

Innehållsförteckning

1. Inledning	2
2. Vaggeryds kommun, flerårsöversikt	3
3. Förvaltningsberättelsen	4
Omvärldsdelen	4
Vision och värdegrund	7
Övergripande prognos måluppfyllelse Kommunfullmäktiges mål	8
God ekonomisk hushållning	12
4. Personalredovisning	21
Arbetsmiljö och hälsa	22
5. Miljöredovisning	23
6. Finansiella räkenskaper	25
Resultaträkning	25
Balansräkning	25
Notförklaringar	27
Investeringsredovisning	31
Resultat och balansräkning, Vatten och avlopp	33
Elverkets räkenskaper	33
Redovisningsprinciper	34
7. Nämndernas verksamhetsberättelser	36
Valnämnd	36
Revisionsnämnd	37
Överförmyndarverksamhet	38
Kommunstyrelsen	39
Kommunstyrelse - Räddningstjänst	46
Kommunstyrelse - Tekniskt utskott	49
Vaggeryds Elverk	53
Miljö och byggnämnd	55
Barn och utbildningsnämnd	59
Kultur och fritidsnämnd	63
Socialnämnd	67
8. Bolagens verksamhetsberättelser	70
Vaggeryds Energi AB	70
Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB	72

1. Inledning



Kommunstyrelsens ordförande

Vaggeryds kommun strävar framåt likt ett lokomotiv i utvecklingen för att vara en ypperlig plats att bo, verka och leva i. En fortsatt positiv utveckling med befolkningstillväxt, fler byggnationer i både småhus och lägenheter, fler lagakraftvunna detaljplaner och rekordmånga bygglov. I fullmäktiges mål 1 första delen så är måluppfyllelsen väldigt god. Den andra delen av mål 1 att verksamheten på Skillingaryds skjutfält inte ska påverka vår boendeutveckling utanför fältets gränser ser vi ingen framgång i trots ansträngningar. Vi inleder 2019 arbetet med ny översiktsplan för Vaggeryds Kommun och då måste vi anstränga oss ytterligare för att hitta nya öppningar i denna historiskt segslitna fråga.

När det gäller företagsklimatet i vår kommun så fick vi en glädjande kvittens i att vi klättrar bäst i länet i Svenskt Näringslivs företagsranking 2018. Vi ligger nu på plats 20 i Sverige och är dessutom bästa kommun i länet i rankingen. Nu får vi glädjas i stunden för att sedan ta nya tag för att bli ännu vassare i att stärka vår position. Vi kan alltid bli ännu bättre och det fina resultatet sporrar oss att lägga i ytterligare en växel. Ett starkt och mångfacetterat näringsliv är ett grundfundament för att allt annat ska kunna utvecklas positivt.

Vi är en väldigt stark arbetsmarknadsregion där vi har rekordlåg arbetslöshet och även där tillhör vi toppen i Jönköpings län. Särskilt glädjande är det att nyanlända får snabbare fotfäste på arbetsmarknaden.

Mycket glädjande är det också att vi ser ett tydligt trendbrott i sjuktalen för kommunens anställda. Särskilt Socialnämnden som har en stor verksamhet har jobbat mycket framgångsrikt i att bli en friskare arbetsplats. Vaggeryds Kommun är en attraktiv arbetsgivare vilket är strategiskt viktigt då det råder konkurrens på arbetskraft.

Följsamheten mot budget är också mycket god när det gäller den kommunala ekonomin. Starkt jobbat av nämnder och styrelser trots ett tuffare läge med de anpassningar vi gjort mot bakgrund av minskad skattetillväxt.

Året är inte slut utan det gäller att hålla i arbetet med god ekonomisk hushållning, att hålla fokus på målen och att fortsätta glädjas åt de framsteg som vår kommun gör. Att glädjas över bättre resultat i skolan och i brukarundersökningar för att ta oss an utmaningen i ännu högre måluppfyllelse. Vaggeryds Kommun har alla förutsättningar på plats för att våra invånare ska känna att vi är en unik plats för att göra skillnad.

2. Vaggeryds kommun, flerårsöversikt

Nyckeltal för Vaggeryds kommun, delårsbokslut

Beloppen är i miljoner kronor om ingenting annat anges

Nyckeltal	Prognos 201812	201808	201708	201608	201508	201408
Externa intäkter	1 037,9	673	655	625	567	534
Externa kostnader *	1 021,9	645	636	600	560	532
Årets resultat	+16,0	+27,8	+21,9	+25,2	+7,1	+2,2
Tillgångar	1 154	1 132	993	915	892	873
Skulder och avsättningar	551,8	428	394	354	354	333
Eget kapital	602,2	614	577	561	538	540
Soliditet (inkl äldre pensionsförpliktelser)	34,0 %	36 %	36 %	34 %	33 %	31 %
Nettoinvesteringar	158,0	118	53	25	18	37
Nettokostnadskvot	98,3 %	95,2 %	95,8 %	94,6 %	98,4 %	99,4 %
Totala skatteintäkter och skatteutjämning	787,5	522	499	473	450	439
Eget kapital/invånare (kr)	43 105	44 050	42 000	41 600	40 000	40800
Pensionsförpliktelse tom 1997-12-31	249,5	251	260	242	262	271
Långfristiga lån	243,8	195	59	56	56	54
Antal invånare	13 966	13 937	13749	13 464	13287	13242

3. Förvaltningsberättelsen

Omvärldsdel

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

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2017	2018	2019	2020	2021
BNP	2,4	3,0	2,1	1,3	1,5
Sysselsättning timmar *	2,0	1,9	0,3	-0,3	0,3
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,7	2,9	3,1	3,4	3,5
Konsumentpriser, KPIF-KS	1,7	1,7	1,8	2,1	2,0
Realt skatteunderlag	1,3	1,3	0,7	0,1	0,9

Not: * = Kalenderkorrigerad utveckling.

Konjunkturen

SKL – Högkonjunkturen når sin topp 2019

Svensk ekonomi går fortfarande på högvärv. Olika bedömare ger något olika bild av när konjunkturen kulminerar. SKL gör bedömning att konjunkturen når sin höjdpunkt under 2019, medan andra bedömare tror på en mer utdragen konjunktur. De flesta kommuner använder sig av SKL som prognosinstitut. Det bör emellertid betonas att det finns olika syn på den ekonomiska utvecklingen kommande år. Både Konjunkturinstitutets och arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka. Sammantaget tror SKL, liksom i deras tidigare prognos, på att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar. Som ett alternativ till SKL redovisas kortfattat SEBs konjunkturbedömning i sammandrag.

SEB - Tillväxt över trend

SEB håller fast vid en optimistisk prognos där global BNP ökar med ca 4 procent per år 2018 och 2019 följt av en mild inbromsning 2020. Världsekonomin växer därmed över trend ytterligare ett par år och trotsar förhöjd politisk osäkerhet. Investeringsnivåerna ger bränsle till tillväxten likaså optimistiska hushåll samt finanspolitiska stimulanser väger tyngre än negativa effekter från handelsstörningar. Trots låg arbetslöshet finns fortfarande en del lediga resurser och måttliga löneökningar gör att inflationen mattas när impulsen från energipriser klingar av. Fler centralbanker hänger nu på Fed med en försiktig normalisering av räntan och dollarn tappar under kommande år mot bl a euron. Riskbilden är dock ovanligt komplicerad och den positiva ekonomiska spiral som tecknas i SEB:s huvudscenario utmanas av bl a hot om eskalerat handelskrig. I Sverige hålls tillväxten uppe av export och industriinvesteringar när bostadsbyggandet minskar och hushållen tvekar. Låg underliggande inflation får Riksbanken att avvakta med räntehöjningar. Finansmarknaderna har större fokus än vanligt på valet men en politisk riskpremie är ändå avlägsen. Den låga räntan spelar dock större roll för kronan som förblir svag.

SKL ger förhoppningsvis en något mer utförlig bild av konjunkturutvecklingen för Sverige vid nästa prognostillfälle i oktober 2018.

Skatteunderlagstillväxt

Skatteunderlagsprognosen är baserad på den samhällsekonomiska bild som SKL utgår ifrån. Att skatteunderlaget förklaras främst av en stark sysselsättningstillväxt. År 2019 och 2020 förutser SKL en svagare utveckling av skatteunderlaget. Det beror på att arbetade timmar utvecklas betydligt mindre gynnsamt när konjunkturen når sin topp under 2019 och därefter rör sig ned mot konjunkturrell balans 2020.

Finansiella profiler – en jämförelse mellan kommuner i Jönköpings län

Genom att jämföra olika nyckeltal kan man på ett översiktligt sätt se var Vaggeryds kommun befinner sig finansiellt och hur man utvecklats i förhållande till övriga 12 kommuner i Jönköpings län de senaste tre åren. Modellen är framtagen av Kommunforskning i Västsverige (Kfi). Analysen blir färdig i augusti årligen och baseras på bokslutet 2017-12-31. Modellen innehåller fyra perspektiv som är:

- Kontrollen över finansiell utveckling
- Långsiktig handlingsberedskap
- Kortsiktig handlingsberedskap
- Riskförhållande

Poläradiagrammet innehåller, dels fyra finansiella perspektiv (axlar), dels åtta nyckeltal som är viktiga ur en kommuns finansiella horisont. De fyra perspektiven (axlarna) är långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet, kortsiktig betalningsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Varje perspektiv (axel) är summan av de fyra nyckeltal som ligger närmast intill axeln. Samtliga fyra nyckeltal väger lika tungt i bedömningen. Exempelvis är ”Risk” summan av nyckeltalen skatt, soliditet, finansiella nettotillgångar och kassalikviditet.

Diagrammet har skalan 1–5. Poängskalan är relativ. Det finns tretton kommuner i Jönköpings län och poängen har fördelats enligt följande: Den kommun som har den starkaste observationen får en femma, de tre kommuner som följer får en fyra. De kommuner som ligger i mitten får en trea. Därefter följer tre kommuner som får en tvåa och den svagaste kommunen får följaktligen en etta. I allmänhet är det så, att om kommunen får en 4:a eller en 5:a för ett nyckeltal i den finansiella profilen, är styrkan på nyckeltalet oftast mer än tillfredsställande.

Finansiella nyckeltal i relation till kommunerna i Jönköpings län



Kommunerna i Jönköpings län redovisade under 2017 ett genomsnittligt resultat före extraordinära poster som motsvarar 1,3 procent av verksamhetens kostnader. Detta var en försämring jämfört med 2016 med 1,7 procentenheter. En viktig förklaring till det goda resultatet under 2016 var att kommunerna hade ett antal jämförelsestörande engångsintäkter i form av riktade statsbidrag, främst kostnadsersättning för flyktingar. Dessa intäkter fick kommunerna inte under 2017, vilket till viss del har förklarat det goda resultatet 2016 jämfört 2017.

Sammanfattningsvis kan konstateras, att Vaggeryds finansiella utveckling under den studerade treårsperioden resulterade i en något jämnare profil 2017 jämfört 2015 om vi tittar på de 8 indikatorerna. Betyget 5 i soliditet har kommunen fått lämna till Värnamo å andra sidan har skattesatsen stigit från betyget 4 till 5, vilket är lägst i länet. Både det årliga och det genomsnittliga resultatet har blivit bättre i förhållande till våra andra kommuner i länet. Däremot har vi försämrat skattefinansieringsgraden och budgetföljsamheten något jämfört 2015. Starkast utveckling hittar vi i kontrollperspektivet

Resultatnivån bör dock fortsättningsvis behållas på nivåer om minst 15 – 20 mnkr för att kunna möta förväntade framtida utmaningar. Det är av största vikt att behålla det finansiella utrymmet, eftersom de kommande åren förväntas bli tuffa på grund av att vi i Vaggeryd precis som många andra kommuner står inför stora utmaningar såsom fortsatt ökade investeringsnivåer, ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar m.m. Detta innebär att kostnaderna för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare och för många kommuner, däribland Vaggeryds kommun innebär det att intäkterna från skatteunderlagets tillväxt inte beräknas öka i samma takt. Konsekvensen av en

sådan utveckling är att man antingen får sänka kostnaderna eller höja intäkterna, eller kombination av båda framöver. Om man fortsatt bedriver en god ekonomistyrning med fokus på att nå kommunens finansiella mål borde vi i Vaggeryd klara ett antal år utan ytterligare skattehöjningar.

Finansiella nyckeltal i relation till riket



Befolkningsutveckling

Nedan redovisas Vaggeryds befolkning från 2009 – 2018 0630. Befolkningen har ökat från år 2010 till idag med ungefär 900 personer. Hittills under mandatperioden 2015 – 2018 är ökningen 666 personer. Innevarande år har ökningen till och med juli varit 97 invånare. För att nå prognosen om 13 966 invånare behöver således ökningen resterande 5 månader bli ytterligare 29 invånare.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	201807
Befolkningsutveckling	12 991	13 160	13 148	13 209	13 229	13 372	13 644	13 840	13 937
Årlig förändring	32	169	-12	61	20	143	272	196	97

Källa: Statistiska Centralbyrån (SCB). Not: Invånarantalet 13 937 invånare avser 2018-07-31 eftersom statistiken fastställs med en eftersläpning kan inte invånarantalet per 31/8 redovisas i delårsrapporten.

Befolkningsprognos

Nedan prognos har använts i Strategisk plan och budget 2019-2021.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Befolkningsprognos	13 966	14 121	14 344	14 528	14 697	14 865	15 017	15 169
Årlig förändring	126	155	223	184	169	168	152	152

Källa: Vaggeryds kommun, Strategisk plan och budget 2019 – 2021.

Prognosen indikerar en befolkningsökning med 1 274 invånare i Vaggeryds kommun från det fastställda utfallet per 2017-12-31 om 13 895 invånare till 15 169 invånare år 2025. Denna prognos anger en möjlig utveckling, och finns med i planeringen av kommunens verksamhet. Det finns i alla prognoser ett mått av osäkerhet. Av det skälet följer kommunen löpande befolkningsutvecklingen.

Vision och värdegrund

Kommunfullmäktige beslutade i februari 2013 om en Vision 2020 för Vaggeryds kommun.

2013 antogs visionen för Vaggeryds kommun som plats. Den togs fram tillsammans av politiker, företagare, föreningsmänniskor, elever, tjänstemän och invånare. Visionen beskriver vilken plats vi vill sträva mot att vara, den är vår karta och målbild över vart vi är på väg.

Visionen ägs av alla och bygger stolthet, framtidstro och en anda för kommunen som plats.

Vision 2020, här ger vi plats att göra skillnad, är vår gemensamma viljeinriktning och visar hur vi ska arbeta utifrån en gemensam värdegrund:

- Idéer blir till verklighet
- Tanke och omtanke
- Där alla har betydelse

Kopplat till visionen finns vår externa marknadsföring och samverkan beskriven i en Marknadsplan framtagen tillsammans med

Vaggeryds Näringslivsråd. Marknadsplanen lever i symbios med visionen. Här ger vi plats för att göra skillnad – leder oss i allt det vi gör och säger i marknadsplanen. Marknadsplanens syfte är att skapa en samsyn kring hur vi bygger bilden och berättelsen om Vaggeryds kommun som plats och vilka områden. Marknadsplanens hämtar sitt mål från ett av Kommunfullmäktiges övergripande mål:

Vaggeryds kommun ska vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i.

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

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

För att uppnå visionen har Vaggeryds kommun år 2013 i ett Kommunfullmäktigebeslut initierat ett kommunövergripande internt kvalitetsarbete med inspiration av LEAN i syfte att skapa ett förhållningssätt som ger största nytta för invånaren.



LEAN-filosofin härstammar från det japanska bilföretaget Toyota och bygger på att de som är närmast verksamheten i vardagen är de som bäst kan se vad som kan förbättras, och hur.

De vägledande principerna för LEAN är: Respekt för individen, ständiga förbättringar & den lärande organisationen. Detta kräver en ledningsfilosofi som lägger tyngdpunkten på att lära och förbättra – att minska slöserier och att skapa mer nytta och därmed bättre kvalitet för dem verksamheten är till för.

Värdeverkstaden knyter samma vision, värdegrund och ledningsfilosofi och är ett metodstöd för det interna kvalitetsarbetet.

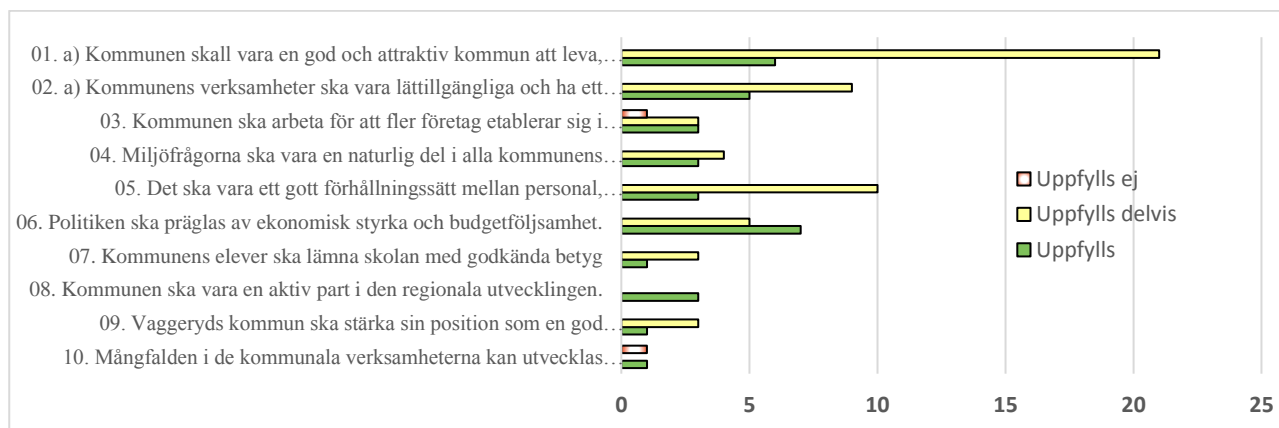
Övergripande prognos måluppfyllelse Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges övergripande mål 2015-2018	Prognos*
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	Uppfylls delvis
02. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	Uppfylls delvis
03. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag	Uppfylls delvis
04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.	Uppfylls delvis
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken	Uppfylls
06. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.	Uppfylls delvis
07. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg	Uppfylls delvis
08. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.	Uppfylls
09. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.	Uppfylls delvis
10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.	Uppfylls delvis

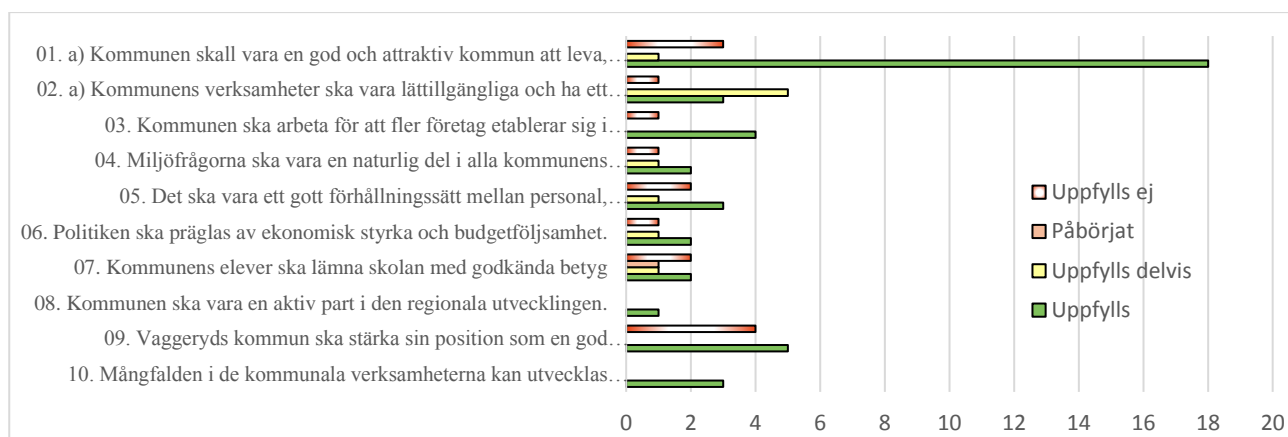
*Prognosen baserar sig på helår 2018. I årsredovisningen görs en bedömning av måluppfyllelsen hela mandatperioden.

Prognosen ovan är en helhetsbedömning av mjuka och hårda värden kopplat framför allt till kommunövergripande resultat, även om stor hänsyn har tagits till de enskilda nämndernas bidrag till de övergripande målen.

Nämndernas bedömning och prognos för måluppfyllelse utifrån nämndmålens bidrag till kommunfullmäktiges övergripande mål (antal nämnd/styrelsemål)



Nämndernas prognos för indikatorer kopplade till måluppfyllelse (antal nämnd/ styrelsemål)



Översikt indikatorer delår inför prognos måluppfyllelse Kommunfullmäktiges övergripande mål

KF mål	Indikator	Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos
KF 01.a	Befolkning	ökning 196 personer	ökning 75 invånare	Uppfylls (har ökat med 97 personer per juli)
KF 01.a	Svenskt näringsliv, bedömning företagsklimat	3,76 p.	Positiv utv.	Uppfylls (3,96 2018)
KF 01.a	Antal bostäder klara (antal detaljplaner laga kraft)	49 (4)	50 (6)	Uppfylls
KF 01.a	Resultat arb. marknads åtgärder övergång till arbete exkl. arbetsmarknadspolitiska anställningar	0,38	Positiv utv.	Uppfylls (52 % delår)
KF 01.a	Brandtillsyn enligt lag (antal)	2	20	Uppfylls ej
KF 01.a	Antal inspektioner och tillsyn hälsa/ livsmedel	15/ 97	38 / 137	Uppfylls
KF 01.a	Antal inspektioner och tillsyn miljö	91	175	Uppfylls ej
KF 01.a	Ökat antal besök på hemsida och Facebook.	57 469 (webb)	Positiv utv.	Uppfylls
KF 01.b	Minskade restriktioner skjutfält genom dialog med Fortifikationsverket			Uppfylls ej
KF 02.	Handläggningstid avlopp	-	< 6veckor	Uppfylls
KF 02.	Antal bygglov som söktes via "Mitt bygge"	44	Positiv utv.	Uppfylls
KF 03.	Antal företag (antal privata arbetsplatser/ 1000 invånare)	1793 (133)	Positiv utv.	Uppfylls delvis
KF 03.	Andel elever antagna till nationellt yrkesprogram, Gy-totalt (Gy-Fenix)	0,19 (0,09 %)	>19% (>9 %)	Uppfylls (35 % 2018)
KF 03.	Andel elever åk 9 antagna till Fenix	0,57	>60%	Uppfylls (60 % 2018)
KF 03.	Svenskt näringsliv, bedömning tillgång till kompetens	2,76	Positiv utv.	Uppfylls ej (2,75 2018)
KF 04.	Uppfyllelse miljöprogrammet			Uppfylls delvis
KF 04.	Fossilbränslefria fordon		30 %	Uppfylls delvis
KF 04.	Poäng Aktuell Hållbarhet	16,68	18 av 35	Uppfylls (19 p 2018)
KF 05.	Sjukfrånvaro kommunövergripande	6,48 %	5,30 %	Uppfylls (5,82 % delår)
KF 06.	Resultat		15 mkr	Uppfylls
KF 06.	Soliditet		30 %	Uppfylls
KF 06.	Budgetföljsamhet kommunövergripande			Uppfylls
KF 06.	Självfinansieringsgrad		100 %	Uppfylls ej (82,4 % prognos mandatperiod)
KF 07.	Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, inkl nyanlända	0,609	>74,1%*	Uppfylls ej (71 % 2018)
KF 07.	Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, exkl nyanlända	0,682	>80,2%*	Uppfylls delvis (79 % 2018)
KF 07.	Andel avgångselever i åk 9 behöriga till gymnasiets yrkesprogram, inkl nyanlända	0,686	>82,5%*	Uppfylls delvis (81 % 2018)
KF 07.	Andel avgångselever i åk 9 behöriga till gymnasiets yrkesprogram, exkl nyanlända	0,768	>88,7%*	Uppfylls (90 % 2018)
KF 09.	Dialog med kulturlivet genomförs samt en kulturplan tas fram			Uppfylls
KF 09.	Västra lägret: Flytt av Bissefällarsamlingen och satt i ett sammanhang med fler kulturyttringar.			Uppfylls ej
KF 09.	Föreningar ska uppleva det smidigt att ansöka om bidrag, lätt att hitta, fylla i och förstå regelverk.			Uppfylls
KF 10.	Alternativ drift av avfallshantering			Uppfylls (SÅM)

Delårsredovisningen består av en prognos för måluppfyllelse, till skillnad från tidigare år där faktiskt uppfyllelse delår redovisats. Till årsredovisningen tillkommer framför allt följande kommunövergripande mätningar:

KF 01.	SCB medborgarundersökning
KF 02.	KKiK inkl. servicemätning, SKL Insikt total
KF 03.	SKL Insikt företagsärenden
KF 05.	Medarbetarenkät mellanår
KF 09.	SCB medborgarindex Kultur och fritid

Kommentar övergripande målprognos

01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser. Prognos: Uppfylls delvis

I marknadsplanen har uppföljningen av kommunfullmäktiges pekats ut för bl.a. befolkningsutveckling och Svenskt näringslivs enkät kring företagsklimat. Även SCB medarbetarenkät följs upp här, resultatet presenteras i årsredovisningen. Befolkningen har ökat med 97 personer per juli månad, vilket är mer än målvärdet 75. I Svenskt näringslivs enkät kring företagsklimat 2018 ökade Vaggeryds kommun från 3,76 poäng till 3,96 poäng och ligger över riket som är 3,4 poäng. Ranking levereras 2 oktober.

