
Utgivare: Kommunledningsförvaltningen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Gäller från: 1 januari 2019

Antagen: KS § 33/2019, 2019-02-05

Direktiv för ekonomiska rapportering

År 2019

Innehållsförteckning

Inledning.....	1
Grundläggande förutsättningar.....	1
Vad innebär en prognos?	2
Tidplaner och mallar.....	3
Uppföljningsprocessen.....	3
Rutin inlämning rapportering från nämnderna.....	4
Styrdokument ekonomi- och målstyrning.....	4

Bilagor:

Bilaga 1: Mall nämndernas Delårsrapport 2019

Bilaga 2: Mall nämndernas Årsrapport 2019

Bilaga 3: Mall nämndernas månadsrapport 2019

Bilaga 4: Årsklocka ekonomi 2019

Utgivare: Kommunledningsförvaltningen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Gäller från: 1 januari 2019

Antagen: KS § 33/2019, 2019-02-05

Inledning

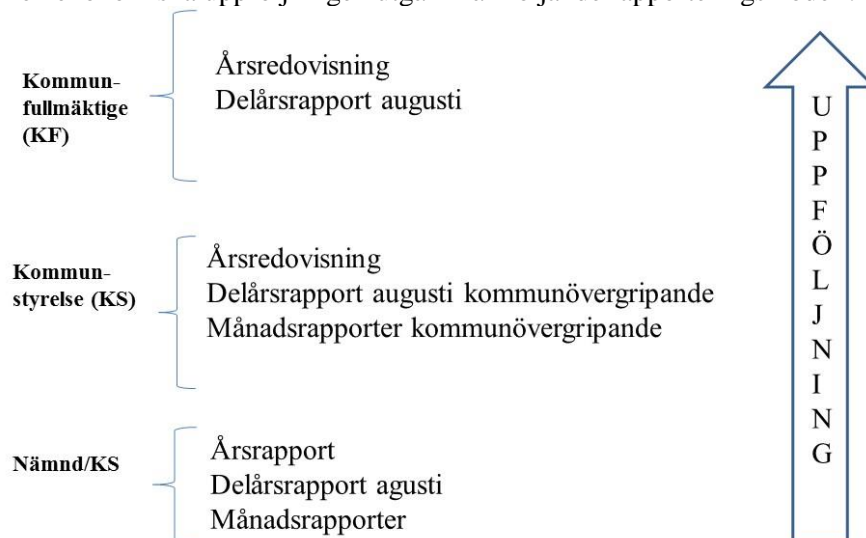
Kommunfullmäktige har fastställt *Riktlinjer för budget och redovisning*¹, som reglerar de delar av ekonomihanteringen där kommunfullmäktige vill göra preciseringar, förtydliganden och utvidgningar i förhållande till gällande regelverk. Föreliggande direktiv beskriver mer detaljerat hanteringen av kommunstyrelsens krav på rapportering och uppföljning av från nämnderna. Direktivet innehåller gemensamma mallar, rutiner och tidsplaner för rapporteringen. Vid behov kan kommunstyrelsen utge ytterligare anvisningar.

Kommunstyrelsen ska årligen, men senast i december året innan, fastställa dessa direktiv som anvisningar för den rapportering och uppföljning som åligger nämnderna.

Nämnderna ska senast i januari innevarande år besluta om egna anvisningar för rapportering av ekonomi och verksamhet inom den egna organisationen.

Grundläggande förutsättningar

Den ekonomiska uppföljningen utgår ifrån följande rapporteringsmodell:



Månadsrapporterna och delårsrapporten per augusti omfattar en helårsprognos av innevarande år och analys av utfall för den relevanta perioden.

¹ Kommunfullmäktige, KF § 98, 2018-09-25

Utgivare: Kommunledningsförvaltningen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Gäller från: 1 januari 2019

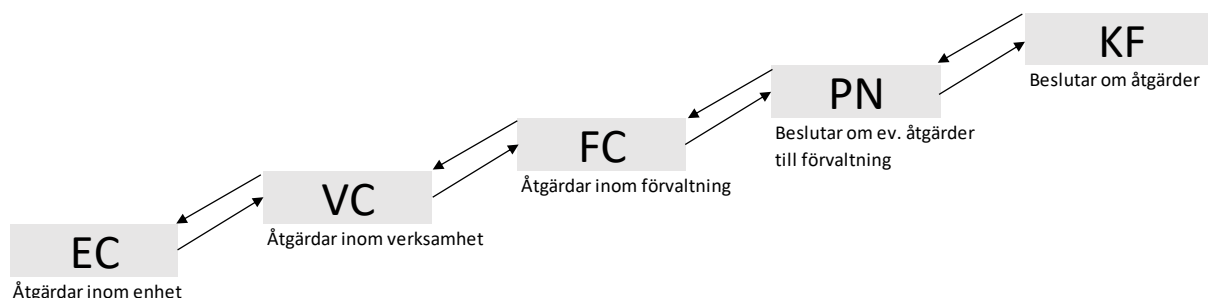
Antagen: KS § 33/2019, 2019-02-05

Vad innebär en prognos?

En prognos är en ögonblicksbild av resultatet per den siste december, där man har vägt in alla scenarion som man i dagsläget vet om skall hända under året. Med en ögonblicksbild menas att om de ekonomiska förutsättningarna i prognosen på något sätt förändras så kommer prognosen också att förändras. Det betyder inte att föregående prognos var felaktig utan att något har hänt som man inte förutsatt sedan tidigare.

Prognostiseringens principer

Enhetschef (EC) planerar, budgeterar och följer upp sin enhet enligt sitt uppdrag. Om obalans skulle uppstå inom ekonomin, exempelvis ett förväntat underskott, har EC i uppdrag att åtgärda det inom sitt ansvarsområde och sina befogenheter. Förväntas obalansen kvarstå, ska EC rapportera det till verksamhetschefen (VC)². VC ska genomlysna hela sin verksamhet för att inom sina befogenheter vidta de åtgärder som krävs, exempelvis omfördela resurser mellan enheterna, för att få en ekonomisk balans. Om balans inte kan uppnås ska VC rapportera obalansen till förvaltningschefen (FC) som ska genomlysna hela förvaltningen och göra nödvändiga justeringar inom ramen för dess uppdrag. Om ekonomisk balans inte förväntas uppnås, ska FC rapportera till sin politiska nämnd (PN). Vid förväntad negativ avvikelse mot budget, ska nämnden fatta beslut om åtgärder i enlighet med kommunfullmäktiges (KF) fastställda *Riktlinjer för budget och redovisning* och om så är nödvändigt tillskriva (KF). KF beslutar om åtgärder och meddelar PN.



