5	445,5	455,5
Externa hyreskontrakt över 3 år				
Totala minimileaseintäkter	73,5	-	72,5	-
- därav förfall inom 1 år	43,2	-	42,2	-
- därav förfall inom 1-5 år	30,3	-	30,3	-

<b>31. Leasing</b>	<b>Koncern 2019</b>	<b>Koncern 2018</b>	<b>Kommun 2019</b>	<b>Kommun 2018</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileaseavgifter	6,1	4,9	6,1	4,9
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	1,6	1,2	1,6	1,2
- därav förfall inom 1-5 år	4,3	3,5	4,3	3,5
- därav förfall senare än 5 år	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år</b>				
Minimileaseavgifter	54,7	64,5	52,5	62,7
- därav förfall inom 1 år	27,2	24,8	26,0	23,8
- därav förfall inom 2-5 år	27,5	39,7	26,5	38,9
- därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunen har även tomträtter med ospecificerade hyrestider.				
Inga jämförelsesiffror för externa hyreskontrakt är framtagna.				

## 5 Finansiell styrka

### 5.1 Investeringar

För att nå visionen 2040 med mer än 63 000 invånare krävs en hög investeringstakt i Väsby. Inklusive ombudgeteringar från 2018 är investeringsbudgeten för 2019 totalt 670 mkr. Förseningar i vissa projekt och utelämnade beställningar gör att utfallet för året är 429 mkr, vilket ger en genomförandegrad om 64 %. De största projekten som pågår just nu är Fyrklövern, Väsby Entré och Eds Allé.



### Fyrklövern

Utfallet för 2019 är 94,1 mkr för gata och 14,3 mkr för VA. Byggstart för infrastrukturen inom Fyrklövern skedde 2016 och de nuvarande entreprenadarbetena planeras pågå fram till år 2022, där- efter kvarstår finplaneringen av området. Tidplanen är beroende av den takt som byggherrarna i projektet färdigställer sina bostadsprojekt. Under det första kvartalet av 2020 förväntas fyra av arton bostadsprojekt stå klara, två projekt har startas under 2019 och tre till fyra projekt förväntas påbör- jas 2020. I budget för 2019 fanns även investeringsmedel för parkeringsgarage, vilket inte påbörjats, och detta är också främsta förklaringen till avvikelsen mot budget. Total kostnad för projektet från starten 2013 fram till slutförandet, inklusive gata, VA och parkeringsgarage, uppskattas till 702,5 mkr.

### Väsby Entré

Den första detaljplanen i projektet Väsby Entré, Järnvägsparken, vann laga kraft 2017 och därmed är genomförandefasen för projektet påbörjat. Det som pågår nu är upprustningen och renoveringen av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna tillsammans med Väsbyhem och vara klart under vå- ren 2020. Utfallet för 2019 är 38,5 mkr. Total kostnad för projektet från starten 2017 fram till slut- förandet runt 2028, inklusive gata och VA, uppskattas till ca 800 mkr.

### Eds Allé

Totalt har 750 bostäder byggts i flera etapper. Det mesta av projektet har avslutats under 2019. Det som återstår är finjusteringar samt skötselgaranti som hanteras separat, byggandet av en förskola och en gång- och cykelväg.

Inom exploateringsområden har också större investeringar gjorts i Tegelbruket, Prästgårdsmarken, Trädgårdsvägen, Wijk Oppgård och Östra Frestaby. I övrigt har investeringar inom gata och park utanför exploatering omfattat underhållsinvesteringar, byten av belysningsstolpar, förstärkning av Älvsundavägen vid Edssjön och gång- och cykelväg Ekebovägen..