Detaljplaner beslutas och produceras enligt målvärde och iordningställande av exploateringsområden som genererar säljbar mark likaså. Prognosen är positiv för resultat av arbetsmarknads åtgärder övergång till arbete exkl. arbetsmarknadspolitiska anställningar. Antal utbildade inom externutbildningsverksamheten samt övningstid utryckningspersonal anses kunna uppfyllas.

Tillsyn inom hälsoskydd och livsmedel följer plan, Brandskyddstillsyn uppfylls dock inte. Liksom inspektioner inom miljöskydd.

02. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen. Prognos: Uppfylls delvis

En extern servicemätning som del av KKiK, Kommunen kvalitet i korthet, levereras till årsredovisningen som mått på uppfyllelsen av detta mål. Handläggningstid för bygglov, avlopp och värmepumpar beräknas kunna hålla sig inom utsatta tidsramar, och under året har SKL myndighetsserviceundersökning Insikt startats upp för att till årsredovisningen ge en komplett bild. Andel bygglov som ansöks digitalt har ökat, och den digitala hanteringen av kommunens övergripande ärendeprocess är under utveckling. Jämställdhet har inte blivit en naturlig del ännu.

03. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag. Prognos: Uppfylls delvis

Antal företag beräknar öka, andel elever antagna till nationellt yrkesprogram i gymnasiet når målvärde liksom andel elever antagna till nationellt yrkesprogram på Fenix. Även andel elever åk 9 antagna till Fenix når målvärde.

Revidering av LOV-underlag för auktorisation för hemtjänst uppfylls ej.

04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral. Prognos: Uppfylls delvis

Andel miljöklassade fordon ej uppfylls och fossilbränslefria fordon uppfylls delvis. För 2018 tilldelades vi 19,6 poäng i undersökningen Aktuell Hållbarhet, vilket uppfyller Kommunstyrelsens mål på 18 poäng. År 2018 hamnade Vaggeryds kommun på plats 114 vilket var en förbättring jämfört med 2017. Vår historiskt bästa placering är plats 55 år 2016. Miljöprogrammet visar på delåret 45 % Genomförda, 15 % mer än till hälften genomförda, 29 % Påbörjade och 11 % Ej påbörjade av alla aktiviteter inkl. tillägg.

05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken. Prognos: Uppfylls

Sjukfrånvaron var 6,48 % år 2017 och per augusti är den 5,82 %. Det är en positiv utveckling och målvärdet på 5,30 % för helår 2018 beräknas kunna nås. En mindre medarbetarenkät genomförs som mellanår under hösten som rapporteras till årsredovisningen. Enstaka nämnder har en negativ utveckling, kommunövergripande syns en positiv utveckling. Ett stort arbete initierat från PWC-rapport och SKL utvärdering Kommunkompassen pågår, framför allt kring roller och klimat, vilket väntas ge full effekt under året.

06. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet. Prognos: Uppfylls delvis

Bedömningen är att resultatmålet om 15 mnkr nås 2018. Dock uppnås inte målet om att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden. Självfinansieringsgraden för helåret 2018 beräknas utifrån prognos bli ungefär 82,4 % i genomsnitt för 2014-2018.

Soliditeten kommer uppnås då prognosen indikerar 34 % inklusive pensionsåtagandet. Målet säger att soliditeten får inte få understiga 30 procent.

Det finansiella målet med fokus på ekonomisk kontroll och styrning bedöms uppnås vid årets slut. Budgetföljsamheten beräknas bli god och prognossäkerheten mäts i årsbokslutet.

Något fler politiska sammanträden än planerat har genomförts.

07. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg. Prognos: Uppfylls delvis

Andel elever i åk 9 med gymnasiebehörighet visar 71 % 2018, har dock gjort en positiv utveckling från 60 % år 2017.

- Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, inkl nyanlända, uppfylls ej,
- Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, exkl nyanlända, uppfylls delvis
- Andel avgångselever i åk 9 behöriga till gymnasiets yrkesprogram, inkl nyanlända, uppfylls ej
- Andel avgångselever i åk 9 behöriga till gymnasiets yrkesprogram, exkl nyanlända, uppfylls

08. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen. Prognos: Uppfylls

Här finns inga mätindikatorer förutom att samverkan lett till start av ett nytt kommunalförbund, SÅM. Samverkan sker regionalt i många forum.

09. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen. Prognos: Uppfylls delvis.

SCB medborgarundersökning kring attraktivitet där bl.a. invånarnas uppfattning om kultur och fritid mäts, genomförs under hösten och redovisas till årsredovisningen.

Dialog med kulturlivet genomförs, en kulturplan tas fram, föreningssamarbete främjas och det förenklas för föreningar att söka bidrag och förstå regelverk. Det som inte uppfylls är: Västra lägret: Flytt av Bissefällarsamlingen och satt i ett sammanhang med fler kulturyttringar och att skapa en digitalplattform.

10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.

Prognos: Uppfylls delvis

En faktisk alternativ driftsform prövas genom SÅM, andel köp av extern part ligger oförändrat, och en nämnd uppfyller sitt mål kring 100 % av nya eller förändrade verksamhetsförslag ska inför beslut innehålla alternativ driftsform.

Uppfylls ej: ta fram riktlinjer för intraprenad.

God ekonomisk hushållning

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

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

Strategisk plan och budgetprocessen ska ge utrymme för dialog, delaktighet och ansvarstagande.

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

Balanskravsutredning

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

Vaggeryds kommun redovisar i delårsbokslut 2018 ett resultat på plus 27,8 mnkr. Om extraordinära poster och reavinster tas bort uppnåddes ett resultat om plus 25,1 mnkr enligt balanskravsdefinitionen.

Balanskravsresultat

Resultat per 2018-08-31	27,8
Reavinster fastigheter	-2,7
Reavinster värdepapper	Eliminerade i RR
Resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat per 2018-08-31	25,1

Not: Resultatutjämningsreserv finns inte i kommunen. Kommunen gör ett avsteg från utfärdad rekommendation, man har valt att inte bokföra realisationsvinster över resultatet utan de redovisas tills vidare som en avsättning. Realisationsvinster för värdepapper uppgår till 3,5 mnkr per augusti.

Kommunfullmäktiges finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tiden krävs en god och stabil ekonomi. För att uppnå detta har kommunfullmäktige formulerat nedanstående finansiella mål i budget 2018.

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

Indikator:

Årets resultat, mnkr Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018- 08	Mål 2018	Prognos 2018
Årets resultat enligt resultaträkningen (%)	0,7 %	5,8 %	1,2 %	5,3	2,0 %	2,0 %
Vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 15 mnkr	4,9	41,3	8,9	27,8	15,0	16,0

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

Bedömningen är att resultatmålet om 15 mnkr nås 2018.

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

Indikator:

Finansiering av investeringar, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018- 08	Mål 2018	Prognos 2018
Självfinansieringsgrad, %	80,6	120,7	51,1	49,1	100	77,3
Netto investeringsvolym skattefinansierad verksamhet, mnkr	32,0	59,3	115,7	118,2	55	78,0
Självfinansieringsgrad, % (snitt mandatperiod)						82,4

Not: Genomsnittet beräknas genom att addera utfall per år under mandatperioden. Ex: Utfall 2015 avser endast år 2015, medan utfall 2016 är ett genomsnitt av 2015 och 2016. Måluppfyllelsen uttrycks i procent, där målet är 100 %. En lånefinansiering av investeringar innebär på sikt ökade finansiella kostnader som tar resurser från kärnverksamheterna.

Bedömningen är att målet om att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden inte nås. Självfinansieringsgraden för helåret 2018 beräknas utifrån prognos bli ungefär 82,4 % i genomsnitt för 2014-2018.

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

Indikator:

Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018- 08	Mål 2018	Prognos 2018
Soliditet, %	32,0	35,6	35,1	35,5	30,0	34,0

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

Bedömningen är att målet om att soliditeten inklusive pensionsåtagandet inte får understiga 30 procent inklusive pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 kommer nås. Beräkningen ovan indikerar en soliditet på cirka 34 procent vid årets slut.

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

Indikator 1:

Budgetföljsamhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018- 08	Mål 2018	Prognos 2018
Budgetföljsamhet, %	-0,8	4,3	1,3	1,4	0,0	0,06

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

Indikator 2:

Prognossäkerhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018- 08	Mål 2018	Prognos 2018
Prognossäkerhet, %	0,4	2,3	-0,2	ÅR18	+/- 1 %	ÅR18

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

Bedömningen av ovan finansiellt mål nr 4 är att budgetföljsamheten sammantaget bedöms bli god vid årets slut och att prognossäkerheten får utvärderas i samband med årsboks slutet.

Modell för finansiell analys

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

Resultat

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

	Utfall 2017	2018-08	Prognos -18	Budget 2018	Prognos vs budget
Verksamhetens kostnader 1)	990,7	641,2	1 016,9	986,5	-30,4
Verksamhetens intäkter	245,7	144,2	242,4	219,0	23,4
Skatteintäkter	578,6	404,5	607,6	608,5	-0,9
Kommunalekonomisk utjämning	172,2	117,4	180,0	174,0	6,0
Finansnetto	3,1	2,9	3,0	0,0	3,0

1) Inklusive pensioner och avskrivningar

Verksamhetens intäkter budgeteras inte fullt ut i verksamheterna. Detta beror framförallt på försiktighetsprincipen, vilket innebär att verksamheten har svårt att bedöma om sökta statsbidrag fås, likaså med vilket belopp. Principer för budgetering av dessa statsbidrag finns men behöver kommuniceras. Dessa statsbidrag skapar sedan förutsättningar för en större verksamhet och således högre kostnader i verksamheten. Detta framgår i ovan analys/tabell, där avvikelserna mot budget är hög för såväl verksamhetens intäkter som verksamhetens kostnader.

Intäktandel (%)	Utfall 2017	2018-08	Prognos -18	Budget 2018	Prognos vs budget
Skatteintäkter	57,6 %	60,1 %	58,5 %	60,5 %	-2,0 %
Verksamhetens intäkter	24,5 %	21,4 %	23,4 %	21,7 %	1,7 %
Kommunalekonomisk utjämning	17,1 %	17,5 %	17,3 %	17,3 %	0 %
Övriga intäkter (finansiella intäkter)	0,8 %	1,0 %	0,8 %	0,5 %	0,3 %

Skatteintäkternas andel i prognos för 2018 ökar till 58,5 % av intäkterna vilket historiskt ändå är relativt låg andel. Statsbidrag från staten som ryms inom verksamhetens intäkter har ökat de senaste åren och tagit en större del av välfärdens finansiering.

Nettokostnadsutveckling, andel	Utfall 2017	2018-08	Prognos -18	Budget 2018	Prognos vs budget
Nettokostnad/skatt och utjämning	99,2 %	95,2 %	98,3 %	98,1 %	0,2 %
Pensionerna/skatt och utjämning	6,2 %	4,5 %	6,1 %	5,5 %	0,6 %
Avskrivningar/skatt och utjämning	5,6 %	5,6 %	5,6 %	5,5 %	0,1 %
Nettokostnad/skatt och utjämning, riket	96,6 %				

Nettokostnad = verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader + avskrivningar. Finansnettot är inte inkluderat i nettokostnaden. Pensionerna hanteras på ett annat sätt fr o m 2019 (ny redovisningslag). Effekterna behöver omhändertas i kommunens finansiella mål för 2020.

Årets resultat, andel i %	Utfall 2017	2018-08	Prognos -18	Budget 2018	Prognos vs budget
Årets resultat (mnkr)	8,9	27,8	16,0	15,0	1,0
Årets resultat/skatt och utjämning (%)	1,2 %	5,3 %	2,0 %	2,0 %	0 %
Årets resultat/skatt och utjämning, riket	4,3 %				

Årets prognostiserade resultat är i linje med kommunens finansiella resultatmål om 2 procent av skatter och statsbidrag (15 mnkr). I delårsrapporten analyseras resultatet.

Investeringsvolym	Utfall 2017	2018-08	Prognos- 18
Investeringsvolym, netto (mnkr)	115,7	118,2	158,0
Investeringsvolym/skatt och utjämning %	15,4 %	22,6 %	20,1
Investeringsvolym/skatt och utjämning %, riket	15,0 %		
Avskrivningar/nettoinvesteringar (%)	36,1 %	24,6 %	28,0 %

Investeringsvolymen är och kommer att vara hög under flera år, vilket framgår i kommunens ”Strategiska plan och budget för 2019-2021”. Nästa mandatperiod är i nuläget in-tecknad med projekt upp till utgiftstaket. Utgiftstaket för investeringarna ligger kommande mandatperiod med en mycket låg självfinansieringsgrad. Nyupplåning är beviljad av kommunfullmäktige upp till 202 miljoner kronor. Vaggeryds kommun har ungefär 14 000 invånare vilket innebär ungefär 14 428 kr i högre låneskuld per invånare. Det långsiktiga finansiella hållbarhetsmålet är kommunens soliditetmål. Detta mål anger hur stor del av kommunens tillgångar som kommunen själv äger. Måttets målvärde om 30 % utgör en lägsta nivå med pensionsskulden inräknad, ett golv, som inte får understigas. Kommunen har idag en hög soliditet på cirka 36 %.

Kapacitet

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

Soliditet	Utfall 2017	2018-08	Prognos 2018	Budget 2018
Soliditet	56,3 %	54,2 %	52,2 %	53,0 %
Soliditet, riket	45,3 %			
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	35,1 %	35,5 %	34,0 %	(Golv) 30,0 %

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten beräknas sjunka från 56,3 till 52,2 dvs med 4,1 procentenheter. Soliditeten inklusive hela ansvarsförbindelsen (pensionsskulden) sjunker från 35,1 till 34,0 %. Kommunens finansiella mål innebär att detta mått inte får understiga 30,0 %.

Skulder och avsättningar, mnkr	Utfall 2017	2018-08	Prognos 2018
Kortfristiga skulder	269,3	222,8	218,0
Långfristiga skulder	105,1	205,3	243,8
Avsättningar	80,9	89,9	90,0
Summa skulder och avsättningar	455,3	518,0	551,8
Skuldsättningsgrad	43,7	45,8	47,8
Skuldsättningsgrad, riket	54,7		

Mot bakgrund av de högre investeringsnivåerna ökar långfristiga skulder successivt, vilket medför att kommunens skuldsättningsgrad ökar och beräknas i prognosen för 2018 uppgå till 47,8 %. Prognosen innebär att skuldsättningsgraden förväntas öka med 47,8 minus 43,7 = 4,1 procentenheter jämfört 2017.

Skattesats	Utfall 2017	2018-08	Prognos 2018	Budget 2018
Kommunens skattesats	21,19	21,49	21,49	21,49
Regionens skattesats	11,26	11,26	11,26	11,26
Total skattesats	32,45	32,75	32,75	32,75
Skattesats kommuner, riket	20,75			

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella ställning är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En låg kommunalskatt ger till exempel ett större utrymme till en intäktsökning genom att höja kommunalskatt och tvärtom. Den totala skattesatsen i Vaggeryds kommun uppgick år 2017 till 21,19 procent och tillsammans med regionens skattesats om 11,26 procent blir skatten totalt 32,45 procent. I samband med beslut om budget för 2018 höjde Vaggeryds kommun utdebiteringen med 30 öre, vilket motsvarade ungefär 8,5 mnkr i högre intäkter. Dagens skattesats är 32,75 vilket är lägre än genomsnittet i Jönköpings län men högre än rikets genomsnitt.

Historik - skatt

- Skatteköjning 2018 med 30 öre för kommunen.
- Skatteköjning 2014 med -15 öre för landstingets övertagande av färdtjänsten
- Skatteköjning 2013 med + 34 öre från landstinget för övertagande till kommunen av hemsjukvård. Kommunen har under år 2012 köjt sin utdebitering med 50 öre. Nettoeffekten var endast + 17 öre efter
- Skatteköjning med landstinget för kollektivtrafiken med – 33 öre. Kommunen har under år 2005 köjt sin utdebitering med 50 öre Landstinget köjde under år
- 2004 sin utdebitering med en krona.
- Skatteköjning skedde 1999 med landstinget avseende övertagande av vissa gymnasieprogram med 19 öre.
- Skatteköjning har skett 1996 mellan kommunen och landstinget med 1:64 kr.
- Orsaken är övertagande av huvudmannaskap för omsorger och särskola samt psykiatrireformen.
- Skatteköjning skedde även enligt Ädelreformen 1992, då den kommunala utdebiteringen köjdes med två kronor.

Risk

Finansiella risker kan beskrivas genom en känslighetsanalys. En sådan analys visar konsekvensen av olika händers inverkan på kommunens ekonomi. Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Som framgår nedan är kommunens samlade borgensåtagande för lån per 2018-08-30 exklusive det solidariska borgensåtagande som medlem i Kommuninvest 409,8 mnkr. Om någon part som kommunen gått i borgen för skulle hamna i obestånd skulle kommunens åtagande kunna falla ut i kostnader för skattekollektivet.

Tecknade borgensåtaganden uppgick till 409,8 mnkr(329,8) varav 346 mnkr (266,0) avser Vaggeryds Skillingaryds Bostads AB och 50 mnkr (50,0) avser Vaggeryds Energi AB. Därutöver har nya åtaganden ingåtts dels för Östra Fiberföreningen 6 mnkr (tak 10 mnkr) för Kommunalförbundet Samverkan – Återvinning – Miljö motsvarande Vaggeryds befolkningsandel i förbundet. Beloppet uppgår till 7,2 mnkr där 4,7 mnkr avser lån i Kommuninvest och resterande 2,5 mnkr avser checkräkningskredit i Handelsbanken. Medlemskommunerna i kommunalförbundet SÅM bereder i nuläget ett ärende där avsikten är att höja borgenstaket från idag 100 mnkr till 250 mnkr för SÅM. Ärendet innebär ett nytt borgensåtagande om 39 mnkr för kommunen gentemot SÅM. Vaggeryds kommuns andel av Kommuninvest totala förpliktelser är 554 mnkr (363 mnkr år 2017).

Borgensåtagande	Utfall 2017	2018-08
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	329,9	409,8
Borgensåtagande per invånare, kr	23 829	29 403
Borgensåtagande per invånare, riket	30 445	i ÅR

Not: Borgensåtagandet beräknat för riket ovägt medel alla kommuner.

Pensionsåtagande

Den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras från och med år 1998 av den anställde för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning 39,2 mnkr avser i huvudsak pensioner enligt PA-KL och kompletterande ålderspension. Intjänad pensionsrätt till och med år 1997 redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse med 212,5 mnkr. Långsiktigt innebär dessa pensionsåtaganden en likvidmässig belastning och kan dessutom ses som en generationsfråga. Genom att betala ut hela den individuella delen av pensionsåtagandet samt trygga en del av ansvarsförbindelsen genom långsiktig kapitalförvaltning, reduceras till en del de kostnader för pensionsåtaganden som skjuts på framtidens skattebetalare. Vid placering av pensionsmedel sker huvuddelen i kapitalgaranterade finansiella instrument. Nedan följer en samlad redovisning av kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Medel för framtida pensioner	Utfall 2017	2018-08
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser from 1998-01-01	41,3	44,1
Avsättning, pensionsförpliktelser inkl. löneskatt till och med 1997-12-31	35,6	39,2
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt till och med 1997-12-31	220,3	212,5
Summa totala förpliktelser	297,2	295,8
Finansiella placeringar, bokfört värde (Garanterat belopp)	141,0	144,1
Summa totala förpliktelser	156,2	151,7
Marknadsvärde minus bokfört värde	10,6	14,7
Realiserat resultat och avkastning året, mnkr	3,4	3,5
Realiserat resultat och avkastning året, %	2,4	2,4
Återlån i verksamheten	156,2	151,7

Not: Skandia beräknar en ansvarsförbindelse per 2018-12-31 till 249,5 mnkr. Av dessa

Realiserad avkastning från kapitalförvaltningen 2018-08-31 har bokförts som avsättning av pensionsmedel med 3,5 mnkr. Detta är ett avsteg från utfärdad redovisnings rekommendation men kommunen anser avvikelserna ligga i linje med god redovisningssed, då den intjänade pensionsskulden före 1998 så småningom kommer att belasta kommunens redovisning trots att den enligt gällande redovisningspraxis inte får bokföras som skuld. Denna avkastning används som en positiv post i balansutredningen, då den inte är bokförd som intäkt under året.

Känslighetsanalys	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018
Löneförändring med 1 procent	5,4	5,6	5,5
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	9,9	10,2	9,9
Generell avgiftsförändring med 1 procent	1,3	1,3	1,3
Försörjningsstödsförändring med 10 procent	0,7	0,5	0,6
Kommunalekonomisk utjämning 1 procent	1,7	1,8	1,7
Förändrad utdebitering med 1 kr	28,5	29,2	29,2
10 heltidstjänster (genomsnittslön)	4,7	4,8	4,8
Förändring av finansiella placeringar 1 % (mnkr)	15,3	16,0	15,7

Känslighetsanalysen ger en bild över hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi. Känslighetsanalysen beräknas på helårsvärden. Av det skälet står det ej i rutan för delår 2018-08 i ovan tabell.

Som framgår i ovan känslighetsanalys är det av yttersta vikt att beslut på olika nivåer har förståelse för den stora ekonomiska effekt som exempelvis en löneförändring med 1 procent innebär för kommunen som helhet. Likaså om inflationen tar fart påverkas flera av kommunens kostnader snabbt, likaså de utgifter som bokförs på investeringsprojekten.

Kontroll

Kontrollperspektivet beskriver hur väl den ekonomiska styrningen fungerar i kommunen. Budgetföljsamhet och Prognossäkerhet är mått som fångar kontroll.

Budgetföljsamhet och	Utfall 2017	2018-08	Prognos 2018	Budget 2018
Nämndernas resultat exkl. fin.förv. mnkr	9,6	6,8	0,5	0
Total omslutning nämnderna (netto),	733,7	491,2	767,0	767,5
Budgetföljsamhet, (avvikelse i %)	1,3	1,4	0	0 %
Prognossäkerhet, (avvikelse i %)	-0,2	ÅR18	ÅR18	1%

Nämnderna och verksamheternas samlade budgetavvikelser

	Utfall 2017	Delår 2018-08	Prognos 2018	Budget 2018	Prognos vs budget
Valnämnd	15	249	375	375	0
Revisionsnämnd	669	295	750	750	0
Överförmyndarverksamhet	676	1 166	1 400	900	-500
Kommunstyrelsen	54 193	33 574	55 469	56 009	540
Försörjningsstöd	7 865	4 654	7 400	8 200	800
Räddningstjänst	10 880	7 328	11 476	11 536	60
Teknisk verksamhet	27 472	17 931	30 164	28 964	-1 200
Elverksstyrelsen	-4 465	-1 828	-4 034	-1 500	2 534
Miljö och byggnämnd	5 696	1 900	3 718	5 906	2 188
Barn och utbildningsnämnd	359 178	243 223	372 018	371 578	-440
Kultur och fritidsnämnd	30 340	19 746	31 199	30 874	-325
Socialnämnd	241 179	162 935	248 873	245 654	-3 219
Summa löpande verksamhet	733 698	491 173	758 808	759 247	438
Finansförvaltningen	-742 621	-518 982	-774	-774 247	562
Resultat	+ 8 923	+ 27 809	16 000	15 000	1 000

Kommunens verksamheter redovisar per 2018-08-31 ett resultat på 27 809 tkr. Prognosen för helåret beräknas till 16 000 tkr, vilket beror på att verksamheternas prognoser sammantaget för helåret uppgår till 438 tkr, därtill redovisar finansförvaltningen plus 562 tkr och slutligen har kommunen ett budgeterat överskott om 15 000 tkr.