² I vissa förvaltningar används avdelningschef (AC) istället för verksamhetschef

Utgivare: Kommunledningsförvaltningen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Gäller från: 1 januari 2019

Antagen: KS § 33/2019, 2019-02-05

Tidplaner och mallar

Uppföljningsprocessen

Delårsrapport och Årsrapport

Uppföljning av *Verksamhetsplaner med internbudget* genomförs efter augusti månad i en kommunövergripande delårsrapport samt per sista december i en Årsredovisning. Dessa ska behandlas av fullmäktige och innehålla en sammanställd redovisning (koncernredovisning), en ekonomisk uppföljning samt en redovisning om hur väl nämnderna lever upp till god ekonomiskt hushållning (**Mallar i bilaga 1 & 2**). Ansvarig nämnd att följa upp respektive resultatindikator framgår i budgetdokumentet och följs upp i delår- respektive Årsrapport. Detaljerade anvisningar för nämndernas uppföljning per sista augusti och sista december hanteras i separata anvisningar.

Månadsrapportering

Övrig ekonomisk rapportering från nämnder (utöver delår och årsrapport) som Kommunstyrelsen behöver för att uppfylla sin uppsiktsplikt, är följande månadsrapportering för 2019 (**Mall i bilaga 3**):

1. Mars
2. April
3. Maj
4. Oktober

Rapporten ska, senast den 11:e arbetsdagen i efterföljande månad, protokollföras av nämnden eller arbetsutskott (AU). Tjänsteskrivelse, rapport och beslut (ev. omedelbar justering) ska, samma dag som mötet äger rum, mailas till budgetansvarig för att tjäna som underlag till kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU). KSAU handlägger därefter ärendet tidigast den 12:e arbetsdagen i månaden. Datum för inlämning av nämndernas rapporter framgår i Årsklockan (**bilaga 4**).

Utgångspunkten är att månadsrapporten för Alvesta kommun totalt, presenteras på kommunalrådsberedning som är närmast efter färdigställandet. Därefter görs utskick till kommunstyrelsens (KS) ledamöter för information, för att sedan hanteras på nästkommande KSAU och KS. Kommunstyrelsens arbetsutskott handlägger ärendet tidigast den 12:e arbetsdagen i månaden.

KSAU kan, utifrån materialet som är inlämnat från nämnderna, kalla nämndsordförande och förvaltningschef till kommunstyrelsens sammanträde två veckor senare för att komplettera med fördjupat material och en muntlig föredragning.

Nämnderna ska fastställa egna rutiner för ekonomisk uppföljning inom den egna förvaltningsorganisationen.

Utgivare: Kommunledningsförvaltningen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Gäller från: 1 januari 2019

Antagen: KS § 33/2019, 2019-02-05

Rutin inlämning av rapportering från nämnderna

Månadsrapporten ska alltid vara påskriven av ordföranden, även om den går till AU eller nämnd. Detta för att undvika stress om protokollet inte skulle hinna justeras trots att den varit uppe för beslut innan inlämningsdatumet.

Det ska alltid skrivas en tjänsteskrivelse till månadsrapporten. Förslag till beslut skall alltid täcka alla instanser. Tjänsteskrivelsen ska innehålla;

- en redogörelse av rapporten där både utfallet för månaden och prognosen för året framkommer.
- förvaltningschefens namn som ansvarig för ekonomin, dock behöver den ej vara fysiskt påskriven.

Om beslut tas i antingen AU eller nämnd skall detta bifogas vid inlämning.

Tjänsteskrivelse, underskriven månadsrapport och eventuella beslut skickas enbart till ekonomiavdelningen, budgetansvarig. Nämndernas handlingar behöver inte skickas separat till kansliet, det gör ekonomiavdelningen när inlämning av den kommunövergripande månadsrapporten görs.

- Handlingar skall vara inlästa i diariet med ett diarienummer och skickas via nämndsekreterare.

Vid delårs- och årsrapport gäller ovan beskrivning förutom att de ALLTID skall vara godkända i AU eller nämnd och dessa rapporter som lämnas in behöver inte vara underskrivna av ordföranden.

Styrdokument ekonomi- och målstyrning

Styrande dokument beslutade av kommunfullmäktige

Riktlinjer för budget och redovisning

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Riktlinjer för målstyrning

Ägardirektiv för Alvesta kommuns helägda aktiebolag

Finanspolicy för Alvesta kommun och riktlinjer för finanspolicyer för bolag i koncernen

Placeringspolicy för Alvesta kommuns pensionsmedel

Styrande dokument beslutade av kommunstyrelsen

Investeringsdirektiv

Direktiv för budgetprocessen

Direktiv för ekonomisk rapportering

Delårsrapport augusti 2019

xxxxnämnden

mall

Till xxxxnämnden 2019-XX-XX

Innehållsförteckning

1. MÅLUPPFYLLELSE	2
1.1 KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL INOM NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE	2
1.2 NÄMNDENS MÅL ENLIGT INTERNBUDGET/VERKSAMHETSPLAN	11
2. EKONOMI	12
2.1 KOMMUNENS UTFALL OCH HELÅRSPROGNOS	12
2.2 INVESTERINGSREDOVISNING	14
3. EGNA NYCKELTAL	15

Tänk på att:

- delårsrapporten bör vara komprimerad (ej omfattande)
- skriv belopp i miljoner kronor i löptext, i tabeller används förkortningen mnkr
- använd rubrikindelning och format enligt mall:
För numrerade rubriker gäller:
Rubrik 1 arial 16 fetstil
Rubrik 2 arial 14 fetstil
Rubrik 3 arial 12 fetstil
För onummerade rubriker gäller:
Rubrik 4 arial 11 fetstil
Rubrik 5 times new roman 11 kursiv
Löptext ska vara i times new roman 11
- nämnd, förvaltning, avdelningar/enheter etc skrivs med gemener. Undvik förkortningar.
- ange fotnot för hänvisningar till källor och dokument
- de av kommunfullmäktige fastställda målen i Mål och budget 2018 ska följas upp i delårsrapporten. Fyll i uppgifter för de fokusområden som direkt eller indirekt berör förvaltningen. De fokusområden som inte berör nämndens verksamhet tas bort i årsrapporten
- de av nämnden antagna målen i internbudget/verksamhetsplan ska följas upp i delårsrapporten.
- **ta bort rutor med anvisningar innan utskick till nämnd**

1. Måluppfyllelse

1.1 Kommunfullmäktiges mål inom nämndens ansvarsområde

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2018 beslutat att samtliga mål, under samtliga fokusområden, är kopplade till styrningen för god ekonomisk hushållning. Till visionen finns fyra fokusområden med därtill kopplade resultatmål och mått:

- Hållbar tillväxt
- Människors vardag
- Barns och ungas behov
- Trygg välfärd

Till de fyra fokusområdena finns totalt sju kopplade mål. Dessutom finns ytterligare ett finansiellt mål.

