



**VAGGERYDS
KOMMUN**

Delårsbokslut 2017

Behandlas av kommunfullmäktige 2017-10-29

Ansvarig förvaltning: Kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: Jörgen Hansson



Innehåll

Innehåll	2
Inledning	3
Politisk organisation.....	4
Förvaltningsberättelse	4
Personalredovisning	13
Miljöredovisning.....	15
Finansiell redovisning.....	18
Kommunstyrelse	33
Räddningstjänst.....	38
Kommunstyrelsens tekniska utskott.....	42
Revisionsnämnd	47
Valnämnd.....	48
Överförmyndare	49
Miljö- och byggnämnd.....	50
Kultur-och fritidsnämnd.....	53
Elverksstyrelsen	57
Barn- och utbildningsnämnd	60
Socialnämnd.....	64
Vaggeryds Energi AB	67
Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB.....	70

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande



Sverige befinner sig i mitt i en högkonjunktur och utvecklingen i ekonomin är fortsatt stark. I Vaggeryds Kommun märks detta främst i stor efterfrågan på mark och bostäder. Vår kommun växer i snabbare takt än tidigare prognoser och ökningen första halvåret var 105 personer och nu bor det totalt 13749 personer i vår fina Kommun.

Vaggeryds Kommuns ekonomi utvecklas också starkt jämfört med tidigare prognoser under året. God följsamhet mot lagd budget samt att vi kan räkna hem riktade stadsbidrag främst för att hantera integrationsfrågorna på ett kvalitativt bra sätt ger oss en ekonomisk styrka.

Styrkan i den kommunala ekonomin är en garant för att vi ska kunna möta det ökade investeringsbehovet i den kommunala verksamheten. Vi har per 31 augusti använt 96 % av skatteintäkter och utjämning till verksamheten vilket ger oss en stark soliditet och utrymme för investeringar.

Att alla kurvor pekar uppåt är bra både inom befolkning, stark ekonomi och bostadsbyggande.

Ytterligare en kurva pekar uppåt vilket inte är så bra och det är utvecklingen inom sjuktalet.

Sjuktalet är fortsatt för höga enligt vårt sätt att se det.

Ett intensivt arbete pågår för att kunna sänka sjuktalet och att öka frisknärvaron.

Året är inte slut och fortfarande finns det tid och ekonomiskt utrymme att nå alla våra mål.

En spännande resa i en stark tillväxtkommun väntar oss!

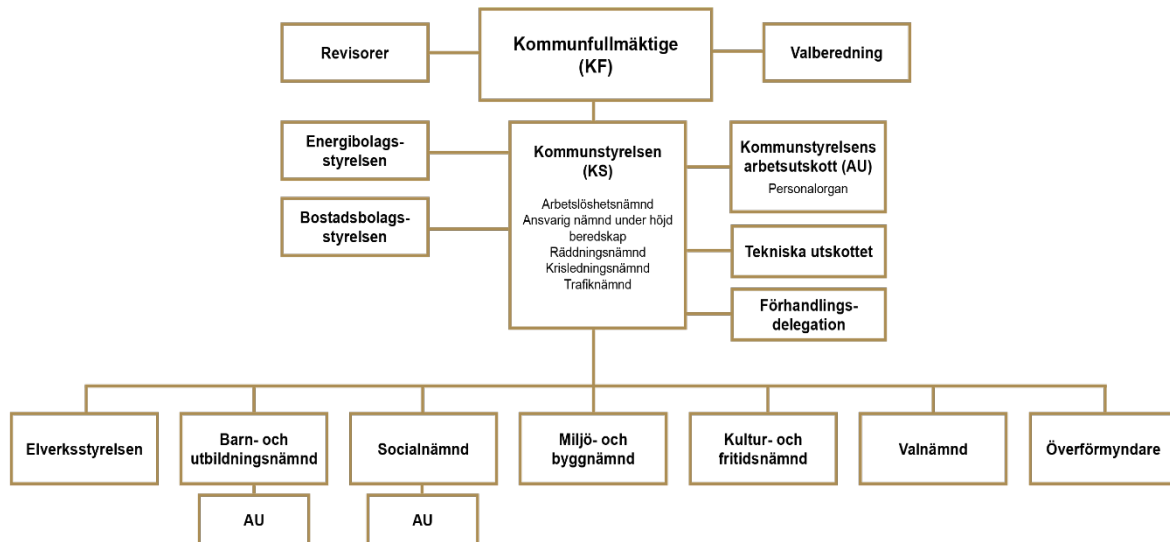
Vaggeryds Kommun är verkligen en plats för att göra skillnad!

Gert Jonsson (m)

Kommunstyrelsens ordförande.

Politisk organisation

Nedan organisationsskiss visar kommunens politiska organisering.



Förvaltningsberättelse

Inledning

Vaggeryds kommuns budget är kommunfullmäktiges övergripande styrdokument och följs upp till kommunfullmäktige via delårsrapport per 31 augusti och genom årsredovisningen. I varje nämnd sker utöver vid dessa tillfällen en kontinuerlig dialog kring mål, medel och kvalitet.

Budgeten lyfter fram de mål som är särskilt prioriterade. Övrigt ska utföras som tidigare, enligt gällande lagstiftning och övriga styrdokument. Syftet med att formulera mål för verksamheterna är att förtydliga inriktningen och ambitionsnivån för utvecklingsarbetet. De mål som kommunfullmäktige beslutar om är viktiga för Vaggeryds långsiktiga utveckling. För Vaggeryds kommun innebär det att 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 i kombination med resultat i verksamheten som balanserar väl med kommunens och verksamhetens mål och ambitionsnivåer. Ekonomi och verksamhet måste balansera så att varje generation säkerställs en god kvalitet över tid.

Det är nämndernas och bolagens ansvar att göra verklighet av budgetens innehåll och intentioner. Nämndernas mål förtydligar hur man bidrar till att uppfylla de övergripande målen. När varje nämnd tagit beslut om programbudget, tar förvaltningen hand om mål och uppdrag och arbetar in dem i verksamhetsplaner på olika nivåer. Dessa verksamhetsplaner ansvarar varje förvaltningschef för och de innehåller beskrivningar, som konkretiserar "HUR" verksamheterna tänker arbeta för att nå målen.

Kommunens övergripande mål

De tio övergripande kommunfullmäktige målen tillsammans med de finansiella målen återspeglar god ekonomisk hushållning i Vaggeryds kommun. De tio övergripande verksamhetsmålen är vägledande vid fastställande av nämndernas mål.

Kommunfullmäktiges övergripande mål 2015-2018 samt kopplade nämndmål (inkl. styrelsemål, exkl. valnämnd och revisorsnämnd) per 31/8	Antal nämndmål Röd (ej påbörjat)	Antal nämndmål Gul (Påbörjat)	Antal nämndmål Gul (mer än 50% uppfyllt)	Antal nämndmål 2017 Grön (100% uppfyllt)	Totalt antal nämnd / styrelse mål	Prel. bedömning per 31/8	Antal av bedömning ej gjord (mätning ej möjlig delår)	Tot inkl ej bedömt delår
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.		5	11	11	27	50% uppfyllt	1	28
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	2	3	5	11	50% uppfyllt	1	12
3. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag.				2	2	100% uppfyllt		2
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.	1	3	3	4	11	50% uppfyllt	1	12
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken		6	6	2	14	Påbörjat	1	15
6. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.			1		1	100% uppfyllt	4	5
7. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.	1	3			4	Ej uppfyllt		4
8. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.			1	1	2	50% uppfyllt		2
9. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.	1		2		3	Påbörjat		3
10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.				1	1	50% uppfyllt		1
Totalsumma	4	19	27	26	76		8	84
Andel av totalt	5%	25%	36%	34%				

Kommentar måluppfyllelse baserat på nämndernas måluppfyllelse:

1. (a. Attraktivitet, bo leva verka samt b. Skjutfält) Kommunens befolkning har ökat med 105 personer det första halvåret 2017. Nu har Vaggeryds kommun totalt 13 749 invånare. Arbetet med boendeutvecklingsprogrammet utvecklas successivt. 19 bostäder klara varav småhus 13, i flerbostad 6 och 58 är under uppbyggnad, varav småhus 19, i flerbostad 39. 1 nytt planuppdrag har givits under delåret, 4 detaljplaner har vunnit laga kraft, varav 3 är för bostäder (ca 273 bostäder ingår). Nya nämndmål för 2018 har arbetats fram under våren där nu även frågan kring skjutfältet hanteras. Utvecklingen kring fiber positivt. Utöver fortsatt arbete enligt plan med cykel och gångvägar och utvecklingsprogram för vattennära mötesplatser längs Lagan så är trafiksäkerhetsplan påbörjad. 11 nämnd/ styrelsemål av 27 är genomförda, 11 är mer än 50% genomförda och befolkningsökning och andra mått har positivt resultat. Samtliga nämnder och bolag har särskilt prioriterat detta mål 2017. Målet bedöms som helhet 50% uppfyllt.

2. (a. Tillgänglighet och service samt b. Jämställdhet och barn o ungdomsperspektiv)

Servicevärdning bemötande: 98% gott bemötande, 83 % Mkt gott bemötande (2017), servicegrad telefon: Utveckling från 33% till 63 % fått kontakt inom 60 sekunder som direkt eller efter koppling lett till svar på ställd fråga. Websändning av kommunfullmäktige är på plats och man har påbörjat arbete med att lyfta in jämställdhet, FN barnkonvention och tillgänglighet i målarbete och beslutsunderlag. Kultur och Fritidsnämnden har prioriterat kvalitetssäkring av den öppna ungdomsverksamheten med bl.a. ny lokal i Skillingaryd och arbetsmetoder. 5 nämnd/ styrelsemål av 11 är genomförda, 3 mer än 50% genomförda. Målet bedöms som helhet mer än 50% uppfyllt.

3. (Företagsetableringar) Medel avsatt inom Vaggeryds näringslivsråd för marknadsföring i syfte att främja etableringar. I väntan på näringslivschef har inga större marknadsföringsinsatser gjorts första halvåret. Ett antal etableringar är under bearbetning. Detaljplanearbete pågår för att kunna etablera ytterligare verksamheter. Tekniska utskottet samt Vaggeryds Elverk har detta mål som särskilt prioriterat 2017. 2 nämndmål av 2 är 100% uppfyllda. Målet bedöms som uppfyllt.

4. (Klimat och miljö)

Vaggeryds kommun har i samarbete med Region Jönköping förordad en elektrifiering och höjd hastighet av järnvägssträckan Värnamo-Jönköping/Nässjö. I den åtgärdsvalsstudie som utförts ingår nu denna sträcka som en namngiven investering i Trafikverkets förslag till Nationell plan för perioden 2018-2029. Investeringen kommer att ge kortare restider och möjlighet till en ökad godshantering på järnväg. Miljöprogrammets åtgärder är mer än 50% genomförda. 4 nämnd/ styrelsemål av 11 är genomförda, 3 mer än 50% genomförda. Målet är mer än 50% uppfyllt.

5. (Gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken)

Under perioden jan - aug 2017 har kommunen annonserat 329 tjänster. Samma period 2016 annonserades 331 tjänster. Kommunen har fortsatt hög personalomsättningen för yrkesgrupperna socialsekreterare, sjuksköterskor, förskollärare och grundskollärare. Dessa yrkesgrupper betecknas som bristgrupper och är även ett nationellt problem. Sjukfrånvaron i kommunen har ökat något sett till samma period de föregående åren. Den totala sjukfrånvaron för januari-juli 2017 är 6,44%.

Ny medarbetarenkät planeras under senare delen av året. Tvärfunktionellt samarbete kring attraktiv arbetsplats planeras. En utvärdering av det interna kvalitetsarbetet har genomförts och presenterats. 2 nämnd/styrelsemål av 14 är genomförda, 6 är mer än 50% genomförda och 6 är påbörjade. Målet är påbörjat.

6. (Ekonomisk styrka och budgetföljsamhet) Alla finansiella mål är i samband med delårsbokslutet uppfyllda såväl resultat som soliditet. Likaså förväntas dessa mål uppnås utifrån den samlade prognosen i kommunen under 2017. Alla nämnder redovisar budgetföljsamhet och prognostiserar ett positivt resultat för helåret 2016. 1 nämnd/styrelsemål av 1 är genomfört. Den samlade bedömningen är 100 % måluppfyllelse.

7. (Godkända elever) Barn och Utbildningsnämnden har arbetat med behörig personal. Tjänstgörande lärare med lärarlegitimation och behörighet i ämnet: Förskoleklass:73,7%, Lärare 1-3: 88,9%, Lärare 4-6:79,6%, Lärare 7-9:68,9%, Speciallärare:42,9%, Förstälärare:100%, Gymnasiet:87,0%. 2017: Förskollärare 53%, Barnskötare 19%, Förskollärare utbildad. Anställd med begränsning enligt skollagen 24%. Man arbetar även med fokus på samverkan kring tidiga insatser genom särskild undervisningsgrupp, ny familjecentral och startar upp en arbetsgrupp för psykisk ohälsa för yngre barn. Barn och Unga fokusområde har prioriterat utvecklingsområden utifrån Folkhälsoenkät 2015. Gymnasiebehörighet 2016/17 är 68,6% varav flickor 80,3% och pojkar 59,1%. 2015/16 är gymnasiebehörigheten 83,5% (Skolverket). 3 nämnd/ styrelsemål av 4 är påbörjade, 1 ej påbörjat. Målet bedöms ej uppfyllt.

8. (Aktiv i regional utveckling) Kommunen deltar aktivt i ett flertal regionala nätverk inom strategiska områden, bland annat rörande skola, omsorg, miljö, infrastruktur, kollektivtrafik, tillgänglighet, kultur och fritid, utredningsfrågor. Andra nätverk där kommunen är medlem är Södra Vätterbygden, GGVV, Entreprenörsregionen, Smålands Turism m.fl. Vaggeryd har under 2016-2017 tillsammans med Gislaved, Gnosjö och Värnamo tagit fram form för samverkan kring avfallshantering i form av ett gemensamt kommunalförbund som kommer ha sitt säte i Vaggeryds kommun. Ett större nätverksarbete pågår kring att säkra elektrifiering och nysträckning av järnvägen mellan Värnamo-Jönköping/Nässjö i Trafikverkets nationella plan 2018-2029. 1 nämnd/styrelsemål av 2 är genomfört, 1 är 50% genomfört. Målet bedöms 50% uppfyllt.

9. (God kulturkommun)

Kultur och Fritidsnämnden har med lyckat resultat arbetat med föreningsdialoger men inte kommit i mål med att utveckla Västra lägret som kulturcentrum. 2 nämnd/ styrelsemål av 3 är till mer än 50% genomförda, 1 ej genomfört. Målet bedöms påbörjat.

10. Möjligheten till alternativa driftsformer beaktas löpande i kommunens verksamheter. Flera verksamheter har alternativa driftsformer, och Kommunens bilpool med leasade bilar har utökats med en elbil, Socialförvaltningen har privata utövare inom LOV. Inför 2018 har nämndmål formulerats med målet att se över riktlinjer för detta. 1 nämnd/ styrelsemål av 1 är genomfört för 2017. Målet bedöms 50% uppfyllt.

God ekonomisk hushållning och balanskrav

Balanskravsutredning

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

Vaggeryds kommun redovisar i delårsbokslut per 31 augusti 2017 ett resultat på 21,9 mnkr. Om extraordinära poster och reavinster tas bort uppnåddes ett resultat om plus 21,9 mnkr enligt balanskravsdefinitionen.

Balanskravsresultat

Resultat per 31/8-2017	21,9 mkr
Reavinster fastigheter	0 mkr
Reavinster värdepapper	Eliminerade i RR
Delårets resultat efter justering för reavinster	21,9 mkr
Resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	21,9 mkr

Not: Resultatutjämningsreserv finns inte i kommunen. Kommunen gör ett avsteg från utfärdad rekommendation, man har valt att inte bokföra realisationsvinster vid försäljning av värdepapper över resultatet utan de redovisas tills vidare som en avsättning.

Kommunfullmäktiges finansiella mål 2017

I budget 2017 framgår att kommunens ekonomi ska baseras på en nettokostnadsandel av de totala skatteintäkterna inte bör överstiga 99 %. Totalt t.o.m. 31 augusti 2017 har kommunen använt 96 procent av skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämnningen till verksamheterna, vilket betyder att det finansiella målet är uppfyllt.

Finansiellt mål	2015-08-31	2016-08-31	2017-08-31
Nettokostnad/skatt och utjämnning	98 %	95 %	96 %

Definition: Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar dividerat med summan av skatteintäkter, skatteutjämningsbidrag och generella statsbidrag.

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt, måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Kommunens långsiktiga soliditetsmått är satt till 50 % inklusive pensionsskuld i budget 2017. Kortsiktigt, ett enskilt kalenderår, bör soliditeten öka med minst 1 procentenhet. I delårsbokslutet för 2017 uppvisas en soliditet på 37 %, vilket är en ökning om 3 procentenheter jämfört vid samma tidpunkt förra året.

Finansiellt mål	2015-08-31	2016-08-31	2017-08-31
Soliditet i hela pensionsskulden	31 %	34 %	37 %

Definition: (Eget kapital minus pensionsskuld t.o.m. 97-12-31 plus realiserad avkastning finansiella placeringar) dividerat med totala tillgångar.

Finansiellt mål

Ett mål som finns i kommunen för att långsiktigt upprätthålla god ekonomisk hushållning är värdesäkring av eget kapital. Det egna kapitalet vid årets början uppgick till 577,3 mnkr. Inflationen i augusti 2017 var 2,3 procent. För att behålla köpkraften behöver det egna kapitalet uppgå till 590,6 mnkr. Värdet per 31 augusti 2017 är beräknat till 599,2 mnkr, vilket är 8,6 mnkr högre än målsättningen.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

God ekonomisk hushållning innebär också att verksamheten i Vaggeryds kommun bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en långsiktig finansiering. En förutsättning för detta är ett väl fungerande styrsystem. Uppföljningen av de övergripande målen för Vaggeryds kommun visar att kommunen i flera av sina mål jobbar brett och aktivt, medan några mål har en lägre prioritering. En successiv utveckling pågår i kommunen.

Utifrån kommunfullmäktiges 10 övergripande mål för mandatperioden 2015-2018, som beslutades våren 2016, redovisar nämnder och styrelser att 34 procent av totalt 76 mål är genomförda, ytterligare 36 procent bedöms till mer än 50 procent genomförda. Därtill rapporteras att 25 procent är påbörjade och 4 procent är ej påbörjade. (De 8 nämnd/styrelsemål som ej går att bedöma/mäta per delår är ej med i ovanstående). Av en sammantagen bedömning framgår att två av målen är uppfyllda, fem är mer än till 50 procent uppfyllda, 3 är påbörjade och 4 är ej påbörjade.

Vi och vår omvärld

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen belyser hur faktorer i omvärlden påverkar Vaggeryds kommun på lång och kort sikt.

Högonkonjunkturen förstärks i år och nästa år

Svensk ekonomi har utvecklats överraskande starkt under första halvan 2017. Framförallt har produktionen i byggsektorn ökat påtagligt som en följd av kraftigt växande byggnadsinvesteringar. Inte minst bostadsbyggandet har fortsatt öka i snabb takt. Under fortsättningen av 2017 väntas ökningen i investeringarna mattas av, likaså dämpas svensk ekonomi i stort enligt SKL. I kalenderkorrigerade termer beräknas BNP i år växa med 3,3 procent, vilket kan jämföras med en ökning på 2,9 procent i fjol. Färre arbetsdagar jämfört med i fjol försvagar tillväxten ett par tiondelar. Nästa år beräknas BNP i kalenderkorrigerade termer öka med 2,3 procent.

Den fortsatt positiva utvecklingen i svensk ekonomi innebär att sysselsättningen och skatteunderlaget fortsätter växa i relativt snabb takt 2017 och 2018. Arbetslösheten pressas tillbaka och når mot slutet av 2017 ungefär 6,5 procent. Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Tolvmånaderstalen för KPI har tillfälligt nått över 2 procent, men en starkare krona gör att inflationen pressas tillbaka under nästa år. Den fortsatt svaga prisökningstakten gör att Riksbanken inte förväntas höja styrrentan till nästa höst.

Resursutnyttjandet i svensk ekonomi stabiliseras på en hög nivå 2018. Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkturläget normaliseras. BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas dessa år därför svagare än normalt. BNP-ökningarna begränsas till 1,4 procent samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin stagnerar. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.