Valnämnd

Under hösten har valnämnden arbetat intensivt med genomförandet av allmänna val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige. Det slutliga utfallet av årets arbete med valet redovisas i Årsredovisningen. I denna rapport görs bedömning att de medel som avsatts för verksamheten tillsammans med statligt stöd är i linje med de resurser som avsatts i budget för 2018.

Revisionsnämnd

Verksamheten beräknar ett resultat i balans för helåret.

Överförmyndarverksamhet

Det prognostiserade underskottet inom överförmyndarverksamheten för 2018 har sin utgångspunkt i dels att intäkterna från Migrationsverket minskat kraftigt på grund av färre ärenden och dels att personalkostnaderna tillfälligt under 2018 överstiger avsatta medel i budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen inklusive försörjningsstöd redovisar ett överskott om tkr och en prognos för helåret om 1 340 tkr varav försörjningsstödet utgör plus 800 tkr.

Räddningstjänsten

Verksamheten beräknar ett positivt resultat om 60 tkr vid årets slut.

Tekniska utskottet

Tekniska utskottets budget för helåret bedöms ge ett negativt resultat, minus 1 200 tkr. Den största avvikelserna är kommunala gator och vägar där vinterväghållningen har överskridit årsbudgeten. Det finns beslut på uttag av fonderade medel plus 600 tkr för att mildra effekten av det negativa resultatet.

Elverksstyrelsen

Det goda resultatet och likaså prognosen för helåret förklaras i huvudsak av högre intäkter är budgeterat.

Miljö och byggnämnd

Miljö- och byggnämnden redovisar en positiv prognos om nästan 2 188 tkr. Programområde 170 Bygg och plan bedöms ge ett överskott om nästan 1 mnkr, vilket främst beror på nuvarande högkonjunktur, med fler byggrelaterade ärenden och därmed högre intäkter till verksamheten. Inom Miljö och hälsoskydd redovisas också en positiv prognos, plus 0,8 mnkr, den största ökningen på intäktssidan är tillsynsavgifterna och på kostnadssidan bedöms något lägre personalkostnader. Slutligen redovisas plus 440 tkr på Naturvårdsområdet. I princip ska intäkter och kostnader matcha varandra inom denna verksamhet, vilket innebär att verksamheten troligen är för högt budgeterad.

Barn och utbildningsnämnd

I den övergripande analysen av redovisat resultat per 31 augusti 2018 framgår att ungefär 13,5 mnkr redovisas i högre intäkter än budgeterat, främst statsbidrag medan kostnaderna, främst personalrelaterade kostnader å andra sidan avviker negativt med nästan 12 mnkr. Delårsresultatet uppgår till plus 1 566 tkr. Nämnden lämnar en helårsprognos på minus 440 tkr. En enskilt största negativa avvikelserna finns inom grundskolan, där 4,4 mnkr avviker mot budget i prognosen. Nämnden förklarar underskottet med att verksamheten dels haft ett stort behov av assistenter på skolorna men också att vissa skolor bemannat fler tjänster än budgeterat. Bemanningen ska framöver följas upp varje månad för att undvika dessa avvikelser.

Skolskjutsar beräknas likaså överstiga budget med 500 tkr trots ett betydligt lägre grundavtal gällande skolskjutsar. Nämnden har mycket resor utanför grundavtalet, så kallade undervisnings- och specialresor, vilka är betydligt dyrare i det nya avtalet. Det är viktigt att man finansierar undervisnings och specialresor utifrån denna insikt i kommande budgetarbete.

Bland de positiva ekonomiska avvikelserna finns vuxenutbildningens verksamhet, där både högre statsbidrag och lägre personalkostnader än budgeterat tillsammans med uppdragsutbildningar mot företag ger 2,1 mnkr till nämndens samlade prognos för helåret.

Slutligen beräknar den gemensamma administrationen plus 1 mnkr, vid årets slut. Högre statsbidrag tillsammans med något lägre personalkostnader är förklaringen till överskottet.

Kultur och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämndens uppföljning av driftbudgeten för årets åtta första månader redovisar ett nettoresultat på 19 746 tkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +789 tkr. Kultur och fritidsnämnden redovisar samtidigt en prognos på helårsbasis om minus 325 tkr, vilket är en förbättring av prognosen från april som angav ett underskott på 700 tkr. De poster som sticker ut är idrottsplatserna -500 tkr, Friluftsbad/Camping -175 tkr.

Socialnämnden

Socialnämndens delårsredovisning på driftbudgeten redovisar underskott med 4 183 tkr varav socialförvaltning redovisar underskott på 1 627 tkr och ensamkommande barn redovisar underskott på 2 556 tkr. Prognosen för hela nämnden beräknas till -3 220 tkr. En stor ersättningsförändring och åldersuppskrivning av ensamkommande barn har lett till att verksamheten HVB kraftigt har avvecklats under första halvåret 2018. En större minskning av intäkter från Migrationsverket än planerad leder till att verksamheten ensamkommande barn redovisar ett underskott på 2 556 tkr och en prognos vid årets slut om -3 000 tkr.

Inom myndighet barn och unga, har dyra institutionsplaceringar beslutats på barnsidan samt beslut om bemanningskonsulter hyrts in för att stabilisera personalomsättning och säkra arbetsmiljön inom myndighetsutövningen. Detta har medfört att resultatet i delåret uppgår till -1 486 tkr samt att helårsprognosen bedöms bli -2 500 tkr.

Inom äldreomsorgen beräknas högre underskott än tidigare, inom hemtjänst -2,6 mnkr, inom sjukvårdsinsatserna -0,5 mnkr och inom demens och särskilda boenden -0,6 mnkr respektive -2 mnkr i prognoser för helåret. Resultaten i delårsredovisningen per augusti visar på större underskott än prognoserna vilket innebär att man ser en positiv utveckling under hösten fram till årsskiftet. Det är Sörgårdens särskilda boende som i samband med den successiva nedläggningen av avdelning Gullvivan står för hela underskottet.

Inom LSS-verksamheten redovisas ett underskott om -2,8 mnkr.

Inom den gemensamma administrationen finns ett stort överskott om 8 400 tkr som delvis parerar ovan avvikelser inom nämnden.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen beräknar ett överskott vid året slut om 562 tkr. Nedan listas ett antal poster som avviker mot budget.

Prognosen är att politiken fattar beslut om att göra uttag ur fonder innevarande år enligt nedan:

- Kommunstyrelsens verksamhet, AME under 2 år 1 200 tkr varav 600 tkr årligen (Integrationsamordnare).
- Kommunstyrelsens verksamhet, AME under 2 år för 2018 100 tkr och för 2019 200 tkr (Hela vägen till språket).
- Tekniska utskottet 600 tkr (vinterväghållning).
- Socialnämnden 2 500 tkr (prognos ensamkommande barn).
- Kultur och fritidsnämnden (400 tkr avser engångskostnad föreningsplattform 100 tkr, system elevadministration kulturskolan 92 tkr, Bratteborgs Ryttarsällskap 134 tkr, Folkets Hus Hok 74 tkr).

Därutöver förväntas och/eller har beslut fattats om extraordinära kostnader på finansförvaltningen för att stödja närproducerat kött vilket ska finansieras av finansförvaltningen, beloppet tros ligga runt cirka 250 tkr för barn och utbildning samt Vård och omsorg. Merkostnaden ska täckas genom bokföringsorder vid årets slut från finansförvaltningen till dessa två nämnder.

Sammantaget i nuläget uppgår uttag ur fonder till 4 200 tkr samt extra bidrag om 250 tkr totalt 4 450 tkr.

Pensionskostnaderna beräknas ge ett underskott på cirka 3 000 tkr där den individuella delen står för 2 000 tkr och förändringen i pensionsavsättning uppgår till 1 500 tkr. Pensionsutbetalningarna till nuvarande pensionärer ligger å andra sidan något plus, vilket innebär nettoeffekt om minus 3 000 tkr.

På den positiva sidan finns plus 5 000 tkr i finansieringen (skatter, utjämning och generella statsbidrag), en positiv nettoeffekt mellan förluster/vinster vid försäljning av fastigheter i nuläget till cirka 2 600 tkr, ett bättre finansnetto 3 000 tkr, framförallt beroende på att kommunen har minusränta på externa lån från Kommuninvest. Den budgeterade löneutrymmet bedöms i nuläget klara sig inom budgeterad nivå.

4. Personalredovisning

I personalredovisning redovisas tillsvidareanställd personal enligt allmänna bestämmelser (AB). Timavlönade ingår inte, inte heller förtroendevalda. Vilande anställningar ingår inte i siffrorna. Skillnad görs mellan anställda och anställningar. Med anställningar avses befattningar och med anställd avses person.

I redovisningen ingår nu socialförvaltningen som ersätter den tidigare organisationen med vård- och omsorg och individ- och familjeomsorg.

De personer som arbetar 100 procent av normal arbetstid redovisas som heltid och de med en faktisk sysselsättning mellan 1-99 procent om deltid.

Personalvolym, uppdelad per förvaltning

Tabell 1: Antal anställda per förvaltning 31 juli 2018:

Förvaltning	Tillsvidare	Visstid	Totalt	Kvinnor	Män	Årsarbetare
Barn-och utbildningsförvaltning (BUN)	482	119	599	505	94	575
Socialförvaltning (SOC)	373	61	434	391	43	384
Kommunledningskontor ink. Räddningstjänst (KLK)	66	9	75	46	29	74
Tekniskt utskott (TEK)	26	2	28	5	23	27
Kultur- och fritidsförvaltning (KoF)	30	6	36	22	14	31
Miljö-och byggförvaltning (MoB)	11	0	11	8	3	11
Vaggeryds kommun	1088	197	1183	977	206	1 102

Antalet årsarbetare är tjänstgöringsgrad omräknat till heltid.

Av kommunens tillsvidareanställda är ca 89 % kvinnor och 18 % män. Fördelningen mellan kvinnor och män varierar stort mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen har den högsta andelen kvinnor ca 90 % medan tekniska har 17 %.

Tabell 2: Heltid/deltid per kön och anställningsform

Anställningsform	Deltid/heltid	Kvinnor	Män
Tillsvidare	Deltid	248	14
	Heltid	562	167
Totalt tillsvidare		810	181
Visstid	Deltid	81	10
	Heltid	106	27
Total visstid		187	37

Av gruppen tillsvidareanställda kvinnor arbetar 69 % heltid och av tillsvidareanställda män arbetar 92 % heltid. Utifrån antalet årsarbetare är den genomsnittliga tjänstgöringsgraden ca 93 % av heltid.

Personalförsörjning

Det finns fortsatt grupper som är, svåra i varierande grad, att rekrytera som förskollärare, grundskollärare sjuksköterskor, sjukgymnaster och socialsekreterare. Glädjande är dock att medarbetare som tidigare slutat i kommunen börjar söka sig tillbaka, framförallt fritidspedagoger.

Även inom chefsleden har vi under årets sju första månader haft en rörlighet på knappt 10 %.

Ålder

Medelåldern har inte förändrats utan kvarstår på 45 år.

Arbetsmiljö och hälsa

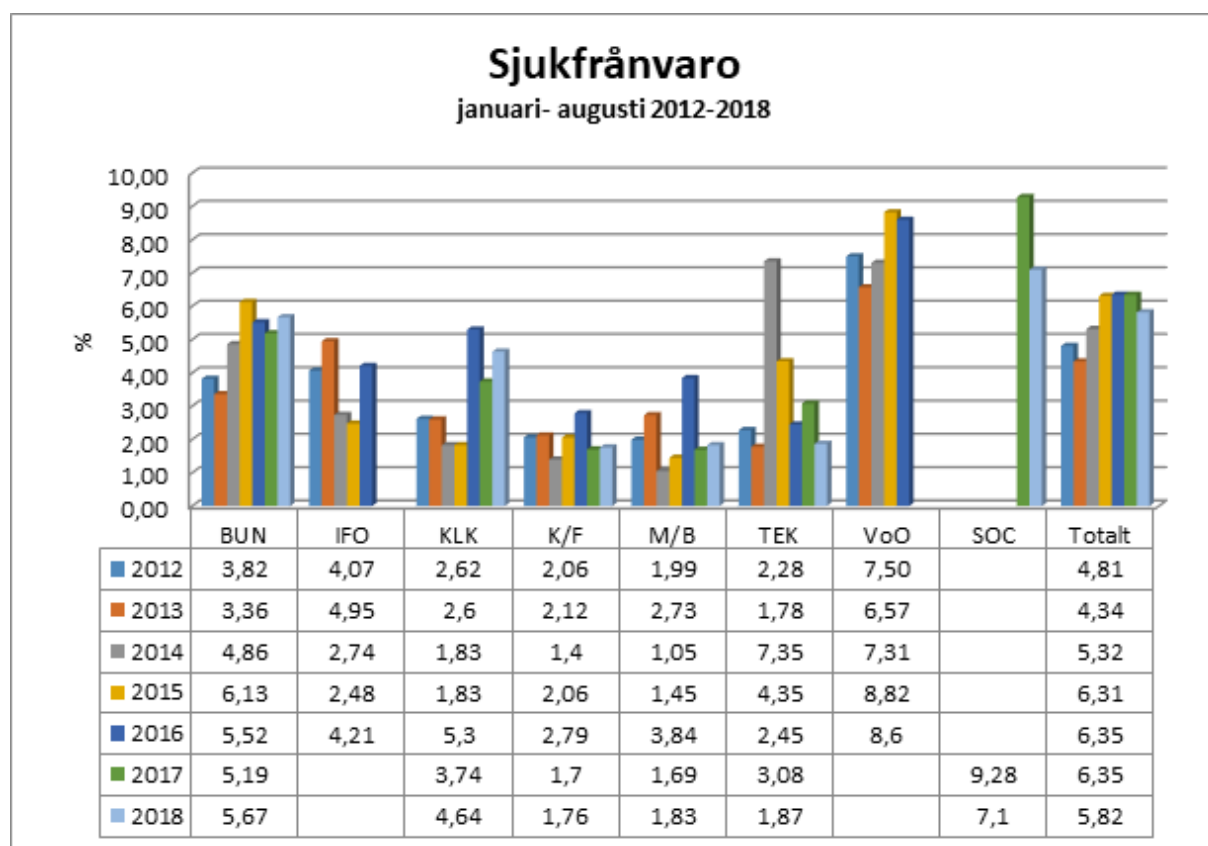
Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under perioden jan- augusti 2018 minskat för kommunen med 0,53 %. Den största minskningen finns inom socialförvaltningen som har minskat sin frånvaro med hela 2,18 %. Barn och utbildningsförvaltningen har i jämförelse med förgående period 2017 ökat sin sjukfrånvaro med 0,52 %.

I kommunen pågår ett ESF-projekt för att minska den psykiska ohälsan, projektet är riktat till framförallt socialförvaltningen, kost och förskola. Inom projektet kommer samtliga chefer genomgå en utbildning i hälsosamt ledarskap.

Under 2018 har fortsatt utbildning och stöd erbjudits chefer i rehabiliteringssystemet Adato där all dokumentation kring rehabilitering samlas.

Tabell 5: Sjukfrånvaro per förvaltning:



Arbetsmiljöarbete

Arbetet kring arbetsmiljö har förbättrats i och med nya stödsystem som infördes 2017. Fortsatta utbildningsinsatser har genomförts under våren 2018 och kommer att pågå under hösten 2018.

5. Miljöredovisning

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

Hänt under 2018

Under första delåret 2018 har ett reviderat miljöprogram med nya mål och strategier beslutas i kommunfullmäktige (2018-04-23). Åtgärderna till de nya målen kommer att beslutas under hösten 2018 och uppföljningen av de nya åtgärderna kan först göras vid årsredovisningen för 2018.

Den sista uppföljningen av åtgärderna för tidigare miljöprogram (2014-2017) gjordes vid årsredovisningen 2017 som presenterades för kommunfullmäktige i april 2018. I tabell 1 nedan redovisas uppföljningen av dessa åtgärder.

Tabell 1: Åtgärdernas genomförandegrad för året 2017 redovisas separat för åtgärderna i miljöprogrammet, åtgärderna i tillägget samt för alla åtgärder sammanslagna (%)

Status	Miljöprogrammet	Tillägget	Alla åtgärder
Genomförda	50 %	22 %	45 %
Mer än till hälften genomförda	17 %	7 %	15 %
Påbörjade	25 %	44 %	29 %
Ej påbörjade	8 %	55 %	11 %

Miljörankning i Aktuell hållbarhet

Kommunfullmäktiges miljömål

Ett av kommunfullmäktiges mål är att ”Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl a genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral”. Kommunstyrelsen har för 2018 förtydligat detta mål inom sin verksamhet till att ”Omvärldsbevaka och samordna kring klimatfrågor för att möjliggöra verkställighet i miljöprogrammet.” För att följa upp och mäta denna måluppfyllelse har kommunstyrelsen valt att se till rankningen i Aktuell Hållbarhets miljörankning.

Om Aktuell Hållbarhets miljörankning

Aktuell hållbarhets miljörankning mäter ambitionsnivån i svenska kommuners miljöarbete. Underlag för miljörankingen består av en sammansättning av egna frågor och insamling av data från andra myndigheter och organisationer. Maxpoäng i miljörankningen är 35 poäng.

Resultat och analys

För 2018 tilldelades vi 19,6 poäng vilket uppfyller Kommunstyrelsens mål på 18 poäng. År 2018 hamnade Vaggeryds kommun på plats 114 vilket var en förbättring jämfört med 2017. Vår historiskt bästa placering är plats 55 år 2016.

Att bara se till placeringen på miljörankingen ger en felaktig bild av hur vårt miljöarbete utvecklas. Alla kommuner har olika förutsättningar och även om vi har gjort framsteg inom miljöområdet så kan andra kommuner ha tagit ännu större kliv.

Det kan däremot rekommenderas att fokusera på de poäng som delas ut och framförallt att analysera de frågor som ställs i enkäten. Frågorna ger en fingervisning av vilka områden som nationellt sett ses som prioriterade. Genom att se över de områden där vi i dagsläget inte får några poäng och analysera dessa områden kan vi årligen diskutera vilka frågor vi ska fokusera på inför kommande år.

Våra starka områden är bl a frågor som rör upphandling samt ÅVC och Remidas arbete med återbruk och hållbar konsumtion. Fastighetsenhetens arbete med solceller och kostenhetens arbete med ekologisk mat bör också lyftas fram som goda exempel som visar att vi, enligt rankingen, är på rätt väg.

Några av områdena finns som mål i det reviderade miljöprogrammet men vid svarstillfället för enkäten var dessa mål inte beslutade. Det gäller t ex att vi håller på att ta fram en grönstrukturplan, ska arbeta med att förebygga avfall och att vi ska starta upp arbetet med att ta fram en dagvattenstrategi. Fastighetsnära insamling är något som vi också tagit beslut om men som ligger några år framåt i tiden.

Det finns tre av frågorna berör arbetet med översiktsplanen där vi i dagsläget inte får några poäng. Att väga in perspektiven barns behov av bra utemiljöer, miljöbedömning av miljö kvalitetsnormer för vatten och en riskanalys gällande klimatanpassningsfrågor är viktigt i kommande arbete med en ny översiktsplan.

Frågor gällande koldioxidbudget, miljöcertifiering av kommunkoncernen och åtgärdsprogram för trafikbuller har inte diskuterats nämnvärt under de senaste åren och kanske inte hör till någon av de frågor vi framöver ska prioritera.

Andra viktigare områden där vi saknar poäng är frågan om kemikalieplan och framtida vattentäkter. Här saknas samordningsansvarig i båda ämnena och det finns en stor utvecklingspotential men resurser måste till.

Det fortsatta arbetet

I det fortsatta arbetet bör vi satsa på att behålla goda resultat inom alla de områden där vi under 2018 samlar poäng. Vi bör också analysera vilka områden det är som vi inte får några poäng för att se om vi i vårt reviderade miljöprogram är på rätt väg eller om något väsentligt område saknas.

6. Finansiella räkenskaper

Resultaträkning

	Utfall 201808	Budget 201808	Utfall vs Budget	Prognos 201812	Budget 201812	Utfall 201712	Utfall 201708
Verksamhetens intäkter 1)	144,2	121,2	23,0	242,4	219,0	245,7	156,2
Verksamhetens kostnader 2)	-612,1	-596,9	-15,1	-972,6	-943,5	-948,9	-606,0
Avskrivningar 3)	-29,1	-28,7	-0,4	-44,3	-43,0	-41,8	27,9
Verksamhetens nettokostnader	-497,0	-504,5	7,5	-774,5	-767,5	-745,0	477,7
Skatteintäkter 4)	404,5	405,6	-1,1	607,5	608,4	578,6	384,1
Generella statsbidrag och utjämning 5)	117,4	116,1	1,3	180,0	174,1	172,2	114,8
Skatteintäkter och utjämning	521,9	521,7	0,2	787,5	782,5	750,8	498,9
Finansiella intäkter 6)	6,7	3,3	3,3	8,0	5,0	7,8	2,5
Finansiella kostnader 7)	-3,7	-3,3	-0,4	-5,0	-5,0	-4,7	-1,8
Resultat	27,8	17,2	10,6	16,0	15,0	8,9	21,9

Balansräkning

	Utfall 201808	Prognos 2018	Utfall 201712
TILLGÅNGAR			
Fastigheter och anläggningar 8)	606,7	602,0	554,3
Maskiner och inventarier 9)	41,9	42,0	38,4
Aktier och andelar 11)	30,8	30,8	30,8
Långfristiga fordringar 12)	17,5	21,3	18,2
Summa anläggningstillgångar	696,9	696,1	641,7
Exploateringsverksamhet 10)	215,0	229,0	179,0
Förråd 14)	1,8	1,8	1,8
Kortfristiga placeringar 13)	144,1	144,1	141,0
Kortfristiga fordringar 15)	72,3	80,0	77,2
Likvida medel 16)	1,9	3,0	0,8
Summa omsättningstillgångar	435,1	457,9	399,8
SUMMA TILLGÅNGAR	1132,0	1154,0	1041,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Resultat	27,8	16,0	8,9
Övrigt eget kapital	586,2	586,2	577,3
Summa eget kapital 17)	614,0	602,2	586,2
AVSÄTTNINGAR 18), 19)	89,9	90,0	80,9
SKULDER			
Långfristiga skulder 20)	205,3	243,8	105,1
Kortfristiga skulder 21)	222,8	218,0	269,3
Summa skulder	428,1	461,8	374,4
SUMMA SKULDER O EGET KAPITAL	1132,0	1154,0	1041,5
Ansvarsförbindelser 22)			
Pensionsförpliktelser tom 1997	212,5	210,3	220,3
Kommuninvest solidariskt borgen	554,0	380,0	363,0
Borgen koncernföretag	409,8	410,0	329,8

Finansieringsanalys Vaggeryds kommun

	201808	201712
Löpande verksamhet		
Resultat	27,8	8,9
Avskrivningar	29,1	41,8
Övriga likviditetspåverkande poster	3,2	8,4
Ianspråktaga avsättningar	0,0	-1,1
Förändring kortfristiga fordringar	4,9	7,0
Förändring kortfristiga skulder	-20,4	26,5
Kassaflöde från löpande verksamhet	44,6	91,5
Exploateringsverksamhet	-35,9	-33,7
Investering materiell anläggningstillgång	-83,0	-84,1
Investering finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag	0,7	2,1
Kassaflöde investeringsverksamheten	-82,3	-82,0
Förändring checkräkning	-26,1	-21,3
Förändring av långfristiga skulder	100,2	44,4
Förändring av långfristiga fordringar	0,7	1,2
Kassaflöde finansieringsverksamheten	74,8	24,3
ÅRETS KASSAFLÖDE	1,2	0,1
Likvida medel vid årets början	0,8	0,7
Likvida medel vid årets slut	2,0	0,8

Finansieringsanalysen visar:

- Att investeringsredovisningen omfattar 118,2 mkr uppdelat på 82,3 mkr fastigheter, anläggningar och maskiner samt 35,9 mkr till exploateringsfastigheter
- Att investeringarna finansierats till 44,6 mkr från löpande verksamhet samt med 74,8 mkr som mest består av ökad belåning
- Att investeringarna i fastigheter, anläggningar och maskiner finansierats till 54 % genom löpande verksamhet och till 46% genom ökad belåning
- Att exploateringsfastigheternas ökning med 35,9 mkr till 100 % avses finansieras genom framtida försäljningsinkomster