Vid bedömning och avstämning av kommunens resultat och måluppfyllelse inom respektive fokusområde och därtill kopplade resultatmål, är de av fullmäktige beslutade måtten¹ enligt nedan viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Genom Sveriges Kommuner och Landsting deltar Alvesta kommun tillsammans med andra kommuner i ett riksomfattande nätverk, kommunernas kvalitet i korthet (KKiK). Vid bedömning och avstämning av kommunens resultat och måluppfyllelse inom respektive område, är resultatmåttarna som beslutats av fullmäktige viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område.

I delårsrapporten redovisas bedömd måluppfyllelse för mål inom nämndens ansvarsområde.

De av kommunfullmäktige fastställda målen i Mål och budget 2018 ska följas upp i delårsrapporten:

(1) **Bedöm måluppfyllelsen** för respektive mål/mått i tabellerna och kommentera utfallet.

(2) **Skriv, under tabellen, en kortfattad text** om verksamhetsmässiga resultat/åtgärder/händelser/aktiviteter som hör till fokusområdet, och som är av betydelse för prognosen för måluppfyllelsen.

Skriv under de fokusområden som direkt eller indirekt berör nämndens verksamhetsområden.

Ge exempel på åtgärder/händelser/aktiviteter oavsett om målet i prognosen bedöms uppnås eller ej under 2018. De fokusområden som inte berör nämndens verksamhet tas bort i delårsrapporten.

¹ Flertalet mått är hämtade från standarden Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

Fokusområde: Hållbar tillväxt

Avser både tillväxt och minskad miljöpåverkan för att klara utmaningar idag och i morgon. Mångsidigt och livskraftigt näringsliv i hela kommunen. Invånarnas bakgrund och kompetens tas tillvara.

Mål 1. Alvesta kommun ska ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar för att etablera, utvecklas och växa i hela kommunen. Detta skapar även förutsättning för att fler medborgare ska bli självförsörjande.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen? (Insikten). Mål 2019: 75 (resultat 2017: 77). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) UO7451.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		77	KS
Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd? (Kolada) Mål 2019: 7,3 % (resultat 2017: 7,9 %)	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 2.		7,9 %	NAL

Mål 2. För att klara framtidens välfärdsuppdrag ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande. Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Som arbetsgivare ska vi sträva efter ständiga förbättringar, en bra arbetsmiljö och ett jämlikt förhållningssätt.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 2: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Nettokostnadsavvikelse totalt, exkl. LSS. Mål 2019: 0,0 % (resultat 2018: -0,7 %). Avser avvikelse mot beräkning i utjämningsystem. Minus = lägre nettokostnad. Kolada.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 3.	-0,7	1,6	KS
Extern personalomsättning. Kommunalt anställda som avslutar sin anställning. Mål 2019: 11,0 % (resultat 2017: 13,5 %). Egen undersökning.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 4.		13,5 %	KS
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, %, kommunanställda. Mål 2019: 92,3 % (resultat 2017: 91,9 %). Egen undersökning.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 5.		91,9 %	KS
Sjukfrånvaro kommunanställd personal totalt %. Mål 2019: 5,8 % (resultat 2017: 6,2)	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 6.		6,2 %	KS

Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel % Mål 2019: 42,0 (resultat 2017: 37 %, riket: , länet.). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U07514	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 7.		37,0 %	KS
Hur stor är andel inköpt livsmedel med ursprungsland Sverige? Mål 2019: 73 % (resultat 2017: 70,9 %). Egen undersökning	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 7.		70,9 %	UN
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel % Avser andel återvunnet material i förhållanden till totala mängden hushållsavfall. Mål 2019: 45 (resultat 2017: 38). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U07414	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 8.		38	KS

Uppgift 1: Kommentarer till prognos (se tabell)

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.

Uppgift 2: Resultat och händelser inom fokusområdet
Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Människors vardag

En kommun där man kan bo och verka med stolthet. Attraktivt boende i olika miljöer i hela kommunen med goda kommunikationer och möjligheter att på ett enkelt sätt ta sig ut i världen. Plats för alla typer av möten mellan människor.

Mål 3. Alvesta ska fortsätta att växa och alla ska kunna välja var och hur den vill bo genom att vi tillskapar bostäder av olika karaktär och upplåtandeformer.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året , antal/1 000 invånare. Mål 2019: 4,0 (resultat 2017: 2,0). Kolada.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		2,0	SBN
Byggrätter för bostäder ska tillskapas i nya detaljplaner. Mål 2019: 10 000 kvm (BTA) Egen undersökning.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 2.		iu	SBN

Mål 4. Alvesta kommun ska verka för att skapa varierande mötesplatser för kultur, integration och fritidsliv

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Fritidsmöjligheter. Hur ser du på tillgång till parker, grönområden och natur, idrottsvenemang, kulturevenemang, nöjesutbud samt möjligheter att kunna utöva fritidsintressen som sport, kultur m m. SCB:s medborgarundersökning? Högre indextal = bättre. Mål 2019: 55 (utfall 2017: 55).	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 3.		55	KFN

Uppgift 1: Kommentarer till prognos (se tabell)

- 1.
- 2.
- 3.

Uppgift 2: Resultat och händelser inom fokusområdet

Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Barns och ungas behov

Alla barn och unga ska ges förutsättningar för en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång. Tidiga och samordnade insatser från olika samhällsaktörer arbetar förebyggande med att förhindra fysisk, psykisk och social ohälsa.