### Lokaler

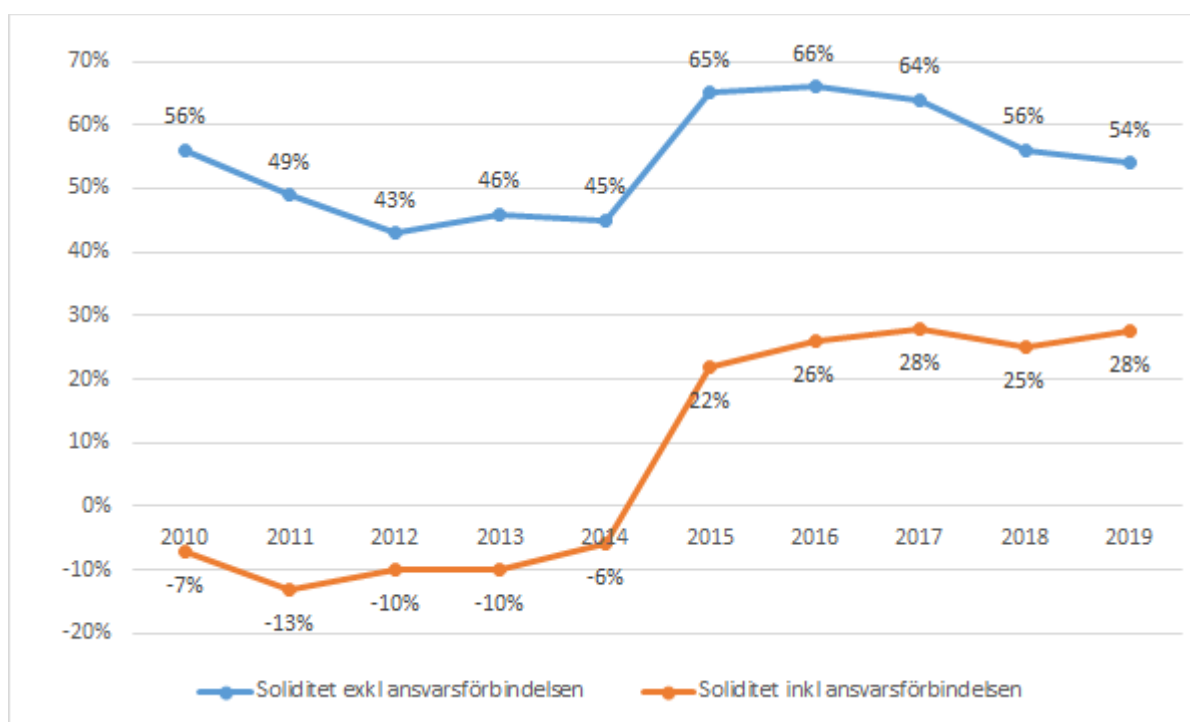
På fastighetssidan pågår investeringar både kopplat till planerat underhåll men också i nya lokaler och anläggningar. Inom utbildningsområdet investerar kommunen i tillfälliga och nya förskole- och grundskolelokaler samt tillagningskök. Förskola i Eds allé, Vikskolan och tillagningskök i Väsby- skolan samt Frestaskolan är de större projekten 2019. Inom omsorgslokaler investeras i nya LSS- boenden i Prästgårdsmarken, Odenslunda och Östra Frestaby. Inom kultur och fritid har genomförts



investeringar bland annat i Vilundaparken bland annat för ny ispist, sporthall i Vik och ny fotbolls-  
hall.

## 5.2 Soliditet och finansiering

Soliditet anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Soliditeten 2019, exklusive ansvarsförbindelsen, är 54 procent jämfört med 56 procent 2018. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner uppgår till 28 procent (2018: 25 procent). Flera års målinriktat arbete med fokus på god ekonomisk hushållning har tillsammans med 2015 års reavinst från försäljningen av Bo i Väsby bidragit till att åren med negativ soliditet är förbi. Kommunens ekonomi har konsoliderats och nu finns en god handlingsberedskap inför den tillväxt som sker i samhället och för finansiering av välfärden.



Under 2015 amorterade kommunen sin banklåneskuld om 300 miljoner kronor och var fram till 2018 skuldfria. Till följd av att kommunens investeringsnivå ökat började kommunen under 2018 återigen att låna. Vid årskiftet 2020 är kommunens upplåning 400 miljoner kronor varav 100 miljoner kronor lånats upp under 2019. AB Väsbyhem har ökat sin upplåning med 300 miljoner kronor under 2019. Koncernens upplåning uppgår till 2260 miljoner kronor (2018: 1860 miljoner)

Kommunen hade per årsskiftet ett likviditetsöverskott uppgående till 5,1 mkr (2018: 21,1 mkr). För att soliditeten ska bibehållas framöver behöver låneskulden hållas på en rimlig nivå genom hög självfinansieringsgrad av investeringarna, i sin tur genom en kombination av att investeringarna hålls på en rimlig nivå samtidigt som resultatmålet exklusive exploateringar uppfylls.

## 5.3 Pensioner

Pensionsåtagandena uppgår totalt till 1 125 mkr, en minskning med 4 mkr (4,0 procent). Ansvarsförbindelsen som avser pensioner intjänade före 1998 minskar med 30 mkr. Den uppgår till 859 mkr

medan pensionskulden (som ingår i balansräkningen) ökar med 16 mkr till 266 mkr, ökningen beror på större pensionsavsättningar pga nya uppgifter på äldre anställningar samt nyanställningar. Pensionskostnaden 2019 ökar med 1 mkr jämfört med 2018. Avvikelsen jämfört med budgeterad kostnad för 2019 är 19,9 mkr och förklaras av att fler valt alternativa pensionslösningar för den förmånsbestämda premien och på grund av de högre pensionsavsättningarna.

	2015	2016	2017	2018	2019
Pensionskostnad, mkr	84	101	104	131	132
Pensionskostnad/skatter m.m.	4,3%	4,8%	4,6%	5,6%	5,4%
Pensionsskuld, mkr	215	217	221	240	266
Ansvarsförbindelse, mkt	988	943	904	889	859
<b>Pensionsåtagande, mkr</b>	<b>1 203</b>	<b>1 160</b>	<b>1 125</b>	<b>1 129</b>	<b>1 125</b>

## 6 Verksamheternas resultat

### 6.1 Kommunstyrelsen

Resultatet för kommunstyrelsen är 12,6 mkr för 2019 ( 2,1 mkr exklusive särskilda medel) , vilket motsvarar 5,4 procent av omsättningen varav:

- kommunledningskontoret 11 mkr, (0,6 mkr exklusive särskilda medel)
- enheten för samhällsplanering och exploatering 1,6 mkr

På kommunledningskontoret finns det buffert i form av särskilda medel att tillgå med 10 mkr samt 3 mkr för lokalbank. Särskilda medel har använts för omställningsarbetet på kommunledningskontoret, 4,8 mkr. Lokalbanksmedel om 2,6 mkr har använts till ombyggnadspeng Bollstanäs samt i Grimstaskolan pga. branden.