Notförklaringar

Not 1 Verksamhetens intäkter, Mkr	201808	201708	201712
Försäljningsmedel	1,6	1,4	2,4
Taxor och avgifter	63,4	64,7	100,3
Hysesintäkter och arrenden	11,4	11,5	17,1
Bidrag	61,3	74,3	114,9
Övriga intäkter	6,5	4,3	11,0
Summa	144,2	156,2	245,7

Not 2 Verksamhetens kostnader, Mkr	201808	201708	201712
Anläggningar och material	16,8	16,9	27,7
Bidrag och transfereringar	15,9	18,2	27,3
Köp av verksamhet	66,3	65,0	108,3
Kostnader anställd personal o förtroendevald	390,4	382,8	590,9
Lokalhyror och fastighetservice	25,9	19,6	35,4
Material, livsmedel och energi	33,8	39,1	66,9
Tjänster, data, tele mm	63,0	64,4	92,4
SUMMA	612,1	606,0	948,9

Not 3 Avskrivningar	201808	201708	201712
Maskiner och Inventarier	4,3	3,2	4,8
Fastigheter och anläggningar	25,1	24,7	37,0
SUMMA	29,4	27,9	41,8

Not 4 Skatteintäkter, Mkr	201808	201708	201712
Kommunalskatt	406,2	387,1	580,7
Slutavräkning föregående år	-1,7	0,7	0,7
Preliminär avräkning innevarande år	0,0	-3,7	-2,8
SUMMA	404,5	384,1	578,6

Not 5 Generella statsbidrag o utjämning, Mkr	201808	201708	201712
Inkomstutjämningsbidrag, införandebidrag	92,6	88,4	132,6
Kostnadsutjämningsavgift/bidrag	-0,4	1,6	2,4
Utjämningsbidrag LSS	-1,4	1,8	2,7
Reglerings- och införandebidrag	1,5	-0,1	-0,1
Fastighetsavgift	17,1	17,7	26,5
Välfärdsmiljarderna utanför regleringsposten.	8,0	5,4	8,1
SUMMA	117,4	114,8	172,2

Not 6 Finansiella intäkter, Mkr	201808	201708	201712
Intäkter pensionsmedel samt övr ränteintäkter	3,4	1,7	4,7
Ersättning för kommunens borgensåtagande	0,0	0,4	1,6
Utdelning aktier o andelar	1,5	0,0	0,4
Övrigt	1,7	0,5	1,1
SUMMA	6,6	2,6	7,8

Not 7 Finansiella kostnader, Mkr	201808	201708	201712
Räntor på lån	0,1	0,5	0,4
Eliminering ränteintäkter och vinst pensionskapital	3,6	1,3	4,2
Övrigt	0,0	0,0	0,1
SUMMA	3,7	1,8	4,7

Not 8 Fastigheter o anläggningar, Mkr	201808	201712
Markreserv	18,7	17,4
Verksamhetsfastigheter anskaffningsvärden	938,6	936,2
Verksamhetsfastigheter ack avskrivningar	-573,2	-553,7
Vatten och avloppsverk anskaffningsvärden	157,8	156,9
Vatten och avloppsverk ack avskrivningar	-83,0	-80,7
Elverk anläggningar netto	87,8	83,9
Pågående investeringar	65,2	0
Övrigt	-5,2	-5,7
SUMMA	606,7	554,3

Not 9 Maskiner, inventarier, fordon Mkr	201808	201712
Anskaffningsvärden maskiner, inventarier	74,5	74,2
Akkumulerad avskrivning maskiner inventarier	-39,9	-35,9
Elverkets maskiner o inventarier netto	0,0	0,1
Pågående investeringar	7,3	
SUMMA	41,9	38,4

Not 10 Exploateringsfastigheter, Mkr	201808	201712
Bokförda exploateringsfastigheter	181,2	179,0
Pågående investeringar	33,7	0
SUMMA	214,9	179,0

Not 11 Aktier och andelar, Mkr	201808	201712
Vaggeryds Energi	14,4	14,4
Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB	5,0	5,0
Kommuninvest andelar	11,3	11,3
Övrigt	0,1	0,1
SUMMA	30,8	30,8

Not12 Långfristiga fordringar, Mkr	201808	201712
Fiberföreningar öst o väst	1,9	2,2
Folkparkens bostadsrättsförening	13,9	14,3
Övriga fordringar	1,7	1,7
SUMMA	17,5	18,2

Not 13 Värdepapper, Mkr	201808	201712
Pensionsplaceringar	144,1	141,0
Observandum; marknadsvärdet är 14,7 mkr högre.	(14,7)	(6,7)
SUMMA	144,1	141,0

Not 14 Förråd	201808	201712
Elverkets förråd	1,1	1,1
Tekniska förvaltningens förråd	0,7	0,7
Presentförråd	0,0	0,0
SUMMA	1,8	1,8

Not 15 Kortfristiga fordringar, Mkr	201808	201712
Fastighetsavgift	16,7	16,7
Kundfordringar	15,3	27,8
Interimsfordringar	25,8	22,5
Fordran mervärdesskatt	6,6	8,1
Övriga fordringar	7,9	2,1
SUMMA	72,3	77,2

Not 16 Kassa och bank, Mkr	201808	201712
Skattekonto	1,6	0,4
Bankmedel kommun	0,3	0,4
SUMMA	1,9	0,8

Not 17 Eget kapital	201808	201712
Årets resultat Kommun	27,8	8,9
Övrigt eget kapital Kommun	586,2	577,3
SUMMA	614,0	586,2

Not 18 Avsättning till pensioner, Mkr	201808	201712
Ingående avsättning	35,5	35,6
Pensionsutbetalningar	-1,8	-1,1
Ny intjänad pension	7,8	5,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,5	0,5
Förändring av löneskatt	1,9	1,1
Avkastning pensionsplaceringar kommun	39,2	35,6
Övrigt	0,1	0,1
SUMMA	83,2	76,9

Not 19 Övriga avsättningar, Mkr	201808	201712
Återställning Deponi	5,0	5,0
Vatten- och avlopp	1,7	-1,0
SUMMA	6,7	4,0

Not 20		
Långfristiga skulder	201808	201712
Långfristiga lån	195,0	95,0
Aktiverade anslutningsavgifter	10,4	10,1
SUMMA	205,4	105,1

Not 21		
Kortfristiga skulder	201808	201712
Leverantörsskulder	64,9	89,1
Elverkets skulder	1,9	1,7
Koncernkonto, utnyttjad checkkredit	55,1	81,2
Arbetsgivaravgifter	11,3	10,5
Personalens källskatt	9,6	8,9
Pensionskostnad o löneskatt	17,2	24,3
Semesterlöneskuld – ej kompenserad tid	36,1	36,1
Avräkning kommunalskatt	4,5	4,8
Övriga interimsskulder	22,2	12,7
SUMMA	222,8	269,3

Not 22		
Ansvarsförbindelser	201808	201712
Pensionsförpliktelser intjänad före 1998	251,6	255,9
Avgår reavinst värdepapper pension	-39,2	-35,6
Borgensförbindelse VSBo	346,0	266,0
Borgensförbindelse Vaggeryds Energi	50,0	50,0
Borgensförbindelse SÅM	7,8	7,8
Borgensförbindelse Östra fiberföreningen	6,0	6,0
Kommuninvest, solidarisk förbindelse	554,0	363,0
Övriga borgensförbindelser	0,0	0,0
SUMMA	1176,2	913,1

Not 22 Observandum

Vaggeryds kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2018-08-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest Sverige AB dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vaggeryds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-08-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 554 mkr och totala tillgångar till 543 mkr.

Investeringsredovisning

I detta avsnitt framgår investeringar per nämnd samt en fördelning av investeringsverksamheten på skattefinansierad verksamhet, affärsdrivande verksamhet och exploateringsverksamhet. Som framgår i nedan tabell har kommunstyrelsen merparten av ansvaret för investeringarna, men objekten har i de flesta fall inriktning mot skola, vård och omsorg på olika sätt. I den andra tabellen med namnet ”Investering per program” redovisas hur nedlagda utgifter fördelar sig på programområden såsom förskola, grundskola, gator och vägar, anläggningar för utomhusidrott osv. Den fokuserar mer på ändamålet än den ansvarsmässiga delen inom ramen för investeringsverksamheten.

INVESTERING PER NÄMND	Nettoutgift 201801-201808	Mandatperiod 201501-201808	Mandatperiod Budget 2015-2018
Kommunstyrelsen (fastighetsenheten)	38,0	112,9	256,7
KS-Teknisk verksamhet	68,3	149,2	264,5
Kultur och fritidsnämnd	1,6	6,9	12,9
Elverksstyrelsen	7,5	38,5	37,9
Barn och utbildningsnämnd	1,6	13,2	16,5
Socialnämnd	1,2	4,1	12,3
Miljö och byggnämnd	0,0	0	1,0
Summa	118,2	324,8	601,8

I nedan tabell framgår att nedlagda utgifter i den skattefinansierade investeringsverksamheten per augusti uppgår till 49,2 mnkr. Tabellen åskådliggör också att en stor del av insatserna hittills finns inom förskolan (28,6 mnkr) och Grundskolan 28,6 mnkr. Den affärsdrivande verksamheten har sitt största projekt i det nya Vattenverket i Vaggeryd som hittills upparbetat 30 mnkr innevarande år och totalt 58,2 mnkr inom projektet. Inom exploateringsverksamheten utgör den enskilt största projektet Stigamo (Logpoint). Där 62,5 mnkr är upparbetade under mandatperioden, och per augusti 32,9 mnkr.

INVESTERING PER PROGRAM Mkr	Nettoutgift 201808	Mandatperiod 2015 - 201808	Mandatperiod Budget 2015-2018
Skattefinansierad verksamhet			
Kommunledning	0,0	0,3	9,1
Omsorg Familjecentralen	0,3	18,3	10,8
Förskola	28,6	31,7	67,2
Grundskola	9,0	50,3	86,4
Särskilt boende*	2,8	3,4	89,5
Gator och vägar	2,1	12,0	32,4
Myndighet barn o unga	1,7	1,9	5,1
Räddningstjänst	0,1	5,4	5,9
Kosthåll	1,8	6,2	12,0
Skillingehus	0,0	4,2	0,2
Anläggningar för utomhusidrott	0,7	3,9	6,1
Socialnämnd, administration	0,7	3,8	8,3
BUN gemensam administration	0,0	0,6	0,7
Transportmedel, bilar mm	0,3	0,7	1,1
Maskiner	0,0	3,1	3,3
Sim- o sporthall	0,6	3,1	5,3
Datakommunikation	0,3	2,8	4,0
Parker o lekplatser	0,1	1,3	7,8
Övrigt	0,1	1,6	8,4
Summa	49,2	154,5	363,6

Affärsdrivande verksamhet	Nettoutgift 201808	Mandatperiod 2015 - 201808	Mandatperiod Budget 2015-2018
Vattenverk	30,0	58,2	78,2
Elverket	7,5	38,5	37,9
Rening av avloppsvatten	0,2	1,3	3,2
Summa	37,7	98,0	119,3

Exploateringsverksamhet	Nettoutgift 201808	Mandatperiod 2015 - 201808	Mandatperiod Budget 2015-2018
Exploateringsfastigheter	31,3	72,3	118,9
Summa	31,3	72,3	118,9
TOTALSUMMA	118,2	324,8	601,8

* Mejeriet ingår i budgeterat belopp, men är ännu ej påbörjat.

I nedan tabell listas de större projekten utifrån budget och/eller nedlagda utgifter. Det enskilt största projektet inom den skattefinansierade verksamheten är Mejeriet, en byggnad i centrala Skillingaryd med såväl kontor som biståndsbedömda äldreboenden och lägenheter. Projektet är budgeterat till 166 mnkr totalt över hela projektiden. Arbetet har påbörjats, men byggnationen sätter fart under hösten och förväntas upparbeta cirka 25 mnkr till årsskiftet.

ENSKILDA STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT Tkr	Inkomster 201808	Utgifter 201808	Nettoutgift 201808	Mandatperiod 2015-2018
Exploateringsområde Stigamo	0	32,9	32,9	62,5
Mejeriet lokaler Skillingaryd *	0	0	0	0
Mejeriet köksutrustning*	0	0	0	0
Bullerbyns förskola 6 avdelningar	0	15,3	15,3	6,7
Bullerbyns förskola tillagningskök	0	13,8	13,8	13,5
Vattenverk Vaggeryd	0	27,1	27,1	38,9
Elverket	0	7,5	7,5	38,5
Markinköp	0	5,0	5,0	24,2
Småhustomter	-10,7	0	-10,7	-32,5
Ledningsförnyelse VA-ledningsnät	0	1,8	1,8	10,9
Exploatering VA nya områden	0	0,8	0,8	2,3
Maskinutrustning och inventarier skolkök	0	1,8	1,8	6,2

* Projekt Mejeriet har en budget 2018 på 84 500 tkr, men ännu inga kostnader. Exploateringsprojekt Stigamo startade tidigare är ovan redovisade mandatperiod.

Resultat och balansräkning, Vatten och avlopp

Resultaträkning

	Utfall 201808	Budget 201808	Utfall Budget	Prognos 201812	Budget 201812	Utfall 201712	Utfall 201708
Verksamhetens intäkter	15,1	15,2	-0,1	22,9	22,8	22,0	14,1
Verksamhetens kostnader	-9,4	-12,3	2,9	-18,4	-18,4	-17,6	-11,2
Avskrivningar	-2,1	-2,1	0,0	-3,2	-3,2	-3,2	-2,1
Verksamhetens nettokostnader	3,6	0,8	2,8	1,3	1,2	1,2	0,8
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,9	-0,8	-0,1	-1,2	-1,2	-1,1	-0,8
Resultat	2,7	0,0	2,7	0,1	0,0	0,1	0,0

Balansräkning

	Utfall 201808	Prognos 2018	Utfall 201708
TILLGÅNGAR			
Vatten och avloppsrening anskaffningsvärde	157,8	195,0	156,9
Akkumulerad avskrivning	-83,0	-124,5	-80,7
Maskiner och inventarier	1,0	1,0	1,3
Akkumulerad avskrivning	-0,7	-0,7	-0,9
Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	75,1	70,8	76,6
Förråd	0,3	0,3	0,3
Kortfristiga fordringar	3,6	3,6	5,2
Likvida medel	0,0	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	3,9	3,9	5,5
SUMMA TILLGÅNGAR	79,0	74,7	82,1
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Resultat	2,7	0,1	0,1
Övrigt eget kapital	-1,0	-1,0	-1,1
Summa eget kapital	1,7	-0,9	-1,0
SKULDER			
Långfristiga skulder	75,1	70,8	74,7
Kortfristiga skulder	2,2	4,8	8,4
Summa skulder	77,3	75,6	83,1
SUMMA SKULDER O EGET KAPITAL	79,0	74,7	82,1

Elverkets räkenskaper

Vi hänvisar till den verksamhetsberättelse för Vaggeryds Elverk som ankommit. Resultat och balansposter som under löpande år redovisas i eget bolag med egen kontoplan har vid delårstillfället konsoliderats tillsammans med kommunens resultat och balansposter eftersom Vaggeryds Elverk, nätdelen, är en kommunal verksamhet.

Redovisningsprinciper

Kommentarer till rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning

2.2 Särskild avtalspension och visstidspension

Rekommendationen efterlevs och de olika slagen av pensionsförmåner finns specificerade i not till balansräkningen.

3.1 Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

Inga extraordinära poster ingår i redovisningen för delår 2018.

4.2 Redovisning av skatteintäkter

Periodisering av skatteintäkter sker enligt gällande rekommendation. Detta innebär att kommunen i delårsbokslutet för 2018 har bokfört periodiserade skatteintäkter enligt SKL:s prognos i cirkulär 18:27

6.2 Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar Ej aktuell

7.1 Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Rekommendationen efterlevs helt och upplysningarna finns redovisade i förvaltningsberättelsen under rubriken pensionsåtagande.

8.2 Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas normal enligt RKR:s rekommendation genom förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I delårsbokslutet har fullständig konsolidering inte hunnit göras

10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avkastning från kapitalförvaltning avseende pensionsmedel har redovisats som avsättning med 39,2 mkr. Detta är ett avsteg från utfärdad rekommendation men enligt kommunens bedömning i linje med god ekonomisk hushållning och föreslagen ny redovisningslag för kommuner

Förutbetalda intäkter avseende återställande av deponi finns redovisade som avsättning.

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

Angående avsättning för pensionsmedel se rekommendation 17.

11.4 Materiella anläggningstillgångar

Linjär metod tillämpas för avskrivningar. Kommunens bedömning avseende ekonomisk livslängd ligger i linje med av SKL:s tidigare utfärdade rekommendationer, men arbete pågår att för varje investeringsprojekt använda nyttjandeperiod som bedömningsgrund.

Redovisning av ackumulerade avskrivningar i not till balansräkningen sker separat enligt bruttometod. Vaggeryds kommun har bestämt att tillämpa komponentavskrivning från och med årsredovisning 2014. Investeringar i fastigheter uppdelas från och med 2014 i stomme, fönster, tak mm i olika avskrivningstider. Olika byggnader är också redovisade i olika komponenter. Gator och vägar delas upp i slitlager där avskrivning sker och i förstärkningslager.

12.1 Redovisning av immateriella tillgångar Ej aktuell.

13.2 Redovisning av hyres-/leasingavtal

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

14.1 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel

Vaggeryds kommun redovisar från och med 2017 exploateringsfastigheter som omsättningstillgång enligt rekommendation.

15.1 Redovisning av lånekostnader

Rekommendationen efterföljs och kommunen använder sig av generella lånearrangemang. Räntekostnader periodiseras löpande.

16.2 Redovisning av kassaflöden

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

17.2 Värdering och upplysning av pensionsförpliktelser

Upplysningar enligt rekommendationen lämnas i not till balansräkningen både vad gäller pensionsavsättning och för pensionsförpliktelser som redovisas under ansvarsförbindelsen.

18.1 RKR Intäkter från avgifter, bidrag och försäljning

En inkomst redovisas till det belopp som kommunen fått eller kommer att få. En inkomst redovisas normalt som intäkt först när samtliga av följande villkor är uppfyllda:

- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt
- det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla kommunen
- de eventuella utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

19 RKR Nedskrivningar:

Ej aktuell

20 RKR Klassificering av finansiella tillgångar:

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

Informationer från Rådet för kommunal redovisningAnkomstregistrering av fakturor

Samtliga leverantörsfakturor mottages centralt av ekonomienheten och ankomstregistrering sker direkt.

Redovisning av kommunala anslutningsavgifter

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

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde

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

Redovisning av åtaganden för framtida verksamhet

Av praktiska skäl redovisar kommunen i vissa fall kvarvarande medel på av kommunstyrelsen beslutade projekt, även om extern part ännu inte erhållit vederlag.

Egna upplysningar

- Intjänad pensionsrätt till och med år 1997 redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsens belopp är reducerat med värdet av ackumulerade vinster på pensionsplaceringar
- From intjänandeåret 1998 är pensionsåtagandet redovisat dels som avsättning vad gäller PA-KL och KAP-KL pensioner och kompletterande ålderspension, dels som kortfristig skuld avseende individuella delar enligt KAP-KL.
- Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden.
- Semesterlöneskuld avseende månadsavlönade periodiseras löpande månadsvis och har skuldbokförts.
- Personalomkostnadspålägg har interndebiters förvaltningarna med 38,63 %.

7. Nämndernas verksamhetsberättelser

Valnämnd

Ordförande:	Mats Jonsson
Verkställande tjänsteman	Torbjörn Åkerblad
Nettokostnad totalt:	375 tkr
Kostnad per invånare	27 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	278	278	0	279	0
Verksamhetens kostnader	-653	-653	0	-528	-11
Verksamhetens nettokostnader	-375	-375	0	-249	-11
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-375	-375	0	-249	-11
Kommunbidrag	375	375	0	250	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	1	-11

1. Valnämndens uppgifter

Valnämnden handhar alla uppgifter och organiserar genomförandet av de allmänna valen till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige samt val till EU- parlamentet.

Verksamheten är lagreglerad och kan förutom ovanstående val, även omfatta till exempel lokala, regionala eller riksomfattande folkomröstningar.

Valnämndens mål är att val genomförs med god ordning och utan störningar så att valhandlingar kan överlämnas till länsstyrelsen inom föreskriven tid och utan anmärkningar.

2. Väsentliga händelser delår 2018

Under hösten har valnämnden arbetat intensivt med genomförandet av allmänna val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige.

3. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
191	Valnämnd	375	375	0	249	11
	TOTALT	375	375	0	249	11

4. Ekonomisk och verksamhetsanalys

Det slutliga utfallet av årets arbete med valet redovisas i Årsredovisningen. I denna rapport görs bedömning att de medel som avsatts för verksamheten tillsammans med statligt stöd är i linje med de resurser som avsatts i budget för 2018.

Revisionsnämnd

Revision	Bo Holst (S)
Nettokostnad totalt:	295 tkr
Kostnad per invånare	21 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-750	-750	0	-295	-259
Verksamhetens nettokostnader	-750	-750	0	-295	-259
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-750	-750	0	-295	-259
Kommunbidrag	750	750	0	500	500
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	205	241

1. Kommunrevision uppgifter

Kommunrevisionen är kommunfullmäktiges granskningsorgan och har till uppgift att granska nämnders och styrelsers verksamhet. Revisorerna skall bedöma om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om nämndernas interna kontroll är tillräcklig

3. Väsentliga händelser delår 2018

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
102	Revision	750	750	0	295	259
	TOTALT					

Överförmyndarverksamhet

Överförmyndare:	Kenth Williamsson (S)
Nettokostnad totalt:	1 300 tkr
Kostnad per invånare	93 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	500	820	-320	419	2 238
Verksamhetens kostnader	-1 900	-1 720	-180	-1 585	-2 593
Verksamhetens nettokostnader	-1 400	-900	-500	1 166	-356
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-1 400	900	-500	-1 166	-356
Kommunbidrag	900	0	0	600	600
ÅRETS RESULTAT	-500	0	-500	-566	244

1. Överförmyndare uppgifter

I varje kommun ska det enligt föräldrabalken finnas en överförmyndare eller nämnd. I Vaggeryds kommun gäller numera överförmyndare. Denna post innehas av oppositionsrådet. Verksamheten är obligatorisk och styrs av föräldrabalkens lagstiftning. Överförmyndaren utövar tillsyn över och granskar gode mäns, förvaltares och förmyndares verksamhet. Denna tillsyn avser att ge garanti mot rättsförluster. Det kan avse underåriga, personer som på grund av hög ålder, sjukdom, psykisk störning eller andra funktionshinder inte kan tillvarata sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för person. Överförmyndaren står i sin tur under länsstyrelsens tillsyn.

3. Väsentliga händelser delår 2018

Den 1/7 2017 ändrades statsbidragen för ensamkommande barn. Från att eftersöka kostnader från Migrationsverket för gode män till ett system för generella statsbidrag. Detta har inneburit att vi i fortsättningen får ett fast belopp för varje anvisad individ efter statsbidragsförändringen. Det innebär också att de anvisningar som skett innan 1/7 2017 får vi inte längre statsbidrag för. För andra halvan av 2018 så minskar personalresurserna med en tjänst på kansliet i Värnamo men personalkostnaderna minskar inte lika snabbt som minskningen av statliga bidrag därför prognosticeras ett underskott i verksamheten.

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
192	Överförmyndarverksamhet	1 400	900	-500	1 166	356
	TOTALT	1 400	900	-500	1 166	356

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys mm

Intäkter från Migrationsverket har minskat på grund av ändrad utformning av statsbidrag. Samtidigt som verksamheten på förvaltningen i Värnamo minskar med en tjänst under andra kvartalet och kommer på helårsbasis från 2019 påverka oss positivt med 275 tkr/år. Eftersom vi köper tjänster av kansliet i Värnamo i stället för att ha egen personal så får vi ingen uppräkningsökning för ökade lönekostnader. Detta påverkar resultatet mer när intäkterna minskar.