Mål 5. Alla barn och ungdomar ska ges goda förutsättningar inför vuxenlivet samt barn och unga ska få det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden. Barn och ungas hälsa ska stärkas.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel %. Mål 2019: 83,0 % (resultat 2017: 70,4 %). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 18	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		70,4 %	UN
Elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år, andel %. Mål 2019: 65,0 % (resultat 2017: 63,6 %). Skolverket.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 2.		63,6 %	NAL
Pojkar som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %. Mål 2019: 96,1% (resultat 2015: 93,3%; länet 2015: 96,1%;)	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 3.		Genomförs vart tredje år	UN
Flickor som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %. Mål 2019: 88,4 % (resultat 2015: 87,3%, länet 2015: 88,4%)	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 4.		Genomförs vart tredje år	UN
Pojkar som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %. Mål 2019: 12,0% (resultat 2015: 12,8%, länet 2015: 15,0%)	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 5.		Genomförs vart tredje år	UN
Flickor som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %. Mål 2019: 44,6% (resultat 2015: 54,0%, länet 2015: 44,6)	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 6.		Genomförs vart tredje år	UN

Uppgift 1: Kommentarer till prognos (se tabell)

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

6.

Uppgift 2: Resultat och händelser inom fokusområdet*Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet*

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Trygg välfärd

Skapa förutsättningar för god livskvalitet för alla. En kommun där människor vill växa upp, arbeta och bli äldre. Trygg välfärd för upplevd trygghet.

Mål 6. Alla ska uppleva att det är en trygg livsmiljö i Alvesta kommun.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Hur trygga och säkra känner sig medborgarna i kommunen? Mål 2019: 53 (resultat 2017: 49). Högre indextal = bättre. Medborgarundersökning genomförs hösten 2019	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		49	KS
Polisens trygghetsmätning, index. Polisen. Skala 0 - 6; lägre värde = bättre. Mål 2019: 1,8 (resultat 2017: 1,9; länet).	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 2.		1,9	KS

Mål 7. Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde Mål 2019: 12 (resultat 2017: 13). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U21407	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 3.		13	ON
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, %. Mål 2019: 95,0 % (resultat 2017: 95 %). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U21468	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 4.		95	ON
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, %. Mål 2019: 85 (resultat 2017: 81) Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U23471	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 5.		81	ON

Uppgift 1: Kommentarer till prognos (se tabell)

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Uppgift 2: Resultat och händelser inom fokusområdet

Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Finansiella mål

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Uppgift 1: Prognos Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter, ekonomisk utjämnings och generella statsbidrag. Mål år 2019: 0,8 %.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		i.u	KS
Självfinansieringsgrad investeringar (årets resultat och avskrivningar i procent av nettoinvesteringarna). Totalt Mål år 2019: 50,5 %.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		i.u	KS
Självfinansieringsgrad investeringar (årets resultat och avskrivningar i procent av nettoinvesteringarna). Varav skattefinansierad verksamhet Mål år 2019: 83,3 %.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		i.u	KS
Låneskuld. Nivån på låneskulden ska bedömas som en helhet inom hela kommunkoncernen (inkl. de kommunala bolagen) och hänsyn ska även tas till behov av planering av amorteringar. Mål år 2019: Utifrån planerad investeringsnivå, ingen nyupplåning kommunen, bolagen nyupplåning 158 mnkr och amortering 20 mnkr. %.	Skriv prognosen här: Uppfylls/ Uppfylls ej Kommentera prognosen under punkt 1.		i.u	KS

1.2 Nämndens mål enligt internbudget/verksamhetsplan

Skriv text här

Ev underrubrik

Skriv text här

Ev underrubrik

Skriv text här

Utöver mål som beslutats av fullmäktige kan respektive nämnd besluta om fler mål och resultatmål, som följs upp under året i den omfattning som nämnden beslutat. Prognostiserad måluppfyllelse för dessa mål, resultatmål med mera redovisas i detta avsnitt. Respektive nämnd utformar innehållet efter eget behov. Fokus ska vara prognostiserat resultat – vad som kommer åstadkommas under år 2018 utifrån ett medborgar- och/eller brukarperspektiv. Detta avsnitt ingår ej i kommunens totala delårsrapport utan ses bara som rapportering till egna nämnden.

Nämndens verksamhetsplan med internbudget för 2018 bör användas som utgångspunkt vid utformning av detta avsnitt.

2. Ekonomi

2.1 Kommunens utfall och helårsprognos

[Skriv text här](#)

Driftredovisning	Utfall augusti 201908 ²	Budget augusti 201908	Budget-avvikelse augusti 201908	Budget 2019 (Y)	Helårsprognos 2019 (X)	Budget Avvikelse 2019 (Y-X)	Utfall 2018
Miljoner kronor (med en decimal)							
Intäkter							
Personalkostnader							
Övriga kostnader							
Nettokostnad							

Driftredovisning per verksamhet	Utfall augusti 201908 ³	Budget augusti 201908	Budget-avvikelse augusti 201908	Budget 2019 (Y)	Helårsprognos 2019 (X)	Budget-avvikelse 2019 (Y-X)	Utfall 2018
Miljoner kronor (med en decimal)							
Ange verksamhetsnamn.							
Summa							

Analys av årets utfall per augusti

Kommentera utfallet efter 8 månader. Kommentera nämndens totala budgetavvikelse och ange främsta orsaken/orsakerna till denna avvikelse.

Analys av årets prognos

Utfall jämfört med föregående år

[Skriv text här](#)

Analysera utfallet och särskilt kostnadsutvecklingen jämfört med tidigare år, till exempel i form av diagram och text. Förutom att redovisa förändringen är det viktigt att även redovisa orsaken till förändringen.

Större budgetavvikelser

[Skriv text här](#)

Kommentera större budgetavvikelser, för nämnden totalt sett och för respektive verksamhetsområde. Förutom att redovisa avvikelsen är det viktigt att även redovisa orsaken till avvikelsen. Om nämnden totalt sett redovisar ett utfall som är sämre än budget ska åtgärder för en ekonomi i balans redovisas översiktligt under egen rubrik.

² Med budget 201908 avses 67 procent (8/12) av årsbudgeten, förutom för omsorgsnämnden vars personalbudget är periodiserad utifrån säsongsvariation.

³ Med budget 201908 avses 67 procent (8/12) av årsbudgeten, förutom för omsorgsnämnden vars personalbudget är periodiserad utifrån säsongsvariation.