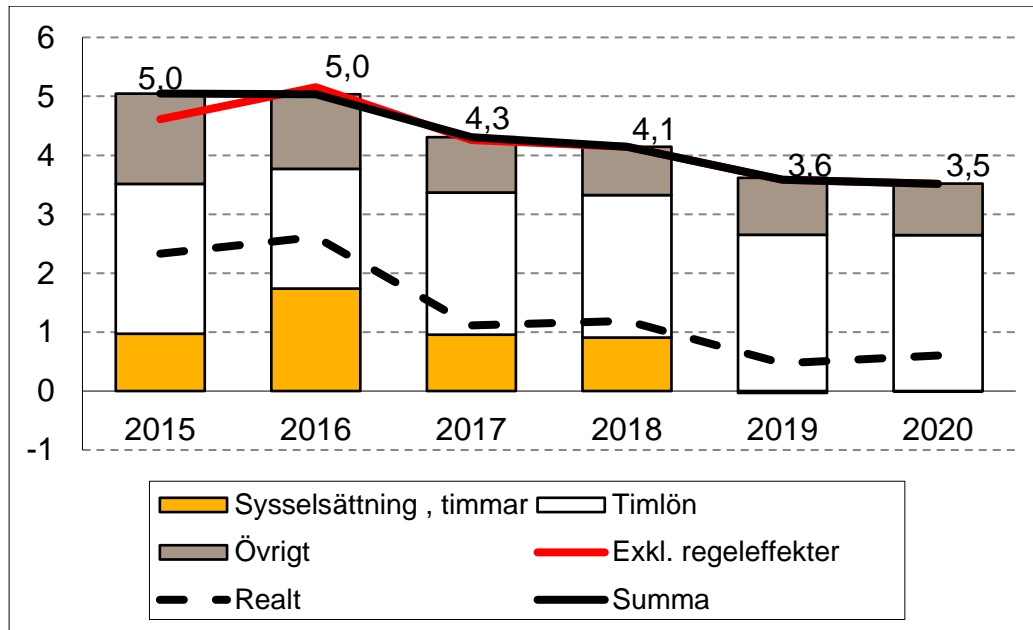
Nyckeltal för den svenska ekonomin	2016	2017	2018	2019	2020
BNP*	2,9	3,3	2,3	1,4	1,4
Sysselsättning timmar *	1,7	1,1	1,1	0,0	0,0
Relativ arbetslöshet, nivå	6,9	6,6	6,5	6,5	6,6
Timplön, konjunkturlönestatistiken	2,4	3,0	3,1	3,4	3,4
Konsumentprisindex, KPI	1,0	1,8	1,7	2,3	2,9
Realt skatteunderlag	2,6	1,1	1,2	0,5	0,6
Befolkning	1,3	1,4	1,1	1,0	1,0

*Kalenderkorrigerad utveckling

SKLs bedömning av skatteunderlaget innehåller endast små ändringar jämfört med den prognos man presenterade i april (cirkulär 17:18). Det betyder att ökningstakten väntas avta successivt från den starka utveckling vi såg år 2016 (se diagram nedan). Från och med 2019 förutser SKL en skatteunderlagstillväxt som understiger genomsnittet för den tid som gått sedan millennieskiftet. Den huvudsakliga förklaringen är att ökningen av arbetade timmar upphör när konjunkturtoppen passeras.

Diagram 1: Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Befolkningsmål

Kommunfullmäktige beslutade 2016-05-30 § 052 som en del av kommunens strategiska boende-utvecklingsprogram 2015 -2018 att kommunens invånarantal minst skall uppgå till 14 000 år 2025, vilket då motsvarade en årlig ökning med ungefär 75 invånare. Vid årsskiftet 2016-12-31 var gapet mellan utfallet om 13 644 och målet om 14 000 personer lika med 356 stycken. För att nå målet år 2025 krävs en årlig genomsnittlig ökning om ungefär 40 personer utifrån bokslutet 2016-12-31. I kommunens senaste prognos publicerad i Strategisk plan och budget 2018-2020 framgår att ett invånarantal om 14 000 invånare beräknas nås redan under år 2021. Statistiska Centralbyrån redovisade till kommunen ett officiellt nuläge 2017-06-30 om 13 749 invånare, vilket är 43 invånare fler än den prognos som publicerades i SPB18-20 om 13 703 invånare för helåret 2017-12-31. I Invånarantalet om 13 749 invånare är ungefär 100 nya invånare bosatta i Yxenhaga.

Befolkningsutveckling

Under 2016 ökade Sveriges befolkning med 144 136 personer och vid årets slut uppgick den till 9 995 153 personer. Under första halvåret 2017 har Sveriges befolkning ökat med 57 908 personer till 10 053 061 stycken fördelade på 25 339 kvinnor och 32 569 män. Motsvarande folkökning under 2016 var 55 314 personer. Folkökningen berodde främst på att invandringen var betydligt större än utvandringen vilket gav ett invandringsöverskott på 43 744 personer. Totalt ökade befolkningen i tre av fyra kommuner eller totalt 222 kommuner, vilket var färre än under motsvarande period 2016 då nio av tio kommuner hade folkökning.

Även i Vaggeryd har invånarantalet fortsatt att öka under 2017. Ökningen uppgick till 105 personer vid halvårsskiftet, vilket motsvarar cirka 0,77 procent. Kommunens ökning är något högre än rikets ökning om 0,58 procent. Nedan redovisas Vaggeryds befolkning från 2009 – 2017-06-30.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017-06-30
Befolkningsutveckling	12 959	12 991	13 160	13 148	13 209	13 229	13 372	13 644	13 749
förändring	-22	32	169	-12	61	20	143	272	105

Källa: Statistiska Centralbyrån (SCB).

Finansiella profiler

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 släpar och baseras på bokslutet 2016-12-31.

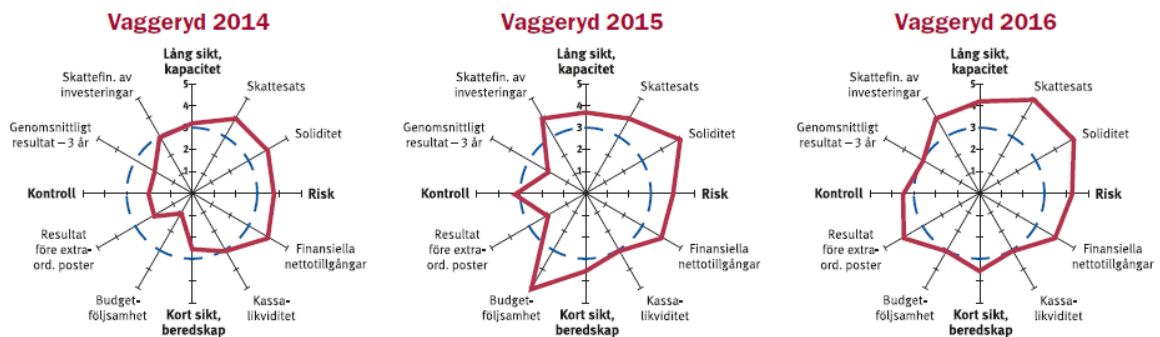
Modellen innehåller fyra perspektiv som är:

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

Polärddiagrammet 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 13 kommuner i Jönköpings län



Kommunerna i Jönköpings län redovisade under 2016 ett genomsnittligt resultat före extraordinära poster som motsvarar 3,0 procent av verksamhetens kostnader. Detta var en förbättring jämfört med 2014 med 2,2 procentenheter. En viktig förklaring till den goda resultatförbättringen under perioden var att kommunerna hade ett antal jämförelsestörande engångsposter i form av riktade statsbidrag. Dessa intäkter fick kommunerna inte under 2014, vilket till viss del har förklarat den goda resultatutvecklingen. Utan dessa poster hade resultatnivån legat lägre, speciellt under 2016.

Sammanfattningsvis kan konstateras, att Vaggeryds finansiella utveckling under den studerade treårsperioden resulterade i starkare profil avseende samtliga fyra perspektiv. Kommunen har gått från hälften av perspektiven under länssnittet till samtliga perspektiv över länssnittet. Starkast utveckling hittar vi i kontrollperspektivet där poängen ökar från 2,0 till 3,5 poäng. Förklaringen ligger i förbättrade värden i samtliga fyra kringliggande nyckeltal, där inte minst resultat före extraordinära poster och budgetföljsamhet präglas av en positiv utveckling.

Den höga resultatnivån 2016 i kombination med en i jämförelse mycket god långsiktig betalningsförmåga i form av soliditet talar för att vi i Vaggeryd har ett kontrollerat ekonomiskt läge.

Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	
Aneby	1
Eksjö	-2
Gislaved	31
Gnosjö	25
Habo	11
Jönköping	15
Mullsjö	-13
Nässjö	0
Sävsjö	13
Tranås	30
Vaggeryd	36
Vetlanda	9
Värnamo	34
Medel	15

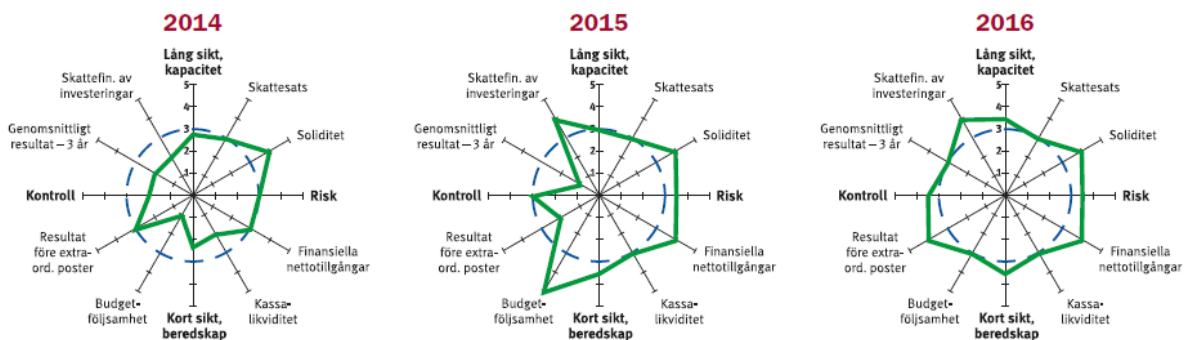
Skattesats (kr)	
Aneby	22,09
Eksjö	22,26
Gislaved	22,13
Gnosjö	22,24
Habo	22,17
Jönköping	21,34
Mullsjö	21,84
Nässjö	22,19
Sävsjö	21,92
Tranås	21,41
Vaggeryd	21,19
Vetlanda	21,51
Värnamo	21,52
Medel	21,83

Resultat före extraordinära poster under de tre senaste åren/ verksamhetens kostnader tre senaste åren (%)	
Aneby	3,5
Eksjö	2,1
Gislaved	1,7
Gnosjö	0,2
Habo	1,8
Jönköping	1,8
Mullsjö	1,3
Nässjö	0,9
Sävsjö	2,2
Tranås	1,8
Vaggeryd	1,5
Vetlanda	1,0
Värnamo	2,1
Medel	1,7

Skattefinansieringsgrad av investeringarna (%)	
Aneby	99
Eksjö	100
Gislaved	146
Gnosjö	136
Habo	56
Jönköping	86
Mullsjö	21
Nässjö	63
Sävsjö	196
Tranås	48
Vaggeryd	123
Vetlanda	93
Värnamo	89
Medel	97

Resultatnivån bör dock fortsättningsvis behållas på nivåer mellan 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



Personalredovisning

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

I redovisningen ingår nu socialförvaltningen (SOC) 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

Vaggeryds kommun hade den 31 augusti 2017, 1 007 tillsvidareanställda, en ökning från 2016 (961) med 46 medarbetare. Ökningen av medarbetar finns inom de båda stora förvaltningarna. Antalet visstidsanställda ligger i nivå med samma period 2016.

Tabell 1: Antal anställda per förvaltning

Förvaltning	Tillsvidare	Visstid	Totalt	Årsarbetare
Barn-och utbildning	475	126	601	577
Socialförvaltning	400	48	448	393,7
Kommunledningskontor	64	13	77	74,71
Tekniska utskottet	28	4	32	30,7
Kultur- och fritid	29	3	32	28,45
Miljö och bygg	11	2	13	12
Totalt	1 007	196	1 203	1 117,9

* Kommunledningskontoret är inkl. räddningstjänst. Antalet årsarbetare är tjänstgöringsgrad omräknat till heltid.

Av kommunens tillsvidareanställda är ca 85 % kvinnor och 15 % av män, vilket är jämförbart med föregående år. Fördelningen mellan kvinnor och män varierar stort mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen har den högsta andelen kvinnor ca 95 % inom medan Tekniska har 25 %.

Tabell 2: Tjänstgöringsgrad per anställningsform fördelad per kön

Anställningsform	Kön	Heltid	75-99 %	< 74 %	Totalt
Tillsvidare	K	557	204	61	822
Tillsvidare	M	174	8	3	186
Tillsvidare Total		731	212	64	1 008
Visstid	K	88	65	24	177
Visstid	M	37	5	4	46
Visstid Total		125	70	28	223
Totalt		856	282	92	1 231

70% av kommunens medarbetare har en anställning på heltid. 23% har en deltidsanställning med en tjänstgöringsgrad mellan 79-99%. 7% har en deltidsanställning under 74%.

Personalförsörjning

Under perioden jan - aug 2017 har kommunen annonserat 329 tjänster. Samma period 2016 annonserades 331 tjänster.

Kommunen har fortsatt hög personalomsättningen för yrkesgrupperna socialsekreterare, sjuksköterskor, förskollärare och grundskollärare. Dessa yrkesgrupper betecknas som bristgrupper och är även ett nationellt problem. Konkurrensen är stark mellan länets kommuner och det innebär att Vaggeryds kommun behöver arbeta långsiktigt och strategiskt med personalförsörjningen.

31 aug 2017 saknar Vaggeryds kommun 5 socialsekreterare, 1 sjuksköterskor, 20 grundskollärare och drygt 40 förskollärare.

Anställningsform	Annonser	Tjänster
Tillsvidareanställning	221	264
Deltid	36	42
Heltid	185	222
Tidsbegränsad anställning	61	65
Deltid	41	45
Heltid	20	20

Annonserna avser både externt och internt annonserade.

Ålder

Kommunens anställda har en medelålder på 44 år. Kommunledningskontoret och tekniska utskottet har den högsta medelålder.

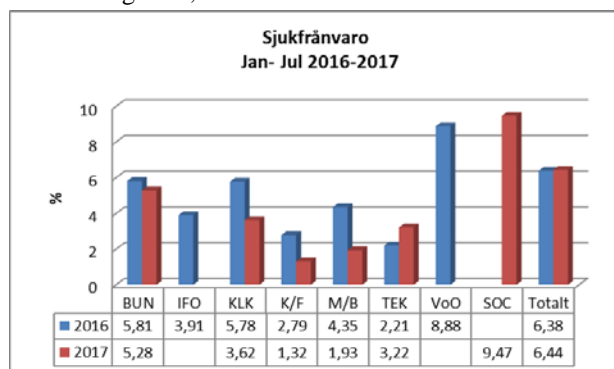
Arbetsmiljö och hälsa

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat något sett till samma period de föregående åren. Den totala sjukfrånvaron för januari-juli 2017 är 6,44%.

Tabell 5: Sjukfrånvaro per förvaltning:

Av den totala sjukfrånvaron för perioden har långtidssjukfrånvaron (över 60 dagar) ökat i kommunen. Långtidssjukfrånvaron i kommunen är låg i jämförelse övriga kommuner i länet men har ökat i jämförelse för perioden jan-juli 2017 visar att frånvaron över 60 dagar 34,23 Föregående period, jan-juli 2016 var sjukfrånvaron över 60 dagar 28,59%.



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 2017

Under delåret 31 augusti 2017 har genomförandet av miljöprogrammet fortsatt och steg har tagits. Ett urval av det som hänt är:

1. Under delåret har varje förvaltning och bolag tagit fram utbytesplaner för sina fordonsflottor som ett steg mot att uppnå målen 75% miljöbilar och 50% bilar med förnyelsebart bränsle. I några förvaltningar har arbetet påbörjats.
2. Installation av 3 stycken solcellsanläggningar har påbörjats under 2017 på Skillingaryds Arena, Vaggeryds sim- och sporthall och Hjortsjöskolans matsalsbyggnad. Anläggningarna ingår i Solkraftsutmaningen som anordnas av Länsstyrelsen.
3. Kommunen har valt att delta i projektet Hela RESAN som samordnas av Energikontoret Norra Småland. Projektet pågår 2017-2020 och ska bl.a. ge förutsättningar för ett hållbart regionalt resande.
4. Under delåret har det skett en del röjningsarbetet längs med Natur- och kulturleden längs med Lagan (LONA-leden). Fler informationsskyltar har satts upp. En vår-vandring med guide hölls i maj med ca. 40 deltagare och det har anordnats en tävling under sommaren.
5. En kartläggning av solskydd på kommunens förskolegårdar har utförts och under 2017 har solskydd satts upp på ett flertal förskolegårdar i kommunen.
6. Arbetet med giftfri förskola fortsätter tillsammans med alla förskolecheferna. En handlingsplan för hur förskolorna ska minska mängder farliga kemikalier är påbörja. Utbytet av leksaker fortsätter.
7. Ett arbete med att ta fram ett kulturhistoriskt underlag för byggnader är påbörjat. Ett urval av inventerade miljöer är inlagda i kommunens GIS-system.
8. Miljöhörnorna har under det första halvåret har tre teman; Branden vid ÅVC med en föreläsning för allmänheten, Låg grundvattennivå och Levande hav där elever från Fenix deltog i en utställning.
9. En handlingsplan för boendeutvecklingsprogrammets har antagits av fullmäktige 2017-05-30. I handlingsplanen finns bl.a. åtgärder som stärker ett hållbart byggande genom att livscykelperspektivet förs in i projekteringen och förnyelsebara material och energi ska prioriteras.
10. Vaggeryds kommun har i samarbete med Region Jönköping förordad en elektrifiering och höjd hastighet av järnvägssträckan Värnamo-Jönköping/Nässjö. I den åtgärdsvalsstudie som utförts ingår nu denna sträcka som en namngiven investering i Trafikverkets förslag till Nationell plan för perioden 2018-2029. Investeringen kommer att ge kortare restider och möjlighet till en ökad godshantering på järnväg.
11. I mars anordnades Earth Hour på Fenix med bland annat en matmarknad med lokala producenter, sorteringsstafett, work shops, utställningar och besök från tre deltagare i Sveriges Mästerkock som lagade och bjöd på vegetarisk mat. Det kom många besökare och eventet uppmärksammades i media.
12. Under delåret har arbetet med att ta fram en vindbruksplan fortsatt och handlingarna har varit ute på samråd.

Åtgärdsuppföljning

Kommunen har åtagit sig 105 åtgärder som är indelade i olika målområden baserat på Sveriges nationella miljömål. Kommunen har även valt att lägga till ytterligare två målområden, verksamhetsutveckling samt kommunikation och beteendeförändring. I december 2016 kom ett tillägg till miljöprogrammet med ytterligare 27 åtgärder som nämnderna och de kommunala bolagen ska arbeta efter. De nya åtgärderna kommer från Länsstyrelsens åtgärdsprogram Minskad klimatpåverkan, Hälsans miljömål och Vattnets miljömål. Vid delårsbokslutet 31 augusti 2017 är det första gången som dessa åtgärder följs upp. Varje åtgärds

genomförandegrad bedöms med måtten Genomförd (G), Mer än till hälften genomförd (H), Påbörjad (P) eller Ej påbörjad (E).

Genomförda åtgärder

Genomförandegraden har ökat under 2016 och den första delen av 2017. Ytterligare 7 åtgärder har genomförts och både antalet påbörjade och till hälften genomförda åtgärder har ökat. Under 2017 har det tillkommit 27 åtgärder i ett tillägg till miljöprogrammet. Under delåret 2017 är det första gången som dessa 27 åtgärder följs upp. De nya åtgärderna gör att antalet ej påbörjade åtgärder ökar jämfört med tidigare år. För löpande arbete är det många gånger svårt att bedöma genomförandegraden. Bedömningen blir då hur länge arbetet varit igång och hur pass förankrat och naturligt arbetet är i verksamheten.