Kommunstyrelsen

(Exklusive Räddningstjänst och tekniskt utskott)

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Annika Hedvall
Nettokostnad totalt:	62 869 tkr
Antal årsarbetare:	73,6 årsarbetare
Kostnad per invånare	4 511 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	80 000	81 196	-1 196	51 996	47 201
Verksamhetens kostnader	-142 050	-144 586	+2 536	-87 839	-81 708
Verksamhetens nettokostnader	-62 050	-63 390	+1 340	-35 843	-34 507
Finansiella kostnader	-46	-46	0	-643	-590
Avskrivningar	-773	-773	0	-1742	-1 610
Resultat efter avskrivningar	-62 869	-64 209	1 340	-38 228	-36 707
Kommunbidrag	64 209	64 209	0	42 699	42 336
ÅRETS RESULTAT	1 340	0	1 340	4 471	5 629

Nämndens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017 och uppdrag	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	9	🟡 Uppfylls 50%
02. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	7	🟡 Påbörjad
04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.	2	🟢 Uppfylls
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken	4	🟡 Uppfylls 50%
06. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.	2	🟡 Påbörjad
08. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.	1	🟢 Uppfylls
10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.	1	🔴 Uppfylls ej

1. Kommunstyrelsens uppgifter

Kommunstyrelsen (KS) är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och ansvarar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. I KS ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat:

- kommunens ekonomi
- arbetsmarknad och integration
- utvecklingen av den kommunala demokratin
- personalpolitik
- översiktlig planering, detaljplanering
- miljömålsarbetet
- näringslivsfrågor
- mark- och bostadspolitik
- energiplanering
- informationsverksamhet
- Kommunaltekniska frågor.

I KS styrfunktion ingår bl a att utforma övergripande mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen är:

- Räddningsnämnd.
- ansvarig nämnd för lokal beredskap vid krig och civila katastrofer
- ansvarig nämnd för de kommunal- tekniska frågorna och har för detta tillsatt ett tekniskt utskott.
- Trafiknämnd
- Arbetslöshetsnämnd
- Arkivmyndighet med ansvar för den centrala arkivverksamheten.

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Kommunstyrelsens mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		0	0	0	0
KF 1	1. Minst 50 bostäder med varierad upplåtelseform produceras				0
	2. Genom en aktiv arbetsmarknadspolitik skapa arbete och social välfärd för alla				0
	3. Stödja och främja nya och befintliga sociala företag			0	
	4. Alla i Vaggeryds kommun skall ha tillgång till fiber		0		
	5. En revidering av utvalda delar i ÖP skall genomföras 2018	0			
	6. En plan för framtagande av ny ÖP skall föreslås kommunfullmäktige under 2018 för eventuellt genomförande i nästa mandatperiod			0	
	7. Ökat antal antagna detaljplaner som säkerställer offentlig service, bostäder och etableringar				0
	8. Uppnå minskade restriktioner utanför skjutfältet	0			
	27. Nyanlända är en resurs och en del i att utveckla Vaggeryds kommun			0	
KF 2a	9. Skapa en gemensam och tydlig bild av hur vi bör svara och bemöta frågor från våra invånare och efterfråga en positiv utveckling i hur detta upplevs.			0	
	10. Utreda vad ett servicelöfte skulle innebära till våra invånare och efterfråga en positiv utveckling i hur detta upplevs.	0			
	11. Säkerställa att Vaggeryds kommun har rätt digitalt stöd för framtidens invånare		0		
	12. Kvalitetssäkra ärendeprocessen och tillgången till handlingar med rätt digitala verktyg			0	
KF 2b	13. Efterfråga jämställdhets, jämlikhets och barnperspektiv i våra beslut kring fysisk planering för att bidra till att detta utvecklas positivt.		0		
	14. Efterfråga jämställdhets, jämlikhets och barnperspektiv i personalpolitiska beslut för att bidra till att detta utvecklas positivt.			0	
	15. Under 2018 utbilda kommunstyrelsen/ kommunledningen i Agenda2030 inför målarbete 2019		0		
KF 4	16. Genom ett fördjupat beslutsunderlag kring möjlig utveckling av fossilbränslefria fordon i den kommunala organisationen och i kommunen i stort, bidra till verkställighet i miljöprogrammet.			0	
	17. Omvärldsbevaka och samordna kring klimatfrågor för att möjliggöra verkställighet i miljöprogrammet.				0
KF 5	18. Genom att förtydliga förväntan från politiken kring vilken typ av ledarskap som krävs för att Vaggeryds kommun skall vara en framtida attraktiv arbetsplats, skapa förutsättningar för en bra chefsrekrytering och en hållbar ledarskapsutveckling.				0
	19. Mer kontinuerlig efterfråga bilden av hur personalen trivs och upplever arbetsklimatet, och bidra till att detta utvecklas positivt.		0		
	20. Genom att efterfråga och uppmärksamma resultatet av personalens förbättringsarbete, skapa ett tydligare underifrånperspektiv.		0		
	21. Utökad dialog med samverkanspartner såsom fackförbund kring hur en framtida attraktiv arbetsplats bör se ut				0
	22. Säkerställa att en utredning kring heltid, deltid hittar förutsättningar för en jämställd arbetsplats				0
KF 6	23. Kvalitetssäkra processen för uppföljning av budget med kommunens mål, medel och kvalitet, för att tidigt kunna se och hantera avvikelser.		0		
	24. Utvärdera och följa upp antal genomförda möten i Kommunstyrelsens och Kommunstyrelsens arbetsutskott jämfört med planerat antal.			0	
KF 8	25. Öka effekten av regional samverkan genom att medvetandegöra mål och nyttor för de vi finns till för.				0
KF 10	26. Uppdatera/ta fram/ riktlinjer för intraprenad.	0			
Summering måluppfyllelse		4	7	8	8

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida, ** SCB medborgarundersökning genomförs först 2018

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 – enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
	Tillväxt, hållbarhet och fysisk planering:			
KS 1	Antal bostäder klara	49	50	Uppfylls
KS 7	Antal detaljplaner laga kraft/ varav för bostäder	4/3	6/1	Uppfylls
KS 7	Antal beslut kring uppstart/ ändring detaljplaner		5	Uppfylls
KS 7	1/ 3 fler detaljplaner uppstartas jämfört m behov		Off. service, bostäder och etableringar	Uppfylls delvis
KS 16	Miljöklassade bilar		45 %	Uppfylls ej
KS 16	Fossilbränslefria fordon		30 %	Uppfylls delvis
	Poäng Aktuell Hållbarhet		18 av 35	Uppfylls
	Arbete och fritid			
KS 2	Resultat arb. marknads åtgärder övergång till arbete exkl. arbetsmarknadspolitiska anställningar	38 %	Positiv utv.	Uppfylls
KS 2	Minskad långtidsarbetslöshet genom redan beslutade arbetsmarknadspolitiska anställningar	20 % (27 av 132)	Positiv utv.	Uppfylls
	Demokrati, delaktighet/ tillgänglighet och service:			
KS 9	Serviceämätning bemötande	98 %	99 % (2019)	Positiv utv.
KS 9	Serviceämätning tillgänglighet telefon 60 sek	63 %	90 % (2019)	Positiv utv.
KS 9	Serviceämätning tillgänglighet mail 2 dgr	87 %	90 % (2019)	Positiv utv.
KS 12	Ärendeprocessen kvalitet egen bedömning		5 av 10 p	
	Intern resursanvändning och styrning			
KS 19	Sjukfrånvaro KLK	4,24 %	3,5 %	
KS 23	Budgetföljsamhet	+ 2,6 %	0,0 %	
KS 23	Prognossäkerhet	-2,1 %	0,0 %	
KS 24	Genomförda resp planerade KSAU/KS sammanträden			2 extra

Not: * = år 2016, ** = år 2015, ***=2014

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Tillväxt, hållbarhet och fysisk planering:

KS mål 1. Minst 50 bostäder med varierad upplåtelseform produceras:

27 bostäder med slutbesked hittills (varav 21 i Vaggeryd och varav 19 är i flerbostadshus) med prognos att målet på 50 bostäder uppfylls. Detta mot bakgrund av alla drygt 150 bygglov som inkommit hittills. *Prognos: Uppfylls*

KS mål 4. Alla i Vaggeryds kommun skall ha tillgång till fiber. Ca 40-45 % beräknas ha tillgång vid årsskiftet. Olika uppfyllelse privata/offentligt ägda bostäder. *Prognos: Påbörjat*

KS mål 5. En revidering av utvalda delar i ÖP skall genomföras 2018. *Prognos: Uppfylls ej, hamnar in på 2019*

KS mål 6. En plan för framtagande av ny ÖP skall föreslås kommunfullmäktige under 2018 för eventuellt genomförande i nästa mandatperiod. *Prognos: Uppfylls delvis, plan kommer vara framtagen men beslut i kommunfullmäktige görs våren 2019*

KS mål 7. Ökat antal antagna detaljplaner som säkerställer offentlig service, bostäder och etableringar:

Detaljplanerna som vunnit laga kraft och beräknas vinna laga kraft innan året är slut är 5 st för bostäder och 1 för 40 ha etableringsområde. *Prognos: Uppfylls*

KS mål 8. Uppnå minskade restriktioner utanför skjutfältet. *Prognos: Uppfylls ej*

KS mål 13. Efterfråga jämställdhets, jämlikhets och barnperspektiv i våra beslut kring fysisk planering för att bidra till att detta utvecklas positivt. *Prognos: Påbörjat, mjuka delar har lyfts i detaljplaneprocessen och kommer säkerställas genom kommande arbete med Agenda2030*

KS mål 15. Under 2018 utbilda kommunstyrelsen/ kommunledningen i Agenda2030 inför målarbete 2019

En uppstartsworkshop hölls för inbjudna KS-ledamöter och kommunledning. *Prognos: Påbörjat.*

KS mål 16. Genom ett fördjupat beslutsunderlag kring möjlig utveckling av fossilbränslefria fordon i den kommunala organisationen och i kommunen i stort, bidra till verkställighet i miljöprogrammet. Beräknas uppgå till 38 % miljöklassade och 28 % fossilbränslefria fordon vid årsskiftet. *Prognos: Uppfylls delvis*

KS mål 17. Omvärldsbevaka och samordna kring klimatfrågor för att möjliggöra verkställighet i miljöprogrammet. *Prognos: Uppfylls*

Arbete och fritid

KS mål 2. Genom en aktiv arbetsmarknadspolitik skapa arbete och social välfärd för alla

Vaggeryd tillhör de kommuner där antalet långtidsarbetslösa i sjunker. Senaste statistiken från Arbetsförmedlingen visar på att det är enbart 122 långtidsarbetslösa i kommunen. Denna trend har varit stabil sedan i mars månad. Antalet nu är klart färre än förra året vid samma period. Av de 122 som är långtidsarbetslösa är 84 utrikesfödda, varav 34 tillhör etableringen. Av de 122 har 30 en funktionsnedsättning, 14 är ungdomar, 52 har enbart förgymnasialutbildning. De låga siffrorna gällande långtidsarbetslösa beror givetvis på högkonjunkturen på arbetsmarknaden men även på de aktiva arbetsmarknadsåtgärder som görs. Välfärdsanställningar, Extratjänster, DUA, Trappsteget och framför allt det proaktiva arbetet som görs inom målgruppen för etableringen ger utslag i statistiken. Hittills har arbetsmarknadsenheten haft 148 aktivt inskrivna deltagare i verksamheten. Av de som avslutats under året hittills har 52 procent gått vidare till arbetet. Med begreppet, börjat arbeta, avses osubventionerade och subventionerade anställningar på den reguljära arbetsmarknaden. Som arbete räknas inte kommunala arbetsmarknadsanställningar, eftersom dessa har kommit till för att mildra verkningar av arbetslöshet. På helår 2017 var siffran till arbete 38 procent. I riket låg man på ca 26 procent under 2017. Sammantaget så är analysen sådan att målen kommer att nås, men det är avhängigt en fortsatt god arbetsmarknad och fortsatt god samverkan med arbetsförmedlingen. Vi har några stora utmaningar under hösten som kommer kräva mycket av verksamheten i sin helhet men som det ser ut nu kommer måluppfyllelsen för 2018 vara god. *Prognos: Uppfylls*

KS mål 3. Stödja och främja nya och befintliga sociala företag

När det gäller sociala företag så har vi nu ytterligare ett i kommunen, Allservice industri i Skillingaryd, som tidigare verkat under det sociala företaget Oden och Freja. Förhållningssättet att fortsätta stödja utan styra görs och bland annat bör policyn för sociala företag uppdateras och kommer lyftas under hösten som en fråga. Under hösten kommer en omorganisation av försörjningsstödet till Arbetsmarknadsenheten att sjösättas vilket, som alla omorganisationer kommer ta energi, kommer ge kraft på sikt för det fortsatta arbetet för målgruppen inom försörjningsstöd. *Prognos: Uppfylls*

KS mål 27. Nyanlända är en resurs och en del i att utveckla Vaggeryds kommun:

Delmål a) boende: När det gäller nyanlända så har vi inom ramen för flyktingmottagningen kunnat erbjuda ett fullgott boende för de nyanlända som kommer på avtal. *Prognos delmål: Uppfylls*

Utmaningen för flyktingmottagningen under året har främst handlat om det utökade ansvarsområdet verksamheten fick i och med att det beslutades att ungdomar över 18 år i asyl, skall få stanna i kommunen. Detta har fungera bra, i god samverkan med socialförvaltningen, men nu har vi en ny lagstiftning som säger att vissa ensamkommande (efter en rad kriterier) kan ansöka om nytt uppehållstillstånd för att studera. Migrationsverket menar att det ekonomiska ansvaret för många av dessa individer ska övergå till kommunerna och låter dem inte bo kvar i de statliga boendena, utan hänvisar till eget ansvar för försörjning och boende. SKL för under sommaren samtal med regeringen om vägen framåt men några andra riktlinjer finns ännu inte. Det innebär att vi dagsläget inte riktigt vet vad detta innebär och hur det ska hanteras. Det kommer krävas riktlinjer för hur och vad som ska göras i denna fråga. Det handlar framför allt om försörjning och bostäder för ungdomarna.

Prognos mål för integration i sin helhet: Uppfylls mer än till 50 %

Demokrati, delaktighet/ tillgänglighet och service

KS mål 9. Skapa en gemensam och tydlig bild av hur vi bör svara och bemöta frågor från våra invånare och efterfråga en positiv utveckling i hur detta upplevs.

En extern servicemätning har genomförts vartannat år 2013, 2015, 2017. Med anledning av KS mål genomförs mätningen även hösten 2018 där bemötande och tillgänglighet per telefon och e-post mäts.

Målet 2019 är ambitiöst vad gäller tillgänglighet men bedömningen är att resultatet 2018 ger en positiv utveckling, men att vi inte nått ända upp till ambitionen för 2019. *Prognos: delvis*

KS mål 10. Utredda vad ett servicelöfte skulle innebära till våra invånare och efterfråga en positiv utveckling i hur detta upplevs. *Prognos: Uppfylls ej*

KS mål 11. Säkerställa att Vaggeryds kommun har rätt digitalt stöd för framtidens invånare: *Prognos: Påbörjat*

KS mål 12. Kvalitetssäkra ärendeprocessen och tillgången till handlingar med rätt digitala verktyg: Kommunstyrelsen egen bedömning 2018: 5 poäng av 10. *Prognos: Uppfylls delvis*

Intern resursanvändning och styrning

KS mål 14. Efterfråga jämställdhets, jämlikhets och barnperspektiv i personalpolitiska beslut för att bidra till att detta utvecklas positivt. *Prognos: Uppfylls delvis*

KS mål 18. Genom att förtydliga förväntan från politiken kring vilken typ av ledarskap som krävs för att Vaggeryds kommun skall vara en framtida attraktiv arbetsplats, skapa förutsättningar för en bra chefsrekrytering och en hållbar ledarskapsutveckling:

Måluppfyllelse innebär att presentera ett förslag till ledarskapsstrategi för kommunens chefer i syfte att underlätta för politiken att sätta skarpare mål. *Prognos: Uppfylls*

KS mål 19. Mer kontinuerlig efterfråga bilden av hur personalen trivs och upplever arbetsklimatet, och bidra till att detta utvecklas positivt: Måluppfyllelse innebär framtagen metod för mer kontinuerlig uppföljning av personalens trivsel finns och redovisas kontinuerligt. *Prognos: Påbörjat*

KS mål 20. Genom att efterfråga och uppmärksamma resultatet av personalens förbättringsarbete, skapa ett tydligare underifrånperspektiv: Måluppfyllelse innebär framtagen metod för uppföljning av förbättringsarbete finns och redovisas kontinuerligt. *Prognos: Påbörjat*

KS mål 21. Utökad dialog med samverkansparter såsom fackförbund kring hur en framtida attraktiv arbetsplats bör se ut: Måluppfyllelse innebär ett nytt samverkansavtal tas fram och förhandlingsdelegationen medverkar i samband med budget på central samverkan, och såväl fackliga företrädare som politiska representanter skall uppleva att dialogen är god. *Prognos: Uppfylls*

KS mål 22. Säkerställa att en utredning kring heltid, deltid hittar förutsättningar för en jämställd arbetsplats: Måluppfyllelse innebär: Heltidsprojektet, presentera en handlingsplan. *Prognos: Uppfylls*

Arbetsgivarperspektivet i sin helhet, kommunfullmäktiges mål 5, måluppfyllelse för kommunledningskontoret innebär: Sjukfrånvaro var 4,24 % år 2017 och målet är 3,5 % för hela 2018. *Prognos: Uppfylls delvis (4,64 % per aug)*

KS mål 23. Kvalitetssäkra processen för uppföljning av budget med kommunens mål, medel och kvalitet, för att tidigt kunna se och hantera avvikelser:

Måluppfyllelse innebär budgetföljsamhet och prognossäkerhet:

Budgetföljsamhet: målvärde 2018 och 2019 är 0 % (+2,6 % år 2017) *Prognos: Uppfylls (+2,45 % där ekonomiskt bistånd bidrar med 1,3 %)*

Prognossäkerhet: målvärde 2018 och 2019 är 0 % (-2,1 % år 2017) Mäts i årsredovisningen

KS mål 24. Utvärdera och följ upp antal genomförda möten i Kommunstyrelsens och Kommunstyrelsens arbetsutskott jämfört med planerat antal: Två extra möten har genomförts. *Prognos: Uppfylls delvis*

KS mål 25. Öka effekten av regional samverkan genom att medvetandegöra mål och nyttor för de vi finns till för:
Prognos: Uppfylls

KS mål 26. Uppdatera/ta fram/ riktlinjer för intraprenad. *Prognos: Uppfylls ej*

3. Väsentliga händelser delår 2018

- Beslut om omorganisering av försörjningsstödet samt de goda effekterna av samlokalisering med Arbetsförmedlingen.
- Renovering av högstadieskolor
- Byggnation nya Bullerbyn
- Spaden i marken för Mejeriet
- Fiberutbyggnad
- Detaljplaner
- Medborgardialog. Det togs ett politiskt beslut att genomföra medborgarcafé på alla orter under 2018-2019, det första genomfördes i Hok i maj.
- Heltidsprojekt
- Första tomten till försäljning på Stigamo
- Kommunkompassen, SKLs utvärdering för hur kommuner styrs och leds, genomfördes under våren.
- Torcka och eldningsförbud
- Informationssäkerhet, GDPR
- Ärendehantering – påbörjat arbete kring att säkerställa processen och redovisning av verkställighet av beslut
- Val 2018
- Digitalisering inom ekonomi och E-handel
- Intern servicemätning

4. Driftsredovisning

	DRIFTRÉDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
101	Kommunfullmäktige	779	719	-60	518	525
103	Kommunstyrelse	6 011	5 311	-700	3 995	4 294
104	Utvecklingsprojekt	2 350	2 650	300	1 492	3 422
105	Kommunalt partistöd	500	500	0	310	470
110	Kommunal information	800	800	0	461	547
120	Fastighetsenhet	0	0	0	-715	-1 673
131	Kommunledning	20 495	20 995	500	13 380	13 809
136	Arbetsmarknadsåtgärder	7 509	7 509	0	4 175	3 876
161	Personalvård och personalutbildning	1 920	2 120	200	1 142	-85
162	Näringslivsfrämjande åtgärder	1 726	1 626	-100	1 533	1 527
169	Övriga personaladministrativa åtgärder	500	700	200	242	110
170	Bygg och plan	1 843	2 043	200	941	448
180	Datakommunikation	5 762	5 762	0	3 253	3 264
181	Televäxel	1 670	1 670	0	864	521
197	Försäkringar	1 000	1 000	0	724	622
199	Övrig verksamhet Ks	630	630	0	458	408
215	Saneringsfastigheter	0	0	0	0	195
272	Skillingehus	588	638	50	184	409
368	Kollektivtrafik	220	170	-50	198	182
430	Turistfrämjande åtgärder	686	686	0	540	482
444	Samlingslokaler Skillingehus	236	236	0	164	159
471	Samlingslokaler Skillingehus	236	236	0	164	159
752	Försörjningsstöd	7 400	8 200	800	4 654	5 274
758	Flyktingmottagning	8	8	0	-451	-2 236
	TOTALT	62 869	64 209	1 340	38 226	36 709

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområden

Kommunstyrelsen redovisar en positiv prognos om 1 340 kr för helåret 2018. Nedan följer en kommentar kring de väsentligaste ekonomiska avvikelserna samt verksamhetens väsentligaste kvalitetsresultat/händelser.

103 Kommunstyrelse, 101 Kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktiges sammanträden har digitaliserats med live webbsändningar och verksamhetens budget förstärktes 2018 med 100 tkr. Därutöver med ytterligare 100 tkr för att täcka förtroendevaldas arvoden. Kommunstyrelsens politiska verksamhet har de senaste åren redovisat underskott. Budgetmedel om 500 tkr förstärkte verksamheten 2018 resterande 500 tkr kvarstår som ett effektiviseringskrav för den politiska verksamheten. Prognosen pekar på ett underskott om sammanlagt 760 tkr för helåret 2018.

104 Utvecklingsprojekt

Programområdet förstärktes med 500 tkr i budget 2018 i syfte att nå bättre budgetföljsamhet. I nuläget bedöms 300 tkr bli över när året är slut.

131 Kommunledning

Kommunledningskontoret som till största delen består av stödfunktionerna ekonomi, personal, kansli och kommundirektörens verksamhet uppvisar ett positivt resultat om 500 tkr.

104 Personalvård och personalutbildning

Politiken beslutade att programmet utöver utbildning och personalvård även ska finansiera heltidsprojektet, vilket innebär att projektledare och vissa löpande kostnader redovisas under detta program. Detta medför att prognosen för helåret 2018 nästan motsvarar budgetnivån om 2 120 tkr.

104 Försörjningsstöd

Budgeten för ekonomiskt bistånd minskades inför 2018 kommunen såg att färre var i behov av ekonomiskt bistånd. Högkonjunkturen tillsammans med ett målinriktat arbete i kommunen under flera år är några skäl till denna positiva utveckling. Denna positiva trend ser ut att fortsätta och prognosen för helåret 2018 är 7,4 mnkr, vilket är 800 tkr lägre än budget.

Kommunstyrelse - Räddningstjänst

Ordförande:	Gert Jonsson (m)
Förvaltningschef:	Fredrik Björnberg
Antal årsarbetare:	4 årsarbetare 34 deltidsanställda brandmän

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	1 700	1 417	283	1 258	947
Verksamhetens kostnader	-12 063	-12 003	-60	-7 991	-7 502
Verksamhetens nettokostnader	-10 363	-10 586	223	-6 733	-6 555
Finansiella kostnader	-98	-49	-49	-66	-24
Avskrivningar	-792	-901	109	-528	-338
Resultat efter avskrivningar	-11 474	-11 536	62	-7 327	-6 917
Kommunbidrag	11 536	11 536	0	7 666	7 293
ÅRETS RESULTAT	62	0	62	339	376

Nämndens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017 och uppdrag	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
01. Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	4	○ Uppfylls delvis

1. Räddningstjänstens uppgifter

Kommunen har ett ansvar att arbeta utifrån ett flertal lagstiftningar inom området trygghet och säkerhet bland annat ”Lag om skydd mot olyckor”, ”Lag om brandfarliga och explosiva varor” samt ”Lag om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap”. I Vaggeryds kommun har räddningstjänsten ansvar för att samordna arbetet inom trygghets- och säkerhetsområdet.

Räddningstjänsten arbetar utifrån ovanstående med förebyggande verksamhet mot bränder och olyckor. En viktig del av denna verksamhet är utbildning och rådgivning till allmänheten och andra utanför räddningstjänstens organisation. Räddningstjänsten ansvarar för att kommunen har en beredskap och förmåga för att ingripa vid olyckor.

Räddningstjänsten i Vaggeryds kommun utgör också en del av länets samlade utryckningsorganisation via samarbetsorganet RäddSam F. På samma sätt ingår kommunen via räddningstjänsten som en del i F-Samverkan vilket utgör länets samlade krishanteringssamverkan.