Åtgärder för att nå en budget i balans
[Skriv text här](#)

2.2 Investeringsredovisning

Skriv text här

Inled avsnittet om investeringar med att kommentera investeringsvolymen jämfört med tidigare år. Förutom att redovisa förändringen är det viktigt att även redovisa orsaken till förändringen. Nämn exempel på större investeringar och kommentera dessa. Tänk på att totalutgiften är särskilt intressant att redovisa för större flerårsprojekt.

Investeringsredovisning per projekt	Budget 2019 nettoinv.	Utfall 2019 Jan-aug	Helårsprognos 2019 per 31 aug			Budgetavvik. 2019	Utfall 2018 nettoinv.
			inkomster	utgifter	netto		
Miljoner kronor (med en decimal)							
Ange projektnr och projektnamn							
Totalt							

Större budgetavvikelser

Skriv text här

Kommentera den totala budgetavvikelsen samt större budgetavvikelser avseende specifika projekt. Förutom att redovisa avvikelserna är det viktigt att även redovisa orsaken till avvikelserna.

Investeringsredovisning per projekt (10 mnkr el. över)	Beräknat slutförande år	Ack utfall Aug 2019	Ack budget	Ack prognos			Ack Budgetavvik.
				inkomster	utgifter	netto	
Miljoner kronor (med en decimal)							
Ange projektnr och projektnamn							
Totalt							

Större budgetavvikelser

Skriv text här

Kommentera det totala projektets budgetavvikelse samt prognos avseende större specifika projekt. Förutom att redovisa avvikelserna är det viktigt att även redovisa orsaken till avvikelserna.

3. Egna nyckeltal

Årsrapport 2019

xxxxnämnden

mall

Till xxxxnämnden 2019-XX-XX

Innehållsförteckning

1. FÖRORD.....	2
2. SAMMANFATTNING.....	3
3. NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE	4
4. ÅRET I KORTHET	5
5. MÅLUPPFYLLELSE.....	6
5.1 KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL INOM NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE	6
5.2 NÄMNDENS MÅL ENLIGT INTERNBUDGET/VERKSAMHETSPLAN	13
6. EKONOMI.....	14
6.1 DRIFTRÉDOVISNING	14
6.2 INVESTERINGSRÉDOVISNING	15
7. MEDARBETARE	16
7.1 NYCKELTAL	16
8. NYCKELTAL.....	17
9. FRAMTID.....	18

Tänk på att:

- årsrapporten bör vara komprimerad (ej omfattande)
- skriv belopp i miljoner kronor i löptext, i tabeller används förkortningen mnkr
- bilaga ”Driftredovisning per verksamhet” ska vara i tkr.
- använd rubrikindelning och format enligt mall:
För numrerade rubriker gäller:
Rubrik 1 arial 16 fetstil
Rubrik 2 arial 14 fetstil
Rubrik 3 arial 12 fetstil
För onummerade rubriker gäller:
Rubrik 4 arial 11 fetstil
Rubrik 5 times new roman 11 kursiv
Löptext ska vara i times new roman 11
- nämnd, förvaltning, avdelningar/enheter etc skrivs med gemener. Undvik förkortningar.
- ange fotnot för hänvisningar till källor och dokument
- vid beräkning av nyckeltal per invånare ska folkmängd per 31 december enligt SCB användas. Uppgiften finns tillgänglig i början av februari. Till dess används folkmängd per 1 november. Uppdatera till 31 dec i ett senare skede.
- de av kommunfullmäktige fastställda målen i Mål och budget 2019 ska följas upp i årsrapporten. Fyll i uppgifter för de fokusområden som direkt eller indirekt berör förvaltningen. De fokusområden som inte berör nämndens verksamhet tas bort i årsrapporten
- de av nämnden antagna målen i internbudget/verksamhetsplan ska följas upp i årsrapporten.
- avsnittet om året i korthet utgör en del i kommunens årsredovisning
- ta bort rutor med anvisningar innan utskick till nämnd

1. Förord

Skriv text här

Förordet skrivs av förvaltningschef och bör ge en översiktlig beskrivning av nämndens verksamhet och ekonomi (utfall) år 2019.

*Xxxx Xxxxxxx
Förvaltningschef*

2. Sammanfattning

Rubrik (som sammanfattar/beskriver år 2019)

Skriv text här

Sammanfattningen bör ge en översiktlig bild av nämndens måluppfyllelse, ekonomi och verksamhet/händelser 2019. Det är viktigt att betona det kommunala uppdraget. Fokusera på vilken verksamhet som producerats under året och hur detta stämt överens med uppsatta mål för verksamheten och ekonomin. Sammanfattningen bör vara max 1 sida. Sist i avsnittet ska två tabeller redovisas (se nedan).

Faktaruta

mnkr	2019	2018	2017
Intäkter			
Kostnader			
Nettokostnader			
Förändring i %			
Nettoinvesteringar			
Nettokostnad kr/inv			

Driftredovisning 2019

mnkr	Budget	Bokslut	Avvik.
Intäkter			
Kostnader			
Netto			

3. Nämndens ansvarsområde

- Skriv i punktform
- Skriv i punktform
- Skriv i punktform
- Skriv i punktform
- Skriv i punktform

4. Året i korthet

- Punkt 1, t.ex. Kommunalt ägande av framtida äldrecentrum
- Punkt 2
- Punkt 3

Kommunalt ägande av framtida äldrecentrum

Skriv text här

Rubrik enligt punkt 2

Skriv text här

Rubrik enligt punkt 3

Skriv text här

Beskriv utifrån internbudgeten/verksamhetsplanen hur verksamhetsåret 2019 blev i förhållande till hur planen var. Detta avsnitt ska ge en översiktlig bild - med fokus på viktiga händelser och förändringar i verksamheten med mera av väsentlig betydelse. Avsnittet om året i korthet utgör en del i kommunens årsredovisning.

Avsnittet inleds med en punktlista (max tio punkter) som beskriver/sammanfattar året. Efter punktlistan beskrivs året som gått mer i detalj. Punkterna används som rubriker till löptexten. Här redovisas till exempel framgångsfaktorer och omprioriteringar. Max omfattning för avsnittet "Året i korthet" är:

Kommunstyrelsen, 1,5 sida

Kultur-och fritidsnämnden, 1,5 sida

Utbildningsnämnden, 4 sidor

Nämnden för arbete och lärande, 2 sidor

Omsorgsnämnden, 4 sidor

Samhällsbyggnadsnämnden, 2 sidor

Nämnden för myndighetsfrågor, 0,5 sida

5. Måluppfyllelse

5.1 Kommunfullmäktiges mål inom nämndens ansvarsområde

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2019¹ beslutat att samtliga mål, under samtliga fokusområden, är kopplade till styrningen för god ekonomisk hushållning. Till visionen finns fyra fokusområden med därtill kopplade resultatmål och mått:

- Hållbar tillväxt
- Människors vardag
- Barns och ungas behov
- Trygg välfärd

Till de fyra fokusområdena finns totalt sju kopplade mål. Dessutom finns ytterligare ett finansiellt mål.