Den parlamentariska gruppen för revidering av miljöprogrammet har identifierat vilka målområden och åtgärder som det fortsatta miljöarbetet behöver fokuseras på. Vidare under 2017 och 2018 kommer en revidering av miljöprogrammet att påbörjas. Fokus kommer vara att öka genomförandegraden samt att fokusera på de målområden där det finns mycket kvar att göra.

Tabell 1: Åtgärdernas genomförandegrad (antal)

Observera att det för 2017 tillkommit 27 stycken nya åtgärder som gör att antalet ej påbörjade ökat jämfört med 2015 och 2016.

Status	2015	2016	2017
Genomförda	31	38	46
Mer än till hälften genomförda	19	19	23
Påbörjade	41	40	43
Ej påbörjade	10	8	20

Tabell 2: Åtgärdernas genomförandegrad för delåret 2017 redovisas separat för åtgärderna i miljöprogrammet, åtgärderna i tillägget samt för alla åtgärder sammanslagna (%)

Status	Miljöprogrammet	Tillägget	Alla åtgärder
Genomförda	41 %	11 %	35 %
Mer än till hälften genomförda	21 %	4 %	17 %
Påbörjade	29 %	44 %	33 %
Ej påbörjade	9 %	41 %	15 %

Tabell 3: Målområdenas totala status i miljöprogrammet baserat på ingående åtgärder. De grönmarkerade områdena anses vara prioriterade då de berör många påbörjade åtgärder som bör lyftas för att tydligt komma framåt med miljöarbetet. Prioriteringen har tagits fram av Parlamentariska gruppen för revidering av miljöprogrammet samt miljösamordnarna.

Målområde	Antal åtgärder	Total status
1. Begränsad klimatpåverkan	18	P
2. Frisk luft	4	H
3. Bara naturlig försurning	2	G
4. Giftfri miljö	19	P
5. Skyddande ozonskikt	3	H
6. Säker strålmiljö	3	H
7. Ingen övergödning	7	P
8. Levande sjöar och vattendrag	7	H
9. Grundvatten av god kvalitet	6	P
11. Myllrande våtmarker	2	G
12. Levande skogar	1	G
13. Ett rikt odlingslandskap	1	P
15. God bebyggd miljö	32	P
16. Ett rikt växt- och djurliv	2	H
17. Verksamhetsutveckling	7	H
18. Kommunikation och beteendeförändring	11	H

Det fortsatta arbetet

Det har hänt många bra saker i miljöarbetet under perioden 2014-2017. Framtida fokus kommer att vara att revidera målen och strategierna för miljöarbetet i kommunen. Detta är nödvändigt för att vi ska nå ekologisk, ekonomiskt och social hållbarhet i vår kommun.

Vi behöver fortsätta att förankra miljöprogrammet i organisationen både på ledningsnivå och hos alla medarbetare. Miljöprogrammet är en bra plattform för arbetet och att nu ta ytterligare steg för att miljö ska bli en naturlig del i alla verksamheter är prioriterat.

Ett stort fokus kommer att ligga på de fossila koldioxidutsläppen som till stora delar kommer från transportsektorn. Arbetet med utbytet av kommunkoncernens fordonsflotta till el- och miljöbilar behöver ta fart under 2017-2018 och arbetet med att bygga ut laddinfrastrukturen behöver påbörjas.

Miljö och hållbarhet har fått en naturlig del i det nya boendeutvecklingsprogrammet och arbetet med att verkställa åtgärder för ett hållbart byggande behöver påbörjas.

Finansiell redovisning

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Utfall per 1708	Budget per 1708	Avvikelse utfall mot budget 1708	Utfall per 1608	Budget helår 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Verksamhetens intäkter	1	156,2	134,2	22,0	150,6	201,3	230,0	28,7
Verksamhetens kostnader	2	-606,0	-605,7	-0,3	-571,8	-908,6	-923,5	-14,9
Avskrivningar	3	-27,9	-28,0	0,1	-26,5	-42,0	-41,8	0,2
Verksamhetens nettokostnader		-477,7	-499,5	21,8	-447,7	-749,3	-735,3	14,0
Skatteintäkter	4	384,1	389,6	-5,5	367,7	584,3	576,2	-8,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	114,8	109,8	5,0	105,4	164,6	172,6	8,0
Finansiella intäkter	6	2,5	3,3	-0,8	1,5	5,0	5,0	0,0
Finansiella kostnader	7	-1,8	-3,1	1,3	-1,7	-4,7	-3,0	1,7
Årets resultat		21,9	0,1	21,8	25,2	-0,1	15,5	15,6
Balanskravsutredning								
Årets resultat enligt resultaträkning		21,9						
Reavinster		0						
Reaförluster		0						
Årets resultat enligt balanskravsutredning		21,9						

Periodens utfall

Resultatet för de åtta första månaderna 2017 visar ett överskott om 21,9 mnkr, att jämföra med 25,2 mnkr för samma period 2016. Resultat enligt budget tom augusti uppgår till 0,1 mnkr, vilket medför en positiv avvikelse om 21,8 mnkr.

Helårsprognos 2017

Helårsprognosen för 2017 pekar på ett överskott om 15,5 mnkr. Nämnderna redovisar tillsammans ett överskott om 11 mnkr. Det är främst kommunledningskontoret och socialnämnden som avviker från budget och lämnar en prognos som visar ett överskott om 2,9 mnkr respektive 5,3 mnkr.

Skatteintäkterna avviker kraftigt negativt mot budget. SKL missbedömde prognosen under våren 2016 som låg till grund för budget i Vaggeryds kommun 2017. Den mest avgörande faktorn som påverkade SKLs revidering var deras bedömning av befolkningstillväxten i Sverige vid den tidpunkten. I sin bedömning antogs befolkningen öka med uppemot 1 miljon mellan 2014 och 2019, men relativt kort därefter justerade man ner ökningen till cirka 690 000. Därefter har en successiv nedjustering gjorts avseende 2017. Svårigheten i befolkningsprognosen hängde samman med den omfattande nettoinvandringen. Skatteintäkterna förväntas därför bli ungefär 8 mnkr lägre än budgeterat.

Inkomst och kostnadsutjämningsystemen avviker negativt med ungefär 1 mnkr. Å andra sidan balanserar framförallt regeringens välfärdsmiljard som beslutades efter att budgeten fastställdes i juni 2016 upp ovan avvikelser. Regeringen tillförde för Vaggeryds kommun ett generellt bidrag om 8,6 mnkr för helåret 2017.

Likaså beräknas fastighetsavgiften ge ungefär 1 mnkr i överskott vid årets slut. Sammantaget är finansieringen i balans.

Den centrala lönepotten fördelas till nämnderna med 9/12-delar från 1 april till och med december innevarande år, vilket innebär att kostnaden för den senaste lönerevisionen 2017 blir ungefär 11,2 mnkr jämfört med budgeterad nivå om 12,5 mnkr. Å andra sidan förväntas pensionskostnaderna bli högre än budgeterat.

Finansnettot bedöms i nuläget ge överskott mot budget med 2 mnkr, intäkterna bedöms ligga i linje med budgetnivå, medan de finansiella kostnaderna beräknas bli lägre 2017. Kommunen har två lån om vardera 25 mnkr, hos Kommuninvest. Båda lånen ger i nuläget en liten plusränta, vilket innebär att de finansiella kostnaderna visar lägre nivå än budget.

Kommunens ekonomienhet beräknar i samband med årsbokslut effekter av markförsäljningar i kommunen. Detta kan påverka finansförvaltningens resultat.

Investeringar

Nettoinvesteringarna för de första 8 månaderna uppgår till 52,9 mnkr, att jämföra med 25,6 mnkr samma period förra året. De största investeringar avser:

- Exploatering industriområde Stigamo (16,0 mnkr)
- Försäljning av tomter (-8,2 mnkr)
- Investeringar Elverksstyrelsen (6,6 mnkr)
- Släck-/räddningsfordon (4,1 mnkr)
- Vattenverk (3,2 mnkr)
- Ledningsförnyelse i befintligt VA-när (2,7 mnkr)
- Bondstorps skola (2,6 mnkr)

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Prognos 2017	Per 17-08	Per 16-12	Per 16-08
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	534,0	532,1	522,3	506,1
Maskiner och inventarier		23,5	22,5	25,6	20,7
Exploateringsfastigheter		165,0	163,6	145,3	143,3
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar		30,7	30,7	30,7	22,9
Långfristiga fordringar	9	20,0	18,7	19,4	20,1
Summa anläggningstillgångar		773,2	767,6	743,3	713,1
Omsättningstillgångar					
Värdepappersplaceringar	10	140,0	139,0	137,5	131,5
Förråd mm		1,9	1,9	1,9	1,8
Kortfristiga fordringar	11	86,0	84,3	87,7	74,6
Kassa och bank		0,5	0,5	0,7	0,7
Summa omsättningstillgångar		228,4	225,7	227,8	208,6
Summa tillgångar		1 001,6	993,3	971,1	921,7
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
därav årets resultat		592,8	599,2	577,3	561,2
		15,5	21,9	41,3	25,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	12	71,4	70,7	67,7	65,2
Andra avsättningar	13	3,4	3,4	3,4	3,4
Skulder					
Långfristiga skulder	14	59,6	58,6	58,6	56,5
Kortfristiga skulder	15	274,4	261,4	264,1	235,4
Summa skulder		334,0	320,0	322,7	291,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 001,6	993,3	971,1	921,7
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt tom 971231		259,9	262,7	232,0	242,4
Borgensförbindelse		316,6	316,6	316,6	297,7
Solidarisk borgen Kommuninvest		393,0	393,1	393,1	401,7
Kreditlöften					
Handelsbanken*		190,0	190,0	235,0	190,0
Swedbank		20,0	20,0	20,0	20,0
Nordea		10,0	10,0	10,0	10,0
* Avser kommunens + elverkets kredit					

Finansieringsanalys

Belopp i mnkr	1708	1612
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	21,9	41,3
Avskrivningar	27,9	40,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1,5	2,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	3,4	-24,3
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	-0,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-2,7	12,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	52,0	71,6
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-52,9	-66,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	3,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	-7,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-52,9	-71,7
Finansieringsverksamheten		
Nyupptagna lån	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,7	0,0
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,7	0,0
Årets kassaflöde	-0,2	-0,1
Likvida medel vid årets början	0,7	0,8
Likvida medel per 1708	0,5	0,7

Notförteckningar

Not 1 Verksamhetens intäkter	1708	1612	1608
Försäljning, taxor och avgifter	66,0	99,8	64,9
Hysesintäkter och arrenden	11,5	16,4	10,6
Bidrag	74,7	127,2	71,6
Övrigt	4,3	14,0	3,4
Summa verksamhetens intäkter	156,5	257,4	150,5
Not 2 Verksamhetens kostnader	1708	1612	1608
Anläggningar och material	-16,9	-29,5	-18,4
Bidrag och transfereringar	-18,2	-27,1	-19,5
Entreprenader, köp av verksamhet	-65,0	-105,1	-58,1
Kostnader anställda och förtroendevalda	-382,8	-553,6	-362,3
Externa hyreskostnader	-19,6	-32,5	-19,5
Material, livsmedel och energi	-39,1	-62,4	-36,5
Kostnader för tjänster, data, tele övriga kostnader	-64,4	-81,1	-57,5
Summa verksamhetens kostnader	-606,0	-891,3	-571,8
Not 3 Avskrivningar	1708	1612	1608
Avskrivningar fastighet och anläggningar enligt plan	-24,7	-36,4	-23,4
Avskrivningar maskiner och inventarier enligt plan	-3,2	-4,2	-3,1
Summa avskrivningar	-27,9	-40,6	-26,5
Not 4 Skatteintäkter	1708	1612	1608
Preliminär allmän kommunalskatt	387,1	557,2	371,4
Slutavräkningsdifferens allmän kommunalskatt föregående år	0,7	1,1	-0,7
Preliminär slutavräkning allmän kommunalskatt innevarande år (6 månader)	-3,7	-2,8	-3,3
Mellankommunal kostnadsutjämning inom Jönköpings län	0,1	0	0,3
Summa skatteintäkter	384,2	555,5	367,7
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	1708	1612	1608
Inkomstutjämningsbidrag, strukturbidrag	88,3	122,9	81,9
Kostnadsutjämning	1,6	6,3	4,2
Kostnadsutjämningsbidrag, LSS	1,8	3,8	2,5
Fastighetsavgift, regleringsbidrag	17,7	25,0	16,8
Extra bidrag 2017	5,4	0	0
Summa genrelle statsbidrag och utjämning	114,8	158,0	105,4
Not 6 Finansiella intäkter	1708	1612	1608
Ränteintäkter likvida medel	0	4,9	0,1
Försäljning ränteintäkter värdepapper	1,7	0	1,2
Övriga finansiella intäkter	0,8	2,8	0,2
Summa finansiella intäkter	2,5	7,7	1,5
Not 7 Finansiella kostnader	1708	1612	1608
Ränta på lån	-0,5	-0,7	-0,4
Eliminering ränteintäkter pensionskapital	-1,3	-4,6	-1,2
Övriga räntekostnader och finansiella kostnader	0		-0,1
Summa finansiella kostnader	-1,8	-5,3	-1,7

Not 8 Mark, byggnader och anläggningar	1708	1612	1608
Redovisat värde vid årets början	522,3	502,9	502,9
Årets investeringar	34,7	55,8	29,7
Avskrivningar	-24,9	-36,4	-26,5
Summa	532,1	522,3	506,1

Not 9 Långfristiga fordringar	1708	1612	1608
Utlämnade lån	1,8	1,789	2,6
Bostadsrättsförening Folkparken	14,3	15,1	15,1
Demensboende Furugården	0,6	0,6	0,8
Fiberföreningar	2	1,9	1,6
Summa långfristiga fordringar	18,7	19,4	20,1

Not 10 Värde pappersplaceringar	1708	1612	1608
Placering pensionsmedel	139,0	137,5	131,5
Summa värde pappersplaceringar	139,0	137,5	131,5

Not 11 Kortfristiga fordringar	1708	1612	1608
Fastighetsavgifter	16,3	15,5	15,0
Kundfordringar	21,7	27,2	20,0
Elverkets fordringar exkl. kundfordringar	0,0	10,0	0,4
Interimsfordringar hyra, städ mm	32,4	29,3	29,2
Fordran mervärdesskatt	6,5	4,1	4,0
Övriga fordringar	7,4	1,6	7,4
Summa kortfristiga fordringar	84,3	87,7	76,0

Not 12 Avsättning pensionsförpliktelser	1708	1612	1608
Pensionsskuld	29,8	28,6	29,1
Särskild löneskatt pensionsskuld	7,2	6,9	7,0
Akkumulerad avkastning placerade pensionsmedel	33,7	32,2	26,3
Summa avsättning pensionsförpliktelser	70,7	67,7	62,4

Not 13 Övriga avsättningar	1708	1612	1608
Avsättning renhållning (år 2009-2011 deponi)	4,6	4,5	4,7
Avsättning VA-fond före 2008	0,4	0,5	0,7
Avsättning VA fond from 2008	-1,6	-1,6	0,8
Summa övriga avsättningar	3,4	3,4	6,2

Not 14 Långfristiga skulder	1708	1612	1608
Skuld till Kommuninvest	50,0	50,0	50,0
Aktiverade anslutningsavgifter	8,6	8,6	6,5
Summa långfristiga skulder	58,6	58,6	56,5

Not 15 Kortfristiga skulder	1708	1612	1608
Leverantörsskulder	39,9	72,4	38,7
Checkräkningskonto	124,1	102,5	101,4
Skatteintäkter avräkning	6,9	1,6	3,4
Elverket kortfristig skuld	2,0	2,1	1,7
Arbetsgivaravgifter och källskatt	20,6	18,7	20,3
Pensionskostnad individuell del	12,5	17,8	11,6
Särskild löneskatt individuell del	3,0	4,1	6,9
Semesterlöneskuld - okompenserad tid	34,8	34,8	33,0
Extra flyktingmedel	0,0	0,0	4,5
Försvarsmuseum	0,3	0,3	0,3
Övriga interimsskulder och periodiseringar	17,3	9,8	13,6
Summa kortfristiga skulder	261,4	264,1	235,4

Driftsredovisning

Nämnd/styrelse	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Belopp i tkr							
Kommunstyrelse	36 515	42 006	5 491	37 889	63 008	60 108	2 900
Räddningstjänst	6 916	7 183	267	6 724	10 775	10 775	0
Kommunstyrelsen tekniskt utskott	17 328	19 982	2 654	16 885	29 973	29 491	482
Revisionsnämnd	259	500	241	336	750	750	0
Valnämnd	11	17	6	7	25	17	8
Överförmyndare	356	600	244	752	900	650	250
Miljö- och byggnämnd	2 839	4 377	1 538	2 551	6 566	5 666	900
Kultur- och fritidsnämnd	20 367	20 402	35	18 934	30 606	30 506	100
Elverksstyrelsen	-1 939	-516	1 423	-1 341	-3 184	-3 900	716
Barn- och utbildningsnämnd	231 653	230 006	-1 647	215 796	353 327	352 923	404
Socialnämnd	155 399	161 140	5 741	142 565	241 708	236 408	5 300
Summa	469 704	485 697	15 993	441 098	734 454	723 394	11 060

Kommentarer till driftsredovisning

Totalt prognosticerar nämnderna ett överskott om 11 mnkr för 2017 mot budget. De största avvikelserna redovisar kommunledningskontoret och socialnämnd. Nedan kommenteras respektive nämnd.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens verksamhet innefattar både en politisk dimension och en förvaltningsdel. Inom den politiska delen balanserar inte verksamhetens omfattning med tilldelade medel och i budget 2018 har verksamheten tillförts 700 tkr. För helåret beräknas ett underskott om cirka 1,7 mnkr. I förvaltningsdelen förväntas programområde kommunledningskontor redovisa en budget i balans. Fastighetsförvaltningen förväntas lämna ett överskott om cirka 1 mnkr. Försörjningsstödet har till och med 31 augusti lägre månatliga utbetalningar än budgeterat. Den positiva trenden är delvis en kombination av gott arbete från verksamheten, men också ett resultat av en gynnsam konjunktur och utbildningssatsningar. Prognosen för stödet beräknas till plus 3,3 mnkr vid årets slut. Totalt förväntas ett överskott om 2,9 mnkr.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten beräknar en budget in balans vid årets slut under förutsättning att inget oförutsett inträffar. Efter en genomförd tillsyn enligt Miljöbalken så är oljeavskiljarna utdömda på de båda brandstationerna. Åtgärder krävs och kommer att kosta cirka 300 tkr men det är i nuläget oklart i vilken omfattning Räddningstjänsten kommer att belastas dessa.

Kommunstyrelsen tekniskt utskott

Generellt inom den tekniska verksamheten pågår flera stora investeringar och exploateringsprojekt, vilket innebär att personal överbalanserar mot resurser kopplade till dessa verksamheter relativt den löpande driftverksamheten. Kompensationen för kapitaltjänsterna är inte genomförd. Detta påverkar den skattefinansierade verksamheterna och skulle minska det positiva delårsresultatet med 800 - 1 000 tkr.

Renhållningsverksamheten (program avfallsverksamhet) beräknas följa budget, vilket är lägre än tidigare års helårsresultat för verksamheten. Renhållningstaxan är sedan tidigare förhöjd för att täcka framtida kostnader för sluttäckning av deponin i Vaggeryd. Det lägre helårsresultatet 2017 jämfört med tidigare år bedöms utifrån ökade kostnader för bildande av kommunalförbundet SÅM.

Överförmyndare

Överförmyndaren bedöms lämna ett överskott med cirka 250 tkr. En avstämning har skett mellan ansökta bidrag och beviljade bidrag.

Miljö- och byggnämnd

Totalt prognostiserar Miljö- och byggnämnden ett överskott på 900 tkr. Inom miljö- och hälsoskydd förväntas ett överskott på 800 tkr främst orsakat av vakanser och ökade intäkter. Inom bygg och plan likaså, plus 200 tkr beroende på sen rekrytering av byggingenieur. Likaså har förvaltningschefstjänsten varit vakant under våren.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur och fritidsnämndens prognos för 2017 är ett positivt resultat om 100 tkr. De största ekonomiska osäkerhetsfaktorerna finns inom verksamhetsområdena bibliotek, idrottsplatser och kulturskola. För biblioteksverksamheten är avvikelserna beräknade till minus 125 tkr, vilket i allt väsentligt är en engångssatsning för nytt biblioteksdatasystem. Likaså förväntas ett underskott inom kulturskolan om 150 tkr kopplat till personal. Störst osäkerhet finns kopplat till idrottsplatserna där en sammanlagd skuld från 2016 finns upparbetad.