Räddningstjänsten utför bland annat hjärtstoppssistans, restvärderäddning och lyfthjälp enligt tecknade avtal.

Området trygghet och säkerhet omfattar inte bara olyckor utan även till exempel lokalt brottsförebyggande arbete, kommunens interna säkerhetsarbete samt krishantering i ett vidare perspektiv inklusive planering för civilt försvar. Kommunens säkerhets- och beredskapssamordnarfunktion tillhör därför räddningstjänsten

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Räddningstjänstens mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		⊖	⊙	⊙	⊕
KF 1	1. Den enskildes egen förmåga att hantera kriser, olyckor och brott ska stärkas.			⊙	
	2. Kommunen ska ha en god förmåga att hantera frekvent förekommande kriser, olyckor och brott såväl före som under och efter en inträffad händelse.				⊕
	3. Kommunen ska ha en väl genomtänkt krishanteringsorganisation som klarar av att anpassa sig till allt från vardagliga händelser till de som succesivt utvecklas till en stor påfrestning men även en hastigt uppkommen kris.			⊙	
	4. Räddningstjänsten ska genom intern samordning skapa en effektiv helhetshantering och genom extern samverkan skapa uthållig livskraft och slagstyrka.				⊕
Summering måluppfyllelse				2	2

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 - enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
1	Antal utbildade inom externutbildningsverksamheten (antal)	1 308	1 100	Uppfylls
1	Tillsyn enligt Lagen om (antal)	2	20	Uppfylls ej
2	Övningstid utryckningspersonal (timmar)	2 522	2 620	Uppfylls

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Avseende nämndmål 1 uppfylls inte detta till fullo då antal budgeterade tillsyner inte kommer att nås.

Räddningstjänsten har ett uppdrag att ta fram ett paket med åtgärder för att målet kring tillsyner samt förebyggande verksamhet ska kunna nås på både kort och lång sikt.

Avseende nämndmål 3 uppfylls inte detta till fullo då utbildning och övning på beslutade planer inte har hunnit genomföras. Skälet till detta är att kommunens beredskapssamordnare ej har arbetat full tid under året första halva samt efter sommaren valt att gå vidare till annan arbetsgivare.

3. Väsentliga händelser delår 2018

Sommaren 2018 har för Räddningstjänstens del präglats av den mycket torra och varma väderleken. Risken för skogsbränder har varit historiskt hög. Ett antal beredskapshöjande åtgärder vidtogs för att hantera händelser inom RäddSam F samt för att de omfattande räddningsinsatserna vid skogsbränderna i mellansverige. Räddningstjänsten i Vaggeryds kommun har bidragit i detta arbete både med personella resurser till regionalt stabsarbete samt till räddningsinsatser både inom länet och på andra platser i landet.

Inom länet (F-Samverkan) samt Vaggeryds kommun har också inriktnings- och samordningsfunktion (ISF) för konsekvenserna av de låga vattennivåerna aktiverats. Detta arbete fortgår under hösten/vintern.

Kommunens beredskapssamordnare rekryterades av länsstyrelsen och denna tjänst är sedan augusti vakant. Rekrytering av ny beredskapssamordnare pågår och förväntas slutföras under hösten.

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
880	Räddningstjänst	11 524	11 524	0	7 553	7 168
893	Befolkningsskydd och krisberedskap	50	12	62	225	252
	TOTALT	11 474	11 536	62	7 778	7 420

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområden

Nedan följer en kommentar kring de väsentligaste ekonomiska avvikelserna samt verksamhetens väsentligaste kvalitetsresultat/händelser

880 Räddningstjänst

Räddningstjänstområdet visar ett positivt resultat vid delåret. Sommarens insatser får inte genomslag i delårsbokslutet utan kommer senare under året. Ekonomiska avvikelser från budget vi kan se är att personalkostnaderna är högre, intäkterna från utbildningsverksamheten är lägre samt att försäkringskostnaderna för räddningstjänstens fordon har fördubblats efter ny försäkringsupphandling. Genom återhållsamhet så är ändå delårsbokslutet positivt. På grund av bristande resurstillgång har inte tillsynsverksamheten kunnat bedrivas i önskvärd omfattning.

893 Befolkningsskydd och krisberedskap

Vi ser inga avgörande ekonomiska avvikelser. De statliga bidragen har höjts då förväntningarna på kommunen är högre på grund av det återupptagna arbetet med planering av civilt försvar. Under hösten kommer denna verksamhet att bedrivas på en basal nivå då rekrytering och introduktion av ny beredskapssamordnare ska ske.

Kommunstyrelse - Tekniskt utskott

Ordförande:	Per-Olof Toftgård (C)
Förvaltningschef:	Magnus Ljunggren
Nettokostnad totalt:	20 727 tkr
Antal årsarbetare:	27 årsarbetare
Kostnad per invånare	1 492 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	+25 000	+30 719	-5 719	+18 835	+27 860
Verksamhetens kostnader	-40 464	-45 032	4 368	-26 567	-35 977
Verksamhetens nettokostnader	-15 464	-14 313	-1 351	-7 732	-8 117
Finansiella kostnader	-6 156	-5 891	-265	-4 104	-3 500
Avskrivningar	-9 143	-8 759	-384	-6 095	-5 712
Resultat efter avskrivningar	-30 763	-28 963	-2 000	-17 931	-17 329
Kommunbidrag	+29 563	+28 963	600*	+19 285	+19 143
ÅRETS RESULTAT	-1 200	0	-1 200	+ 1 354	+1 814

*Avser beslutat (KS) uttag från fond för vinterväghållning

Nämndens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017 och uppdrag	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	1	○ 50 %
2. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	1	○ 50 %
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken	1	○ 50 %
6. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet	1	○ 50 %
8. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen	1	● uppfyllt

1. Tekniska utskottets uppgifter

Tekniska utskottet förvaltar, handlägger och verkställer kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut om vägar/gator, gång- och cykelvägar, allmänna platser, parker och planteringar, skogar, markreserv och exploatering, järnväg, bidrag till enskild väghållning, vatten- och avloppsreningsverk med tillhörande ledningsnät samt deponi. Tekniska utskottet är även beslutsorgan när det gäller lokala trafikföreskrifter och ska bevaka trafiksäkerhetsfrågorna i kommunen.

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KFmål*	Tekniska utskottets mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		○	○	○	○
KF 1	1.1. Erbjudna kommuninvånare, besökare och näringsliv en kommunalteknisk service som ger hög kundnöjdhet. Utveckla kommunens offentliga miljöer, grönområden och infrastruktur med långsiktig hållbarhet och för ökad attraktivitet. Prioritera gång- och cykelvägar, trafiksäkerhetsarbete samt nya exploateringsområden.			○	
KF 2	2.2 Utveckla den tekniska verksamheten med målet att öka servicegraden och kundnöjdheten med ett öppet och bra bemötande. Beakta jämställdhetsfrågor samt ha ett barn- och ungdomsperspektiv i verksamhetsplaneringen.			○	
KF 5	3.5 Ha ett öppet och serviceinriktat bemötande mellan personal, arbetsledning och politik där vi respekterar varandras roller.			○	
KF 6	4.6 Bidra till måluppfyllelsen genom en effektiv ledning/styrning, planering, samt service och kommunikation av hög kvalitet.			○	
KF 8	5.8 Aktivt delta i de regionala samverkansgrupper och nätverk som berör den tekniska verksamheten.				○
Summering måluppfyllelse				4	1

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida, ** SCB medborgarundersökning genomförs först 2018

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 – enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd	Mål nr	Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
TU 1.1	SCB:s NMI för tekniska utskottets verksamheter.	2016: VA 87, GC 57, Gata 60		
	SCB:s NRI om infrastruktur	2016: 65		
	Svensk näringslivs ranking infrastruktur.	2017: 3,58 (Sverige 3,16, Jkpg län 3,29)		2018: 3,74 (Sverige 3,16, Jkpg län 3,23)
	SCB:s total NRI attraktion	2016: 62		
	Trafiksäkerhet, sjukhusrapporterade olyckor, antal/100 000 invånare (Kolada).	2015: 232 2016: 125 2017: 152		
	lordningställa exploateringsområden som genererar säljbar mark. (2018 Lyckorna 1,5 ha, Stigamo etapp 1 10,7 ha, del av Norr om travbanan 2,0 ha)	< 1 ha	12,2 ha	Uppfylls 14,2 ha
TU 2.2	KKIK:s Servicemätning kring servicegrad och bemötande.	2017: 83 %		Ny mätning sep. 2018
	Kolada Informationsindex webb – gator, vägar och miljö	2015: 84 2016: 77 2017: 93		
	Egen bedömning till exempel hur ofta pratar vi med ungdomsrådet eller andra remissinstanser med barn- och ungdomsperspektiv.			Styrelsen för Ungdomsrådet är för närvarande ej bemannad

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
TU 3.5	Medarbetarenkät:			
	Arbetar mot tydliga mål	89 % (VK 95 %)		
	Respektfullt bemötande	97 % (VK 99 %)		
	Delaktighet i beslut	83 % (VK 92 %)		
	Tillgång till information	96 % (VK 96 %)		
	Personalomsättning tillsvidare exkl. pensionsavgång	0		3
	Sjukfrånvaro	4,51 % (VK 6,48)		Lägre
	Politikernärvaro	42/50 – 84 %		24/30 – 80 %
TU 4.6	Regelbunden avstämning av budget i drift och investeringar.	2017-04-30, 2017-08-31 och 2017-12-31		2018-04-30 och 2018-08-31
	Egen bedömning av till exempel beslutsunderlag och annan intern kommunikation. Egen bedömning kring samordning med andra parter.			
TU 5.8	Egen bedömning kring hur delaktiga vi är i vilka nätverk och i vilka frågor. Egen bedömning hur detta har lett till ökad levererad kvalitet för medborgarna.			

Not: * = år 2016, ** = år 2015, ***=2014

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Delar av tekniska utskottets mål har en generellt hög ambitionsnivå och är delvis att betrakta som långsiktiga mål. Utifrån prognosen för helåret bedöms alla målen utgöra en generell förbättring över året utifrån utgångsläget. I många sammanhang har i tekniska utskottet inte hela rådigheten över resultatet för målet eftersom många delar är beroende av andra aktörer t.ex. samverkan med externa och myndighetsbeslut. Målet kopplade till service och attraktivitet är komplext utifrån den ekonomiska förutsättningen med effektiviseringskrav och verksamhetens volymökning. Tekniska utskottet är ändå positiv till sin måluppfyllelse men utgår från att ständiga förbättringar vill mer.

3. Väsentliga händelser delår 2018

Vaggeryds kommuns expansion, attraktion och underhåll (reinvesteringar) har inneburit en ökad investeringsvolym för tekniska utskottet. Den totala investeringsvolymen för året är på en exceptionell nivå utifrån historiska nivåer. Nettoinvesteringen för delåret uppgår till 68 mkr och helårsresultatet bedöms uppgå till ca 100 mkr. Normala historiska nivå har legat på ca 20 mkr/år. Volymökningen har medfört hårdare prioritering i det dagliga arbetet. Att eftersträva hög effektivitet har varit en ledstjärna, men det krävs balans till styrning, kontroll, arbetsmiljö och kvalitet för att uppnå långsiktigt bra resultat.

Vaggeryds kommuns första verksamhetsområde i den nordligaste delen av kommunen inom LogPoint South Sweden, i samarbete med Jönköpings kommun, har iordningställt. Den södra etappen är påbörjad och förväntas vara färdigställd för möjlig byggnation på tomterna till 2019 års utgång.

Vinterväghållning var mycket krävande i början av året en större mängd klagomål och önskemål belastade tekniska utskottet, att uppnå en balans mellan efterfrågan och medel över tid finns.

Överföring av renhållningsverksamheten till kommunförbundet SÅM (Samverkan Återvinning Miljö) har fungerat planerligt utifrån överlämnandet. Viss samverkan mellan organisationerna har behövts under året för att uppnå funktion.

Nybyggnation av vattenverk för järn- och manganavskiljning pågår i Vaggeryd och kommer att sättas i drift under senhösten.

Under perioden 20/7-14/8 var det bevattningsförbud med kommunalt vatten. Syftet i första hand var att uppmärksamma rådande låga nivåer för grund- och ytvatten inom kommunen. I praktiken var det inga problem med de kommunala råvattentäkternas vattentillgång.

Genom centrumutvecklingsprojektet iordningsställas en yta under tak med sittplatser och nya lekredskap/utsmyckningar på torget i Vaggeryd. Målet är att skapa en attraktiv mötesplats.

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
153	Gemensam teknisk administration	646	646	0	204	73
164	Torgplatser	0	0	0	16	-16
170	Bygg och plan	0	0	0	30	56
188	Kommunförråd	113	113	0	131	-171
211	Allmän markreserv - skogar	3 423	3 423	0	2 221	1 640
215	Saneringsfastigheter	300	400	100	73	147
216	Kolonilotter	2	2	0	0	0
310	Kommunala gator och vägar	18 259	16 259	-2 000	12 509	10 175
310	Uttag från fond vinterväghållning inom program 310*		600	600		
330	Gård- och vägbelysning	1502	1 502	0	774	1 001
331	Stöd till enskild väghållning utan statsbidrag	250	250	0	169	166
332	Stöd till enskild väghållning med statsbidrag	2 400	2 400	0	1 643	2 107
341	GS-personal	-33	-33	0	-82	-530
342	Maskiner	0	-200	-200	242	228
343	Transportmedel, bilar mm	-300	-100	200	-469	-409
361	Hållplatser tågtrafik	30	30	0	5	42
362	Hållplatser busstrafik	30	30	0	0	14
391	Juleklarerung	120	120	0	56	72
393	Bidrag till samhällsföreningar, julgranar	30	30	0	5	3
411	Parker och lekplatser	4 052	4 052	0	2 700	2 628
415	Sidoordnad verksamhet, externa projekt	0	0	0	401	96
540	Gemensam adm. Vattenverk	2 000	2 500	500	901	1 055
541	Vattenverk	-8 600	-9 000	-400	-7 365	-4 394
551	Rening av avloppsvatten	5 500	5 500	0	3 095	3 133
556	Besiktning och mätning hos abonnenter	1 000	1 000	0	656	225
580	Kraftanläggningar	40	40	0	16	21
	TOTALT	30 763	29 563	-1 200	17 931	17 329

*Avser beslutat (KS) uttag från fond för vinterväghållning

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområden

Tekniska utskottets budget för helåret bedöms ge ett negativt resultat, - 1 200 tkr. Den största och enskilda anledningen är vinterväghållningen inom program 415 som har överskridit årsbudgeten för första halva vinterperioden. Det finns beslut på uttag av fonderade medel + 600 tkr för att mildra effekten av det negativa resultatet inom vinterväghållningen. Denna budgetförstärkning är medtagen i helårsprognosen. Det är svårbedömt hur stor belastning vinterväghållningen utgör för perioden oktober – december. För prognosen helår har årsmedelvärde använts för att bedöma kommande periods kostnader. Det finns också mindre avvikelser i övriga program, både positiva och negativa som i stort uppnår en positiv resultat, + 200 tkr.

Vaggeryds Elverk

Ordförande:	Tomas Mörhed (C)
Förvaltningschef:	Rikard Larsson
Antal årsarbetare:	0 årsarbetare

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	45 617	43 617	2 000	29 498	27 963
Verksamhetens kostnader	-36 226	-34 541	-1 685	-24 325	-22 631
Verksamhetens nettokostnader	9 391	9 076	315	5 173	5 332
Finansiella kostnader	-100	-285	185	-65	-56
Avskrivningar	-5 257	-5 257	0	-3 281	-3 337
Resultat efter avskrivningar	4 034	3 534	500	1 827	1 939
Kommunbidrag	-1 500	-1 500	0	-1000	-1000
ÅRETS RESULTAT	2 534	2 034	500	827	939

Styrelsens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	3	⊙
2. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt b) Jämställdhet och ett barn och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	1	⊙
3. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag	3	⊙
6. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet	2	⊙

1. Vaggeryds Elverk AB uppgifter

Elverket äger, driver och underhåller ledningsnät för eldistribution samt försäljer anslutningstjänster inom sitt distributionsområde. Distributionsområdet finns i huvudsak inom Vaggeryds kommun men också delvis i Gislaveds och Gnosjö kommuner. Elverkets verksamhet regleras i väsentliga delar av särskilda lagar, förordningar och myndighetsinstruktioner. Genom lokal närvaro erbjuder kunderna hög kvalitet på elöverföringen och god service och bidrar på så sätt till kommunens målsättning om att vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Målet för Elverkets verksamhet skall vara att tillgodose intressen som gagnar kommunkoncernen i dess helhet och därigenom kommuninnevånarna. Elverket skall bidra till att Vaggeryds kommun uppfyller sina mål genom att:

- tillgodose att elnätanslutningar för uttag och in-matning av elenergi finns att tillgå på konkurrenskraftiga villkor och till god kvalitet
- svara för en god och allsidig service för kunderna
- erbjuda samverkan med fiberföreningar genom samförläggning av kanalisation vid kabelförläggning.

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Vaggeryds Elverk mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		⊖	○	○	⊕
KF 1a	1. Tillgodose att elnätanslutningar för uttag och inmatning av elenergi finns att tillgå på konkurrenskraftiga villkor och till god kvalitet				⊕
	2. Erbjuder samverkan med fiberföreningar genom samförläggning av kanalisering vid kabelförläggning				⊕
	3. Vaggeryds Elverk fortsätter sitt arbete att öka leveranssäkerheten i elnätet Ambitionen är att ha en förnysetakt som innebär att risken för väderrelaterade störningar i det närmaste är eliminerade till mandatperiodens slut 2018				⊕
KF 2	4. Svara för en god och allsidig service för kunderna				⊕
KF 3	5. Tillgodose att elnätanslutningar för uttag och inmatning av elenergi finns att tillgå på konkurrenskraftiga villkor och till god kvalitet				⊕
	6. Erbjuder samverkan med fiberföreningar genom samförläggning av kanalisering vid kabelförläggning				⊕
	7. Vaggeryds Elverk fortsätter sitt arbete att öka leveranssäkerheten i elnätet Ambitionen är att ha en förnysetakt som innebär att risken för väderrelaterade störningar i det närmaste är eliminerade till mandatperiodens slut 2018				⊕
KF 6	8. Elverkets soliditet bör överstiga 50 %				⊕
	9. Elverkets mål för kapitalavkastning bör på justerat eget kapital uppgå till 4,0 procentenheter över tioårig statsobligationsränta				⊕
Summering måluppfyllelse					

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida, ** SCB medborgarundersökning genomförs först 2018

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 - enligt metod/mått för måluppfyllelse

Styrelse Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
Elverk 1	Prisjämförelse med Vattenfall och e-on öre/kWh för typkund.	Lägst kostnad	Lägst kostnad	Uppfylls
Elverk 2	Avbrottsstatistik minuter per år	87,9	81,0	Uppfylls
Elverk 3	km samförlagt under året	14,5	15,0	Uppfylls

Not: * = år 2016, ** = år 2015, ***=2014

3. Väsentliga händelser delår 2018

Det pågår en diskussion med den största kunden Waggeryd Cell kring hantering av framtida kraftmatning. Diskussioner om framtida samarbete förs mellan oss och Waggeryd cell.

Ett större strömavbrott inträffade den 17 juli kl 02:00 då 2 st högspänningskablar gick sönder inom 2 timmar ca 3363 kunder drabbades. De flesta fick tillbaka strömmen inom 3 tim men eftersom den sena timmen på dygnet så var det få som märkte det.

4. Ekonomisk och verksamhetsanalys

Vaggeryds Elverk visar ett resultat om +1,8 mnkr per 1808 jämfört med budget om +0,8 mnkr. Intäkterna har varit ca. 2 mnkr högre än budget, vilket främst beror på att nätintäkterna har varit högre.






Med hänsyn till verksamhetens art som bl.a. är väderberoende (kyla för omsättningen, stormar för driftkostnader) och beroende av hur mycket industrin har att göra är det svårt med en precis prognos. Vaggeryds Elverk bedömer ändå att det kommer vara en fortsatt god måluppfyllelse i slutet av året och att resultat kommer att överträffa helårsbudget. Då kostnaderna för utredning om bolagisering av elverket kommer belasta Elverkets kostnader 2018 ser vi en ökning av dessa om ca 400kr på helåret vilket har beaktats i prognosen.

Helårsprognosen pekar på ett resultat om +4,0 mnkr, vilket är en positiv avvikelse om 0,5 mnkr. De främsta anledningarna är en kall inledning av året.

Miljö och byggnämnd

Ordförande:	Johnny Wackt (KD)
Förvaltningschef:	Anna Jönsson
Nettokostnad per prognos:	3 718
Antal årsarbetare:	11 årsarbetare
Kostnad per invånare	268

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	6 391	6 391	0	3 733	2 602
Verksamhetens kostnader	-10 109	-12 297	2 188	-5 633	-5 248
Verksamhetens nettokostnader	-3 718	-5 906	2 188	-1 900	-2 646
Finansiella kostnader		0	0	0	0
Avskrivningar		0	0	0	0
Resultat efter avskrivningar	-3 718	-5 906	2 188	-1 900	-2 646
Kommunbidrag	5 906	5 906	0	3 916	-4 390
ÅRETS RESULTAT	2 188	0	2 188	2 016	1 745

Nämndens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017 och uppdrag	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	3	 50 %
02. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	3	 Uppfylls
04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl a genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.	2	 50 %
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken.	1	 50 %
08. Kommunen skall vara en aktiv part i den regionala utvecklingen	1	 Uppfylls

1. Miljö och byggnämndens uppgifter

Miljö- och byggnämnden har ansvar för prövning, tillsyn och information enligt miljöbalken, plan- och bygglagen med flera lagstiftningar. Verksamheten ska främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer främjas en hälsosam och god miljö.

Miljö- och byggnämnden ska genomföra åtgärder som berör den egna verksamheten. Åtgärderna gäller bland annat:

- Kalkning av sjöar och vattendrag
- Kontroller av luftkvalitén
- Förorenade områden
- Avloppsinventering och tillsyn

Miljö- och byggnämnden deltar också i flera åtgärder där flera förvaltningar och enheter samarbetar, t.ex. gällande:

- Grönstrukturplaner
- Vattenförvaltning
- Öka kunskapen om miljö, energi och klimat

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Miljö och byggnämnd 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		0	0	0	0
KF 1	1. Att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. En sådan utveckling bygger på insikten att naturen har ett skyddsvärde och att människans rätt att förändra och bruka naturen är förenad med ett ansvar för att förvalta naturen väl.		0		
	2. Att i enlighet med miljöbalken förebygga och undanröja olägenheter för människors hälsa och miljön.				0
	3. Att livsmedel som släpps ut på marknaden är säkra, det vill säga att ingen konsument ska bli sjuk, lurad eller vilseledd.				0
KF 2a	4. Alla ärenden ska handläggas skyndsamt med ett positivt bemötande				0
	5. Öka användningen av "Mitt bygge" för skapa en effektivare handlägningsprocess och öka kundnöjdheten				0
	6. Arbeta för att miljöavdelningens arbetssätt digitaliseras för att skapa en effektivare handlägningsprocess och öka kundnöjdheten				0
KF 4	7. Miljö- och byggnadsnämnden ska minska sina egna utsläpp av växthusgaser		0		
	8. Att informera mera.				0
KF 5	9. Att alla arbetar för ett gott förhållningssätt.			0	
KF 8	10. Medverka i regional samverkan inom nämndensmyndighetsområden				0
Summering måluppfyllelse			2	1	7

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 – enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
MBN 1	Antal inspektioner och tillsyn miljö	91	175	Uppfylls ej
MBN 2	Antal inspektioner och tillsyn hälsoskydd	15	38	Uppfylls
MBN 3	Antal inspektioner och tillsyn, livsmedel	95	137	Uppfylls
MBN 4	Handläggningstid av komplett ärende; - avlopp - bygglovsärenden - värmepumpar	- - -	< 6veckor < 10 veckor < 6 veckor	Uppfylls
MBN 5	Antal bygglov som söks via "Mitt bygge"	44	Positiv utv.	Uppfylls
MBN 8	Antal inspektioner energitillsyn		13	Uppfylls (av annan part)

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

MBN mål 1. Att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. En sådan utveckling bygger på insikten att naturen har ett skyddsvärde och att människans rätt att förändra och bruka naturen är förenad med ett ansvar för att förvalta naturen väl.