Vid bedömning och avstämning av kommunens resultat och måluppfyllelse inom respektive fokusområde och därtill kopplade resultatmål, är de av fullmäktige beslutade² måtten³ enligt nedan viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Genom Sveriges Kommuner och Landsting deltar Alvesta kommun tillsammans med andra kommuner i ett riksomfattande nätverk, kommunernas kvalitet i korthet (KKiK). Vid bedömning och avstämning av kommunens resultat och måluppfyllelse inom respektive område, är resultatmått som beslutats av fullmäktige viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område.

I årsrapporten redovisas måluppfyllelse för mål inom nämndens ansvarsområde.

De av kommunfullmäktige fastställda målen i Mål och budget 2019 ska följas upp i årsrapporten:

(1) **Ange måluppfyllelsen** för respektive mål/mått i tabellerna och kommentera utfallet.

(2) **Skriv, under tabellen, en kortfattad text** om verksamhetsmässiga resultat/åtgärder/händelser/aktiviteter som hör till fokusområdet, och som är av betydelse för måluppfyllelsen. Särskilt viktigt är att kommentera vilka resultat/effekter som uppnåts under året till följd av aktiviteten, sett ur ett medborgarperspektiv. Använd gärna nyckeltal/mått/statistik som visar resultat/effekt av aktiviteten. Tänk på att beskriva resultat/åtgärder/händelser/aktiviteter under 2019 som är intressanta för medborgare och kommunfullmäktige att få kännedom om.

Skriv under de fokusområden som direkt eller indirekt berör nämndens verksamhetsområden. Ge exempel på åtgärder/händelser/aktiviteter oavsett om målet uppnåts eller ej under 2019. De fokusområden som inte berör nämndens verksamhet tas bort i årsrapporten.

¹ Mål och budget 2019 med plan 2020–2021, fastställt av fullmäktige, KF § 137, 2018-11-27

² Mål och budget 2019 med plan 2020–2021, fastställt av fullmäktige, KF § 137, 2018-11-27

³ Flertalet mått är hämtade från standarden Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

Fokusområde: Hållbar tillväxt

Avser både tillväxt och minskad miljöpåverkan för att klara utmaningar idag och i morgon. Mångsidigt och livskraftigt näringsliv i hela kommunen. Invånarnas bakgrund och kompetens tas tillvara.

Mål 1. Alvesta kommun ska ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar för att etablera, utvecklas och växa i hela kommunen. Detta skapar även förutsättning för att fler medborgare ska bli självförsörjande.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen? (Insikten). Mål 2019: 75 (resultat 2017: 77). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) UO7451.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		77	KS
Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd? (Kolada) Mål 2019: 7,3 % (resultat 2017: 7,9 %)	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		7,9 %	NAL

Mål 2. För att klara framtidens välfärdsuppdrag ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande. Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Som arbetsgivare ska vi sträva efter ständiga förbättringar, en bra arbetsmiljö och ett jämlikt förhållningssätt.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Nettokostnadsavvikelse totalt, exkl. LSS. Mål 2019: 0,0 % (resultat 2018: -0,7 %). Avser avvikelse mot beräkning i utjämningsystem. Minus = lägre nettokostnad. Kolada.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.	-0,7	1,6	KS
Extern personalomsättning. Kommunalt anställda som avslutar sin anställning. Mål 2019: 11,0 % (resultat 2017: 13,5 %). Egen undersökning.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		13,5 %	KS
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, %, kommunanställda. Mål 2019: 92,3 % (resultat 2017: 91,9 %). Egen undersökning.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		91,9 %	KS
Sjukfrånvaro kommunanställd personal totalt %. Mål 2019: 5,8 % (resultat 2017: 6,2)	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		6,2 %	KS
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel % Mål 2019: 42,0 (resultat 2017: 37 %, riket: , länet:). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U07514	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		37,0 %	KS

Hur stor är andel inköpt livsmedel med ursprungsland Sverige? Mål 2019: 73 % (resultat 2017: 70,9 %). Egen undersökning	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		70,9 %	UN
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel % Avser andel återvunnet material i förhållanden till totala mängden hushållsavfall. Mål 2019: 45 (resultat 2017: 38). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U07414	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		38	KS

Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Människors vardag

En kommun där man kan bo och verka med stolthet. Attraktivt boende i olika miljöer i hela kommunen med goda kommunikationer och möjligheter att på ett enkelt sätt ta sig ut i världen. Plats för alla typer av möten mellan människor.

Mål 3. Alvesta ska fortsätta att växa och alla ska kunna välja var och hur den vill bo genom att vi tillskapar bostäder av olika karaktär och upplåtandeformer.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året , antal/1 000 invånare. Mål 2019: 4,0 (resultat 2017: 2,0). Kolada.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		2,0	SBN
Byggrätter för bostäder ska tillskapas i nya detaljplaner. Mål 2019: 10 000 kvm (BTA) Egen undersökning.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		iu	SBN

Mål 4. Alvesta kommun ska verka för att skapa varierande mötesplatser för kultur, integration och fritidsliv

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Fritidsmöjligheter. Hur ser du på tillgång till parker, grönområden och natur, idrottsevenemang, kulturevenemang, nöjesutbud samt möjligheter att kunna utöva fritidsintressen som sport, kultur m m. SCB:s medborgarundersökning? Högre indextal = bättre. Mål 2019: 55 (utfall 2017: 55).	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		55	KFN

Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Barns och ungas behov

Alla barn och unga ska ges förutsättningar för en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång. Tidiga och samordnade insatser från olika samhällsaktörer arbetar förebyggande med att förhindra fysisk, psykisk och social ohälsa.

