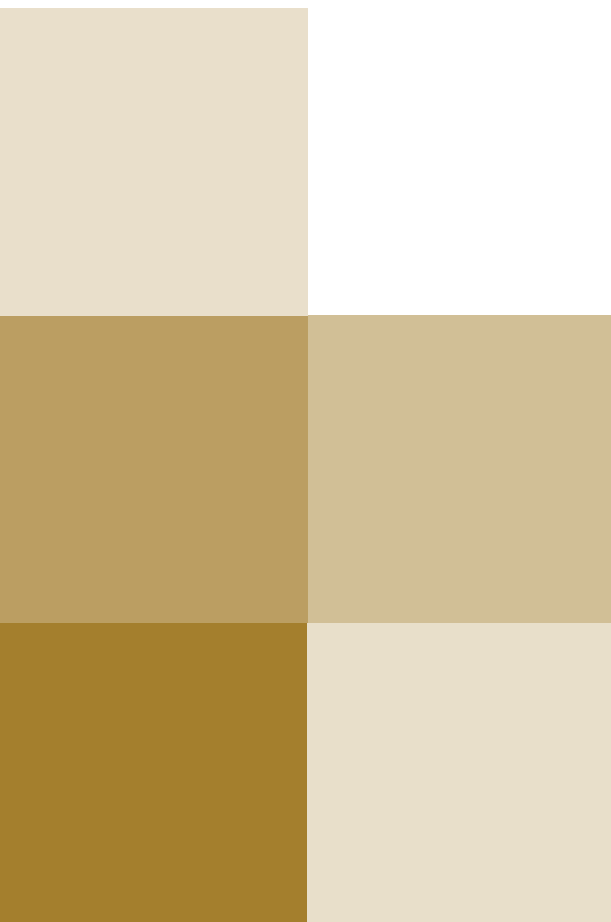




Budgetuppföljning per april 2026

Till KS 2026-06-03

Ansvarig förvaltning: Kommunstyrelsen



Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
2 Ekonomi.....	4
2.1 Resultatredovisning.....	4
2.2 Driftsredovisning	4
2.3 Ekonomisk analys	4
3 Verksamhetsuppföljning	7
3.1 KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling.....	7
3.2 KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning	8
3.3 KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid.....	8
3.4 KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet.....	9
3.5 Arbetsgivarmål	10

1 Inledning

(Exklusive Räddningstjänst)

Ordförande: Kenth Williamsson (S)

Förvaltningschef: Annika Hedvall

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Kommunstyrelsen ska också ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund. Kommunstyrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion). Kommunstyrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och förtljöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion). Under kommunstyrelsen lyder kommunledningskontoret. Kommunstyrelsen fullgör kommunens uppgifter enligt lagar och förordningar inom försörjningsstöd, flyktmottagning och arbetsmarknadsåtgärder samt ansvarar för berörd driftverksamhet.

I KS lednings- och styrningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat:

- Övergripande och strategiska mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten
- Personalpolitik,
- Interna säkerhetsfrågor, informationssäkerhet och säkerhetsskydd,
- System för administration och kommunikation,
- Utveckling av den kommunala demokratin,
- Översiktlig planering samt detaljplanering
- Mark och bostadspolitik
- Miljö, energi och klimatplaneringen
- Kommunövergripande vänortsverksamhet
- Inköp av varor, tjänster och externa lokaler,
- Strategisk planering för kommunala fastigheter
- Strategiska infrastrukturfrågor,
- Främjandet av sysselsättning och näringslivsutveckling,
- Turistinformation.

Kommunstyrelsen är:

- Räddningsnämnd.
- Krisledningsnämnd
- Arbetslöshetsnämnd
- Arkivmyndighet med ansvar för den centrala arkivverksamheten.