Elverkstyrelse

Elverket påverkas bland annat av vädrets makter (kyla för omsättningen, stormar för driftkostnader) men också av intensiteten i industrin. Vaggeryds Elverk prognostiserar ett resultat vid årets slut om plus 3,9 mnkr vilket är ungefär 0,7 mnkr högre än den budgeterade nivån på helårsbasis.

Socialnämnd

Socialnämndens prognos för 2017 visar ett överskott om 5,3 mnkr. Inom central administration beräknas ett plus vid årets slut om 3,5 mnkr i förhållande till budget framförallt beroende på omorganisation, vakanta tjänster samt att alla budgetmedel inte tagits i anspråk.

Inom verksamhetsprogram social omsorg ger en sammanslagning av personalgrupp en resurseffektivisering, likaså bidrar ett avslutat tjänsteköp till ett överskott på 800 tkr.

Verksamhetsprogram ensamkommande barn förväntas ge ett överskott för hela 2017 om 6 mnkr. Delar av överskottet kommer från första halvåret eftersom ersättningsnivåerna minskar andra halvåret.

Bland de verksamheter som i nuläget uppvisar negativa avvikelser finns bland annat LSS. Där både volym i form av beviljade timmar och nya insatser är bidragande orsaker. Antal ärenden som Försäkringskassan avslår beräknas att fortsätta öka, prognosen är minus 3,0 mnkr. Myndighet barn och unga förväntas likaså redovisa ett underskott på 3,2 mnkr. Bidragande orsaker är personalomsättning, bemanningskostnader under första halvåret samt fortsatt inflöde av ärenden med behov av placering enligt SoL eller LVU. Myndighet vuxna avviker med ungefär 0,5 mnkr, vilket beror på placeringar inom missbruksområdet.

Sjukvårdsinsatser uppvisar ett underskott på en halv miljon kronor, där tekniska hjälpmedel och personalkostnader är i viss obalans mot budget. Under semesterperioden har det varit brist på vikarierande sjuksköterskor och för att klara perioden har bemanningssjuksköterskor hyrts in till högre kostnader än budgeterat.

Helårsprognos Hemtjänst och övrig service visar ett underskott om en miljon kronor. Underskottet påverkas delvis av att hemtjänsten utför delegerade hälso- och sjukvårdsuppgifter utan täckning i budget.

Barn- och utbildningsnämnd

Sammantaget pekar prognosen för Barn och utbildningsnämnden på ett överskott om ungefär 400 tkr. Kostnaderna för skolskjutsar överstiger budget med ungefär 1,2 mnkr trots att vissa intäkter för skolskjutsar mellan Yxenhaga och skolorna erhålls.

Den nya organiseringen ”stadieindelningen” innebär högre kostnader än den organisering som fanns innan i kommunen. Bland annat ökar verksamhetens behov av med 2,8 tjänster enligt BUN:s beräkningar, likaså har man märkt att skolresorna ökar, framförallt i åk 6, där behov av transporter behövs till undervisning i

hemkunskap, moderna språk, NO på högstadieskolorna. Vissa statsbidrag finns kopplat till detta, men är inte tillräckligt utan ett underskott förväntas på 1,2 mnkr.

Förskolorna har ett beräknat underskott på 2 mnkr. En stor del av detta underskott beror på att IKE och ersättning till fristående friskolor underbudgeterats. Den återstående delen ca 600 tkr, beror på fler barn än budget.

Vuxenutbildningen får mer statsbidrag än vad som angavs i budgeten och kommer därför ha ett överskott på ca 2 mnkr.

Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse tkr	Nettoutfall tom aug 2017
Kommunstyrelse	7 608
Räddningstjänst	4 064
Kommunstyrelsens tekniska utskott	30 402
Kultur- och fritidsnämnd	1 594
Elverksstyrelsen	6 589
Barn- och utbildningsnämnd	2 581
Socialnämnd	11
Totalt	52 849

Kommentarer till investeringsredovisning

Investeringar januari till augusti uppgår till 52,9 mnkr.

Resultaträkning Elverket

Uppgifter för år 2016 och 2015 avser helår.

	2017-08	2016	2015
Verksamhetens intäkter			
Nätavgifter	26,8	41,7	40,5
Övriga intäkter	0,1	0,2	1,4
Engångsavgifter	1,1	0,6	0,3
Summa intäkter	28,0	42,5	42,2
Verksamheten kostnader			
Transiteringskostnader	-13,6	-21,5	-20,2
Materialkostnader	0,0	0,1	-0,2
Personalkostnader	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-12,4	-12,3	-12,4
Summa kostnader	-26,0	-33,9	-32,8
Avskrivningar, planenliga	-3,3	-5,4	-4,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	2,0	3,2	5,0
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0
Finansiella kostnader	0,1	-0,6	-0,6
RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER	0,0	2,6	4,4
Nedskrivning av konsolideringskaraktär	0,0	0,0	0,0
RESULTAT EFTER BOKSLUTSDISPOSITIONER	1,9	2,6	4,4
Avsättning till resultatregleringsfonder/ Balanserad vinst	0,9	1,1	2,9
Kostnadstäckningsgrad	100 %	100 %	100 %

Balansräkning Elverket

TILLGÅNGAR	2017-08	2016	2015
Bilar och inventarier	10,2	10,6	10,7
./ ack. Avskrivningar	-10,0	-10,3	-10,2
Sa: bilar och inventarier	0,2	0,3	0,5
Elanläggningar	234,8	191,3	179,6
./ ack. Avskrivningar	-154,7	-114,5	-110,2
Sa: elanläggningar	80,1	76,8	69,4
Mark	0,2	0,2	0,2
Summa anläggningstillgångar	80,5	77,3	70,1
Lager	1,1	1,1	1,0
Interimsfordringar	0,0	0,4	0,4
Kundfordringar	3,6	10,1	9,2
Övriga kortfristiga fordringar (justeringsdifferens)	4,0	0,0	0,0
Likvida medel	0,0	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	4,7	11,6	10,6
SUMMA TILLGÅNGAR	89,2	88,9	80,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Uppskrivningsfond	21,0	21,0	21,0
Balanserad vinst	28,1	26,6	23,7
Investeringsfond	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	2,0	2,6	4,4
Summa eget kapital	51,1	50,2	49,1
Obeskattade reserver	0,8	0,9	1,0
Långfristiga skulder			
Avsatt till pensioner	0,0	0,0	0,0
Koncernkonto	21,1	19,9	8,7
Vaggeryds kommun	10,6	10,6	10,6
Summa långfristiga skulder	31,7	30,5	19,3
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	5,6	6,1	8,0
Interimsskulder	0,9	1,1	0,8
Mervärdesskatt	-0,9	0,1	0,9
Övriga kortfristiga skulder	0,0	0,0	1,6
Summa kortfristiga skulder	5,6	7,3	11,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	89,2	88,9	80,7

Resultaträkning vatten och avlopp

	201708	2016	2015
Verksamhetens intäkter	14,1	21,7	20,8
Verksamhetens kostnader	-11,2	-18,0	-16,8
Avskrivningar	-2,1	-2,8	-2,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	0,8	1,0	1,3
Finansiella kostnader	-0,8	-1,4	-1,3
ÅRETS RESULTAT	0,0	-0,5	-0,0
Kostnadstäckningsgrad	100 %	100 %	100 %

Balansräkning vatten och avlopp			
Tillgångar	201708	2016	2015
Anläggningstillgångar			
VA- och avlopps anläggningar	142,0	141,3	133,3
./ ackumulerade avskrivningar	-79,8	-77,8	-75,1
Summa VA-och avloppsanläggningar	62,2	63,5	58,2
Maskin och Inventarier	0,9	0,9	0,9
./ ackumulerade avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,2
Summa maskin och inventarier	0,6	0,6	0,7
Summa anläggningstillgångar	62,8	64,1	58,9
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	5,2	5,6	3,8
Summa omsättningstillgångar	5,2	5,6	3,8
Summa tillgångar	68,0	69,7	62,7
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	- 1,1	- 1,1	- 0,5
därav: årets resultat	0,0	-0,5	-0,0
uttag fond	0,0	-0,2	0,0
Skulder			
Leverantörsskulder och övrigt	0,9	1,0	4,8
Vaggeryds kommun	68,2	69,8	58,4
Summa skulder	68,9	70,8	63,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	68,0	69,7	62,7

Resultaträkning renhållning

	201708	2016	2015
Verksamhetens intäkter	7,5	11,8	11,4
Verksamhetens kostnader	-7,5	-10,3	-9,9
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	0,0	1,5	1,5
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	1,5	1,5
Kostnadstäckningsgrad	100 %	100 %	100 %

Balansräkning renhållning

Tillgångar	201708	2016	2015
Anläggningstillgångar			
Renhållningsverk, miljöstationer	3,8	3,8	3,8
./. ackumulerade avskrivningar	-3,8	-3,8	-3,8
Summa anläggningstillgångar	0	0	0
Maskin- och inventarier			
Maskin- och inventarier	1,0	0,6	0,6
./. ackumulerade avskrivningar	-0,5	-0,5	-0,4
Summa maskin- och inventarier	0,5	0,1	0,2
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	1,8	1,9	1,4
Övriga fordringar och kassa bank	3,2	5,7	3,5
Summa omsättningstillgångar	5,0	5,4	4,9
Summa tillgångar	5,5	7,7	5,1
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	4,6	4,6	3,1
därav: årets resultat	0,0	1,5	1,5
därav täckning enligt beslut			
Skulder			
Leverantörsskulder samt övrigt	0,9	3,1	2,0
Summa skulder	0,9	3,1	2,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	5,5	7,7	5,1

Redovisningsprinciper

God redovisningssed ligger till grund för upprättande av delårsrapporten. Rapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Några avvikelser från rekommendationerna har gjorts, vilket ges upplysning om i sista stycket.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts som i senaste årsredovisningen.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter föregående och innevarande år baseras på SKL:s augusti cirkulär 17:42 prognos.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs över den beräknade nyttjandeperioden. Linjär avskrivning tillämpas baserat på anskaffningsvärdet. Anläggningar anskaffade from 2014 som består av flera komponenter med olika nyttjandetid delas upp och skrivs av var för sig, så kallad komponentredovisning.

Omprövning av nyttjandeperioden sker eller kommer att ske om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.

Anläggningstillgångar

Avskrivning görs from 1/1 för samtliga anläggningstillgångar. För väsentliga investeringar sker aktivering vid färdigställande och ianspråktagande.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld beräknas löpande i personalsystemet. Skulden belastar den aktuella verksamheten när lönen bokförs och tillgodogörs samtidigt semesterlöneskuld. Uttagen och inrapporterad semester, inklusive personalomkostnadspålägg, belastar semesterlöneskuld. I samband med delårsbokslutet har inte någon avstämning skett per 31 augusti utan skulden per 2016-12-31 finns uppbokad.

Avsättningar

VA-kollektivets upparbetade resultat redovisas som avsättning i enlighet med VA-lag som gäller from 2008.

Resultat som upparbetats före 2008 finns också som avsättning i särskild fond.

Deponi, det återstår utgifter för sluttäckning av deponi. Beloppet finns redovisat som avsättning.

Pensioner

Pensionsskuld redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att den pension som intjänats tom verksamhetsåret 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade from 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en kortfristig skuld i balansräkningen. Den under ett år intjänade pensionsförmånen utbetalas under nästkommande år till de anställdas individuellt valda pensionsförvaltare.

Avsättningen till pensioner i balansräkningen avser bl.a. garanti- och efterlevandepension. Såväl kostnad som avsättning har belastats med löneskatt 24,26%. Utbetalning av pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen.

Förändrade redovisningsprinciper

Inga förändrade redovisningsprinciper förekommer.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i respektive not till respektive post. Inga jämförelsestörande poster finns under delårsperioden

Leasingavtal

Kommunen har bara ett fåtal leasingavtal av mindre omfattning som har löptider på 3 år eller kortare. Därmed betraktas de som operationella och tas inte upp som anläggningstillgångar

Upplýsingar utifrån RKR:s rekommendationer

Erhållna investeringsbidrag för anläggningstillgångar redovisas som reducering av anskaffningsvärdet istället för skuld enligt rekommendation 18.

Anläggningstillgångar anskaffade före 2014 har inte delats upp i komponenter i de fall detta är aktuellt. Anskaffningar efter 2014 redovisas med komponentindelning

Exploateringsfastigheter redovisas som anläggningstillgång istället för som omsättningstillgång enligt RKR:s rekommendation.

Avkastning från kapitalförvaltning avseende pensionsmedel redovisas som avsättning. Beloppet uppgår till 33,7 mnkr. Detta är ett avsteg från RKR:s rekommendation men enligt kommunens bedömning i linje med god ekonomisk hushållning.

Periodisering av timlöner görs inte, då beloppen varierar marginellt mellan olika år.

Anläggningsavgifter för vatten och avlopp redovisas i investeringsredovisningen men inkomsten periodiseras som kortfristig skuld. I delårsrapporten är anläggningsavgifterna för år 2017 ännu inte periodiserade, detta kommer att göras till årsbokslutet.

Kommunstyrelse

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.				
Nämndmål Kommunstyrelsen	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kommunledningskontor	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
1. Minst 50 bostäder med varierad upplåtelseform produceras	Antal bostäder klara: 19 (31/8) Varav småhus 13, i flerbostad 6 Under uppbyggnad: 58 (31/8) Varav småhus 19, i flerbostad 39 Antal planuppdrag: 1 Målet 50% uppfyllt	1. Arbeta enligt det politiskt antagna boendeutvecklingsprogrammets handlingsplan samt med en planberedskap på 100 bostäder per år.	50% Tjänst samhällsutvecklare återsatt Planarkitekt anställd	Antal bygglov för nyproduktion: 59 12 bygglov för småhus, 47 i flerbostadshus (31/8) Antal nya planer: 4 detaljplaner vunnit laga kraft, varav 3 är för bostäder (ca 273 bostäder ingår)
		2. Arbeta för att all nybyggnation i egen regi sker på ett miljömässigt hållbart sätt.	50%	Antal åtgärder för att minska energi- och resursanvändningen under såväl byggtiden som livstiden:
2. Bidra till en integrerad bostadsmarknad	Målet 100% uppfyllt (för gruppen nyanlända)	3. Arbeta aktivt för nyanländas behov av bostäder genom bl.a. Supported Residence, kommunala strategier och samverkan med VSBO och privata hyresvärdar.	100%	Föreläsning för samverkanspartner planeras, frukostmöten genomförda. Tillgång till 11 lägenheter genom VSBO, 7 genom privata
03. Förbättra Nöjd Medborgarindex och Nöjd Regionindex (SCB) till kommande mätning	SCB NRI: 62 (2016) SCB NMI: 57 (2016) (Ingen mätning 2017, nästa görs 2018)	04. Kommunicera bilden av vår kommun samt arbeta strategiskt med PR	100%	Antal kom. Aktiviteter, Effekt i sociala medier, Antal besök webbplatser (Statistik ej klar)
		05. Öka profileringen som attraktiv boendekommun.	50%	Antal kom. Aktiviteter, effekt av kommunikationsaktiviteter. (Statistik ej klar) Marknadsplan uppföljning helår
04. Integration och social välfärd a) Verka för arbete och social välfärd för alla b) Genom förstärkt samordning i integrationsarbetet ska de nyanlända som kommer till kommunen kunna etablera sig, få en inkomst och bo kvar c) Stödja och främja sociala företag	a) Försörjning 84,8% (2016) Arbetslöshet: b) Etableringsgrad nyanlända: c) Utveckling Sociala företag: Måluppfyllelse: 50%	06. Medverka till att ett kommungemensamt arbetssätt för folkhälsoarbete etableras	Ej påbörjat	Ja/nej i Kommunens ledningsgrupp, beslut Kommungemensamt arbetssätt för folkhälsoarbete
		07. Medverka till ökad samverkan, integration i arbete med nyanländas integrationsprocess genom bl.a. nytt avtal med Arbetsförmedling.	100%	Antal deltagare AME inom etableringen: 17 p varav 4 gått till arbete. (Mål 10p) Nytt avtal klart med AF
		08. Fortsatt arbete med ungdomar genom Trappsteget och DUA.	50%	Antal ungdomar Trappsteget är 24p. 60% har gått vidare arbete eller studier. DUA: 7p deltar. (Mål: 60% av ungdomarna i Trappsteget skall ha gått vidare till arbete eller studier efter avslutad insats)
		09. Ökad samverkan med näringslivsråd och arbetsförmedling med bl.a.	50%	Antal aktiviteter i samverkan AME och näringslivsråd: 1 av 2 frukostmöten genomfört Aktiviteter enligt marknadsplan utökas tillsammans med ny VNR VD

		gemensamma frukostmöten.		
		10. Arbeta aktivt med målgruppen för kommunens försörjningsstöd.	100%	Antal deltagare med försörjningsstöd i verksamheten: 51p haft försörjning vid inskrivning. Av dessa är 25 nyinskrivna under året. (Mål 40p skall AME arbeta aktivt med)
05. Kommunen bidrar till att fiberföreningarnas planer kan förverkligas	Bedömning fiberutveckling Måluppfyllelse 100%	11. Vaggeryds kommun, genom Vaggeryds Energi, är en aktiv part i dialogen med fiberföreningarna	50% Frågor kring bredband på landsbygden har beretts löpande politiskt och av tjänstemän	Nöjdhet fiberföreningar relaterat till hur aktiva vi är i arbetet. Frågan är ej ställd.

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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..

Nämndmål Kommunstyrelsen	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kommunledningskontor	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
06. De vi är till för är nöjda med vårt bemötande	Servicemätning bemötande: 98% gott bemötande 83 % Mkt gott bemötande (2017) Måluppfyllelse 100%	12. De vi är till för är nöjda med vårt bemötande	100%	Servicemätning bemötande: 98% 2017 91% 2015 Positiv/bra utveckling
07. De vi är till för är nöjda med vår service	Servicemätning servicegrad telefon: Från 33% till 63 % fått kontakt inom 60 sekunder som direkt eller efter koppling lett till svar på ställd fråga. Måluppfyllelse 100%	13. De vi är till för är nöjda med vår service	50%	Servicemätning servicegrad telefon: 63 e-post: 2015 57% till att 2017 87 % får svar inom två arbetsdagar. Positiv utveckling
08. Ökad digitalisering av tjänster	Websändning KF klar Måluppfyllelse Påbörjat	14. Ökad digitalisering av tjänster		Antal digitaliserade tjänster: (Ej klart hur definiera)
9. Bidra till att jämställdhet, jämlikhet och barn- och ungdomsperspektiv mäts och utvecklas positivt	Jämställdhet, FN barnkonvention och tillgänglighet påbörjat att lyfta in i målarbete och beslutsunderlag Måluppfyllelse Påbörjat	15. Bidra till att jämställdhet, jämlikhet och barn- och ungdomsperspektiv mäts och utvecklas positivt	Påbörjat	Jämställdhet, FN barnkonvention och tillgänglighet påbörjat att lyfta in i målarbete och beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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.

Nämndmål Kommunstyrelsen	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kommunledningskontor	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
10. Verkställighet i enlighet med miljöprogrammet	Miljöredovisning uppfyllelse Måluppfyllelse 50%	16. Bidra till att uppnå målen i miljöprogrammet	Måluppfyllelse 50%	Samordning miljöredovisning: JA KLK bidrag miljöåtgärder: Positiv utveckling, men Miljöredovisningen kan kommuniceras ut i större utsträckning/ på alt. sätt för att nå medarbetare o förvaltningschefer bättre.