Mål 5. Alla barn och ungdomar ska ges goda förutsättningar inför vuxenlivet samt barn och unga ska få det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden. Barn och ungas hälsa ska stärkas.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel %. Mål 2019: 83,0 % (resultat 2017: 70,4 %). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 18	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		70,4 %	UN
Elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år, andel %. Mål 2019: 65,0 % (resultat 2017: 63,6 %). Skolverket.	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		63,6 %	NAL
Pojkar som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %. Mål 2019: 96,1% (resultat 2015: 93,3%; länet 2015: 96,1%;)	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		Genomförs vart tredje år	UN
Flickor som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %. Mål 2019: 88,4 % (resultat 2015: 87,3%, länet 2015: 88,4%)	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		Genomförs vart tredje år	UN
Pojkar som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %. Mål 2019: 12,0% (resultat 2015: 12,8%, länet 2015: 15,0%)	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		Genomförs vart tredje år	UN
Flickor som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %. Mål 2019: 44,6% (resultat 2015: 54,0%, länet 2015: 44,6)	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		Genomförs vart tredje år	UN

Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

Fokusområde: Trygg välfärd

Skapa förutsättningar för god livskvalitet för alla. En kommun där människor vill växa upp, arbeta och bli äldre. Trygg välfärd för upplevd trygghet.

Mål 6. Alla ska uppleva att det är en trygg livsmiljö i Alvesta kommun.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Hur trygga och säkra känner sig medborgarna i kommunen? Mål 2019: 53 (resultat 2017: 49). Högre indextal = bättre. Medborgarundersökning genomförs hösten 2019	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		49	KS
Polisens trygghetsmätning, index. Polisen. Skala 0 - 6; lägre värde = bättre. Mål 2019: 1,8 (resultat 2017: 1,9; länet).	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		1,9	KS

Mål 7. Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde.

Mål/mått enligt Mål och budget 2019	Måluppfyllelse 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Uppgift 2 lämnas av
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde Mål 2019: 12 (resultat 2017: 13). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U21407	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		13	ON
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, %. Mål 2019: 95,0 % (resultat 2017: 95 %). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U21468	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		95	ON
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, %. Mål 2019: 85 (resultat 2017: 81) Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U23471	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		81	ON
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde Mål 2019: 12 (resultat 2017: 13). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) U21407	Målet är uppfyllt/är inte uppfyllt. Skriv in värde.		13	ON

Kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.
- Skriv i punktform.

5.2 Nämndens mål enligt internbudget/verksamhetsplan

Skriv text här

Ev underrubrik

Skriv text här

Ev underrubrik

Skriv text här

Utöver mål som beslutats av fullmäktige kan respektive nämnd besluta om fler mål och resultatmål, som följs upp under året i den omfattning som nämnden beslutat. Måluppfyllelse för dessa mål, resultatmål med mera redovisas i detta avsnitt. Respektive nämnd utformar innehållet efter eget behov. Fokuset ska vara resultat – vad som har åstadkommit under år 2019 utifrån ett medborgar- och/eller brukarperspektiv. Detta avsnitt ingår ej i Årsredovisningen utan ses bara som rapportering till egna nämnden.

Nämndens internbudget/verksamhetsplan för 2019 bör användas som utgångspunkt vid utformning av detta avsnitt.

6. Ekonomi

För VA redovisas resultaträkning, balansräkning och noter i eget avsnitt (6.3 Vatten och avlopp)

6.1 Driftredovisning

Skriv text här

Driftredovisning	Budget 2019 (Y)	Bokslut 2019 (X)	Budget Avvikelse 2019 (Y-X)	Utfall 2018
Miljoner kronor (med en decimal)				
Intäkter				
Personalkostnader				
Övriga kostnader				
Nettokostnad				

Driftredovisning per verksamhet	Budget 2019 (Y)	Bokslut 2019 (X)	Budget- avvikelse 2019 (Y-X)	Utfall 2018
Miljoner kronor (med en decimal)				
Ange verksamhetsnamn.				
Summa				

Analys av årets utfall

Utfall jämfört med föregående år

Skriv text här

Analysera utfallet och särskilt kostnadsutvecklingen jämfört med tidigare år, till exempel i form av diagram och text. Förutom att redovisa förändringen är det viktigt att även redovisa orsaken till förändringen.

Större budgetavvikelser

Skriv text här

Kommentera större budgetavvikelser, för nämnden totalt sett och för respektive verksamhetsområde. Förutom att redovisa avvikelser är det viktigt att även redovisa orsaken till avvikelserna. Om nämnden totalt sett redovisar ett utfall som är sämre än budget ska åtgärder för en ekonomi i balans redovisas översiktligt under egen rubrik.

Åtgärder för att nå en budget i balans 2020

Skriv text här

6.2 Investeringsredovisning

Skriv text här

Inled avsnittet om investeringar med att kommentera investeringsvolymen jämfört med tidigare år. Förutom att redovisa förändringen är det viktigt att även redovisa orsaken till förändringen. Nämn exempel på större investeringar och kommentera dessa. Tänk på att totalutgiften är särskilt intressant att redovisa för större flerårsprojekt.

Investeringsredovisning per projekt	Budget 2019 nettoinv.	Bokslut 2019			Budget-avvik. 2019	Utfall 2018 nettoinv.
		inkomster	utgifter	netto		
Miljoner kronor (med en decimal)						
Ange projektnr och projektnamn						
Totalt						

Större budgetavvikelser

Skriv text här

Kommentera den totala budgetavvikelsen samt större budgetavvikelser avseende specifika projekt. Förutom att redovisa avvikelser är det viktigt att även redovisa orsaken till avvikelserna.

Investeringsredovisning per projekt (10 mnkr el. över)	Beräknat slutförande år	Ack utfall Tom dec 2019	Ack budget	Ack prognos			Ack Budget avvik.
				inkomster	utgifter	netto	
Miljoner kronor (med en decimal)							
Ange projektnr och projektnamn							
Totalt							

Större budgetavvikelser

Skriv text här

Kommentera det totala projektets budgetavvikelse samt prognos avseende större specifika projekt. Förutom att redovisa avvikelserna är det viktigt att även redovisa orsaken till avvikelserna.

7. Medarbetare

7.1 Nyckeltal

Redovisa nyckeltal för 2017–2019 och kommentera 2018 års värden jämfört med tidigare år.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Antal anställda			
Nettoårsarbetare (arbetad tid)	0,0	0,0	0,0
Antal tillsvidareanställda ⁴	0	0	0
Pension inom 10 år⁵			
Antal	0	0	0
-varav kategori	0	0	0
-varav kategori	0	0	0
-varav kategori	0	0	0
Andel i procent	0	0	0
-varav kategori	0	0	0
-varav kategori	0	0	0
-varav kategori	0	0	0
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	0,0	0,0	0,0
Sjukfrånvaro i procent	0,0	0,0	0,0
-varav män	0,0	0,0	0,0
-varav kvinnor	0,0	0,0	0,0
-längre än 59 dagar	0,0	0,0	0,0

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

Skriv text här

Pension inom 10 år

Skriv text här

Sjukfrånvaro Beskriv vilka större förebyggande och rehabiliterande insatser som har gjorts under året.