De största avvikelserna mot budget är den buffert i form av särskilda medel som inte nyttjats helt, lägre personalkostnader främst på grund av vakanser, vilket även bidragit till nedprioritering av utvecklingsarbete, samt ökade kostnader för väktare och ordningsvakter.

Enheten för samhällsplanering och exploatering redovisar ett positivt resultat om 1,6 mkr, (6 procent av omsättningen). Det är lägre resultat än budgeterat då enheten har ett avkastningskrav på 1,8 mkr. Avvikelsen förklaras främst av högre kostnader för fastighetsskatt som beror på upptaxeringen. Enheten har tillsatt en resurs för att se över arrendeavgiften.

### 6.2 Socialnämnden

Socialnämnden visar ett resultat om -9,4 mkr för 2019, motsvarar 3,7 procent av omsättningen.

Det är främst höga kostnader för köp av verksamhet gällande beroendevård och skyddat boende (inom ramen för ekonomiskt bistånd) som förklarar den största delen av underskottet. Den andra bidragande faktorn är kostnaden för inhyrd personal främst under första halvåret. Kostnader för

barn och ungdomsvård är något högre än budgeterat men nivån är lägre än tidigare år och har sjunkit under året.

Det finns åtgärdsplan för ekonomi i balans 2020. Man kommer att arbeta vidare med hemmaplanslösningar för barn- och ungdomsvård och att i möjligaste mån omfördela placeringar till egna familjehem. När det gäller skyddade boenden ska andra boendialternativ användas där det är möjligt och kostnaderna på så vis minskas.

### 6.3 Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden visar ett överskott mot budget med 4,4 mkr, vilket motsvarar 0,5 procent av omsättningen, varav:

- Avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning 15,9 mkr
- Kommunal utförare -11,5 mkr

Överskottet på 15,9 består av följande:

- 7,4 mkr avser lägre volymer, inom LSS och hemtjänst (särskilt boende har högre volymer jämfört mot budget)
- -0,7 mkr avser högre kostnad per insats
- 9,2 mkr avser buffert samt övriga kostnader

Ett underskott på -11,5 mkr för kommunala utförare beror främst på högre personalkostnader jämfört med budget inom särskilda boenden för äldre, boende enligt LSS samt hälso- och sjukvård. De personalneddragningar som verksamheten genomförde under året resulterade i högre sjukfrånvaro hos personalen, vilket medförde högre kostnader för sjuklön samt utökade kostnader för övertidsersättning på grund av behovet att beordra in personal. Avvikelsen förklaras också av lägre intäkter till följd av lägre beläggning än budgeterat.

Det finns åtgärdsplan för ekonomi i balans 2020.

Inom Boende LSS har en ny bemanningsorganisation skapats för att öka kontrollen och minska över- och fyllnadstid. Nya scheman utifrån verksamhetens behov har genomförts på samtliga enheter samt även neddragning av antal tjänster.

Även inom äldreboende har en schemaöversyn med nytt upplägg och neddragningar genomförts. Antalet korttidsplatser har minskats genom att sju platser gjorts om till permanenta platser. Detta förväntas öka verksamhetens intäkter då beläggningsgraden på de färre korttidsplatserna förväntas bli högre.

Inom hälso- och sjukvårdsverksamheten har det implementerats en ny organisation vilken förväntas leda till en ekonomi i balans 2020.

### 6.4 Familjerättsnämnden

Den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor visar efter december ett totalt underskott om -94 tkr varav Upplands Väsby kommuns andel av underskottet inklusive kostnaden för lokala politiker är -40 tkr. Det är främst tolkkostnader som är högre jämfört med budget.

Familjerättsbyrån har under året arbetat med en åtgärdsplan för ekonomi i balans, vilket har resulterat i bättre resultat jämfört med prognoser.

## 6.5 Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har ett positivt resultat på 2,0 mkr för 2019, motsvarar 0,9 procent av omsättningen.

Under året har intäkter tillkommit för ett antal statligt finansierade projekt samt tillskott av naturskolan till nämnden. Med dessa intäkter kom även motsvarande kostnader.

Det positiva resultatet består främst av uteblivna kostnader för hyror ishallsentré samt att allmänkulturenheten hade lägre kostnader jämfört med budget samtidigt som medel för riktade bidrag till studieförbund tillkommit under året.

Resultatet är lägre än prognostiserat under hösten då kostnader för bl a städ och övriga reparationer i anläggningar blivit högre än tidigare bedömt.