Antal inspektioner och tillsynsbesök har som målvärde 175, 2018, det kommer ej att uppnås på grund av förändrade arbetsuppgifter och sjukfrånvaro. Prognos: *Påbörjad*

MBN mål 2. Att i enlighet med miljöbalken förebygga och undanröja olägenheter för människors hälsa och miljön. – Antal inspektioner och tillsyn hälsoskydd. Prognos: *Uppfylls*

MBN mål 3. Att livsmedel som släpps ut på marknaden är säkra, det vill säga att ingen konsument ska bli sjuk, lurad eller vilseledd. – Antal inspektioner och tillsyn livsmedel: *Prognos: Uppfylles*

MBN mål 4. Alla ärenden ska handläggas skyndsamt med ett positivt bemötande – Handläggningstid av komplett ärende: Avlopp och värmepumpar målvärde <6veckor och bygglov målvärde <10 veckor. Tiden beräknas kunna hålla enligt målvärde. SKL Insikt, en undersökning om myndighetservice har startats upp under året. *Prognos: Uppfylles*

MBN mål 5. Öka användningen av ”Mitt bygge” för skapa en effektivare handläggningsprocess och öka kundnöjdheten – Antal bygglov som söks via ”Mitt bygge” var 44, 2017 och vi ser redan en svag ökning under 2018. För att öka antalet kommer vi att ge rabatt på bygglov via Mittbygge eftersom det kortar ner det administrativa arbetet. *Prognos: Uppfylles*

MBN 6. Arbeta för att miljöavdelningens arbetssätt digitaliseras för att skapa en effektivare handläggningsprocess och öka kundnöjdheten – Antal e-tjänster inom miljöområdet beräknas öka något under året. Nytt ärendehanteringssystem inom miljöområdet implementeras under hösten. *Prognos: Uppfylles*

MBN mål 7. Miljö- och byggnadsnämnden ska minska sina egna utsläpp av växthusgaser – En intern mätning är påbörjad. Kompletterande mätning kommer också göras under året. *Prognos: Påbörjat*

MBN mål 8. Att informera mera. – Antal unika visningar på webben inom miljö och bygg frågor har ökat med ca 1000 under året. Antal inspektioner av energitillsyn genomförs inte av kommunens verksamhet som planerat men görs av länsstyrelsen. Antal andra informationsinsatser har också ökat, ex. Elda rätt. *Prognos: Uppfylles*

MBN mål 9. Att alla arbetar för ett gott förhållningssätt. – En mindre mellanårs enkät, till medarbetare, skickas under hösten. Resultat märks av insatser under året. *Prognos: Uppfylles delvis*

MBN mål 10. Medverka i regional samverkan inom nämndens myndighetsområden – Vi har deltagit i länsträffar för livsmedel, Miljösamverkan Jönköpings län, handläggartäffar bygg, GGVV-samverkan, handläggartäff miljö-hälsoskydd. *Prognos: Uppfylles*

3. Väsentliga händelser delår 2018

Förvaltningen har tack vare långsiktigt arbete inom livsmedelstillsynen nu kunna frigöra tid för hälsoskyddstillsyn som tidigare varit nedprioriterat. Detta har gett ökade intäkter och en förhoppning om att det främjat barns hälsa.

Förvaltningen har anställt en bygglovsinspektör. Tanken var att vi skulle klara av fler uppdrag inom lagstiftningens område än vi gjort tidigare, men antalet byggrelaterade ärenden ökade mer än prognostiserat, vilket är positivt för kommunen, men gjort att vi ännu inte klarat av fler uppdrag. Vi har också tagit några kliv framåt i digitalisering av handläggning på byggsidan.

Ett nytt ärendehanteringssystem har upphandlats på miljösidan. Det kommer att gå i skarp drift i oktober. Många timmar har lagts på detta och under hösten kommer alla att få lägga mycket tid på att lära sig det nya systemet.

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
170	Samhällsbyggnad	1 000	1 998	998	339	1 188
285	Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	0	-6
810	Miljö- och byggnämnd	582	532	-50	362	356
811	Miljö- och hälsoskydd	2 136	2 936	800	1 177	1 107
822	Naturvård	0	440	440	22	0
	TOTALT	3 718	5 906	2 188	1 900	2 645

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområden

Nedan följer en kommentar kring de väsentligaste ekonomiska avvikelserna samt verksamhetens väsentligaste kvalitetsresultat/händelser.

170 Bygg och plan

En positiv avvikelse 998 tkr, beror på fler byggrelaterad ärenden än prognostiserat. Prognosens omvärldsanalys visade på en framtida avmattning av byggnationer, men den ligger troligtvis längre fram i tiden.

285 Bostadsanpassningsbidrag

Ligger på Socialförvaltningen

810 Miljö och byggnämnd

En liten negativ avvikelse.

811 Miljö- och hälsoskydd

En positiv avvikelse på 800 tkr, beror på ökade intäkter (störst ökning på tillsynsavgifter, men det kommer att jämma ut sig eftersom detta faktureras i början av året) minskade kostnader (störst minskning på lönekostnader).

822 Naturvård

Även här en positiv avvikelse på 440 tkr, eftersom grundprincipen är att intäkter och kostnader i princip ska ta ut varandra. Utgifterna kommer i höst efter att kalkningen är utförd.

Barn och utbildningsnämnd

Ordförande:	Jenny Larsen (KD)
Förvaltningschef:	Per-Erik Lorentzon
Nettokostnad totalt:	243 223 tkr
Antal årsarbetare:	575 årsarbetare
Kostnad per invånare	17 504 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	80 549	60 296	20 253	52 582	50 054
Verksamhetens kostnader	-449 459	-429 666	-19 793	-293 733	-279 850
Verksamhetens nettokostnader	-368 910	-369 370	460	-241 151	-229 796
Finansiella kostnader	-366	-1 923	1 557	-244	-189
Avskrivningar	-2 742	-285	-2 457	-1 828	-1 638
Resultat efter avskrivningar	-372 018	-371 578	-440	-243 223	-231 623
Kommunbidrag	371 578	371 578	0	244 789	233 514
ÅRETS RESULTAT	-440	0	-440	1 566	1 891

Nämndens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
07. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg	3	○ Uppfylls delvis
05- Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken.	3	○ Uppfylls delvis
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas	3	○ Uppfylls delvis
03. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag	3	○ Uppfylls delvis

1. Barn- och utbildningsnämndens uppgifter

Barn- och utbildningsnämnden svarar för kommunens verksamheter för förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning samt kostenheten. Nämnden ger bidrag till och utövar tillsyn av fristående förskolor och fritidshem med enskild huvudman. Bidrag ges för elever i friskola inklusive förskoleklass.

Vid Fenix Kultur och Kunskapscentrum bedrivs förutom gymnasieutbildning, vuxenutbildning för grundläggande och gymnasial nivå, yrkesutbildning, uppdragsutbildning, utbildning i svenska för invandrare (SFI), yrkeshögskola samt särskild utbildning för vuxna (Lärvux).

Skolformerna styrs av skollag och förordningar samt av de i regeringen beslutade läroplanerna och allmänna råden. Enheternas arbete styrs av upprättade utvecklingsplaner som utgår från det systematiska kvalitetsarbetet.

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Barn och utbildningsnämndens mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		0	0	0	0
KF 7	Arbeta efter en strategisk plan för kompetensförsörjning.		0		
	Ha ökat andelen gymnasiebehöriga till minst riksgenomsnittet				0
	Arbeta efter en strategisk plan som ger tidiga insatser för de yngre barnen.			0	
KF 5	Ha förtydligat och förstärkt vår beslutsprocess, från enhetsnivå till fullmäktige				0
	Ha utvecklat vårt system för resultatuppföljning				0
	Ha säkerställt tilliten till och förtroendet för varandras roller och uppdrag.		0		
KF 1a	Ha förbättrat arbetsmiljön för de enheter där behovet är störst		0		
	Arbeta efter en realiserbar plan för vår lokalförsörjning där ut-, nybyggnad och underhåll ingår.				0
	Ha utarbetat en handlingsplan för kostnadseffektiv och kvalitativ kost utifrån ett kostpolitiskt program			0	
KF 3	Ha en modell och ett koncept för samverkan med arbetslivet inom alla verksamheter			0	
	Ökat andel elever på yrkesutbildningar med särskilt fokus på nyanlända				0
	Ha utvecklat våra insatser för att stimulera entreprenörskap och eget företagande för unga			0	
Summering måluppfyllelse			3	4	5

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida, ** SCB medborgarundersökning genomförs först 2018

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 - enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
BUN 2	Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, inkl nyanlända	60,9%	>74,1%*	71%
BUN 2	Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, exkl nyanlända	68,2%	>80,2%*	79%
BUN 2	Andel avgångselever i åk 9 behöriga till gymnasiets yrkesprogram, inkl nyanlända	68,6%	>82,5%*	81%
BUN 2	Andel avgångselever i åk 9 behöriga till gymnasiets yrkesprogram, exkl nyanlända	76,8%	>88,7%*	90%
BUN 11	Andel elever antagna till nationellt yrkesprogram, Gy-totalt	19%	>19%	35%
BUN 11	Andel elever antagna till nationellt yrkesprogram, Gy-Fenix	9%	>9%	23%
BUN 11	Andel elever åk 9 antagna till Fenix	57%	>60%	60%

Not: *Riksgenomsnitt föregående år

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Under 2018 har nämndens prioriteringar framförallt varit att arbeta med att förbättra skolresultaten. Utifrån nämndens målsättning att nå skolresultat i paritet med riksgenomsnittet har en rad olika insatser genomförts. Bland annat har skolorna arbetat med lovskola, extra stödinsatser och individuella anpassningar för eleverna. Extra resurser har tillförts genom statsbidrag men också genom att grundskolan fick ett lägre effektiviseringskrav. Prognosen för skolresultaten ligger nu i paritet med riksgenomsnittet varför målet i princip bedöms vara uppnått under 2018. För att höja resultaten för framförallt nyanlända elever deltar organisationen i Skolverkets program för riktade insatser med fokus på nyanländas lärande.

Nämnden har under året arbetat fram ett nytt system för resultat- och måluppföljning där en tydligare beslutsgång beskrivs genom bl.a. organisationsskisser, presentationer och filmer. En tydligare systematik och den gemensamma strukturen bedöms bli en framgångsfaktor för att nå ökad likvärdighet, rätt resursfördelning samt stabila och goda skolresultat över tid. Inom nämnda områden har vi kommit långt och målet bedöms vara uppnådda redan nu.

Målet att ”ha säkerställt tilliten till och förtroendet för varandras roller och uppdrag” har påbörjats på ledningsnivå genom att presidiet och förvaltningschef deltagit i de för kommunen gemensamma rollseminarierna. Seminarierna har varit mycket positiva men är ändock endast början på vårt mål som syftar till att tillit och förtroende mellan politik och verksamhet, skall genomsyra hela organisationen. Ett viktigt steg har också varit att få fram gemensamma mål så att politik och verksamhet håller ihop. Detta arbete har genomförts med stor delaktighet och resultatet är en gemensam målkarta för politik och verksamhet.

Det tvååriga projektet från förskola till jobb har redan nu blivit en integrerad del i verksamheten där målkartan beskriver hur våra mål är kopplade till elevernas väg från förskola till jobb. Vi har utifrån projektet gjort en förstärkning inom studie och yrkesvägledningen och fortsatt att utveckla en gemensam syv-plan. Projektet, som bl a innefattar att arbeta fram koncept för varje bransch från förskola till jobb, är ett långsiktigt arbete som vi bedömer ha kommit halvvägs i slutet av 2018.

Kompetensförsörjning är en utmaning redan idag och därför har nämnden som mål att ta fram en strategisk plan för att på bästa sätt arbeta med frågan. Mycket bra görs redan idag, som exempel kan nämnas VFU verksamheten, fortbildningsinsatser och vårt arbete med att förbättra arbetsmiljön på våra enheter. Vi har således påbörjat arbetet med att ha en strategisk och heltäckande plan för kompetensförsörjning men frågan måste återkomma under flera kommande år.

Vi har ökat antagning till yrkesutbildningar till vårt eget gymnasium. En stor faktor till detta är att fler elever i åk 9 blivit behöriga vilket fått till effekt att andel elever på introduktionsprogrammen minskar. En omfördelning av program har genomförts där vi inte antagit elever till handels- och hantverksprogrammet på grund av för få sökande. Vi har ett nytt byggprogram på Fenix som skall genomföras i partnerskap med branschen via ett så kallat lärlingsupplägg, något vi har som ambition att införa på fler yrkesprogram. Under 2018 har vi också tagit fram fler utbildningar som kombinerar studier i svenska med yrkesutbildningar för både gymnasiet och vuxenutbildningar, på det viset anser vi att både målet kring att öka andel elever på yrkesprogram och att fler nyanlända kommer ut i jobb kommer uppnås.

Under 2018 har också nämnden utarbetat och antagit en reviderad lokalplan. I planen ingår utbyggnation, renoveringar, arbetsmiljöåtgärder samt en ny organisation kring våra landsbygdsskolor. Det som återstår för att också få denna plan realiserbar är en anpassning av planen till de finansiella förutsättningar som antogs vid fullmäktigemötet i juni. Detta arbete bedöms kunna slutföras under 2018.

Inom kostorganisationen har vi nu påbörjat processen med att få fler tillagningskök i verksamheten, något som ställer nya krav på såväl logistik, kompetens och organisation. Arbetet med att anpassa organisationen till de nya förutsättningarna har påbörjats tillsammans med ett fortbildningsprogram för att få fler att kunna arbeta som ex kockar och att kunna erbjudas heltidsanställningar. Vårt mål att ha utarbetat en handlingsplan för kostnadseffektiv och kvalitativ kost utifrån ett kostpolitiskt program bedöms ha kommit halvvägs 2018.

3. Väsentliga händelser delår 2018

- En gemensam målkarta för politik och verksamhet med temat från förskola till jobb.
- Framtagande och implementering av nytt system för mål- och resultatuppföljning.
- Ny lednings- och arbetsorganisation inom barn och utbildningsförvaltningen
- Rekrytering av tre nya verksamhetschefer för; kosten, F-6/elevehälsa samt gy/vux/7-9
- Beslut om tillagningskök vid Bullerbyn/Sörgårdsskolan
- Revidering av nämndens lokalplan
- Start av byggprogram på Fenix
- Ökad digitalisering via en-till-en koncept på högstadieskolorna
- Påbörjat byggnation av två nya förskolor
- Arbete med att höja skolresultaten på våra skolor
- Deltagande i program för Skolverkets riktade insatser, nyanländas lärande

4. Driftsredovisning

	DRIFTRIEDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
600	Gemensam adm Bun	13 826	14 826	1 000	8 499	8 890
601	Personalutbildning Bun	531	831	300	373	224
603	Verksledn/Elevhälsa	9 231	9 431	200	6 171	6 038
621	Kosthåll	1 074	1 074	0	-637	-157
624	Skolskjutsar	12 300	11 800	-500	8 197	7 027
641	Grundskola	139 908	135 489	-4 419	94 675	86 269
657	IKE Gymnasieskola	23 294	23 494	200	14 725	11 846
659	Gymnasieskola Fenix	26 922	27 122	200	17 892	18 269
661	Vuxenutbildning	8 888	10 988	2 100	5 097	7 537
662	Yrkehögskola	1 037	642	-395	742	1 326
671	Särskolan	9 968	10 328	361	6 202	5 635
723	Förskoleklass	10 262	10 325	63	7 150	6 436
724	Förskola	93 152	93 152	0	60 318	59 330
725	Fritidshem	20 922	21 373	451	13 499	12 464
727	Vårdnadsbidrag	0	0	0	0	69
729	Remida	703	703	0	321	420
	TOTALT	372 018	371 578	-440	243 223	231 623

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområden

Nedan följer kommentarer kring de väsentligaste ekonomiska avvikelserna samt verksamhetens väsentligaste kvalitetsresultat/händelser. BUNs prognos har justerats något efter april då underskottet i grundskolan fortsatt växa och då kostnaderna för personalstyrkan inte kan justeras inom innevarande år i nuläget.

600 Gemensam adm BUN: Programmet beräknas få ett överskott på beroende på att vakanta tjänster inte tillsatts och högre statsbidrag än budgeterat.

601 Personalutbildning BUN: Nämnden har under året fokuserat på att arbeta med nyanländas lärande och ett internt fortbildningsprogram kopplat till systematiskt kvalitetsarbete. Delen med nyanländas lärande har kunnat finansieras via statsbidrag och till systematiskt kvalitetsarbete har interna resurser använts varför ett överskott uppstår.

624 Skolskjutsar: Skolskjutsar beräknas överstiga budget trots ett betydligt lägre grundavtal gällande skolskjutsar. Nämnden har tyvärr mycket resor utanför grundavtalet så kallade undervisnings- och specialresor, vilka är betydligt dyrare i det nya avtalet. Detta skapar ett underskott inom programmet.

641 Grundskola: Grundskolan redovisade redan i april ett underskott vilket nu vuxit till 4,6 MSEK. Detta beror dels på ett stort behov av assistenter på skolorna men även på att vissa skolor bemannat fler tjänster än budgeterat. Personalstyrkan har inför hösten till viss del minskats men kostnadsbesparingarna som görs efter augusti kommer inte att kunna hämta hem vårens underskott. Därav visar prognosen ett större underskott. För att undvika underskott framöver vi genomfört en större kartläggning av organisationen, dess bemanning och hur denna kopplas till vår struktur av kostnadsställen. Vår slutsats är att vår struktur är rörig och det är svårt för rektorerna att hålla ihop sin organisation och ha en överblick. Inför 2019 gör vi om strukturen för kostnadsställen och inför också månadsuppföljning av bemanningen för att undvika underskott i framtiden.

661 Vuxenutbildning: Vuxenutbildningen har både högre statsbidrag och lägre personalkostnader än budgeterat. Tillsammans med uppdragsutbildningar mot företag, framförallt svenska för nyanlända, skapas därför ett bra överskott.

Kultur och fritidsnämnd

Ordförande:	Ewa Magnusson (L)
Förvaltningschef:	Göran Svensson
Nettokostnad totalt:	19 746 tkr
Antal årsarbetare:	30 årsarbetare
Kostnad per invånare	1 410 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	9 400	6 860	5 040	5 769	4 596
Verksamhetens kostnader	-38 863	-35 998	-5 365	-24 330	-23 937
Verksamhetens nettokostnader	-29 463	-29 138	-325	-18 561	-19 341
Finansiella kostnader	-174	-174	0	-137	-120
Avskrivningar	-1 562	-1 562	0	-1 048	-905
Resultat efter avskrivningar	-31 199	-30 874	-325	-19 746	-20 366
Kommunbidrag	30 874	30 874	30 874	20 536	20 395
ÅRETS RESULTAT	-325	0	-325	790	29

Nämndens prioriterade kommunfullmäktigemål 2015-2019	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	1	🟢 Uppfylls
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken	1	🟡 Uppfylls 50 %
09. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.	3	🟡 Uppfylls 50 %

1. Kultur och fritidsnämndens uppgifter

Nämndens uppdrag är att ta hand om kommunens kultur- och fritidsverksamhet samt ansvara för verksamheter som bibliotek, kulturskola, sim- och sporthallar, ungdomscafé. Vidare har nämnden ansvar för bidragsgivning till föreningar och studieförbund, samt att främja den allmänkulturella verksamheten. Barn och ungdomsverksamheten skall särskilt uppmärksammas.

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Kultur och fritidsnämnd mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		0	0	0	0
KF 1	1. Alla som flyttar till/bor i vår kommun hittar en aktivitet/förening som passar dem.				0
KF 5	2. Kultur och fritidsförvaltningen ska vara en förebild som en bra arbetsplats genom god kommunikation och delaktighet.			0	
KF 9	3. Ta fram en kulturplan i dialog med kulturlivet i kommunen.				0
	4. Utveckla dialogen med kommunens föreningar			0	
	5. Underlätta för kommunens föreningar att bedriva verksamhet			0	
Summering måluppfyllelse		0	0	3	2

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se ovan,

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 – enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd Mål nr	Mått/metod för nämndens bedömning av måluppfyllelse	Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
KFN 1	Ökat antal besök på hemsida och Facebook.	57 469 webb	Positiv utv.	Uppfylls
	Kultur- och fritidsverksamhet syns på första sidan på kommunens hemsida och på ett tillfredställande sätt.			Uppfylls delvis
	Kultur- och fritidsverksamhet finns representerade i välkomstaktiviteter för nyinflyttade.	0	Finns med i alla utskick	Uppfylls
KFN 2	Medarbetare ska uppleva god kommunikation, trivsel och delaktighet på arbetsplats.	0	80 %	Uppfylls
KFN 3	Dialog med kulturlivet genomförs.	0	Kulturting	Uppfylls
	En kulturplan tas fram.	0		Uppfylls
	Västra lägret: Flytt av Bissefällarsamlingen och satt i ett sammanhang med fler kulturyttringar.			Uppfylls ej
KFN 4	Föreningar ska känna sig delaktiga och lyssnade på.	0	80 %	Uppfylls
	Främja samarbete mellan föreningar genom goda exempel.	0	0	Uppfylls ej
KFN 5	Föreningar ska uppleva det smidigt att ansöka om bidrag, lätt att hitta, fylla i och förstå regelverk.	0	80 %	Uppfylls
	Skapa en digitalplattform.			Uppfylls delvis
	Positiv utveckling antal besökare som söker i plattformen.	0	0	Uppfylls ej

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

KFN 1 Kultur- och fritidsverksamheten syns på första sidan på kommunens hemsida och på ett tillfredställande sätt. Det är i första hand sim- och sporthallsverksamheten som syns på sidan. (Uppfylls delvis)

KFN 3 Bissefällarsamlingen: Tyvärr är det inte möjligt med en flytt av samlingen till Västra lägret. Orsaken är att Fortifikationsverket inte hyr ut den aktuella byggnaden 137 för civil verksamhet. (Uppfylls ej).

KFN 4 Främja samarbete mellan föreningar genom goda exempel. Uppfylls ej pga. att det är svårt att mäta.

KFN 5 Skapa en digitalplattform. Dialog och beslut taget om digitalplattform: Ett inledande arbete med förstudie är påbörjad. Ytterligare förstudier måste göras för att säkerställa att plattformen blir komplett. Det gäller bla. kompilerbarheten med ett planerat boknings- och bidragssystem som SKL genomför och där Vaggeryds kommun ingår. (Uppfylls delvis)

KFN 5 Positiv utveckling av antal besökare som söker i plattformen. Målet kommer inte att uppnås under 2018. Anledningen är att plattformen inte kommer att vara färdigkonstruerad förrän under 2019. (Uppfylls ej).

3. Väsentliga händelser delår 2018

Kulturhelgen genomfördes planerligt 21-22 april med en rad kulturprogram. Under lördagen på Fenix2 och en kulturrunda på söndagen med möjlighet att besöka ett 20-tal utställare runt om i kommunen.

Kulturskolans elever och lärare uppförde i anslutning till kulturhelgen musikalen ”The Magic Kingdom”. En musikal inspirerad av Mozarts Trollflöjten. Föreställningen visades för skolan och allmänhet vid fyra välbesökta föreställningar.

Bowlinghallen i Skillingehus har renoverats och bla fått moderniserade bowlingmaskiner. Vidare har automatiks bumpers installerats, vilket de yngsta utövarna kommer att uppskatta.

Bratteborgs Ryttarsällskap har påbörjat arbetet med ny stallbyggnad. Kommunen bidrar med 1,5 milj till projektet.

Nämnden har beslutat bygga en digital föreningsplattform i syfte att vara en samlad punkt för föreningslivet och de föreningar som är verksamma i kommunen. Plattformen syftar till att främja samarbete, och utveckla information samt visa upp bilden av föreningarnas vardag och verksamhet.

På uppdrag av nämnden och KSAU har arbetet med att utreda idrottsplatsernas framtida driftsform påbörjats. Utredningen förväntas vara klar till kommande årsskifte.

Arbetet har inletts med att förverkligande en ny servicebyggnad på Hjortsjöns camping.

Den Öppna ungdomsverksamheten har tagit fram riktlinjer för verksamheten med tillhörande handlingsplaner. Riktlinjerna har som utgångspunkt de mål nämnden har för verksamheten.

Kommunfullmäktige har i Strategiplan och budget för de kommande åren avsatt medel för renovering av Vaggeryds simhall med början år 2022.

En ny biblioteksplan för mandatperiod 2019- 2022 har tagits fram. Avsikten är att planen skall antas av kommunfullmäktige.