		17. Utbytesplan kommunens bilar	Måluppfyll else påbörjat	Utredning pågår, planer är upprättade Utveckling går sakta
11. Initiera en revidering av miljöprogrammet	Initierat revidering miljöprogram ja/nej Måluppfyllelse påbörjat	18. Initiera en revidering av miljöprogrammet	Måluppfyll else påbörjat	Initierat revidering miljöprogram-planerad, Skall starta 2018

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken				
Nämndmål Kommunstyrelsen	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kommunlednings kontor	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
12. Delaktiga och engagerade medarbetare	Medarbetarenkät, görs ny 2017 Måluppfyllelse 50%	19. Ta initiativ som stärker kommunens värdegrund	Jobbat enligt plan?	Ny värdeverkstad har tagits fram för att hjälpa till att implementera vision och värdegrund, skall implementeras under hösten
		20. Strategisk medarbetarutveckling	50%	Riktlinjer medarbetarutveckling: framtagna, ej beslutade
13. Coachande ledare, tydliga mål och resultat	Mått för ledarskap - medarbetarenkät/ ledarskapsmått Måluppfyllelse: Påbörjat	21. Sammanfatta erfarenheter och kunskap från ledarskaps-utvecklingsprogrammet på ett sätt som tydliggör kommunens ledningsfilosofi	Påbörjat	Ledarskapsutvecklingsprogrammets erfarenheter och kunskaper ej kommunicerade på ett summerande sätt, men utvärdering är gjord. Mål KS 2018 att arbeta med frågan ledarskap. Nytt ledarskaps-utvecklingsprogram: Avvaktar ny kommundirektör
14. Bidra till att personalens trivsel mäts löpande på enhetsnivå och utvecklas positivt	Efterfråga redovisning av personalens trivsel mer löpande i medarbetarenkät Mål: Påbörjat	22. Kvalitetsarbete – samverka för att ta fram gemensamma delar på förbättringstavlor för: Nöjda invånare, Personalens trivsel, Goda resurser, Säkra processer	Påbörjat	Antal enheter införande mätning personalens trivsel löpande: Arbete pågår
15. Personalen upplever att kommunen har ett tillåtande arbetsklimat	Medarbetarenkät, görs ny 2017 Måluppfyllelse 50%	23. Kommunicera goda exempel på förbättringsarbete	50%	Antal exempel förbättringsförslag kommunicerade: (Se # goraskillnad) Status definierad nivå förbättrings-arbete kommunövergripande:

Måluppfyllelsen på verksamhetsnivå följer enligt plan inom bostadsbyggande. För de kommande åren är det angeläget med en översyn av kommunens översiktsplan för att säkerställa framtida mark för boendeutveckling. Uppdrag för 2017 programområde 170 återaktualisering av kommunens översiktsplan kvarstår att hantera innan året är slut. Kommunikation för att öka attraktiviteten följer enligt plan, liksom arbete med integration och välfärd. Kommunens folkhälsoarbete haltar och behöver prioriteras i beslut och processer. Fiberutvecklingen följer enligt plan men det behöver göras en avstämning med fiberföreningarnas nöjdhet.

Bemötandet har utvecklats mycket positivt i senaste mätningen, och service och tillgänglighet har bra utveckling särskilt inom telefon och behöver nu ha fokus på snabbare svar via e-post. Det finns också utvecklingspotential vad gäller service efter stängning, via webb och telefonsvarare, vilket hör ihop med mål kring digitala tjänster. KF har under året fått webbsändning men det är få som ser sändningen.

Jämställdhet samt barnkonventionen behöver efterfrågas mer för att landa i målprocesser och uppföljning. Miljöprogrammet arbetas med enligt plan, och en plan för revidering är under bearbetning. Ny värdeverkstad implementeras under hösten och en medarbetarskapspolicy är under bearbetning. Metoder testas att mäta personalens trivsel löpande via förbättringstaylor. En utvärdering av det interna kvalitetsarbetet har genomförts och redovisats.

Väsentliga händelser

Ny kommundirektör anställd sedan 1 augusti. PWC rapport gjord översyn kommunledningskontor. En bredd och upptrappning i utvecklingsarbete pågår inom alla verksamheter.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Kommunfullmäktige	525	347	-178	457	520	820	-300
Kommunstyrelse	4 294	2 925	-1 369	3 657	4 388	5 788	-1 400
Utvecklingsprojekt	3 422	1 413	-2 009	3 542	2 120	3 620	-1 500
Kommunledningskontor	13 809	13 524	-285	10 919	20 286	20 286	0
IT-kommunikation och televäxel	3 785	4 443	658	3 927	6 665	6 565	100
Fastighetsförvaltning	-1 673	0	1 673	25	0	-1 000	1 000
Arbetsmarknadsåtgärder	3 876	4 681	805	4 034	7 021	7 021	0
Flyktigmottagning	-2 236	0	2 236	-530	0	-500	500
Försörjningsstöd	5 274	7 503	2 229	6 497	11 255	7 955	3 300
Fysisk planering	256	827	571	208	1 240	740	500
Kollektivtrafik	182	131	-51	10	196	396	-200
Försäkringar	622	667	45	1 040	1 000	1 000	0
Turism	482	457	-25	379	686	686	0
Kommunal information	547	533	-14	540	800	800	0
Näringslivsbefrämjande	1 527	1 090	-437	1 520	1 635	1 735	-100
Övrig verksamhet	1 823	3 465	1 641	1 664	5 196	4 196	1 000
Nettokostnad	36 515	42 006	5 490	37 889	63 008	60 108	2 900

Periodens utfall

Den politiska verksamheten redovisar underskott på sammanlagt 1,5 mnkr per 31/8-2017. Kostnaderna som uppstår under utvecklingsprojekt är inte linjärt fördelade över året. En bidragande orsak till avvikelsen är en bokföringsmässig effekt om 1 mnkr av ett bidrag från Migrationsverket som kommunen bokförde som intäkt 2016.

Försörjningsstödet nivåer har systematiskt varje månad varit lägre än budgeterat under årets första åtta månader och uppvisar ett resultat om 2,2 mnkr.

Sammanlagt präglas kommunstyrelsens budgetföljsamhet av god ordning. Kommunstyrelsen har i sin resultatfond med gamla resultat, avsevärt bidragit till kommunens ökning av det egna kapitalet.

Prognos drift

För den politiska verksamheten genom Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen beräknas ett underskott. Den politiska verksamheten har tillförts resurser inför 2018.

Fastighetsförvaltningen har ett överskott i delårsbokslutet främst kopplat till att löpande kostnader för underhåll i fastigheter inte är jämnt fördelat över årets tolv månader. Bedömningen är att dessa kostnader ökar under senare delen av året, men att ett prognosticerat överskott på en miljon kronor ändå kan förväntas uppstå vid årets slut. Ny fastighetschef Torbjörn Isaksson har tillträtt från september.

Efter en översyn av introduktionsersättning för nyanlända har resultaterat i att 50 % av schablonersättningen för gruppen nyanlända kommer fördelas till BUN från och med 2017. En preliminär omfördelning är gjord mellan AME och BUN om 1.5 mnkr i bokslutet. Under hösten kommer den definitiva avstämning göras och prognosen är att kontot ändå ger ett överskott om 500 000 kr. Denna verksamhet föreslås få egen avräkning mot resultatfond inom eget kapital från och med 2017.

Försörjningsstödet kostnader har avsevärt minskat gentemot föregående år. Detta är ett stort trendbrott mot de senaste årens kostnadsökningar för dessa bidrag. Den positiva trenden är en kombination av gott arbete från verksamhetsansvariga samt en gynnsam konjunktur som bidragit till högre sysselsättning. Ett överskott med 3,3 mnkr beräknas för programmet.

Under programmet övrig verksamhet förväntas bland annat ett överskott på personalvård och personalutbildningskonto uppstå vid årets slut. En bedömning är att ungefär 1 mnkr inte förbrukas av tilldelade medel innevarande år.

Prognos investering

För kommunen som helhet har 53 mkr investerats till och med augusti. Utgiften för helåret 2017 beräknas därmed överstiga vad som kan anses vara en genomsnittlig normalnivå, 50 mkr per år.

För kommunstyrelsens egna investeringsobjekt exklusive räddningstjänst noteras 7,6 mkr tom augusti.

Det skall observeras att huvuddelen av objekten kommer andra nämnder till del, men det ekonomiska uppföljningsansvaret ligger i dessa fall hos kommunens fastighetsenhet.

Större investeringar KS	Nettoutfall tom aug 2017	Innevarande år		
		Budget 2017	Ackum. Utfall	Total budget
Ny förskola, 5 avdelningar	5 527	10 000	5 527	30 000
Skolpaviljong Hok	1 758	11 000	1 758	11 000
Hjortsjöskolan & Fågelforskskolan, anpassning av ventilation	7	4 000	7	4 000
Bullerbyns förskola, lokalanpassning	19	5 500	40	5 460
Markinköp	1 680	5 000	1 680	
Markförsäljning	-8 225	-5 000	-8 225	
Bondstorps skola	2566	5800	2729	5800
Maskinutrustning kök	1408	3000	2706	12000
Arbetsmiljöåtgärd	831	2100	1392	3000

Räddningstjänst

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.				
Nämndmål Räddningstjänst	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Räddningstjänst	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
1. Den enskildes egen förmåga att hantera kriser, olyckor och brott ska stärkas..	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till >50%.	01. Motsvarande 8% av kommunens invånarantal ska erhålla information eller utbildning kring hantering av olyckor och första hjälpen.	<i>Arbetat enligt plan och målet kommer att nås. >50% uppfyllt</i>	<i>Hittills har motsvarande 5% av befolkningen utbildats.</i>
02. Kommunen ska ha en god förmåga att hantera frekvent förekommande kriser, olyckor och brott såväl före som under och efter en inträffad händelse.	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till >50%.	02. Ett system för incident- och skaderapportering beträffande händelser inom säkerhets samordnarens ansvars område ska tas fram.	<i>Ett initierande möte har genomförts men större delen av arbetet återstår. Påbörjat</i>	<i>Nej</i>
		03. Räddningstjänsten ska initiera och stötta ett aktivt säkerhetsarbete i kommunens olika verksamheter.	<i>Delvis påbörjat men inte fullt ut pga sjukskrivning och resurstillgång i övrigt >50%</i>	<i>Nej</i>
		04. Samtliga remisser från annan myndighet ska besvaras.	<i>Alla remisser besvarade 100%</i>	<i>Ja</i>
		05. Tillsyn ska ske i 30 av de verksamheter i kommunen vilka bedöms ha hög sannolikhet för stora konsekvenser i händelse av utbruten brand	<i>Ej påbörjat</i>	<i>Nej</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: Forts. 1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.				
Nämndmål Räddningstjänst	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Räddningstjänst	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
03. 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.	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till >50%.	06. Beredskapssamordnaren ska ha särskilt fokus på klimatanpassade åtgärder i sitt deltagande i främst plan- och byggprocessen	<i>Beredskapssamordnaren har medverkat i enskilda projekt men inte i samtliga och inte på ett systematiskt sätt. Påbörjat</i>	<i>Nej</i>
		07. Eventuella nya uppdrag inom krisberedskapsområdet ska kunna initieras och hanteras såväl som återkommande lagbundna krav på att exempelvis hålla planer och riktlinjer aktuella	<i>Nya uppdrag har identifierats och arbete påbörjats men på grund av sjukskrivning och resurstillgång i övrigt har hanteringen inte kunnat slutföras. >50%</i>	<i>Nej</i>

		08. Händelser som innebär en ökad påfrestning för kommunen ur ett krisberedskapsperspektiv ska dokumenteras för att möjliggöra utvärdering och lärande/ inhämtning av erfarenheter efteråt	<i>Det har ej varit aktuellt</i>	<i>Det har ej varit aktuellt</i>
		09. Kommunens beredskapssamordnare ska aktivt leda kommunens arbete med risk- och sårbarhetsanalyser samt kontinuitetsplanering i nära samarbete med andra aktörer lokalt, regionalt och nationellt	<i>Arbetet leds aktivt av beredskapssamordnaren. >50%</i>	<i>Grönt</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

Forts. 1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.

Nämndmål Räddningstjänst	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Räddningstjänst	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
04. Räddningstjänsten ska genom intern samordning skapa en effektiv helhetshantering och genom extern samverkan skapa uthållig livskraft och slagstyrka.	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till >50%.	10. Kommunens förvaltningar och bolag ska utse minst en kontaktperson var till beredskapssamordnaren	<i>Formellt är frågan är inte löst men i praktiken finns det kontaktpersoner på nästan alla förvaltningar och bolag. >50%</i>	<i>Nej</i>
		11. Minst ett inledande möte per förvaltning/bolag ska genomföras tillsammans med beredskapssamordnaren under året för att inventera behoven för att stärka kontinuitets-hantering i ett krisberedskapsperspektiv	<i>Ej påbörjad</i>	<i>Nej</i>
		12. Räddningstjänsten ska aktivt arbeta i de sammanhang som stärker kommunens förmåga att hantera olyckor, störningar och kriser. Detta ska ske såväl inom kommunens egen organisation som på lokal, regional och nationell nivå	<i>Detta sker kontinuerligt. 100%</i>	<i>Ja</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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.

Nämndmål Räddningstjänst	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Räddningstjänst	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
05. Räddningstjänsten ska beakta miljökonsekvenserna i samband med metodval vid genomförande av räddningsinsatser.	Uppfyllt till >50%, beaktat att räddningstjänsten sedan innan besitter kompetens på området.	13. Samtliga styrkeledare skall under året erhållit utbildning om miljökonsekvenser av olika metodval.	<i>Ej påbörjad</i>	<i>Nej</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken				
Nämndmål Räddningstjänst	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Räddningstjänst	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
06. Räddningstjänstens arbetsmiljö ska genomsyras av ett tillåtande klimat med korta beslutsvägar.	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till >50%.	14. All personal skall ha möjlighet att såväl personligen som anonymt framföra synpunkter till förvaltningsledningen	<i>Samtlig personal har genomfört medarbetarsamtal med förvaltnings-chef. Det saknas ett utarbetat system för anonym synpunkt-givning >50%</i>	<i>Andel medarbetarsamtal: 100%</i>
07. Genom att tillhandahålla rätt utbildning och utrustning för att kunna utföra räddningsinsatser under pressade förhållanden säkerställer ledningen kvaliteten. På så sätt byggs ömsesidigt förtroende gentemot både personal och politisk styrning.	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till >50%.	15. Ett nytt system för uppföljning av materielstatus ska införas under året.	<i>Ej påbörjat</i>	<i>Nej</i>
		16. Ett nytt system för uppföljning av personalens kompetensstatus ska införas under året.	<i>Ej påbörjat</i>	<i>Nej</i>
		17. Räddningstjänstens skadeavhjälpande personal ska genomgå minst 65 timmars kompetensförvaltande och kompetensutvecklande utbildning och övning.	<i>Personalen har fått utbildning enligt plan. >50%</i>	<i>Personalen har hittills i år erhållit knapp 65% av årets planerade övningstid.</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 8. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.				
Nämndmål Räddningstjänst	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Räddningstjänst	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
08. Räddningstjänsten ska ha en utvecklingsorienterad omvärldsbevakning som genom att lära av egna och andras erfarenheter värnar kommunens skyddsvärden och attraktivitet.	Räddningstjänstens bedömning är att nämndmålet är uppfyllt till 100%.	18. Aggregerade erfarenheter från genomförda räddningsinsatser ska tas fram i samarbete med räddnings-tjänsterna i länet	<i>På grund av resursbrister hos räddningstjänsterna i länet har det system för erfarenhetsåterföring som finns inte kunnat hanteras fullt ut. Detta ligger dock till delar utanför räddningstjänstens i Vaggeryds kommun rådgivning. Påbörjat</i>	<i>Nej</i>
		19. En omvärldsbevakning inom krisberedskapsområdet ska ske av beredskapssamordnaren	<i>100%</i>	<i>Ja</i>

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Resursbrist, dels beroende på sjukskrivning, dels beroende på en generellt underdimensionerad organisation, medför att måluppfyllelsen är lägre än förväntat. Ett antal av de verksamhetsmål som inte påbörjats eller ännu inte är uppfyllda förväntas nås i samband med årsbokslutet, till exempel 1, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14 och 17.

Vad gäller det brandförebyggande arbetet har fokus lagts på dels aktivt deltagande i byggprocessen, dels genom rådgivning och information. Tillsynsverksamheten har då prioriterats ner.

Väsentliga händelser

Som en del av RäddSam F deltog räddningstjänsten vid skogsbranden i Lanna i Värnamo kommun i månadsskiftet maj/juni. Ungefär 250 personal var insatta under en veckas tid där Vaggeryds kommun bidrog med såväl släck- som ledningspersonal.

Under början av juni arrangerades Elmia Wood där räddningstjänsten bidrog med tjänster kring brandskydd och allmän säkerhet.

Under hela året har ett nytt kollektivavtal för deltidspersonalen, RIB 17, krävt väsentliga arbetsresurser för information, införande och administration.

Kommunens beredskaps- och säkerhetssamordnare har varit sjukskriven på deltid under hela året. Detta har påverkat möjligheterna att driva arbetet med civilt försvar, beredskap och säkerhetssamordning framåt i en tid där frågorna aktualiserats i en större omfattning än väntat.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Räddningstjänst	7 168	7 183	15	6 825	10 775	10 775	0
Befolkningsskydd och krisberedskap	-252	0	252	-101	0	0	0
Nettokostnad	6 916	7 183	267	6 724	10 775	10 775	0

Räddningstjänsten har erhållit lönekompensation för perioden april till december 2017 med 269 tkr, vilket inte är utfördelad i ovan tabell men beaktat i helårsprognosen.

Periodens utfall

Räddningstjänsten ansluter väl till antagen budget vad gäller programmet räddningstjänst. Angående programmet befolkningsskydd och krisberedskap avviker räddningstjänsten positivt från budget beroende på att statliga bidrag för helår inte har periodiserats.

Prognos drift

Under förutsättning att inga extremt stora räddningsinsatser inträffar under resterande del av året förväntas räddningstjänsten nå ett nollresultat.

Efter en genomförd tillsyn enligt Miljöbalken så är oljeavskiljarna utdömda på de båda brandstationerna. Åtgärder krävs och kommer att kosta cirka 300 tkr men det är i nuläget oklart i vilken omfattning räddningstjänsten kommer att belastas dessa.

Prognos investering

Under året har investeringen av en släckbil slutförts, till vilken investeringsmedel tilldelats 2015 med 4 100 tkr. Detta genererar den stora negativa avvikelsen. Den sammantagna budgeten för släckbil om 4 100 tkr har täckt investeringskostnaden som uppgått till 4 087 tkr. Av de två investeringar där medel tilldelats för 2017 förväntas upphandling av terränghjuling med släp budgeterat till 180 tkr genomföras under 2017 och upphandling av terrängenhet slang budgeterat till 600 tkr påbörjas under 2018.

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Nettoinvesteringar	4 064	780	4 244	-3 464
Summa	4 064	780	4 244	3 464

Not. Släckbilens totalbudget har uppgått till 4 100 tkr och utgiften till 4 087 tkr

Kommunstyrelsens tekniska utskott

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. Erbjudna kommuninvånare, besökare och näringsliv en kommunalteknisk vardagservice med hög driftsäkerhet och kvalitet som ger hög kundnöjdhet. Utveckla kommunens offentliga miljöer, grönområden och infrastruktur med långsiktig hållbarhet och för ökad attraktivitet. Prioritera gång- och cykelvägen Skillingaryd-Tofteryd genom Östra lägret.	50%	01. Erbjudna kommuninvånare, besökare och näringsliv en säker och effektiv kommunal transportinfrastruktur. (Pekar på KF mål 1, 2, 3, 4, 8, 9, 10)	50%	<i>Påbörjat att ta fram trafiksäkerhetsplan Utbyggnad av GC-vägnätet. Kommunal parkeringsövervakning Åtgärder utifrån nyligen genomförd beläggningsinventering</i>
		02. Bidra till en god och attraktiv kommun genom att underhålla och utveckla kommunens grönområden med hänsyn till friluftsliv och naturvärden. (Pekar på KF mål 1, 2, 4, 8, 9, 10)		<i>Utvecklingsprogram för vattennära mötesplatser längs Lagan</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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.