## 6.6 Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott på -33 mkr, vilket motsvarar 1,9 procent av omsättningen. Underskottet består av:

Utbildningskontoret -29,5 mkr

- Högre genomsnittliga kostnader -18,4 mkr
- Lägre volymer 1,6 mkr
- Minskade intäkter -10,1 mkr
- Kompensation fristående -4,3 mkr
- Övriga avvikelser 1,8 mkr

Kommunal regi -3,5 mkr

Under året har kostnader för skolskjutsar ökat och påverkar resultatet för utbildningskontoret negativt med -9,5 mkr, en ökning jämfört med föregående år med cirka -5 mkr. I budgeten för år 2020 har hänsyn tagits till ökningen av skolskjutskostnaderna under året. Kontoret kommer att utreda kostnadsutvecklingen och arbeta för att få ner kostnaderna.

Resultatet för grundsärskolan innebär ett underskott på -7 mkr. Kostnaderna har varit kända under större delen av året och redovisades i prognoser. Ersättningen per barn fastställs av annan huvudman tillsammans med elevhälsochef och har varit högre i jämförelse med budget. Inför budget för år 2020 har hänsyn tagits till kostnadsutvecklingen.

Verksamhet gymnasiet redovisar ett underskott på -5,2 mkr. Upplands Väsby kommun har många elever som har valt att studera utanför kommunen. Programvalen har kostat mer än vad som har budgeterats och därmed påverkat resultatet negativt. Inför budget år 2020 har en noggrann genomlysning av kostnaderna för elever utanför kommunen gjorts och budgeten har justerats i enlighet med programpriser.

Under året togs beslut om att höja schablonersättningen för nyanlända från 20 procent till 49 procent. Det har inneburit möjlighet att täcka en del av kostnaderna för svenska för invandrare samt kompensera för minskade intäkter för språk- och mottagningsenheten. Driftbidragen inklusive ersättning från Migrationsverket har minskat med -4,5 mkr, fler avslag än förväntat.

Kommunal regi redovisar ett underskott på -3,5 mkr. Intäkterna för barn- och eleversättningar visar en negativ avvikelse på -14,4 mkr i mot budget pga. färre antal barn och elever jämfört med budget. Även personalkostnaderna visar på en negativ avvikelse på -8,8 mkr, vilket innebär att verksamhet-

ens personalkostnader har varit för höga i förhållande till antal barn och elever. De negativa avvikelserna balanseras upp av positiva avvikelser vad gäller övriga kostnader på totalt 4,7 mkr, främst kostnader för lokalvård och konsulter samt ej budgeterade statsbidrag på totalt 4,6 mkr. Utöver det, har en avsatt buffert för oförutsedda händelser på 10 mkr finansierat delar av de negativa avvikelserna.

Underskottet för kommunal regi påverkar även kostnaderna för utbildningskontoret. Underskottet som eventuellt kommer betalas ut till fristående huvudmän bokförs i resultatet. Det innebär en ökad kostnad med -4,3 mkr.

Nämnden arbetar enligt åtgärdsplan för ekonomi i balans. Åtgärdsprogram för kommunal regi har redovisats för en budget i balans och förutsättningarna anses som goda att budgeten kommer hålla. Farhågor finns dock ifall full kompensation för ökade hyreskostnader uteblir samt om allt för många elever väljer utbildning i annan huvudmans regi.

## 6.7 Teknik och fastighetsutskottet

Teknik - och fastighetsutskottet redovisar ett resultat på 3,4 mkr, motsvarar 0,6 procent av omsättningen.

- Kommunersatt verksamhet -0,6 mkr
- Hyresfinansierad verksamhet 4,0 mkr
- Affärsdrivande verksamhet 0,0 mkr

Underskottet i den kommunersatta verksamheten förklaras av högre kostnaden pga. vinterunderhåll. Under året genomfördes ett åtgärdsprogram för att minska underskottet.

Hyresfinansierad verksamhet visar på ett överskott på 4,0 mkr. Det är främst lägre personalkostnader samt konsultkostnader som har bidragit till det positiva resultatet. Personalkostnad är budgeterad för full bemanning och en del rekryteringar genomfördes senare under 2019. Konsultkostnaderna är lägre jämfört med budget på grund av förändringar i projektportföljen, färre projekt som beställts, projekt som har pausats eller fått förändrad tidplan mot planerat för året.

Affärsdrivande verksamheter har ett bokfört resultat på 0,0 mkr. På grund av regelverket RKR kapitel 8 så bokförs numera resultatet i den affärsdrivande verksamheten till ett nollresultat. Då den affärsdrivande verksamheten uppvisar ett positivt resultat så bokförs resultatet som en skuld till kollektivet och vid ett negativt resultat har kollektivet en fordran. Resultaten från affärsdrivande verksamheter (-10,5 mkr) har bokats bort mot balansräkningen vilket innebär att resultatet är noll. Underskott på -10,5 mkr förklaras främst av en ändring av hur VA-anläggningsavgifter periodiseras. Dessutom har färre anslutningar genomförts än budgeterat.

## 6.8 Bygg- och miljönämnden

Bygg och Miljönämnden 2,1 mkr, motsvarar 6 procent av omsättningen.