Skriv text här

Större utbildningsinsatser under året

Beskriv i punktform vilka större utbildningsinsatser som gjorts under året.

- Skriv i punktform
- Skriv i punktform
- Skriv i punktform
- Skriv i punktform

⁴ Per december månad.

⁵ Tillsvidareanställda födda 1950–1958.

8. Nyckeltal

Redovisa nyckeltal för 2017–2019 och kommentera 2018 års värden jämfört med tidigare år. Detta avsnitt ingår ej i Årsredovisningen utan ses bara som rapportering till egna nämnden.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017

Kommentarer till nyckeltalen

Skriv text här

Ev underrubrik

Skriv text här

9. Framtid

Skriv text här

Ev rubrik

Skriv text här

Ev underrubrik

Skriv text här

Beskriv framtid och omvärld med koppling till Mål och budget 2019 (plan 2020–2021) och förutsättningar inför Mål och budget 2020 (plan 2021–2022) - utifrån väsentliga omvärldshändelser, aktuella verksamhetsfrågor, ekonomiska förutsättningar (t.ex. effektiviseringar) och andra faktorer som kan innebära både möjligheter och utmaningar.

Ekonomisk månadsrapport 2019-03-31
.....nämnden

Tabell A

mkr	Utfall 201803	Utfall 201903	Budget 201903	Utfall 201812	Prognos 201903 (X)	Föreg Prognos	Budget 201912 (Y)	Avvikelse (Y-X)
Intäkter								
Personalkostnader								
Övriga kostnader								
Nettokostnad								

Tabell B

mkr	Utfall 201803	Utfall 201903	Budget 201903	Utfall 201812	Prognos 201903 (X)	Föreg Prognos	Budget 201912 (Y)	Avvikelse (Y-X)
Nettokostnad								

1. Övergripande kommentarer till tabell A och tabell B:**2 Kommentarer till utfall****2.1 Kommentarer till utfall gällande intäkter:****2.2 Kommentarer till utfall gällande personalkostnader****2.3 Kommentarer till utfall gällande övriga kostnader****3 Kommentarer till prognos****3.1 Kommentarer till prognos gällande intäkter:****3.2 Kommentarer till prognos gällande personalkostnader****3.3 Kommentarer till prognos gällande övriga kostnader**

	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober	November	December	Januari -20	Februari-20
1	Röd dag 1b	1b	1b	1b	Röd dag 1b	Lördag 1b	1b	1b	Söndag 1b	1b	1b	Söndag 1b	Röd dag (Nyår) 1b	Lördag 1b
2		Lördag	Lördag			Söndag				2c prel.	Lördag			Söndag
3		Söndag	Söndag					Lördag			Söndag			
4					Lördag			Söndag					Lördag	
5	Lördag			6b	Söndag		6b			Lördag			Söndag	
6	Söndag			Lördag		Röd dag (Nationaldag)	Lördag		5 6b	Söndag		5 6b		
7	6b	6b	6b	Söndag		5	Söndag	6b	Lördag	6b	6b	Lördag		5, prel. 6b
8	5	5	5	5	5 6b	Lördag	5	5	Söndag	5	5	Söndag	5 6b	Lördag
9		Lördag	Lördag	1a		Söndag	1a	1a		1a	Lördag			Söndag
10		Söndag	Söndag		1a	6b		Lördag	1a		Söndag	1a		
11		1a			Lördag			Söndag			1a		Lördag	1a, prel.
12	Lördag				Söndag	1a				Lördag			Söndag	
13	Söndag			Lördag			Lördag			Söndag		6		
14				Söndag			Söndag		Lördag			Lördag		
15				2a		Lördag			Söndag		2a 4c, prel. 3a, prel.	Söndag		Lördag
16	1b, 2018	Lördag	Lördag		2a	Söndag	6				Lördag			Söndag
17		Söndag	Söndag		6			Lördag			Söndag		1b, 2018	
18	6				Lördag	2a 6		Söndag	2b, prel	6			Lördag	
19	Lördag	6	6	Röd dag	Söndag	4b			6	Lördag	6		Söndag	6 prel.
20	Söndag		2e	Lördag			Lördag			Söndag				
21				Söndag		Helgdag (Midsommar)	Söndag		Lördag			Lördag		
22			4a	Röd dag		Lördag/röd dag			Söndag			Söndag		Lördag
23		Lördag	Lördag			Söndag					Lördag			Söndag
24		Söndag	Söndag					Lördag			Söndag	Helgdag (JUL)		
25	1a 2018, prel				Lördag			Söndag				Röd dag	Lördag	
26	Lördag				Söndag					Lördag		Röd dag	Söndag	
27	Söndag			Lördag			Lördag			Söndag				
28		2d, 2018		Söndag			Söndag		Lördag			Lördag		2d, 2019 prel.
29						Lördag			Söndag			Söndag		Lördag
30			Röd dag (Påsk)		Röd dag (Kristihimmelsförd)	Söndag					Lördag			
31			Lördag					Lördag				NYÅR 3b, prel.	4d, prel	

1a Bokning bokföringsorder öppen tom (101:or och 103:or)

1b Bokning Internfakturor och leverantörsfakturor öppen tom

2a Månadsuppföljning, inlämning (påskriften av ordförande/AU-beslutad/Nämndbeslutad)

2b Delårsbokslut, inlämning preliminär

2c Delårsbokslut, senast beslutad (AU-beslutad/Nämndbeslutad)

2d Årsrapport, inlämning (nämndbeslutad)

2e Årsredovisning klar (centralt)

3a Internkontrollplan 2019, senast fastställd av nämnd

3b Återrapportering Internkontroll 2018 inkl. beslut (nämndsbeslutad)

4a Budgetinternat budget 2019 (kommunövergripande)

4b KF beslut om budget

4c VP, senast fastställd av nämnd

4d Budget inläst i systemet (av varje ekonom)

5 Deadline för momsredovisning för förvaltningarna

6a Lönebryt

6b Lönerättningsbryt