2 Ekonomi

2.1 Resultatredovisning

Resultaträkning, tkr	Prognos 2026	Budget 2026	Budget avvikelse 2026	Utfall 2026-04	Utfall 2025-04
Verksamhetens intäkter	29 854	29 054	800	8 830	11 351
Verksamhetens kostnader	-128 879	-125 618	-3 261	-41 745	-45 648
Verksamhetens nettokostnad	-99 025	-96 564	-2 461	-32 915	-34 297
Budgetavvikelse				-1 489	-3 451

2.2 Driftsredovisning

Driftredovisning, tkr	Prognos 2026	Budget 2026	Budget avvikelse 2026	Utfall 2026-04	Budget avvikelse 2026-04
100 Politisk verksamhet	-7 682	-7 182	-500	-2 401	-6
104 Projekt och samverkan	-2 155	-2 155	0	-628	90
108 KS förfogande för oförutsedda händelser	-500	-1 000	500	-4	330
109 Gemensamt och service	-5 495	-5 646	151	-2 117	-242
131 Kommunledningskontor	-44 006	-42 394	-1 612	-14 651	-937
136 Arbetsmarknad	-14 867	-14 867	0	-4 604	107
162 Näringslivsverksamhet	-1 745	-1 745	0	-565	3
170 Samhällsutveckling	-6 214	-6 214	0	-2 568	-530
430 Turism	-710	-710	0	-120	116
752 Ekonomiskt bistånd	-15 433	-14 433	-1 000	-5 444	-672
755 Myndighet vuxna	0	0	0	10	10
758 Integration	-218	-218	0	176	243
Summa totalt	-99 025	-96 564	-2 461	-32 915	-1 489

2.3 Ekonomisk analys

Kommunstyrelsen rapporterar för T1 2026 ett underskott mot budget med 1 489 tkr.

Tertialets underskott förklaras främst av högre kostnader för försörjningsstöd samt friskvårdsbidraget till anställda som inte fullt ut är finansierat.

Prognos för 2026 slutar på -2 461 tkr mot budget. Förklaring till underskottet mot budget kommer främst av en ökad kostnad för friskvård personal och försörjningsstöd.

100 Politisk verksamhet

Politisk verksamhet redovisar ett resultat på minus 6 tkr. Verksamheten följer budget för perioden men beräknas för resten av året att ha högre kostnader löner/arvoden. Prognos för helåret är -500 tkr.

104 Projekt och samverkan

I bokslutet för T1 visar Projekt och samverkan en positiv budgetavvikelse med 90 tkr. Programmet redovisar kostnader för kommunens engagemang i olika samverkansprojekt. På helåret 2026 beräknas programmet att gå mot budget.

108 KS förfogande för oförutsedda händelser

KS förfogande för oförutsedda händelser har under T1 tagit kostnader på 4 tkr mot budgeterat utrymme 333 tkr. Kostnaden för utökat antal feriepraktikplatser (enligt beslut KS2023/034) kommer under period T2 och inköp av arbetsskor till personal inom Socialförvaltningen och Barn- och utbildningsförvaltningen belasta programmet löpande under året. Prognos för 2026 är att vi kommer att kunna lämna ett överskott mot budget med +500 tkr.

109 Gemensamt och service

Programområdet Gemensamt och service har i bokslutet för T1 en negativ budgetavvikelse om - 242 tkr. Det negativa resultatet kommer framför allt från högre kostnader för facklig verksamhet och hyrbilar. Kommunen räknar med ett bidrag från Kollektivavtalsstiftelsen på 800 tkr vilket gör att prognos för 2026 slutar på ett överskott på 151 tkr.

131 Kommunledningskontor

Kommunledningskontoret redovisar för första tertialet 2026 ett underskott om 937 tkr. Resultatet kommer från ett antal verksamheters delresultat. Underskottet för perioden kan till största delen förklaras av att friskvårdsbidraget som inte fullt ut är finansierat i budget. Prognos för helåret 2026 ligger på -1 612 tkr. I prognosen ligger då att friskvårdsbidraget ska ge ett underskott mot budget med ca 1 600 tkr.

136 Arbetsmarknad

Programområdet Arbetsmarknad har en positiv budgetavvikelse på 107 tkr. Intäkterna har minskat under senare år, dels på grund av färre deltagare som genererar ersättning från Arbetsförmedlingen, dels på grund av att ersättningsnivåerna har sänkts. Målgruppen som anvisas till verksamheten har ofta en komplex problematik och står långt ifrån arbetsmarknaden. Andelen sjukskrivna med behov av förberedande insatser har ökat, vilket förlänger vägen till egen försörjning. ESF-projekt Tillsammans bidrar till kostnadstäckning. Prognos för programmet är +/- 0 mot budget.

162 Näringslivsverksamhet

Programområdet Näringslivsverksamhet följer budget utfallsmässigt och i prognos.