Överskottet består till största delen av intäkter för bygglov då några få stora bygglov slutförts 1,4 mkr samt vakanser 1,5. En nedskrivning inom kart- och Gis av anläggningstillgång har gjorts - 0,4 mkr.

Under året har naturskolan överförs till kultur- och fritidsnämnden.

## 6.9 Övriga nämnder

Övriga nämnder är revisionsnämnden och överförmyndarnämnden. Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd tillsammans med Sollentuna, Sigtuna och Vallentuna. Vallentuna tillkom från 1 januari 2019. Räddningstjänsten är ett gemensamt kommunalförbund och medlemsavgiften redovisas separat som en post under övriga nämnder.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på +0,2 mkr och revisionen redovisar ett utfall i balans. Räddningstjänster redovisar ett underskott om -0,3 mkr.

## 6.10 Konsoliderade organisationer

### AB Väsbyhem (koncern)

AB Väsbyhem förvärvar, säljer, äger, bygger, förvaltar och upplåter fastigheter och tomträtter med bostäder samt tillhörande kollektiva anordningar, affärs- och kontorslokaler och parkeringsplatser. Väsbyhem är liksom kommunen miljöcertifierade enligt den internationella standarden ISO 14001.

Företagets genomsnittligt ägda och förvaltade bostads- och lokalyta uppgick vid årsskiftet till 339 993 kvm (2018: 333 517 kvm). Antalet lägenheter i beståndet var 4 630 st (2018: 4 491 st) och antalet lokaler 537 st (2018: 533 st). Antalet anställda uppgick vid årsskiftet till personer 79 personer (2018: 76 personer).

Väsbyhem har en egen bostadskö som per sista december innehåller 33 270 personer (2018: 32 023 personer). Cirka 32 % av dessa bor i kommunen (2018: 30%). Inga uthyrbars bostadslägenheter var vakanta vid årsskiftet och efterfrågan på bostäder beräknas vara fortsatt stark under 2020.

Moderbolaget AB Väsbyhem har fyra helägda dotterbolag, Väsbyhem Fastighets AB, Väsbyhem Parkerings AB, Väsbyhem Övra Runby AB och Sparängen Holding AB. Väsbyhem Övra Runby AB äger dotterbolaget Nadislos AB och Sparängen Holding AB äger Sparängen AB.

**Väsbyhems resultat** för koncernen uppgick till **6,8 mkr** (2018: 87,2 mkr).

Soliditeten var vid årsskiftet 45,69 % (2018: 48,55 %). Skulder till kreditinstitut uppgick totalt till 1 860 mkr (2018: 1 560 mkr). Balansomslutningen hamnade på 3 816 mkr (2018: 3 592 mkr). Fastigheternas bokförda värde uppgick till 3,2 mdr (2018: 2,9 mdr). Vid en intern värdering av fastighetsbeståndet genom analysverktyget Datscha per 31 december 2019, bedöms fastigheternas marknadsvärde till ca 7 mdr (2018: 6,5 mdr). Det ger ett övervärde om ca 3,8 mdr (ej skattejusterat) jämfört med de bokförda värdena. Förändringen jämfört med tidigare års värdering beror på att projekt Eds Allé har tillkommit i beståndet med ca 400 mkr.

Avkastningen mätt på fastigheternas marknadsvärde per den 31 december 2019 visar en direktavkastning på 2,34 %. Om avkastningen mäts mot ingående marknadsvärde år 2019, budgeterat värde, är direktavkastningen 2,5 %. Justerad soliditet med redovisade marknadsvärden skulle uppgå till 79 % på koncernnivå. Det visar att bolaget har en god avkastningsnivå och fortsatt har en finansiellt mycket stark ställning.

Projektet Eds Allé har under året gjort en nedskrivning på 50 mkr. Anledningen är fördyringar i projektet som ej var kända vid projektstart

## 6.11 Ej konsoliderade organisationer

**Kommunalförbundet Brandkåren Attunda** (ägarandel 16,5 %) bildades i maj 1997. Medlemskommuner är Knivsta, Järfälla, Sigtuna, Sollentuna, Upplands-Bro och Upplands Väsby. Syftet med förbundet är att genom samverkan inom räddningstjänsten förstärka det förebyggande arbetet, öka effektiviteten i utryckningsverksamheten samt att minska kostnaderna. På uppdrag av medlemskommunerna kan brandkåren också hantera tillsyn/tillstånd för explosiva varor. Brandkåren Attunda har tillsammans med kommunerna upprättat en nollvision avseende bränder och olyckor.

**Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)** (ägarandel 10 %) är ett regionalt avfallsbolag i norra Stockholms län som ägs av kommunerna Danderyd, Järfälla, Lidingö, Sollentuna, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Upplands Väsby och Vallentuna. SÖRAB bildades 1978. Sedan maj 1998 är SÖRAB miljöcertifierat enligt ISO 14001 och från och med 2018 även enligt ISO 9001. Bolagets uppdrag är att på ett miljöriktigt och rationellt sätt ta hand om det hushållsavfall som uppkommer i samtliga ägarkommuner förutom Stockholm samt även verksamhetsavfall från företag i regionen.