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
02. 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.	50%	03. Erbjudna kommuninvånarna långsiktigt hållbara vattentjänster med hög kundnöjdhet, driftsäkerhet och kostnadseffektivitet inom en miljö- och klimatanpassad verksamhet. (Pekar på KF mål 1, 2, 4, 8, 10)	50%	<i>VA-plan Nytt tillstånd ARV Nytt vattenverk Generationsväxling drifstekniker Överföringsledning Svenarum-Hok- Hagafors projekteras</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **3. Kommunen ska arbeta för att fler företag etablerar sig i kommunen. Såväl traditionella industriföretag som tjänsteföretag.**

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
03. Aktivt delta i exploateringsprocessens alla delar för att bidra till en växande kommun. Ha ett öppet och serviceriktat bemötande gentemot näringslivet.	100%	04. Aktivt delta i exploateringsprocessens alla delar för att bidra till en växande kommun. (Pekar på KF mål 1, 2, 3, 4, 8, 9, 10)	100%	<i>Etablerar nya verksamhets- och bostadsområden</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **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.**

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
04. Ha ett aktivt miljöarbete utifrån miljöprogrammets intentioner och genomföra miljöprogrammets åtgärder.	Påbörjat	05. Bedriva en verksamhet som motiverar och engagerar kunderna till återanvändning och återvinning för att minimera uppkomsten av avfall samtidigt som insamlat hushållsavfall omhändertas på ett hållbart och miljösäkert sätt där farligt avfall prioriteras. (Pekar på KF mål 1, 2, 4, 8, 10)	50%	Utredning av gamla avfallsupplag MiFO 2 Nytt tillstånd ÅVC Fastighetsnära källsortering - SÅM
		06. Genomföra åtgärder i Miljöprogrammet. (Pekar på KF mål 1, 2, 4, 8, 10)	Påbörjat	VA-plan Dagvattenstrategi Fordonsutvecklingen

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
05. Ha ett öppet och serviceriktat bemötande mellan personal, arbetsledning och politik där vi respekterar varandras roller.	50%	07. En attraktiv arbetsplats med god arbetsmiljö. (Pekar på KF mål 1, 2, 4, 5, 9, 10)	50%	Utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet Utveckla målstyrningsarbetet

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
6. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
06. Bidra till måluppfyllelsen genom en effektiv ledning/styrning, planering, samt service och kommunikation av hög kvalitet.	50%	08. Bidra till måluppfyllelsen genom en effektiv ledning/styrning, planering, samt service och kommunikation av hög kvalitet. (Pekar på KF mål 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 10)	Påbörjat	Utveckla och tydliggöra målstyrningen. Svårigheter att hantera volymökningar på kort sikt. Processorientering driftverksamheten.

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
7. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.

Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
07. Vara tillgängliga och stödja andra förvaltningar inom tekniska kontorets kompetensområde.	Ej påbörjat			

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 8. Kommunen ska vara en aktiv part i den regionala utvecklingen.				
Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
08. Aktivt delta i de regionala samverkansgrupper och nätverk som berör den tekniska verksamheten.	50%			

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 9. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.				
Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
09. Stödja andra organisationer inom tekniska kontorets kompetensområde för att skapa förutsättningar för ett rikt kultur- och föreningsliv. Utveckla kommunens offentliga miljöer ur ett kulturellt och estetiskt perspektiv.	50%			
Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 10. Mångfalden i de kommunala verksamheterna kan utvecklas genom att alternativa driftsformer prövas.				
Nämndmål Tekniskt utskott	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Tekniska kontoret	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
10. Ta tillvara goda erfarenheter från olika driftsformer inom den tekniska verksamheten, för lärande, utveckling och förnyelse.	100%			

Väsentliga händelser

Förberedelser för bildandet av renhållningsförbund (SÅM) med verksamhetsövergång till årsskiftet har inneburit en stor arbetsinsats under hela året. Samverkan, Återvinning och Miljö (SÅM) är ett nybildat kommunalförbund där kommunerna Gnosjö, Gislaved, Värnamo och Vaggeryd från och med 2018-01-01 kommer ansvara för den kommunala avfallshanteringen.

Uppbyggnad av vattenverk i Vaggeryd har påbörjats. Syfte är att säkra vattenkvaliteten och leveranssäkerheten genom att rena bort järn och mangan samt minska störningskänsligheten i vattenleveranserna utifrån skapad reservoarkapacitet. Projektering och upphandling av nytt vattenverk i Vaggeryd har genomförts, byggnation påbörjas under 4:e kvartalet och beräknas pågå till hösten 2019.

Anläggande av ett nytt verksamhetsområde i nordligaste delen av kommunen har pågått under hela året. Detta är Vaggeryds kommuns första verksamhetsområde inom LogPoint South Sweden i samarbete med Jönköpings kommun.

Trafiksäkerhetsfrågorna har uppmärksammats på flera sätt under året. Flera motioner, medborgarförslag, synpunkter med mera, samt en satsning på gång- och cykelvägar har gjort att tekniska kontoret påbörjat arbetet med att ta fram ett trafiksäkerhetsprogram för kommunen.

Ett förslag till utvecklingsprogram för vattennära mötesplatser vid Lagan håller på att färdigställas. Utvecklingsprogrammet ska vara underlag för kommande åtgärder och aktiviteter för att synliggöra och tillgänglighetsförbättra områdena kring Lagan. Att ta tillvara på Lagans förutsättningar har betydelse för en ökad attraktivitet.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Gemensam administration	73	349	276	740	524	500	24
Förråd	-171	74	245	111	111	11	100
Allmän markreserv	1 640	2 449	809	1 966	3 673	3 600	73
Gator och vägar	10 175	11 671	1 496	13 794	17 507	17 200	307
Enskild väghållning	2 273	1 770	-503	1 925	2 654	2 600	54
GS-personal	-530	0	530	356	0	-100	100
Maskiner och bilar	181	-213	-394	151	-320	-250	-70
Parker och lekplatser	2 628	2 549	-79	1 717	3 824	3 830	-6
VA-verksamhet	19	0	-19	-1 940	0	100	-100
Avfallshantering	-37	0	37	-1 682	0	0	0
Övrig verksamhet	1 077	1 333	256	-253	2 000	2 000	0
Nettokostnad	17 328	19 982	2 654	16 885	29 973	29 491	482

Periodens utfall

Tekniska utskottet redovisar per den 31 augusti 2017 en förbrukad budget på 17 328 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse om 2 654 tkr. Kompensationen för kapitaltjänsterna är inte genomförd. Detta påverkar den skattefinansierade verksamheterna och skulle minska det positiva delårsresultatet med 800 - 1 000 tkr.

Elkostnader för 3:e kvartalet har inte kommit med i bokföringen som också har en påverkan för de tekniska verksamheterna. De största enskilda avvikelserna från budget ligger inom programmen Allmän markreserv, samt Gator och vägar. Dessa program innehåller till stor del kapitaltjänstkostnader som kommer att regleras innan årsskiftet.

Prognos drift

I stort bedöms tekniska utskottets budget för helåret kunna hållas med mindre avvikelser inom respektive verksamhet. Helårsresultatet 2017 bedöms som positivt, ca + 500 tkr.

Renhållningsverksamheten (program avfallsverksamhet) beräknas följa budget, vilket är lägre än tidigare års helårsresultat för verksamheten. Renhållningstaxan är sedan tidigare förhöjd för att täcka framtida kostnader för slutteckning av deponin i Vaggeryd. Det lägre helårsresultatet 2017 jämfört med tidigare år bedöms utifrån ökade kostnader för bildande av kommunalförbundet SÅM. Under året kommer renhållningen belastas med en andel av gemensamma förberedelsekostnader och dubbla kostnader för ledning och styrning av verksamheten inför verksamhetsövergången. Under året kommer renhållningsverksamheten genomföra planerade och påbörjade åtgärder för att underlätta övergången.

Prognos investering

Prognosen för tekniska utskottets investeringsverksamhet för helår 2017 är 53 000 tkr. Bedömningen är att investeringsnivån kommer att öka under 2018. För tillfället är konjunkturen inom exploateringsmarknaden väldigt positiv. Den fas kommunen och tekniska utskottet befinner sig i innebär att investeringsverksamheten är stor och växer i omfattning. Kommunen expanderar på grund av ett intressant geografiskt läge och med en egen attraktionskraft.

Som regel uppstår en släpning mellan tilldelad budget och förbrukade medel i de större investeringarna. Medlen behöver avsättas innan mark- och byggtreprenader kan tilldelas. Innan upphandlingar sker behövs också underlag för upphandlingar. Tillståndsprocesserna är omfattande och tidskrävande.

	Innevarande år			
	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Exploateringsfastigheter	16 217		32 000	-32 000
Skattefinansierade investeringar	5 951	7 225	8 000	-775
Investeringar inom vatten & avlopp	8 234	18 300	13 000	5 300
Summa	30 402	25 525	53 000	-27 475

Större investeringar	Innevarande år				Flerårsöversikt			
	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos	Total budget tom 1708	Totalt nettoutfall tom aug 2017	Avvikelse mellan total budget och totalt nettoutfall	Färdigställande år
Exploatering industriområde Stigamo	15 967		32 000	-32 000	84 500	35 235	49 265	2030
Vattenverk Vaggeryd	3 220	17 000	6 000	11 000	38 333	5 494	32 839	2019
Ledningsförnyelse VA	2 737	3 000	3 000	0	10 500	12 497	-1 997	
Exploatering nya verksamhets- och bostadsområden	863	1 000	1 000	0	4 017	2 283	2 067	
Exploatering nya verksamhets- och bostadsområden VA	1 302	300	1 500	-1 200	4 000	3 091	909	
Summa	24 089	21 300	43 500	-22 200	141 350	58 600	83 083	

Revisionsnämnd

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:				
Nämndmål Revisionsnämnd	Nämnd uppfyllelse (Indikator el. genomförande) Beskriv 1-2 mått + Skriv: 100 %, 50 %, påbörjat, ej påbörjat	Övergripande verksamhetsmål Revision	Verksamhet uppfyllelse (Genomförande) Skriv: 100 %, 50 %, påbörjat, ej påbörjat, enligt plan. aktiviteter	Verksamhet utveckling (indikator utveckling) Beskriv 1-2 utvecklingsmätt om det finns + Skriv: 100 %, 50 %, påbörjat, ej påbörjat
Genomföra fyra fördjupade granskningar under året	50 %			

Väsentliga händelser

Revisorerna har antagit en revisionsplan för 2017. Under våren har en granskning av rektors roll som pedagogisk ledare genomförts. Även granskning av årsbokslut för år 2016 har genomförts.

Möte med nämnderna kommer att genomföras under början av hösten.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Revision	259	500	241	336	750	750	0
Nettokostnad	259	500	241	336	750	750	0

Periodens utfall

Det ekonomiska resultatet ligger väl inom budgeterad ram.

Prognos drift

Helårsprognosen är ett resultat i nivå med budget.

Valnämnd

Måluppfyllelse

Nämndmål Valnämnd	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Valnämnd	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
Förvaltningen har som ambition att under tiden fram till de allmänna valen år 2018 omvärldsbevaka och arbeta för att utveckla valrutinerna.		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		<i>Under 2017 kommer förberedelser inför valen till riksdag, landsting och kommunfullmäktige år 2018 att påbörjas.</i>

Väsentliga händelser

Ett sammanträde har hållits under 2017 då förslag om ändring av benämning av valdistrikten togs. Ärendet behandlas av kommunfullmäktige under hösten för rapportering till länsstyrelsen.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Valnämnd	11	17	6	7	25	17	8
Nettokostnad	11	17	6	7	25	17	8

Periodens utfall

11 tkr är förbrukat av 25 tkr.

Prognos drift

Helårsprognosen för valnämnden är att budgeten förväntas hålla och att ett litet överskott uppstår.

Överförmyndare

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: Kommunen ska 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.						
Nämndmål Överförmyndare	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Överförmyndare	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling		
Överförmyndarverksamheten skapar goda förutsättningar att rekrytera, kompetensutveckla och behålla personal och ställföreträdare	50%	Att utbilda fler godemän/förvaltare	Påbörjat	50%		

Väsentliga händelser

Under perioden har antalet personer som behöver en god man ökat precis som de senaste åren. Däremot har ökningen av förvaltare stannat av. När det gäller ensamkommande barn så minskar de nu kraftigt och detta kommer fortsätta enligt prognos nästa år. Detta medför att behovet av gode män för denna grupp minskar. Under de sista åren har Migrationsverkets handläggningstider när det gäller EKB ökat. Avsikten är dock att komma tillrätta med detta under året vilket borde leda till att kommunen snabbare får tillbaks medel som återsökts.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Överförmyndarverksamhet	356	600	244	752	900	650	250
Nettokostnad	356	600	244	752	900	650	250

Periodens utfall

Överskottet beror på att bidragen från migrationsverket och övriga intäkter ökat mer än kostnaderna för löner och ersättningar.

Prognos drift

Svårt att göra en prognos för helåret men bedömningen är att det blir ett överskott. Avstämning har skett mellan ansökta bidrag och beviljade bidrag.

Miljö- och byggnämnd

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.

Nämndmål Miljö- och byggnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Miljö- och byggförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. 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	<i>Påbörjad</i>	01. Målet är den tillsynsplan som nämnden enligt miljöbalken fastställer varje år.	<i>Påbörjad</i>	<i>En tillsynsplan för 2017 har fastställts utifrån nämndens resurser. Möjligheterna att följa tillsynsplanen styrs av inkommande ärenden och tillgängliga resurser. Under det första halvåret 2017 har tjänsten som miljö- och byggchef till största delen varit obemannad och flera nyanställda har introducerats.</i>
02. Att i enlighet med miljöbalken förebygga och undanröja olägenheter för människors hälsa och miljön.	<i>Påbörjad</i>	02. Målet är den tillsynsplan som nämnden enligt miljöbalken fastställer varje år.	<i>Påbörjad</i>	<i>Påbörjad enligt tillsynsplan förebygga och undanröja olägenheter för människors hälsa</i>
03. Att livsmedel som släpps ut på marknaden är säkra, det vill säga att ingen konsument ska bli sjuk, lurad eller vilseledd.	<i>50%</i>	03. Målet är den tillsynsplan som nämnden enligt miljöbalken fastställer varje år.	<i>Enligt planerade aktiviteter</i>	<i>50 % enligt tillsynsplan livsmedel</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
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.

Nämndmål Miljö- och byggnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Miljö- och byggförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
04. Att med beaktande av den enskilda människans frihet främja en samhällsutveckling med jämlika och goda levnadsförhållanden och en god och långsiktig hållbar livsmiljö för människorna i dagens samhälle och för kommande generationer.	<i>Ej påbörjad</i>	04. Målet är att genomföra den årliga kalkningen så att försurningen av sjöar och vattendrag dämpas och så att pH-målen för kalkningsobjekten nås.	<i>Ej påbörjad Kalkningen sker enligt kalkningsplanen för 2015-2018. Kalkningen sker på hösten.</i>	<i>Indikatorn på utvecklingen är:- hur många sjöar/myrar/vattendrag som kalkas varje år, och där har antalet minskat från ca 85 st 2004 till 60 st 2016. I tre områden har det konstaterats att om kalkning upphör så är området inte längre försurat. Positiv utveckling</i>
05. Att ha beredskap att anpassa och förändra fysiska planer för att tillgodose en ändamålsenlig samhällsutveckling.	<i>50%</i>	05. Målet är att upprätta detaljplaner mm. enligt beslutade planuppdrag	<i>Påbörjat 3 färdigställda detaljplaner.</i>	<i>Slutfört 3 planer enligt beslut 2017. -Slutföra 5 detaljplaner 2017. Positiv utveckling</i>
06. Att verka för en god byggnadskultur samt en god tätorts- och landskapsmiljö.	<i>100%</i>	06. Målet är att handlägga ärenden inom föreskrivna tider i plan- och bygglagen.	<i>100 % Handlägga inkomna ärenden</i>	<i>-Handläggningstiden för kompletta bygglov får inte överskrida 10 veckor. Positiv utveckling</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 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.				
Nämndmål Miljö- och byggnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Miljö- och byggförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
07. Att leasa en elbil	<i>Ej påbörjad</i>	07. Att leasa en elbil	<i>Ej påbörjad</i>	<i>Ej påbörjad</i>
08. Att informera mera	<i>50%</i>	08. Att informera mera.	<i>50 % påbörjad. Finns 4 åtgärder i tillägg till miljöprogrammet som ej är påbörjad, 3 genomförda och en till hälften genomförd. Utökad resurs inom miljötillsyn ger möjlighet att informera mera.</i>	<i>Ja, informerat mer kring miljöfrågor. - hur många åtgärder i tillägg till miljöprogrammet är genomförda</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken				
Nämndmål Miljö- och byggnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Miljö- och byggförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
09. Att alla arbetar för ett gott förhållningssätt.	<i>Påbörjat</i>	09. Att alla arbetar för ett gott förhållningssätt.	<i>Påbörjat: gult.</i>	<i>Positiv utveckling</i>

Väsentliga händelser

Två nya inspektörer har anställts inom livsmedel- och hälsoskyddsområdet. En mer detaljerad tillsynsplan har upprättats som legat till grund för planeringen av årets livsmedelstillsyn. I och med tillskottet av tjänster har förvaltningen fått möjlighet att påbörja planering och tillsyn inom hälsoskyddsområdet.

Förvaltningen har också utökats med en tjänst på miljöskydd, det ökar även här möjligheterna för nämnden att fullgöra sina skyldigheter och bedriva regelbunden tillsyn.

7 ärenden gällande förorenade områden har hanterats, tre inventeringar, 2 undersökningar och två saneringar.

Det är mycket positivt att byggnationen i kommunen ökar, men det har också resulterat i att bygginspektörerna fått en hög arbetsbelastning och tillsynen är ett område som fått prioriteras bort.

Dessutom har förvaltningen varit utan chef en längre period, vilket givetvis har påverkat arbetssituationen.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Bygg och plan	1 380	1 647	267	972	2 471	2 271	200
Bostadsanpassning	-6	0	6	38	0	0	0
Miljö- och byggnämnd	356	283	-73	350	425	525	-100
Miljö- och hälsoskydd	1 109	2 153	1 044	1 251	3 229	2 429	800
Naturvård	0	294	294	-60	441	441	0
Nettokostnad	2 839	4 377	1 538	2 551	6 566	5 666	900

Periodens utfall

Periodens utfall uppgår till 2 839 tkr, vilket är en budgetavvikelse på 1 538 tkr. De främsta anledningarna till detta är att höstens kalkning inte är utförd (avvikelse på 294 tkr), ökning av bygglov och sen nyrekrytering (avvikelse 432 tkr), underbemanning och ökade intäkter inom miljö- och hälsoskydd (avvikelse 843 tkr), ökade intäkter inom livsmedel (avvikelse 266 tkr), samt att tjänsten som förvaltningschef varit vakant under några månader.

Lönekompensation har ej heller utfördelats i budget men hänsyn har tagits till detta i helårsprognosen. Förvaltningen kommer att omprioritera resurser mellan programmen till 2018.

Prognos drift

Ett överskott på 800 tkr förväntas inom miljö- och hälsoskydd, vilket främst består av underbemanning och ökade intäkter. Ett överskott på 200 tkr förväntas inom bygg och plan vilket främst beror på sen rekrytering av bygginspektör. Dessutom har förvaltningschefstjänsten varit vakant under våren. Totalt prognosticerat överskott uppgår till 900 tkr.

Kultur-och fritidsnämnd

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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

Nämndmål Kultur- och fritidsnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kultur- och fritidsförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. Alla som flyttar till/bor i vår kommun skall ha möjlighet att hitta en aktivitet/förening som passar dem.	<i>Nämndens bedömning är att målet i stora delar är uppnått men att arbetet fortsätter att informera och marknadsföra om verksamheten. Antalet ansökningar om föreningsbidrag ligger på en förhållandevis konstant nivå. Däremot har antalet ansökningar om särskilt bidrag ökat kraftigt under 2017. (Statistik hemsida ej klar)</i>	01. Alla som flyttar till/bor i vår kommun skall ha möjlighet att hitta en aktivitet/förening som passar dem. Marknadsföra och informera mera genom modern teknik och använda befintliga kanaler	<i>Påbörjat</i>	<i>Ökad besöksfrekvens hemsida, sidor relevanta för föreningar</i> <i>(Statistik hemsida ej klar)</i>
		02. Informera och marknadsföra mera samt använda mer modern teknik och göra det lättare att hitta.	<i>Påbörjat</i>	<i>Ja/ nej egen bedömning (görs per helår): a) marknadsfört mer b) använt modern teknik c) gjort det lättare att hitta</i>
		03. Göra filmer om föreningar i samarbete med Fenix media-profil	<i>Ej påbörjat.</i>	<i>Pga av tids-och resurserbrist har detta arbete inte kunnat påbörjas.</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 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.