170 Samhällsutveckling

Samhällsutveckling redovisar för årets första tertial ett underskott mot budget med 530 tkr. Underskottet kommer främst från en oförutsedd kostnad för en återbetalning friköpt parkeringsplats. Prognos för helåret är att programmet ska hålla budget.

430 Turism

Programområde Turism har i T1 ett positivt resultat mot budget med 116 tkr. Programmets kostnader uppstår främst under sommarmånaderna och prognos för programmet är att gå mot budget.

752 Ekonomiskt bistånd

Ekonomiskt bistånd redovisar för T1 ett underskott mot budget med 672 tkr. Negativ utveckling beror främst på ökat utbetalt bistånd, vilket i sin tur hänger samman med fler ärenden försörjningsstöd och en växande grupp sjukskrivna utan rätt till sjukpenning. Dessa ärenden är ofta långvariga och komplexa, med begränsade möjligheter till annan ersättning, vilket leder till att individer blir kvar i systemet under längre tid. Budgeten påverkas av att riksnormen har höjts samtidigt som budgetramen har minskats, vilket innebär att de volymrelaterade kostnaderna inte täcks fullt ut. Prognos är ett underskott på cirka 1 000 tkr vid årets slut.

755 Myndighet vuxna


Myndighet vuxna följer budget utfallsmässigt och i prognos.






758 Integration

Integration lämnar i bokslutet för T1 2026 en positiv budgetavvikelse om 243 tkr. Verksamheten påverkas av förändringar i mottagandet av nyanlända och i statliga ersättningssystem. Kommunen har ett ansvar att ta emot olika grupper av nyanlända, och i och med förlängningen av EU:s massflykts-direktiv kan fler komma att folkbokföra sig i kommunen. Intäkterna från staten varierar och är beroende av regelverk och antal mottagna personer. Kostnaderna bedöms täckas av statliga ersättningar och prognosen är att budgeten hålls i balans.


3 Verksamhetsuppföljning


3.1 KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling

Nämnd/styrelsemål	Kommentar
 KS mål 1. Kommunstyrelsen ska verka för en plats med hållbar livsmiljö och utveckling i hela kommunen	<p>Delmålet att främja alla sorters bostadsbyggnation bedöms vara på god väg att uppnås då kommunstyrelsen möjliggör bostadsbyggnation via detaljplaner och exploateringsavtal. Planberedskapen i kommunen är god, men konjunkturen anses fortfarande vara ett hinder för byggnation.</p> <p>I förslag till handlingsplan för bostadsförsörjningsprogram finns förslag på konkreta aktiviteter och åtgärder för att fler bostäder ska byggas.</p>

Prioriterat område	Kommentar
 KS: Främja bostadsbyggnation (alla sorter)	Kommunstyrelsen möjliggör för bostadsbyggnation i olika former genom arbetet med detaljplaner och exploateringsavtal. Både i befintliga och kommande detaljplaner medges varierad upplåtelseform. I april 2026 skickades handlingsplanen för bostadsförsörjningsprogrammet ut på remiss.
 KS: Utveckla koncernperspektivet	Ägarsamråd har hållits där koncernperspektivet diskuterats. Koncernperspektivet beaktas vid upphandling och andra kommunövergripande processer.
 KS: Främja hållbart resande	Kommunen har fortsatt dialog med länstrafiken och Trafikverket för att fortsätta stärka det kollektiva resandet. Kommunen deltar även i kommunikationsnätverk kopplat till infrastruktur och kollektivtrafik.
 KF: Bidra till beredskap och kontinuitetsplanering	Medarbetare inom kommunledningskontoret ingår i krisledningsstaben och har deltagit i utbildningar för stabsarbetet. Arbetsmarknadsenheten deltar aktivt i kommunens nätverk för civil beredskap och har uppdaterade kontinuitetsplaner. Kommunledningskontoret kommunicerar regelbundet kriskalendern från myndigheten för civilt försvar.
 KF: Bidra till miljöarbetet enligt riktlinjer	Arbetsmarknadsenheten bidrar till att öka kunskapen om allemansrätten och natur hos deltagarna. För att främja klimatsmarta resor har arbetsmarknadsenheten tjänstecyklar för kortare sträckor och administrerar utlåningen av kommunens elcykel som medarbetare kan låna för arbetspendling. Ett miljöprogram för 2026-2029 antogs av kommunfullmäktige i februari 2026.