**Käppala** (ägarandel 8,8 %) producerar rent vatten och näring. Syftet med förbundets verksamhet är att rena avloppsvatten för elva medlemskommuner norr om Stockholm. Förutom rent vatten i sjöar och åar ger reningsprocessen dessutom en bonus i form av användbara restprodukter – slam och biogas. Käppalaförbundet har beviljats fortsatt och utökad verksamhet av Miljöprövningsdelegationen inom Länsstyrelsen i Stockholms län. Beslutet medför att en fungerande avloppsvattenrening säkerställs för förbundets medlemskommuner under de kommande 25-30 åren, samtidigt som de krav som ställs på verksamheten enligt miljöbalken och andra speciallagar och förordningar uppfylls.

**Norrvatten** (ägarandel 7,3%) är ett kommunalförbund som producerar och distribuerar dricksvatten av hög kvalitet till 14 medlemskommuner med stark expansion i norra Storstockholm. 600 000 människor, flera stora sjukhus samt Arlanda flygplats är beroende av att Norrvatten garanterar ett hälsosamt dricksvatten och därmed möjliggör regionens utveckling. Norrvatten är Sveriges fjärde största dricksvattenproducent. Vattenverk, Görvålverket, ligger vid Mälaren i Järfälla kommun.

**Stockholmsregionens Försäkring AB (SRF)** (ägarandel 3,6 %) bildades 2008. Medlemmar är 21 av kommunerna i Stockholms län. SRF:s syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt. SRF är ett aktivt verktyg och ett stöd för kommunal riskhantering med målet att på ett optimalt sätt minska skador, förluster och störningar och att skapa effektiva, trygga och säkra kommuner. Bolaget ska tillföra kommunerna ökad kompetens inom försäkringsområdet och vara en resurs inom riskhantering, skadeförebyggande och försäkring. I egenskap av försäkringsaktiebolag står SRF under Finansinspektionens tillsyn.

**Vårlyjus AB** (ägarandel 2,8 %) bildades 1994 och under 2019 beslutades om avveckling.

Bolagets syfte har varit att bedriva institutionsvård för barn, ungdomar och familjer med psykosociala problem. Över tiden utvecklades bolaget ett brett utbud av vård-, behandlings- och rådgivningstjänster, som erbjuds socialtjänsten, skolan samt enskilda. Vårlyjus ägs gemensamt av 25 kommuner i Stockholms län. Under flyktingvågen 2015 utökades Vårlyjus verksamhet. När behovet av platser minskat kraftigt beslutades att likvidera bolaget (Stämman 2019-05-08). Bolaget står vid årskiftet under likvidation.

**Kommuninvest i Sverige** ansvarar för svenska kommuners och landstings samordnade upphandling av finansiering och ägs av 290 kommuner och landsting. Kommuninvest främjar finansverksamhet genom stabil och kostnadseffektiv finansiering, finansiell rådgivning, kunskapsutveckling och samverkan. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Sveriges sjätte största kreditinstitut. Upplands Väsby kommun är medlem i Kommuninvest sedan 2010.

**Samordningsförbundet** (ägarandel 6,8 %), samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt tre kommuner -Upplands Väsby, Sollentuna och Sigtuna, bildades 1 juni 2017 och är ett av åtta samordningsförbund i Stockholms län.

Förbundet gör det möjligt för myndigheter att samverka kring personer som behöver olika slags stöd för att kunna börja arbeta eller studera, genom insatser som kompletterar myndigheternas ordinarie sådana. Verksamhet utgår ifrån lagen om finansiell samverkan, den s.k. Finsamlagen, från 2003.

## 7 Resultat finansiella poster

### Finansrapport per 2019-12-31

Kommunen har sedan hösten 2015 varit utan banklåneskuld men i juni 2018 togs ett lån om 300 mkr. Lånet har löpt med rörlig ränta. I juni 2019 räntesäkrades 2/3 av lånet med 2st ränteswappar med löptid på 3 respektive 4år. I november togs ytterligare ett lån på 100 mkr denna gång till fast ränta.

AB Väsbyhem har under 2019 haft låneförfall på 300mkr. Det har ersatts med grönt lån på 480 mkr och vanligt lån på 120 mkr. Därmed har banklåneskulden ökats med ytterligare 300 mkr.

### Finansiella Nyckeltal

Upplands Väsby kommun

	Upplands Väsby kommun	Väsbyhem	Koncernen
Lån	400 mkr	1 860 mkr	2 260 mkr
Räntebindning	2,6 år	3,35 år	3,29 år
Snittränta	0,27%	1,08%	0,97%
Kapitalbindning	2,78 år	2,45 år	2,54 år

Lån: Upplands Väsby kommun har 400 mkr och AB Väsbyhem har 1 860 mkr i extern låneskuld.

Genomsnittlig räntebindning koncernen: Skuldportföljens alla lån har en löptid avseende räntans bindningstid. Av lånestocken utgör 1 520 mkr lån med rörlig ränta där räntebindningstiden är 3 månader, resterande del av lånen har fast ränta. Av de rörliga lånen har räntesäkring gjorts med swappar som motsvarar 1 200 mkr. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid är på 3,29 år för koncernen vilket är inom det intervall på 2-5 år som anges i finansiella föreskrifter.