Nämndmål Kultur- och fritidsnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kultur- och fritidsförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
02. Kvalitetssäkra öppna ungdomsverksamhet, både vad gäller verksamhet och lokaler. (Jämställdhet, barn o unga)	<i>Nämndens uppfattning är att målet är uppnått och att verksamheten är kvalitetssäkrad så långt det är möjligt. Vi årets slut förväntas även kvalitetsmålet för lokalerna vara uppnått.</i> <i>Utveckling</i> <i>Könsfördelning besökare</i> <i>Ökat besöksantal</i> <i>Högre nöjdhet bland besökare genom frågor/enkät</i> <i>(Statistik ej klar)</i>	04. Kvalitetssäkra öppna ungdomsverksamhet en, både vad gäller verksamhet och lokaler. Alla ungdomar skall känna sig välkomna (genusperspektiv, identitetsgrupper m.m.)	<i>Tar tillvara på förbättringsförslag från personal och deltagare, Tydliga arbetsmetoder, löpande kompetens-utveckling och hänsyn till genusperspektiv i all planering.</i> <i>Ny fritidsgård den 24 mars Skillingaryd. I skapandet av gården har det tagits stor hänsyn till funktion och kvalitet. Ungdomar skall inreda färdigt.</i> <i>Verksamhetslokal i Vaggeryd genomgår förändring under hösten 2017 i kvalitetssäkrande syfte. Mer än 50 % genomfört -gult.</i>	<i>Positiv/bra utveckling- Ja</i> <i>Med anställningen av en ny fritidsledare med rätt kompetens för verksamheten, så märks en mycket positiv utveckling.</i> <i>Utveckling</i> <i>könsfördelning besökare</i> <i>Ökat besöksantal</i> <i>Högre nöjdhet bland besökare genom frågor/enkät</i> <i>(Statistik ej klar)</i>

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 9. Vaggeryds kommun ska stärka sin position som en god kulturkommun och verka för ett rikt och varierat föreningsliv i hela kommunen.				
Nämndmål Kultur- och fritidsnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Kultur- och fritidsförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
03. Utveckla Västra lägret som ett kulturcentrum.	<i>Nämndens bedömning är att utvecklingsarbetet inte är påbörjat. Huvudorsaken till detta är att det inte kommit något besked från Fortverket och Försvaret om möjligheten få disponera byggnad 136. Detta för att möjliggöra en flytt av Bissefällarsamlingen till denna byggnad.</i>	05. Utveckla Västra lägret som ett kulturcentrum	Ej påbörjat	<i>Arbetet med att utveckla Västra lägret till ett kulturcentrum kan inte anses vara påbörjat. Huvudorsaken till detta är att det inte kommit något besked från Fortverket och Försvaret om möjligheten få disponera byggnad 136. Utan tillgång till denna byggnad är det svårt att utveckla verksamheten</i>
		06. Skriva kontrakt om byggnad 136, Västra lägret	<i>Påbörjat i den meningen att diskussioner på- går mellan berörda parter.</i>	<i>Något hyresavtal är inte skrivet om byggnad 136. Anledningen är at Fortifikationsverket inte lämnat något besked i frågan. Stor osäkerhet råder om Försvarmakten är villiga att lämna byggnad 136.</i>
		07. Flytta Bissefällarn samlingen till byggnad 136.	<i>Ej påbörjat</i>	<i>Någon flytt till Västra lägret är inte möjlig innan lokalfrågan är löst</i>
		08. Inleda samarbete med Miliseum kring BF-samlingen	<i>Ej påbörjat</i>	<i>Blir aktuellt först om och när en flytt av BF-samlingen är genomförd.</i>
04. Utveckla dialogen med kommunens föreningar.	<i>Nämndens uppfattning är att detta mål är mer än till 50 % genomfört. Detta grundat på de samlingar som genomförts med ett olika föreningar enskilt eller i grupp.</i>	09. Utveckla dialogen med och informationen till kommunens föreningar. genom intressegrupper, teman, mindre grupper eller enstaka föreningar. Detta kan ske genom intressegrupper, nätverk, samt nya sätt att kommunicera.	<i>Påbörjat</i>	<i>Såhär lång under året har träffar genomförts med 5-10 föreningar för att diskutera ärenden som berör den enskilda föreningen</i>
		10. Undersöka och ta beslut om eventuell start av Politiska kontaktpersoner inom politiken ut mot föreningar	<i>Ej påbörjat</i>	<i>Några beslut eller konkreta åtgärder som för ärendet framåt är inte vidtagna.</i>

Väsentliga händelser

Den enskilt största händelsen hitintills under året står den öppna ungdomsverksamheten för och då med en ny verksamhetslokal i Skillingaryd. Detta har inneburit en kvalitetshöjning både vad gäller verksamhet och lokalernas utformning.

Tillsammans med Smålandsidrotten har nämnden under våren genomfört pilotprojektet 4S, Sund Smart Stark Senior. Målet har varit att inspirera deltagarna att hålla sig friska och ha god hälsa och med uppmärksamhet på goda levnadsvanor och social gemenskap. Under en 12 veckors period har ett 20-tal deltagare varit samlade för att få prova på olika motionsformer och ta del av lärorika föreläsningar.

Skillingaryds simhall har fått en ny reningsanläggning i form av nya trycksandsfilter. Arbetet genomfördes som planerat och alla bassängvärden har därefter visat bra resultat.

Biblioteken har bytt datasystem till ett system som bygger på open source, Koha. Det innebär stor frihet i förhållande till att vara beroende av en enda leverantör.

I början av april invigdes en filmstreamingtjänst som erbjuder alla med bibliotekskort på biblioteken i Vaggeryds kommun möjlighet att utan kostnad se digital film. Biblioteken i Vaggeryd var först i Sverige med att erbjuda denna tjänst.

Föreningar som ansöker om bidrag kan för första gången göra det elektroniskt genom en digital ansökan på kommunens hemsida. Allt i syfte att förenkla och underlätta för föreningarna att söka kommunala bidrag.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Kultur/fritidsnämnd/förvaltning	1 261	1 465	204	1 338	2 198	2 198	0
Idrottsplatser	4 156	3 552	-604	3 318	5 328	5 328	0
Sim- och sporthallar	3 777	4 075	298	3 635	6 113	6 113	0
Frilufsbad/camping	301	305	4	287	458	458	0
Bowlinghall	32	78	46	94	117	117	0
Ungdomsverksamhet	1 645	1 783	138	1 369	2 675	2 675	0
Föreningsbidrag	1 320	1 250	-70	1 250	1 875	1 875	0
Biblioteksverksamhet	4 127	3 999	-128	3 972	5 999	6 124	-125
Kulturverksamhet	996	1 345	349	1 014	2 018	1 643	375
Studieorganisationer	365	287	-78	356	431	431	0
Kulturskola	2 387	2 263	-124	2 301	3 394	3 544	-150
Nettokostnad	20 367	20 402	35	18 934	30 606	30 506	100

Periodens utfall

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett sammanlagt resultat på + 35 tkr för årets åtta första månader. De största negativa avvikelserna mot budget visar idrottsplatserna - 604 tkr, biblioteksverksamheten -128 tkr samt kulturskolan -124 tkr.

Huvudorsaken till idrottsplatsernas underskott är kopplat till skulder från 2016 års verksamhet samt fortsatt högre kostnader än budgeterade medel. Bibliotekets underskott är i första hand föranlett av övergången till nytt biblioteksdatasystem och därtill kopplade IT-kostnader. Kulturskolans avvikelse är kopplat till höga personalkostnader.

Prognos drift

Kultur och fritidsnämndens prognos för 2017 är ett resultat i likhet med vad som redovisades tom april månad nämligen ett resultat ungefärligen enligt budget. Bedömningar bygger på faktorer som nu är kända och de verksamhetsuppföljningar som är gjorda inom förvaltningen. De största ekonomiska osäkerhetsfaktorerna finns inom verksamhetsområdena bibliotek, idrottsplatser och kulturskola.

För biblioteksverksamheten är det kostnader för nytt biblioteksdatasystem som gör att prognosen för helåret blir -125 tkr. Även kulturskolan har aviserat ett underskott på 150 tkr med anledning av övertalighet på personalsidan som följd av uppehåll i samarbetet kring musikundervisningen på Hjortsjöskolan. Störst osäkerhet råder runt ekonomin för idrottsplatserna. En sammanlagd skuld från 2016 på 423 tkr skall adderas till ett befarat underskott även för 2017. Hur detta kommer att påverka resultat för nämnden är för tillfället oklart.

Prognos investering

Flertalet av de investeringsobjekt som finns medel till under 2017 har påbörjats och kommer även att avslutas under året. För kvarvarande investeringsmedel är inriktningen att de kan fortleva till år 2018. Ett sådant exempel är renovering av duschutrymmen på Vaggeryds IP.

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Nettoinvesteringar	1 594	4 185	3 085	1 100
Summa	1 594	4 185	3 085	-1 100

Elverksstyrelsen

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

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

Styrelsemål Elverksstyrelse	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Elverk	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. Risken för väderrelaterade störningar i det närmaste eliminerade efter 2018	Minuter per år Studeras vid årsbokslut (Ej mätbart delår)	01. Markförläggning av 12 km högspänningskabel under 2017	100 %	14 km t.o.m. aug.
02. Samverka med fiberföreningar genom samförläggning av kanalisering	km samförlagt 100 %		100 %	15 km t.o.m. aug.
04. Tillgodose elnätsanslutningar till konkurrenskraftiga priser och till god kvalitet	öre/kWh, billigast i kommunen 100%		Jobbat enligt plan 100%	Positiv utveckling

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

2. Kommunens verksamheter ska vara lättillgängliga och ha ett positivt problemlösande förhållningssätt

Styrelsemål Elverksstyrelse	Styrelse uppfyllelse (Indikator el. genomförande) Beskriv 1-2 mått + Skriv: 100%, 50%, påbörjat, ej påbörjat	Övergripande verksamhetsmål Elverk	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
03. Svara för en god och allsidig service för kunderna	NKI Genomförs våren 2018	03. Bibehållande av NKI	Jobbat enligt plan 100 %	

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

3. Kommunen skall verka för att fler företag etablerar sig i kommunen.

Styrelsemål Elverksstyrelse	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Elverk	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
04. Tillgodose elnätsanslutningar till konkurrenskraftiga priser och till god kvalitet	öre/kWh, billigast i kommunen 100%		Jobbat enligt plan 100%	Positiv utveckling
Samverkan med fiberföreningar genom samförläggning av kanalisering	km samförlagt 100 %		100 %	15 km t.o.m. aug.

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:

4. Miljöfrågorna skall vara en naturlig del i alla kommunens verksamheter.

Styrelsemål Elverksstyrelse	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Elverk	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
05. Minskad användning av kreosotstolpar	Antal st. 100 % (Ej mätbart delår)	Minska antalet kreosotstolpar med cirka 200 st. under 2017.	Jobbat enligt plan 100%	Positiv utveckling?

Väsentliga händelser

Fram till 2017-08-31 har Elverksstyrelsen förlagt 14,1 km högspänningskabel vilket innebär att årets målsättning avseende detta redan är uppnådd.

De största jobben har varit högspänningsjobb vid Målen-Byarum, Bläster- WIK, Båramo-Mörkebo, Bergfors-Åsafors och Nöthult. Andra stora jobb utgörs av ny station vid Källemo, byte av ställverk vid Skolan och stationsarbete vid Byarums bruk. Planerat byte av transformator vid Stödstop har avvaktats med hänsyn till osäkerheter.

Ekonomiskt resultat

Belopp i tkr	Nettoutfall tom aug 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Rörelsens intäkter	27 963	25 885	2 078	27 358	41 149	42 500	1 351
Rörelsens kostnader	-22 631	-21 724	-907	-22 789	-32 498	-33 500	-1 002
Avskrivningar	-3 337	-3 258	-79	-2 977	-4 887	-5 000	-113
Rörelseresultat	1 995	903	1 092	1 592	3 764	4 000	236
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-56	-387	331	-251	-580	-100	480
Resultat efter finansiella poster	1 939	516	1 423	1 341	3 184	3 900	716
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	1 939	516	1 423	1 341	3 184	3 900	716

Periodens utfall

Såväl nätintäkter på grund av transiterad el som engångsintäkter i form av anslutningsavgifter överträffar budget. Nyanslutningarna har varit nästan dubbelt upp jämfört med årsbudgeten trots att det fortfarande återstår fyra månader. Även intäkter i form av försäljning av skrot har överträffat budget som en direkt följd av att omfattningen av kabelförläggning varit omfattande.

Vaggeryds Elverk redovisar ett rörelseresultat på 1 939 tkr per 31/8. Efter avdrag med 1 000 tkr i avkastning till kommunen blir resultatet + 939 tkr vilket ligger över budget. I utfallet ingår kostnader för verkliga lån men avsättningar har inte gjort för fiktiva lån.

Investeringar för perioden uppgår till 6,6 Mkr.

Driften av elnätet har varit stabil med få avbrott. Två av orsakerna är att vi har varit förskonade från stormar (men hösten är i annalkande) och att vi sluppit omfattande åskoväder. Däremot har två kabelavgrävningar skett.

Genom samverkan med fiberföreningarna har Vaggeryds Elverk bidragit med samförläggning av närmare 15 km fiberkabel under året.

Utvärdering av kunders nöjdhet sker vartannat år vilket nästa gång sker våren 2018.

Vaggeryds Elverk har fortsatt konkurrenskraftiga priser för nätöverföringen.

Genom kabelförläggning så minskar antalet stolpar som är impregnerade med kreosot. Rivning av gamla linjer sker emellertid oftast sent på året eller i början på året, helst med tjäle i backen varför utfallet syns senare.

Prognos drift

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. Elverksstyrelsen inväntar också besked från kommunstyrelsen avseende hantering av fiktivt lån vilket försvårar bedömningen. Vaggeryds Elverk bedömer ändå att vi kommer att ha en fortsatt god måluppfyllelse i slutet av året och att resultat kommer att överträffa helårsbudget.

Prognos investering

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Nettoinvesteringar	6 589	12 310	9 000	3 310
Summa	6 589	12 310	9 000	-3 310

Barn- och utbildningsnämnd

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:				
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.				
Nämndmål Barn och utbildningsnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande Verksamhetsmål Barn och utbildningsförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. En bra psykosocial och fysisk arbetsmiljö	Åtgärdat ett flertal arbetsmiljöåtgärder	En bra psykosocial och fysisk arbetsmiljö Mäts genom medarbetarenkäten 2017.	Medarbetarenkäten 2017, utveckling: Mål nr 15, Mål nr 63, Mål nr 64. Varje skolledare har prioriterat utvecklingsområden. Utifrån resultatet 2015. Resultaten från Medarbetarenkäten 2017 kommer med till bokslutet	Mål nr 15: Jag tycker att Vaggeryds kommun är en bra arbetsgivare Mål nr 63: Jag har under det senaste året blivit utsatt för kränkningar från brukare Mål nr 64: Jag har under det senaste året blivit utsatt för hot eller våld i mitt arbete
02. En konkurrensförmålig löneutveckling		02. En konkurrensförmålig löneutveckling Mäts genom: Årlig lönestatistik utveckling olika yrkeskategori, konkurrens med kranskommuner	Lönestatistik för lärare är svår att jämföra över tid pga de statliga satsningarna förstelärare/lärlönelönyftet. Statistik i jämförelse med kranskommunerna kommer till årsbokslutet.	Kommunen hade generellt en löneökning på 2,7% kommunen satsade 3% på lärare, fritidspedagoger och förskollärare under 2017.
03. Vara en attraktiv skolkommun		03. Vara en attraktiv skolkommun		Påbörjat processen med att arbeta fram mål för en förskola/skola i framkant

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:				
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken				
Nämndmål Barn och utbildningsnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande Verksamhetsmål Barn och utbildningsförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet uppfyllelse
04. Skapa tid för gemensam dialog/reflexion och samarbete i alla verksamheter		04. Skapa tid för gemensam dialog/reflexion och samarbete i alla verksamheter Mäts genom: Medarbetarenkäten 2017.		Medarbetarenkäten 2017, utveckling: Mått nr 11: Jag deltar aktivt i utformningen av målen för min arbetsplats
05. Skapa arenor för mötesplatser där personal, arbetsledning och politik kan mötas för dialog, information och berättelser		05. Skapa arenor för mötesplatser där personal, arbetsledning och politik kan mötas för dialog, information och berättelser		
06. Öka tilliten till och förtroendet för varandras roller och uppdrag		06. Öka tilliten till och förtroendet för varandras roller och uppdrag Mäts genom: Medarbetarenkäten 2017.		Mått nr 46: Min närmaste chef har dialog med oss medarbetare så att jag känner mig delaktig i de beslut som fattas

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 7. Kommunens elever ska lämna skolan med godkända betyg.				
Nämndmål Barn och utbildningsnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande Verksamhetsmål Barn och utbildningsförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
07. Behörig personal i alla verksamheter		07. Behörig personal i alla verksamheter <i>Mäts genom: SIRIS (Skolverket)</i>		<i>SIRIS 16-15-10 Tjänstgörande lärare med lärar-legitimation och behörighet i ämnet Förskoleklass:73,7% Lärare 1-3: 88,9% Lärare 4-6:79,6% Lärare 7-9:68,9% Speciallärare:42,9% Förstelärare:100% Gymnasiet:87,0% 17-03-15 Förskollärare 53% Barnskötare 19% Förskollärare utbildad. Anställd med begränsning enligt skollagen 24%</i>
08. Förankra gemensamma pedagogiska arbetsformer och arbetssätt vilket ger en likvärdig undervisning i hela kommunen		08. Förankra gemensamma pedagogiska arbetsformer och arbetssätt vilket ger en likvärdig undervisning i hela kommunen <i>Mäts genom: Resultatdialog med skolledare i SKA arbetet</i>		
09. Vidareutveckla samverkansformerna för tidiga insatser		09. Vidareutveckla samverkansformerna för tidiga insatser <i>Mäts genom: Resultatdialog med skolledare. Uppföljning Hösten 2017 enligt plan.</i>		<i>Särskild undervisningsgrupp Ny familjecentral Startar upp en arbetsgrupp för -Psykisk ohälsa för yngre barn Barn och Unga har prioriterat utvecklingsområden utifrån Folkhälsoenkät ung 2015</i>

Väsentliga händelser

Vid halvårsskiftet genomfördes ny stadiindelingsorganisation som innebär tydliga rektorsenheter utifrån uppdelningen F-3, 4-6 samt 7-9. Följden blev en hel del omflyttningar, upprustning av lokaler samt en del nya temporära lokaler. Förvaltningen har till följd av den snabba tillväxten inom förskola och de yngre skolåldrarna fått i uppdrag att revidera lokalplanen.

Under det första halvåret på 2017 har BUN åtgärdat en hel del arbetsmiljöproblem. Som exempel kan nämnas inköp av solskydd, utökning av toaletter, byte av golvmattor etc.

Invigning av en ny familjecentral tillsammans med regionen har skett och vi har fått nya lokaler till vår öppna förskola. Tre nya förskoleavdelningar, Petersborg och Växthuset, har öppnats upp och etablering av en öppen förskola i Yxenhaga har skett.

Asylsökande unga och familjer har fått skolgång och vi har flyttat skola för nyanlända till Fenix där även en helt ny rektorsenhet för introduktionsprogrammen inrättats.

Verkställandet av kommunfullmäktiges beslut att kostorganisationen ska vara delad mellan barn – och utbildningsnämnden och socialnämnden pågår just nu.

Avslaget på vår yrkeshögskoleutbildning (YH) möbelproduktionstekniker gör att vi endast har en åk kvar. Tre nya ansökningar har dock skickats in till YH myndigheten för att säkerställa att vi kan erbjuda YH utbildningar inom vår kommun.