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
420	Gem adm kultur o fritid	2 171	2 271	100	1 333	1 261
421	Anläggningar för utomhusidrott	6 462	5 962	-500	4 095	4 156
422	Sim- och sportverksamhet	6 166	6 166	0	4 138	3 777
425	Friluftsbad	496	296	-175	290	301
427	Bowlinghall	111	111	0	88	32
443	Fritidsverksamhet för skolelever	2 695	2 745	50	1 570	1 645
450	Anslag till utomstående inrättningar	1 875	1 875	0	1 260	1 320
461	Biblioteksverksamhet	5 787	5 687	-100	3 284	4 127
463	Kulturminnesvård	99	99	0	2	60
464	Museiverksamhet	676	876	200	452	572
465	Konstnärlig utsmyckning	39	39	0	18	26
467	Teaterverksamhet	84	84	0	41	30
468	Övrig kulturverksamhet	296	346	50	125	51
481	Stöd till kulturföreningar	385	385	0	257	257
484	Studieorganisation	381	431	50	288	365
691	Kulturskola	3 501	3 501	0	2 504	2 387
	TOTALT	31 224	30 874	-325	19 746	20 366

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområde

Kultur- och fritidsnämndens uppföljning av driftbudgeten för årets åtta första månader redovisar ett nettoresultat på 19 746 tkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +789 tkr.

Prognos för helår 2018

Kultur och fritidsnämndens prognos för helåret 2018 är ett underskott på 325 tkr, vilket innebär en förbättring av prognosen från april som angav ett underskott på 700 tkr.

Större förväntade avvikelser mot budget beräknade på helår

Gemensam administration	100 tkr
Idrottsplatser	-500 tkr
Friluftsbad/camping	-175 tkr
Biblioteksverksamhet	-100 tkr
Museiverksamhet	200 tkr
Övrigt	150 tkr

420 Gem administration kultur och fritid

Nämndens bedömning är att kostnaderna för nämndens och förvaltningens verksamhet ger ett överskott på ca 100 tkr. Det är i första hand kontot till nämndens förfogande som ger ett överskott.

421 Anläggningar för utomhusidrott/ Idrottsplatser

Idrottsplatsernas resultat för helåret förväntas bli ett underskott på sammanlagt ca 500 tkr orsakat av den skuld som idrottsplatserna har från år 2017 till kommunen. Nämndens bedömning är att varken föreningen Movalla eller Vaggeryds IP har ekonomiska förutsättningar att återbetala denna skuld, som sammantaget uppgår till 509 tkr. Nämndens avsikt är att avskriva skulden. Detta medför att nämndens resultat för 2018 påverkas negativt med samma belopp.

Friluftsbad/Camping

Nettokostnaderna för drift av Hjortsjöns Camping beräknas uppgå till 125 tkr. Denna kostnad är inte finansierad i nämndens budget, därav ett förväntat underskott. Vidare har den badvänliga sommaren medfört ett ökat tryck på de kommunala badplatserna, vilket i sin tur har inneburit ökade kostnader för drift och skötsel. Bedömningen är att kostnaderna kommer att överskrida budgeten med ca 50 tkr.

Bibliotek

Inom biblioteksverksamheten uppstår ett tillfälligt underskott på ca 100 tkr med anledning av att personalkostnaderna kommer att bli högre än vad som är budgeterat. Tjänsten som biblioteksassistent är inte finansierad under 2018 under perioden jan-aug. Effektiviseringseffekten uppnås fullt ut först under 2019.

Museiverksamhet

Museiverksamheten beräknas ge ett överskott på 200 tkr. Det är medel som är avsedda för och hyra av ny lokal till Bissefällarsamlingen som inte kommer att förbrukas. Därav ett förväntat överskott.

Socialnämnd

Ordförande:	Ann-Katrin Löfstedt (M)
Förvaltningschef:	Lotta Damberg
Nettokostnad totalt:	162 935 tkr
Antal årsarbetare:	378 årsarbetare
Kostnad per invånare	11 726 kr

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	+41 299	+41 299	0	+40 379	+71 794
Verksamhetens kostnader	-289 362	-286 143	-3 219	-202 733	-226 886
Verksamhetens nettokostnader	-248 063	-244 844	-3 219	-162 354	-155 092
Finansiella kostnader	-59	-59	0	-42	-27
Avskrivningar	-751	-751	0	-539	-278
Resultat efter avskrivningar	-248 873	-245 654	-3 219	-162 935	-155 397
Kommunbidrag	245 654	+245 654	0	+158 752	162 3
ÅRETS RESULTAT	-3 219	0	-3 219	-4 183	+7 326

Nämndens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2018 och uppdrag	Nämndens mål, antal	Nämndens prognos helår måluppfyllelse
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. b) Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	1	⦿ uppfylls delvis
02. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	1	⦿ Uppfylls
03. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag.	1	⦿ uppfylls ej
04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.	1	⦿ uppfylls delvis
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken.	1	⦿ uppfylls delvis
06. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.	1	⦿ Uppfylls delvis
07. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.	1	⦿ Uppfylls
08. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen	1	⦿ Uppfylls
09. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.	1	⦿ Uppfylls
10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.	1	⦿ Uppfylls

1. Socialnämndens uppgifter

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. I uppgifterna ingår att svara för insatser inom områdena socialtjänstens barn- och ungdomsverksamhet, missbrukarfrågor, ekonomiskt bistånd, omsorger om människor med olika funktionsvariationer, hemsjukvård och äldreomsorg. Nämnden utövar också, förutom för läkarinsatser, ledningen av den kommunala hälso- och sjukvården. För vård av unga samt missbrukare kan ingripande och vård enligt tvångslagstiftning ske.

Nämnden handlägger ärenden enligt alkohol- och tobakslagarna samt enligt lagen om detaljhandel med vissa receptfria läkemedel. Nämnden anmäler allvarliga missförhållanden enligt Lex Maria och Lex Sarah till Socialstyrelsen resp. om nämnden så beslutar till Inspektionen för vård och omsorg (IVO)

Den största delen av socialnämndens verksamhet är lagreglerade och innefattar myndighetsutövning, där enskilda beslut till en del kan överklagas till domstol.

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	Socialnämndens mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		○	○	○	○
KF 1	1. Verksamheten ska möta medborgarnas behov och bedrivas utifrån gällande lagstiftning med god kvalitet			○	
KF 2	2. Medborgarnas delaktighet och självständighet ska uppmuntras genom öppen dialog				○
KF 3	3. Verksamheten ska underlätta för externa tjänsteföretag att genomföra ett kvalitativt arbete	○			
KF 4	4. Verksamheten ska genom utbyte utöka andelen miljöfordon			○	
KF 5	5. Roll- och ansvarsfördelning mellan politik, förvaltning, och medarbetare ska vara tydlig och logisk			○	
KF 6	6. Budgetförutsättningar samt konsekvenser för politiken ska vara välgrundade genom tjänstemannaberedning			○	
KF 7	7. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.				○
KF 8	8. Verksamheten ska verka för ett rikt och varierat samarbete med föreningsliv				○
KF 9	9. Möjlighet till alternativ driftsform ska utredas vid utveckling av verksamhet				○
KF 10	10. Politik och medarbetare ska vara aktiva i utvecklande samverkan gällande kommunala och regionala intressen				○
Summering måluppfyllelse		1	0	4	5

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida, ** SCB medborgarundersökning genomförs först 2018

Indikatorer kopplade till måluppfyllelse 2018 – enligt metod/mått för måluppfyllelse

Nämnd Mål nr		Senaste utfall (2017)	Målvärde (budget 2018)	Prognos utfall 2018
SN 1	KKiK/ ÖJ Väntetid för inflyttning särskilt boende	42 d	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 1	Väntetid från ansökan till beslut om ekonomiskt bistånd	13 d	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 1	Väntetid från ansökan till LSS-insats	32 d	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 1	Utredningstid barn och unga 0-20 år	145 d	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 1	Utredningstid missbruksproblem 21+	45 d	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 2	Brukarbedömning helhetssyn hemtjänst	97 %	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 2	Brukarbedömning helhetssyn särskilt boende	78%	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 2	Kvalitetsaspekt LSS bostad med särskild service	78 %	Positiv utv.	Resultat i okt.
SN 3	Revidering av LOV-underlag för auktorisation för hemtjänst		Genomfört	Ej uppfyllt
SN 4	100 % av nyleasade bilar under året ska vara miljöfordon		Genomfört	Ej uppfyllt
SN 5	Rollbeskrivn., riktlinjer och rutiner ska bekräftas i ledningssystem.		Genomfört	Ej uppfyllt
SN 6	Systematisk ärendeberedning ska genomföras		Genomfört	Ej uppfyllt
SN 7	Kvalitetssäkring av verksamhetens uppdrag		Genomfört	Uppfyllt
SN 8	Deltagande i samverkansmöten ska uppnås till 90 %		Närvaro	Uppfyllt
SN 9	Samarbetet med föreningsliv ska utökas		Positiv utv.	Uppfyllt
SN 10	100 % av nya eller förändrade verksamhetsförslag ska inför beslut innehålla alternativ driftsform		Genomfört	Uppfyllt

Kommentar till nämndens prognos för måluppfyllelse

Förvaltningens verksamheter har arbetat mycket aktivt med mål nr 1 och 2 förhoppningen är att resultatet är gott.

Utfallet av indikatorerna till mål nr 1 och 2 kan redogöras tidigast i oktober.

SN:s mål nr 3 har inte och kommer inte att uppfyllas under 2018 då annan prioritet varit nödvändig. Utbyte av bilar till elbilar är beställda men levereras tidigast under våren 2019.

Ledningssystemets uppbyggnad (SN 5)har inte nått den målsättning som förväntats. Personalomsättning har medfört

försenat resultat.

SN:s mål nr 6 har klart förbättrats det finns fortfarande en organisationskultur som behöver förändras och fram till december anses målet ej nås.

3. Väsentliga händelser delår 2018

Förvaltningen har haft ett byte av verksamhetschef för område ÄO/HS samt Stab. Rekrytering har även skett av ny områdeschef för nattorganisationen. Ny överenskommelse om samverkan från slutet hälso- och sjukvård har trätt i kraft vilket innebär att förvaltningen har 24 timmar på sig vid utskrivning att verkställa vård och omsorg. Ny lag om förenklat beslutsfattande har inneburit att nämnden har fattat förslag till beslut om att trygghetslarm samt rådgivning samt stödsamtal kan ges som insats utan utredning av behov för personer 65 år och över.

4. Driftsredovisning

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos	Delår 2018	Delår 2017
285	Bostadsanpassningsbidrag	850	1 100	250	258	-22
700	Socialnämnd	1 100	1 100	0	45	-12
750	Verkställighet IFO	7 517	7 417	-100	-47	501
751	Familjerådgivning	120	120	0	13	1
753	Ensamkommande barn	3 023	23	-3 000	-2 556	4 581
754	Myndighet barn och unga	16 811	14 311	-2 500	-1 486	-3 045
755	Myndighet vuxna	11 152	12 052	900	875	-903
756	Social omsorg	6 263	7 763	1 500	1 015	887
770	Socialförvaltning administration	23 486	31 886	8 400	5 653	3 072
771	Särskilt boende	54 917	52 917	-2 000	-2 847	4 091
773	Demens- och korttidsverksamhet	16 894	16 294	-600	-832	550
774	Sjukvårdsinsatser	22 574	22 074	-500	-643	-282
776	Hemtjänst och övrig service	33 574	30 974	-2 600	-1 790	-656
781	LSS insatser	18 413	15 613	-2 800	-1 809	-2 201
782	Övriga insatser	10 544	10 644	100	301	177
785	Bostad med särskild service	21 635	21 365	-270	-333	587
	TOTALT	248 873	245 654	-3 220	-4 183	7 326

5. Ekonomisk och verksamhetsanalys programområden

Socialnämndens delårsredovisning på driftbudgeten redovisar underskott med 4 183 tkr varav socialförvaltning redovisar underskott på 1 627 tkr och ensamkommande barn redovisar underskott på 2 556 tkr.

En stor ersättningsförändring och åldersuppskrivning av ensamkommande barn har lett till att verksamheten HVB kraftigt har avvecklats under första halvåret 2018. En större minskning av intäkter från Migrationsverket än planerad leder till att verksamheten ensamkommande barn redovisar ett underskott på 2 556 tkr.

Dyra institutionsplaceringar på barnsidan samt bemanningskonsulter som hyrts in för att kunna stabilisera personalomsättning och säkra arbetsmiljön inom myndighetsutövningen har lett till att verksamhet Myndighet barn och unga redovisar ett underskott på 1 486 tkr vid delåret.

Särskilt boende redovisar ett underskott motsvarande 2 847 tkr. Det är Sörgårdens särskilda boende som i samband med den successiva nedläggningen av avdelning Gullvivan står för hela underskottet.

De ökade kostnaderna för tekniska hjälpmedel har lett till att verksamhet Sjukvårdsinsatser överskrider budget med 643 tkr. Bemanning utöver ram ger ett underskott om 832 tkr inom demens- och korttidsverksamhet. Dyra LSS-ärenden samt volymutveckling av antal timmar gör att verksamhet LSS insatser överskrider budget.

Kostnaden för en personaltimme i hemtjänst överskrider budget. Det medför att Hemtjänst och övrig service hamnar på ett underskott 1 790 tkr vid delåret.






Ökad bemanning för ett särskilt ärende medför att Bostad med särskild service har ett underskott på 333 tkr.

8. Bolagens verksamhetsberättelser

Vaggeryds Energi AB

Ordförande:	Tomas Mörhed (C)
VD:	Rikard Larsson
Antal årsarbetare:	25 årsarbetare

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	97 982	92 982	5 000	66 048	55 229
Verksamhetens kostnader	-79 522	-75 522	-4 000	-53 506	-42 106
Verksamhetens nettokostnader	18 460	17 460	1 000	12 542	13 123
Finansiella kostnader	-370	-570	200	-235	-534
Avskrivningar	-10 525	-10 425	-100	-7 054	-6 408
Resultat efter avskrivningar	7 565	6 465		5 253	6 181
Kommunbidrag					
ÅRETS RESULTAT	7 565	6 465	1 100	5 253	6 181

Styrelsens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017	Styrelsens mål, antal	Styrelsens Måluppfyllelse
01. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.	1	 Uppfylls
2. a) Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt. b) Jämställdhet och ett barn- och ungdomsperspektiv beaktas i den kommunala planeringen.	*	 Uppfylls
04. Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.	*	 Uppfylls
05. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken	*	 Uppfylls delvis
06. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet	*	 Uppfylls delvis

1. Vaggeryds Energi AB

Bolaget är en del i den kommunala organisationen. Bolaget ska utföra sin verksamhet så att den långsiktigt bidrar till att främja hållbar utveckling och tillväxt inom kommunen samt utveckla samhällsnyttan inom sin sektor. Bolaget ska i samverkan med kommunen arbeta för att realisera visionen samt av kommunfullmäktige beslutade strategiska mål.

Affärsidé Vaggeryds Energi

- Vaggeryds Energi AB är det självklara valet inom el, värme och stadsnät
- Vaggeryds energi blickar framåt med kunden i fokus genom hög servicenivå och lokalt engagemang
- Vaggeryds Energi är tydliga och transparenta och jobbar för en hållbar tillväxt

Vision Vaggeryds Energi

Tryggt och nära för en enklare vardag

”Med vår lokala närvaro kan vi leverera trygga och snabba tjänster för en enklare vardag genom goda relationer och engagerad personal”

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	VEAB mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		⊖	⊙	⊙	⊕
KF 1	01. Alla fastighetsägare i tätorterna Vaggeryd, Skillingaryd, Klevshult, Hok och Byarum skall erbjudas en fiberanslutning senast år 2020				⊕
KF 2	02. Genom serviceinriktad personal, lokal närvaro och kundkontakter skapas förtroende i våra relationer till kund.				⊕
KF 4	03. I all verksamhet som Vaggeryds Energi AB bedriver skall miljöpåverkan nogra beaktas, och miljömässigt fördelaktiga förbättringar eftersträvas.				⊕
KF 5	04. En anställning på Vaggeryds Energi AB skall innebära förutsättningar till egen utveckling och intressanta och kvalificerade arbetsuppgifter.			⊙	
KF 6	05. Verksamheten skall bedrivas så att samhällsnyttan förenas med ett affärsmässigt förhållningssätt så att långsiktig ekonomisk stabilitet säkras.				⊕
	06. Bolaget ska sträva efter en avkastning på totalt kapital motsvarande 4,0 procentenheter över tioårig statsobligationsränta.			⊙	
	07. Ägaren skall tillförsäkras en avkastning motsvarande tioåring statobligationsränta plus 2 procentenheter räknat på insatt aktiekapital.				⊕
	08. Vaggeryds Energi AB:s soliditet ska uppgå till minst 25 % och med ett långsiktigt mål om intervallet 30-50%.				⊕
Summering måluppfyllelse		⊖	⊙	⊙	⊕

Not: *Kommunfullmäktiges mål, se föregående sida, ** SCB medborgarundersökning genomförs först 2018

Not: * = år 2016, ** = år 2015, ***=2014

Målstyrning framåt

Vaggeryds Energi AB kommer i december 2018 besluta om en affärsplan med målsättningar och handlingsplan. I denna affärsplan kommer ägardirektivens målsättningar vara inkorporerade. Måluppfyllelse kommer kommuniceras baserat på affärsplanens målsättningar framledes.

3. Väsentliga händelser delår 2018

En kall start har gjort att fiberutbyggnaden kom igång senare än planerat under 2018. Bolaget har i stort jobbat ikapp denna sena start men det finns en risk att vissa kunder kommer anslutas något senare än planerat.

Då det byggs mycket i vår kommun deltar Vaggeryds Energi aktivt i samhällsutvecklingen. Bolagets fjärrvärmeverksamhet har under 2018 fått ett flertal beställningar på anslutningar av nybyggnationer och fiber och entreprenadavdelningarna arbetat hårt för att hinna ansluta de ny exploateringar som sker i kommunen. Vaggeryds kommun har mycket glädjande beslutat att anslutning till fjärrvärmenätet skall ingå som en del i markpriset för tomter på Stigamo industriområde. Vaggeryds Energi har därför beslutat att bygga ett fjärrvärmenät på området. Som första steg har bolaget nu avropat av Jönköpings Energi att bygga ledning från Jönköpings fjärrvärmenät till Vaggeryds Energis framtida nät på Stigamo.

Vaggeryds Energi har under året arbetat aktivt med att ta fram en affärsplan för bolaget. Denna kommer verka som strategiskt styrdokument för företaget och på så sätt ge bolaget en mer långsiktig strategi.

4. Ekonomisk och verksamhetsanalys

Vaggeryds Energi AB visar ett resultat om +5,2 mnkr per 1808 jämfört med budget om +3,8 mnkr, således en positiv avvikelser om 1,5 mnkr. Intäkterna har varit ca. 5,6 mnkr högre än budgeterat, vilket främst beror på intäkterna inom elhandel varit högre pga kallare väder årets första månader. Detta har fått till följd att kostnaderna för elinköp också har varit högre än budgeterat. Bolagets verksamhet är bl.a. väderberoende, vilket gör det svårt med en precis prognos. Vaggeryds Energi AB bedömer ändå att måluppfyllelse kommer vara god i slutet av året och att resultat kommer att överträffa helårsbudget. Helårsprognosen för Vaggeryds Energi AB pekar mot ett resultat om +7,6 mkr, vilket är 1,1 mkr högre än budgeterat. De främsta anledningarna är större försäljningsvolym än budgeterat och något lägre omkostnader i förhållande till såld volym.

Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB

Ordförande:	Stig-Göran Hultsbo (mp)
Förvaltningschef:	Satu Jonsson
Antal årsarbetare:	24 årsarbetare

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Delår 201808	Delår 201708
Verksamhetens intäkter	74 242	73 700	542	49 494	48 537
Verksamhetens kostnader	55 488	55 600	112	36 592	33 573
Finansiella kostnader	6 274	6 500	226	4 183	4 790
Avskrivningar	8 550	8 700	150	5 700	5 600
Resultat efter avskrivningar	3 930	2 900	1 030	3 019	4 574
Kommunbidrag					
ÅRETS RESULTAT	3 930	2 900	1 030	3 019	4 574

Styrelsens prioriterade Kommunfullmäktigemål 2017 och uppdrag	Styrelsens mål, antal	Styrelsens prognos helår måluppfyllelse
Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas.	1	○
Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.		○
Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.		○
Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken.		○

1. Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB

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

Den egna fastighetsförvaltningen omfattade vid 2017 års slut 1 038 bostadslägenheter och ett mindre antal lokaler. Fastighetsbeståndet finns huvudsakligen i Skillingaryd och Vaggeryd samt en mindre del i Klevshult och Hok

2. Måluppfyllelse 2018 prognos

KfMål*	VSBo mål 2018	Prognos för måluppfyllnad vid årets slut			
		Ej påbörjat /uppfyllt	Påbörjat	50 %	Uppfyllt
		○	○	○	○
KF 1	Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas.				○
KF 4	Miljöfrågorna ska vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter. Bl.a. genom minskade utsläpp av växthusgaser från energianvändning i byggnader och transporter ska den kommunala verksamheten bli klimatneutral.				○
KF 5	Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken.				○
KF 6	Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.				○
Summering måluppfyllelse					4

Kommentar till prognos för måluppfyllelse

Våra indikatorer är tabeller som inte ryms i formatet ovan. Vi uppfyller våra mål så långt det är möjligt för oss.

När det gäller första målet om boende ska vi finnas representerade i dom fyra största orterna och erbjuda ett bra boende. Det är bostadsbrist i hela landet, så även hos oss i Vaggeryd. Vi har trots detta kunnat erbjuda bostäder kontinuerligt. Personer som säljer hus och dom som fått arbete i kommunen har prioriterats och vi har bistått AME/Soc med att lösa deras behov av boenden. Vi gör årligen en hyresgästenkät som går till alla våra hyresgäster och betyget är högt. Våra hyresgäster trivs med sitt boende och den service vi erbjuder.

Vår ekonomi är god, mycket beroende på omväldsfaktorer. Ränteläget är lågt och vi har inga vakanser. Nya redovisningsregler bidrag också till bra redovisat resultat. Därför försöker vi nu öka underhållet av fastigheterna för att vara väl förberedda om det kommer svårare perioder. På grund av rådande bostadsbrist bygger vi mycket nytt men det innebär också en stor risk för framtida vakanser.

Miljöfrågorna är alltid aktuella. För oss är det dessutom en viktig ekonomisk fråga. Om vi slösar på resurserna blir kostnaden onödigt hög, resurser som kan användas betydligt bättre. Vi ställer höga krav på energiförbrukning i vår nyproduktion. Vi har idag två projekt med Gröna lån från Kommuninvest och ytterligare två under uppförande. Vi ska installera solceller på Tor och vi lägger sedumtak på komplementbyggnader. Vi satsar mycket på den yttre miljön, både i nyproduktion och befintligt bestånd. Ovk görs kontinuerligt och arbetar med styr- och regler för en effektiv energianvändning. Fönsterbyten genomförs kontinuerligt.

Personalens trivsel och välmående har alltid varit prioriterat. En förutsättning för att vi ska kunna erbjuda bra boende och service är att vi har personal som mår bra och trivs med sitt arbete. Det är här vi får högst betyg på personalenkäterna.

3. Väsentliga händelser delår 2018

Under 2018 har ökat underhållstakten. Den torra sommaren har dessutom inneburit att vi har kunnat måla mycket utvändigt i år. Vi har påbörjat nybyggnation av totalt 111 nya lägenheter. Det innebär en mer än 10 %-ig ökning av vårt bostadsbestånd och är således väldigt stora projekt för oss.

4. Ekonomisk och verksamhetsanalys

Vi har inga direkta ekonomiska avvikelser men pågående nyproduktion kommer att innebära en kraftig ökning av antalet lägenheter. Men framför allt innebär det en kraftig ökning av kapitalbehovet. Hittills under året har den externa låneskulden ökat med 80 Mkr till 346 Mkr. Under det kommande året förväntas ytterligare 150 Mkr behöva lånas upp för att täcka pågående investeringsprojekt.

Nästan en dubbling av lånestocken. Det är av yttersta vikt att dom nyproducerade lägenheterna blir uthyrda.



PLATS FÖR ATT GÖRA SKILLNAD

Vaggeryds kommun, box 43, 568 21 Skillingaryd | Besöksadress: Bangårdsgatan 2, Skillingaryd
Tel: 0370-67 80 00 | E-post: info@vaggeryd.se
www.vaggeryd.se | [Facebook.com/vaggerydskommun](https://www.facebook.com/vaggerydskommun)