Löptid	< 1 år	< 2 år	< 3 år	< 4 år	< 5 år	< 7 år	< 10 år	>10 År
Belopp (Mkr)	495	160	380	550	200	150	325	0
Fördelning	22%	7%	17%	24%	9%	7%	14%	0%

Finanspolicy max 40%

Genomsnittlig kapitalbindning: En sammanläggning för koncernen av samtliga låns slutförfall i skuldportföljen visar vilken genomsnittlig löptid dessa har och nuvarande nyckeltal är 2,54 år. I finansiella föreskrifter är målet att det bör vara mer än 2 år.



## Långgivare

### Upplands Väsby kommun

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	SBAB	Certifikat	KI	Övrigt
Belopp (Mkr)	0	0	0	0	0	0	400	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%
Finanspolicy max	40%	40%	40%	40%	40%		Obegr	

### AB Väsbyhem

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	UVK	Certifikat	Kommuninvest	Övrigt
Belopp (Mkr)	0	0	0	0	58	0	1 860	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	3%	0%	97%	0%
Finanspolicy max	40%	40%	40%	40%	Obegr		Obegr	

### Likviditetssituation i kommunkoncernen

Per den 31/12 har koncernen en likviditet på ca -4,9 mkr enligt nedanstående fördelning. (Saldona är tagna från Nordeas Koncernvalutakonto).

Upplands Väsby kommun -71,1 mkr

Väsbyhemskoncernen 66,2 mkr

Totalt koncernen -4,9 mkr

### Låneförfall inom ett år:

Datum	Motpart	Belopp	Låntagare
2020-06-01	KI	100 Mkr	VH
2020-09-15	KI	100 Mkr	VH
2020-10-21	KI	100 Mkr	VH
2020-12-01	KI	100 Mkr	VH
2020-12-01	KI	100 Mkr	VH
<b>Totalt</b>		<b>500 Mkr</b>	

### Låneram och borgen 2019 (mkr)

Kategori	Beslutad låneram	Banklåneskuld 31/12	Prognos	Borgensram	Borgen 31/12	Prognos
Upplands Väsby kommun	500	400	400	-	-	-
AB Väsbyhem	2500	1860	1860	2500	1860	1860
<b>Totalt</b>	<b>3000</b>	<b>2260</b>	<b>2260</b>	<b>2500</b>	<b>1860</b>	<b>1860</b>

## 8 Volymer

### 8.1 Teknik & Fastighetsutskottet

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Vägar, km	160,3	162,5	160
GC-vägar, km	112,1	114,9	110,8
Såld vattenmängd, m <sup>3</sup>	2 953 629	3 100 000	2 956 146
Hushållsavfall, ton	9 708	10 000	9 883
Hushållsavfall, kg/inv	209	213	217
Platser upplåtna för återvinningsstationer	14	14	14

### 8.2 Bygg och miljö

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Antal inkomna ansökningar om bygglov	321	310	245
Antal beslutade bygglov	225	300	175
Totalt antal beslut inom bygglovverksamheten (inkl start- och slutbesked, slutbevis mm)*	812	840	655
Antal inkomna tillsynsärenden, hissar	24	20	11
Antal inkomna tillsynsärenden, övriga, (exkl hissar)	100	100	46
Antal inspektioner inom miljöavdelningens område	486	650	618
Antal inspektioner inom miljöavdelningens område	486	650	618
Antal klagomål inom miljöavdelningens område	136	80	88

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Antal klagomål inom miljöavdelningens område	136	80	88
Antal nybyggnadskartor	73	70	139

### 8.3 Kultur- & fritidsnämnden

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Bibliotek, utlån	175 883	180 000	160 159
Bibliotek, öppettimmar	2 857	2 585	2 676
Gunnes gård, besök	23 465	24 000	28 357
Gunnes gård, öppettimmar	1 096	1 200	1 135
Gunnes Gård, samverkanspartners	7	10	18
Kulturskolan, elever	895	895	895
Medley, Badbesök	243 000	251 000	235 000
Fritidsgårdar, besök	46 938	45 000	43 817
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar besök	31 254	29 000	28 589
Fritidsgårdar, öppettimmar	5 895	7 200	5 907
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar öppettimmar	4 128	5 200	4 185
Öppen ungdomsverksamhet NAV1, öppettimmar	0	1 666	1 607
Öppen ungdomsverksamhet NAV1, besök	0	20 000	18 102
Öppen ungdomsverksamhet Vega, öppettimmar	1 901	1 225	1 358
Öppen ungdomsverksamhet Vega, besök	11 606	6 500	6 950
Kostnadsnyckeltal			
Kostnad/utlån bibliotek	80	78	86
Kostnad/öppettimme bibliotek	4 947	5 403	5 155
Kostnad/besök, Gunnes gård	113	111	93
Kostnad/öppettimme Gunnes gård	2 424	2 213	2 314
Kostnad/elev kulturskolan	12 007	11 991	11 856
Kostnad/badbesök	91	130	65
Kostnad/besök fritidsgårdar	174	182	182
- Varav kommunal regi, Kostnad per besökare	199	215	216
Kostnad/öppettimme fritidsgårdar	1 509	1 135	1 351
- Varav kommunal regi, kostnad per öppettimme	1 382	1 202	1 476
Kostnad/öppettimme NAV1	0	1 210	1 245
Kostnad/besök NAV1	0	101	110
Kostnad/öppettimme Vega	1 263	1 950	2 423
Kostnad/besök Vega	205	519	473