Skolinspektionen kommer att besöka Vaggeryd under hösten.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Gemensam administration	8 890	9 586	696	8 506	14 379	13 755	624
Kompetensutveckling	224	647	423	315	971	771	200
Verksamhetsledning och elevhälsa	6 038	5 699	-339	5 446	8 548	8 786	-238
Kosthåll	-156	285	441	-1 417	1 100	850	250
Skolskjutsar	7 027	6 355	-672	6 552	10 900	12 074	-1 174
Grundskola	86 090	83 482	-2 608	79 311	125 734	126 870	-1 136
IKE Gymnasieskola	11 867	12 794	927	12 576	23 279	23 279	0
Gymnasieskola	18 456	18 072	-384	16 748	27 564	27 564	0
Vuxenutbildning	7 537	8 426	889	6 627	12 725	10 714	2 011
Yrkeshögskola	1 326	1 890	564	1 613	2 835	1 976	859
Särskola	5 635	7 242	1 607	6 638	10 877	9 519	1 358
Förskoleklass	6 436	6 519	83	6 658	9 627	9 500	127
Förskola	59 330	56 389	-2 941	53 630	85 544	87 631	-2 087
Fritidshem	12 464	12 190	-274	11 781	18 599	18 935	-336
Vårdsnadsbidrag	69	67	-2	432	100	69	31
Återanvändning	420	363	-57	380	545	630	-85
Nettokostnad	231 653	230 006	-1 647	215 796	353 327	352 923	404

Periodens utfall

Barn- och utbildningsnämnden redovisar fram till augusti en avvikelse på -1647 tkr. En stor del av avvikelsen beror på att lönekompensation för perioden april till augusti, 3167 tkr, ännu inte kommit in i systemet. Utöver detta saknas också budgetkompensation för Petersborgs förskola om 214 tkr. Kostnader för skolskjutsar under augusti, -600 tkr samt IKE gymnasieskola, -500 tkr, saknas vilket drar ned resultatet. Sammantaget med tillägsbelopp samt de icke bokförda kostnader är periodens resultat +660 tkr vilket ger en budget i balans.

Prognos drift

Barn- och utbildningsnämnden kommer även för perioden september till december ha negativa avvikelser för skolskjutsar, vilket helt enkelt underbudgeterats för 2017. Viss del täcks av intäkter för skolskjutsar mellan Yxenhaga och skolorna men det kommer ändå att bli en avvikelse på -1 200 tkr.

Grundskolorna får högre kostnader i samband med den nya stadiorganisationen. Det behövs något mer personal, 2,8 tjänster och vi behöver lägga mer pengar på extra skolresor för framförallt åk 6 elever som behöver undervisning i hemkunskap, moderna språk, NO på högstadieskolorna. Ytterligare ansträngning är att vi har ca 80 elever fler i grundskolorna än vår budget. Vi försöker att via statsbidrag täcka upp de ökande kostnaderna men uppskattar ändå att underskottet landar på 1 200 tkr.

Fritidshemmen har en svag negativ avvikelse, något vi ändå ser som en framgång då det även här finns 80 fler elever än det budgeterade.

Förskolorna har ett beräknat underskott på 2 000 tkr. En stor del av detta underskott beror på att IKE och ersättning till fristående friskolor underbudgeterats. Den återstående delen ca 600 tkr, beror på något fler barn än budget samt ökade kostnader för vikarier.

Vuxenutbildningen får mer statsbidrag än vad som angavs i budgeten och kommer därför ha ett överskott på ca 2000 tkr.

Det finns även ett flertal verksamheter där överskott förväntas uppstå, bl.a. särskolan, varför nämndens totala prognos för förväntas bli ett överskott om 400 tkr.

Prognos investering

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Nettoinvesteringar	2 581	5 000	5 566	-566
Summa	2 581	5 000	5 566	566

Socialnämnd

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas.** b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.

Nämndmål Socialnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Socialförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. Verksamheten ska möta medborgares behov och bedrivas utifrån gällande lagstiftning med god kvalitet.	Mer än 50% uppfyllt	01. Att säkerställa rättssäkerhet och god kvalitet i det professionella utförandet.	Jobbat enligt plan	Andel avvikelser inom äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen har ökat för första halvåret

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **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.**

Nämndmål Socialnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Socialförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
02. Medborgarens delaktighet och självständighet ska uppmuntras genom öppen dialog	Mer än 50% uppfyllt	02. Medborgaren ska känna delaktighet och förtroende för verksamheten.	Jobbat enligt plan	Förtroende för personalen, Särskilt boende 86% 2016 (94% 2014) Hemtjänst 93% 2016 (92% 2014) Hänsyn till åsikter och önskemål, Särskilt boende 77% 2016 (85% 2014), Hemtjänst 88 % 2016 (85% 2014) Möjlighet att framföra synpunkter eller klagomål, Särskilt boende 33% 2016, (42% 2014) Hemtjänst 66% 2016 (51% 2014)

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken**

Nämndmål Socialnämnden	Nämnd uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål Socialförvaltningen	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
03. Roll- och ansvarsfördelning mellan politik, förvaltning och medarbetare ska vara tydlig och logisk.	Mer än 50% uppfyllt	03. Att skapa en tydlig och logisk ansvarsfördelning mellan politik, förvaltning och medarbetare	Jobbat enligt plan	Mått 46 ur medarbetarenkät (ny enkät görs 2017)

Väsentliga händelser

Socialnämndens organisering av ny socialförvaltning har varit i fokus. Svårighet att tillsätta cheftjänster samt socialsekreterare till myndighetsutövning barn och unga har präglat första halvåret 2017. Ett antal bemanningskonsulter har varit inhyrda på vakanta tjänster.

Socialförvaltningen har i den samordnade vårdplaneringen övergått till nytt verksamhetssystem Cosmic link i april.

Under våren har arbete påbörjats med att byta ut analoga trygghetslarm till digitala.

Socialnämnden har påbörjat arbetet med en egen kostorganisation och har under våren tagit över ledarskapet för personal som arbetar inom socialförvaltningens mottagningskök. Upphandling av matlådor som biståndsinsats har genomförts och levereras numera av externt företag. Renovering av Furugårdens kök påbörjat under sommaren med mål att omvandla från mottagningskök till tillagningskök.

HVB-verksamheten för ensamkommande barn har minskat i takt med att socialförvaltningens lagstiftade uppdrag kring barn och unga har minskat.

Socialnämndens beskrivning av framtida behov av trygghetsboende och vård och omsorgsplatser har tagits fram av förvaltningen och levererats till kommunledningen för projektering av ”mejeriet”.

Sörgårdens äldre del ”Gullvivan” med sina 14 kvarvarande platser har beslutats att successivt läggas ned i avvaktan på att nya vård och omsorgsplatser tillskapas i samband med byggnationen av det nya trygghetsboendet i Skillingaryd.

Ekonomiskt resultat

Driftverksamhet

Program	Nettoutfall tom augusti 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Socialnämnd	745	733	-12		1 100	1 100	0
Verställighet IFO	3 514	3 944	430		5 916	5 616	300
Familjerådgivning	79	80	1		120	120	0
Ensamkommande barn	-4 581	0	4 581		0	-6 000	6 000
Myndighet barn och unga	12 295	9 163	-3 132		13 744	16 944	-3 200
Myndighet vuxna	8 329	7 332	-997		10 998	11 498	-500
Socialförvaltning administration	15 443	18 438	2 995		27 657	24 157	3 500
Särskilt boende	38 338	41 749	3 411		62 622	59 722	2 900
Demensvård	6 842	7 339	497		11 009	11 009	0
Sjukvårdsinsatser	15 111	14 645	-466		21 968	22 468	-500
Hemtjänst och övrig service	21 809	21 072	-737		31 607	32 607	-1 000
Bostadsanpassningsbidrag	755	733	-22		1 100	1 100	0
Social omsorg	4 391	5 232	841		7 848	7 048	800
LSS Insatser	11 877	9 676	-2 201		14 513	17 513	-3 000
Övriga insatser	6 940	7 078	138		10 616	10 616	0
Bostad med särskild service	13 512	13 926	414		20 890	20 890	0
Nettokostnad	155 399	161 140	5 741	142 565	241 708	236 408	5 300

Nettoutfall tom aug 2016 ej möjligt att redovisa per program då siffrorna ej blir jämförbara pga omorganisation under 2017. Socialnämnden har erhållit lönekomensation för perioden april till december 2017 med 3 237 tkr, vilket inte är utfördelad i ovan tabell, men beaktat i helårsprognosen.

Periodens utfall

Socialnämndens augustiuppföljning på driftbudgeten redovisar ett nettoutfall på 155 399 tkr, vilket ger en budgetavvikelse om + 5 741 tkr, varav socialförvaltning redovisar överskott på 1 160 tkr och verksamhet ensamkommande barn ger budgetavvikelse om + 4 581 tkr.

Den största avvikelsen på – 3 132 tkr är inom verksamhetsprogram myndighet barn och unga, vilket främst beror på dyra placeringar samt brist och svårigheter att rekrytera erfarna socialsekreterare, vilket har medfört att bemanningskonsulter har hyrts in för att stabilisera personalomsättningen och säkra arbetsmiljön. Program LSS insatser har överskridit budget med – 2 201 tkr. Socialförvaltningens administration ger en avvikelse i förhållande till budget, genom redovisat överskott på 2 995 tkr. Överskottet beror delvis på vakanta tjänster inom ledning under första halvåret samt att budgetmedel för bildande av ny organisation inte har tagits i anspråk. Verksamhetsprogram särskilda boenden inom äldreomsorgen redovisar ett positivt resultat vilket beror på att vissa planerade förändringar inte har genomförts.

Prognos drift

Socialnämndens prognos för 2017 visar ett överskott om 5 300 tkr.

Dyra LSS-ärenden samt volymutveckling av antal timmar gör att verksamhetsprogram LSS insatser överskrider budget. Antal ärenden som Försäkringskassan avslår beräknas att fortsätta öka, prognosen är att verksamhetsprogrammet redovisar ett underskott på 3,0 mkr. Myndighet barn och unga visar enligt helårsprognosen ett underskott på 3,2 mkr utifrån personalomsättningen, bemanningskostnader under första halva året samt fortsatt inflöde av ärenden med behov av placering enligt SoL eller LVU. Helårsprognos för myndighet vuxna ger ett underskott om en halv miljon kronor, vilket beror på placeringar inom missbruksområdet.

Helårsprognosen för verksamhet sjukvårdsinsatser uppvisar ett underskott på en halv miljon kronor. Det är tekniska hjälpmedel och personalkostnader som överskrider budget. Under semesterperioden har det varit brist på vikarierande sjuksköterskor och för att klara perioden har bemanningssjuksköterskor hyrts in, vilket gör att personalkostnader är högre än normalt. Helårsprognos för verksamhetsprogram hemtjänst och övrig service visar ett underskott om en miljon kronor. Underskottet påverkas delvis av att hemtjänsten utför delegerade hälso- och sjukvårdsuppgifter om ca 1 200 timmar per månad. Det är timmar som hemtjänsten i nuläget inte får ekonomisk ersättning för. Dessa timmar kräver att antal medarbetare är högre än budgeterat. Inom särskilda boende förväntas en positiv avvikelse om 2,9 mkr vilket beror på att vissa planerade förändringar inte har genomförts.

Socialförvaltnings administration kommer att ha avvikelse om 3,5 mkr i förhållande till budget vilket huvudsakligen beror på omorganisation, vakanta tjänster samt att alla budgetmedel inte tagits i anspråk.

Sammanslagning av personalgrupp innebär resurseffektivisering och ett avslutat tjänsteköp leder till att verksamhetsprogram social omsorg ger överskott på 800 tkr. Helårsprognos för verkställighet IFO är 300 tkr.

Verksamhetsprogram ensamkommande barn förväntas ge ett överskott för hela 2017 om 6 mkr. Delar av överskottet kommer från första halvåret då ersättningsnivåerna var högre jämfört med andra halvåret då lägre ersättningar erhålls till följd av sänka bidragsbelopp.

Prognos investering

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Avvikelse budget mot nettoutfall	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Införskaffande av elbilar	0	275	275	0	-275
Trygghetslarm projektering	1 076	1 600	524	1 600	0
Arbets tekniska hjälpmedel	600	844	244	844	0
Trygghetslarm teknik och implementering	0	1 260	1 260	1 260	0
Nytt verksamhetssystem anskaffning	0	2 500	2 500	0	-2 500
Nytt verksamhetssystem implementering	0	1 500	1 500	0	-1 500
Summa	1 676	7 979	6 303	3 704	-4 275

Vaggeryds Energi AB

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.

Styrelsemål	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
VEAB		VEAB		
Alla fastighetsägare i tätorterna Vaggeryd, Skillingaryd, Klevshult, Hok och Byarum skall erbjudas en fiberanslutning senast år 2020	Antal kvarstående fastigheter st. Följer plan 100 %			

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
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.

Styrelsemål	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
Vaggeryds Energi AB		VE AB		
Genom serviceinriktad personal, lokal närvaro och kundkontakter skapas förtroende i våra relationer till kund.	NKI Genomförs våren 2018	03. Bibehållande av nöjd-kund-index	Jobbat enligt plan 100 %	Kraftigt ökat antal kunder 100 %

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **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.**

Styrelsemål	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
Vaggeryds Energi AB		VE AB		
03. I all verksamhet som Vaggeryds Energi AB bedriver skall miljöpåverkan nogga beaktas, och miljömässigt fördelaktiga förbättringar eftersträvas.	100 %	Förnyelsebar elenergi skall användas i den egna verksamheten Användning av fossila bränslen för fordon skall klimatkompenseras	100 % 100 %	

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken

Styrelsemål	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
Vaggeryds Energi AB		VE AB		
04. En anställning på Vaggeryds Energi AB skall innebära förutsättningar till egen utveckling och intressanta och kvalificerade arbetsuppgifter.	NMI Undersöks hösten 2017			

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: 6. Politiken ska präglas av ekonomisk styrka och budgetföljsamhet.				
Styrelsemål Vaggeryds Energi AB	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
05. Verksamheten skall bedrivas så att samhällsnyttan förenas med ett affärsmässigt förhållningssätt så att långsiktig ekonomisk stabilitet säkras.	Lönsamhet Mkr Soliditet % Kundutveckling, antal		Jobbat enligt plan 100%	Positiv/bra utveckling
06. Bolaget ska sträva efter en avkastning på totalt kapital motsvarande 4,0 procentenheter över tioårig statsobligationsränta.	Studeras vid årsbokslut Ja/Nej		Jobbat enligt plan 100%	Positiv/bra utveckling
07. Ägaren skall tillförsäkras en avkastning motsvarande tioåring statobligationsränta plus 2 procentenheter räknat på insatt aktiekapital.	Studeras vid årsbokslut Ja/Nej			
08. Vaggeryds Energi AB:s soliditet ska uppgå till minst 25 % och med ett långsiktigt mål om intervallet 30-50%.	Studeras vid årsbokslut Ja/Nej			

Väsentliga händelser

Utbyggnad i nya fiberområden har varit omfattande. I Hok har etapp 2 nu tagits i drift och alla som önskar i samhället kan nu ansluta sig till fiber. Anslutningsgraden är mycket god. På sikt så räknar vi med att även boende i kommunala fastigheter ska få möjlighet till fiber. De så kallade "Stockholmskvarteren" i Vaggeryd har även möjligheter att aktivera sin anslutning. Innan året är slut kommer även Alshultsområdet i Skillingaryd i drift.

Laglighetsprövning av kraftstationen i Götafors resulterade i att produktionsanläggningen och den av Vaggeryds kommun ägda dammanläggningen förklarats lagliga. Domen är dock föremål för överklagan.

Ekonomiskt resultat

Trots att året varit något varmare än budgeterat så har fjärrvärmeverksamheten gått mycket bra på grund av stabil drift och låga underhållskostnader. Även fiberverksamheten överträffar förväntningarna i form av att fler än väntat anslutit sig i de gamla områdena. Entreprenadjobben har ökat i omfattning jämfört med föregående år och resultat där är därför bättre än budget. Elhandel ligger under budget men har möjlighet att komma närmare innan året är slut. Elproduktion har haft mycket små driftkostnader. Trots att anläggningen producerat mindre än väntat så bidrar affärsområdet till ett för företaget mycket bra resultat + 6 181 tkr, närmare en miljon bättre än föregående år.

Belopp i tkr	Nettoutfall tom aug 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Rörelsens intäkter	55 229	53 698	85 164	84 500	-664
Rörelsens kostnader	-42 106	-41 857	-69 870	-68 000	1 870
Avskrivningar	-6 408	-5 856	-9 942	-9 800	142
Rörelseresultat	6 715	5 985	5 352	6 700	1 348
Finansiella intäkter	0	0	55	55	0
Finansiella kostnader	-534	-724	-935	-800	135
Resultat efter finansiella poster	6 181	5 261	4 472	5 955	1 483
Bokslutsdispositioner					0
Skatt på årets resultat					0
Årets resultat	6 181	5 261	4 472	5 955	1 483

Periodens utfall

Driften i våra värmeverk har varit stabil. I början av året drabbades vi emellertid av en brand i Vaggeryd som slog ut bibränslepannorna helt under några timmar. Detta hände dessutom årets kallaste dag. Reservpannor effektivt agerande från personalens sida medförde att ingen kund drabbades av totalt värmefall. För en av pannorna i Vaggeryd har askhanteringen byggts om.

Fiberutbyggnaden följer plan.

Ursprungsgarantier för el och utsläppsrätter för klimatkompensation upphandlade för 2017.

Ekonomiskt utfall överträffar målsättning.

Prognos drift

Med hänsyn till verksamhetens art som bl.a. är väderberoende, kyla för omsättningen för fjärrvärme och elhandel är det svårt med en precis prognos. Vaggeryds Energi bedömer ändå att vi kommer att ha en fortsatt god måluppfyllelse i slutet av året och att resultat kommer att överträffa helårsbudget.

Prognos investering

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Nettoinvesteringar	10 280	21 837	18 000	3 837
Summa	10 280	21 837	18 000	-3 837

Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
1. a) Kommunen skall vara en god och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Det är viktigt att hela kommunen får möjlighet att utvecklas. b) Verksamheten på Skillingaryds skjutfält ska inte påverka bostadsutvecklingen utanför skjutfältets gränser.

Styrelsemål VS Bo AB	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål VS Bo AB	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
01. VSBo ska långsiktigt och balanserat tillhandahålla hyresrätter i Vaggeryds kommun				Positiv/bra utveckling?
02. Lägenhetsbeståndet ska ha en variation i utformning, läge och prisnivå				
03. Bostäder ska kunna erbjudas i kommunens fyra största tätorter				
04. Erbjudna attraktiva boenden till olika målgrupper				
05. VSBo ska erbjuda boendeinflytande och ha en öppen attityd till samarbete med hyresgästföreningen.				
06. En hyresgästenkät ska genomföras årligen				

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd: **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.**

Styrelsemål VS Bo AB	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål VS Bo AB	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
07. Bolaget ska ha ett aktivt miljöarbete genom att leva upp till miljöprogrammets intentioner och genomföra programmets åtgärder.				Positiv/bra utveckling?
08. Inom nyproduktion skal bästa tänkbara, ekonomiska möjliga miljöval användas.				
09. Miljökrav ska ställas vid upphandling				
10. Miljöansvarige ska aktivt delta i kommunkoncernens miljöarbete.				

Kommunfullmäktiges mål särskilt prioriterat av nämnd:
5. Det ska vara ett gott förhållningssätt mellan personal, arbetsledning och politiken

Styrelsemål VS Bo AB	Styrelse uppfyllelse	Övergripande verksamhetsmål VS Bo AB	Verksamhet uppfyllelse	Verksamhet utveckling
11. VSBo ska ha ett öppet och serviceinriktat bemötande mellan personal, arbetsledning och styrelsen där vi respekterar varandras roller.				Positiv/bra utveckling?
12. Personal ska må bra och känna sig trygg i sina roller för att kunna göra ett bra arbete.				

Väsentliga händelser

Vakansgraden har varit väldigt låg.
Stabilt när det gäller personal.

Ekonomiskt resultat

Belopp i tkr	Nettoutfall tom aug 2017	Budget per augusti 2017	Avvikelse utfall mot budget augusti 2017	Nettoutfall tom augusti 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse prognos mot budget
Rörelsens intäkter	48 537		48 537	46 699		72 879	72 879
Rörelsens kostnader	-33 574		-33 574	-32 380		-50 976	-50 976
Avskrivningar	-5 600		-5 600	-5 500		-8 400	-8 400
Rörelseresultat	9 363	0	9 363	8 819	0	13 503	13 503
Finansiella intäkter	0		0	36		0	0
Finansiella kostnader	-4 789		-4 789	-5 892		-7 185	-7 185
Resultat efter finansiella poster	4 574	0	4 574	2 963	0	6 318	6 318
Bokslutsdispositioner			0				0
Skatt på årets resultat			0				0
Årets resultat	4 574	0	4 574	2 963	0	6 318	6 318

Periodens utfall

4 574 tkr

Prognos drift

6 318 tkr

Prognos investering

	Nettoutfall tom aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse budget mot prognos
Nettoinvesteringar	2 100		2 800	-2 800
Summa	2 100	0	2 800	2 800