## 8.4 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Hemtjänst, antal utförda timmar	206 830	227 600	196 700
Hemtjänst, kostnad för larmutryckningar samt larminstallation, tkr	7 273	7 261	6 719
Särskilt boende för äldre, antal åpl	262,4	240	235
Särskilt boende för äldre, kostnad/åpl, tkr	668	662	666
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	17,8	20	19
Korttidsplatser för äldre, kostnad/åpl, tkr	592	677	634
Turbundna resor, tkr	2 221	2 000	1 835

## 8.5 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Särskilt boende för äldre, antal åpl	158,1	157,7	153,5
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	13,6	18,9	13

## 8.6 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
LSS-boende, antal åpl	130,4	137	128
LSS-boende, kostnad/åpl, tkr	978	981	964
LSS-boende < 23 år, antal åpl	3	3	2,7
LSS-boende < 23 år, kostnad/åpl, tkr	2 020	2 011	1 941
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), antal åpl	12,6	12	10,8
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), kostnad/åpl, tkr	1 188	1 099	1 077
Psykiatriboende, antal åpl	43,7	47	41
Psykiatriboende, kostnad/åpl, tkr	635	609	544
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	184	192	181
Daglig verksamhet enl LSS, kostnad/åpl, tkr	237	241	234
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	56 130	64 000	50 750
SFB ersättning till FK, antal pers	71	72	71,3
Boendestöd, antal timmar	19 400	20 200	0
Turbundna resor LSS, tkr	6 791	8 000	7 050
Turbundna resor LSS yngre, tkr	920	515	424

## 8.7 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
LSS-boende, antal åpl	87	89	87,6
Psykiatriboende, antal åpl	9	9	9
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	165	162	162,4
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	8 572	8 272	7 151,1

## 8.8 Familjerättsnämnden

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Totala antalet barn vars föräldrar varit aktuella i samarbetsamtal, snabbyttrande, vårdnads-, boende- och/eller umgängesutredning	899	670	765
Antal medgivandeutredningar i samband med adoption	9	12	7
Antal barn för vilka faderskap har fastställts genom bekräftelse	848	930	846

## 8.9 Utbildningsnämnden - Barnomsorg

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Pedagogisk omsorg, antal barn	40	50	44
Förskola 1-5 år, inkl barnomsorg på ob-tid, antal barn	2 709	2 741	2 658
varav nyanlända, antal barn	0	10	10
Förskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	124,1	124,4	125,6

## 8.10 Utbildningsnämnden - Grundskolan

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Fritidshem, 6-12 år, barn	2 068	2 010	2 040
Fritidsklubb, antal öppettimmar*	2 816	4 575	3 652
Fritidsklubb, antal besök*	5 821	37 000	7 467
Förskoleklass, antal elever	607	628	567
varav nyanlända, antal elever	3	10	10
Grundskola, antal elever	5 019	4 999	4 943
varav nyanlända, antal elever	108	90	104
Grundsärskola, antal elever	56	54	50
Fritidshem, särskola, antal elever	25	24	16
Fritidshem UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	29	28,7	27,6
Förskoleklass UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	58,7	59,6	57,7
Grundskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	108,5	107,2	107,5

### 8.11 Utbildningsnämnden - Gymnasium

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Gymnasieskola, antal elever	1 659	1 650	1 621
varav nyanlända, antal elever	203	240	243
Gymnasiesärskola, antal elever	23	25	23
Gymnasieskola UBN, bruttokostnad per elev (tkr)	107,7	105,5	110,4

### 8.12 Utbildningsnämnden - Vuxenutbildning

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Grundvux, antal helårsplatser	173	130	156
Gymnasievux, antal helårsplatser	452	360	419
SFI, antal satta betyg	562	450	519
Särvux, antal elever	17	30	17

### 8.13 Utbildningsnämnden - Barnomsorg kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Förskola 1-5 år, antal elever	909	918	835
Förskola Kommunal regi, bruttokostnad/barn (tkr)	120,9	120,7	121,2

### 8.14 Utbildningsnämnden - Grundskola kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Fritidshem 6-12 år, inkl fritids särskola, antal elever	1 159	1 210	1 139
Förskoleklass, antal elever	338	330	314
Grundskola, antal elever	2 565	2 645	2 500
Grundsärskola, antal elever	24	22	24
Fritidshem Kommunal regi, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	31,9	28,3	28,5
Förskoleklass Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	52,1	58,8	51,6
Grundskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	108	105,4	108

### 8.15 Utbildningsnämnden - Gymnasium kommunal regi

Verksamhet	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018
Gymnasieskola, antal elever	624	642	665
Gymnasieskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	105,1	101,1	98,3