3.2 KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning



Nämnd/styrelsemål	Kommentar
 KS mål 2. Kommunstyrelsen ska genom samverkan och dialog skapa förutsättningar till ett robust och varierat näringsliv och bidra till en hög grad av egenförsörjning	Kommunstyrelsen samverkar genom bland annat arbetsmarknadsenheten och näringslivsfunktionen för att i dialog med andra verksamheter skapa förutsättningar till ett robust och varierat näringsliv och bidra till en hög grad av egenförsörjning. Målet anses med de aktiviteter som genomförs och planeras vara grönt.

Prioriterat område	Kommentar
 KS: Arbeta för ökad försörjning och sysselsättning samt minskad arbetslöshet	Arbetsmarknadsenheten förbereder inför att aktivitetskravsreformen träder i kraft den 1 juli 2026. Det innebär omvärldsbevakning, deltagande i lokala och nationella nätverk samt nära samverkan med ESF-projektet "Tillsammans" för att ta


Prioriterat område	Kommentar
	fram relevanta aktiviteter och metoder. En ny process för individer i behov av rehabiliteringsinsatser ska vara implementerad vid årsskiftet 26/27, med pågående processkartläggning och samverkansmöten med vårdcentral och psykiatri. Arbetsmarkandsenheten har reviderat den individuella handlingsplanen och inväntar nationella riktlinjer.






3.3 KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid


Nämnd/styrelsemål	Kommentar
 KS mål 3. Kommunstyrelsen ska tillsammans i koncernen och med de som bor och verkar i kommunen, skapa förutsättningar för en god hälsa genom att främja kunskap samt kultur- och fritidsaktiviteter	<p>Kommunstyrelsens verksamheter arbetar tillsammans med koncernen och med de som bor och verkar i kommunen för att skapa förutsättningar för en god hälsa genom att främja kunskap samt kultur- och fritidsaktiviteter. Detta sker bland annat genom att berättelser om goda exempel lyfts fram i kommunens kommunikationskanaler, evenemang som anordnas lyfts fram i kommunens evenemangskalender och kommunstyrelsens verksamheter ger stöd till de aktörer som skapar och genomför evenemang.</p> <p>Arbetsmarkandsenheten samarbetar med socialförvaltningen med fokus på förebyggande socialt arbete och planerat införande av aktivitetskrav.</p>

Prioriterat område	Kommentar
 KS: Folkhälsoperspektivet ska beaktas och kommuniceras	<p>Kommunen lyfter via evenemangskalender och i sin kommunikation fram evenemang och aktiviteter som främjar god folkhälsa. Folkhälsoperspektivet beaktas i samhällsplaneringen.</p>
 KS: Stärka människors egna möjligheter till sysselsättning och arbete genom kvalitativa och aktiva åtgärder för personer med försörjningsstöd	<p>Arbetsmarknadsenheten bedriver ett strukturerat samverkansarbete med socialförvaltningen genom både chefssamverkan och handläggarsamverkan, där regelbundna träffar genomförs för att stärka relationer och kunskap om varandras verksamheter. Samverkan bedrivs med fokus på förebyggande socialt arbete och planerat införande av aktivitetskrav.</p> <p>En gemensam utbildningssatsning med socialförvaltningen är planerad med start hösten 2026.</p> <p>Bevakning av omfattning av försörjningsstöd genomförs månadsvis.</p>






3.4 KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet



Nämnd/styrelsemål	Kommentar
 KS mål 4. Kommunstyrelsen ska genom goda samtal, utveckla attraktiva och inkluderande platser – med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka	<p>Flera aktiviteter har under första kvartalet 2026 gjort att kommunen rör sig framåt inom målområdet att genom goda samtal utveckla attraktiva och inkluderande platser med hög tolerans, delaktighet och möjlighet att påverka. Kommunen kommer att medverka i ett flertal externa evenemang och arbetar med platsutvecklingsprojekt i flera orter.</p> <p>Robustheten har stärkts för kommunens webb-plats och digitaliseringsarbete i form av iförande av Office 365 och Teams har påbörjats.</p>

Prioriterat område	Kommentar
 KS: Säkerställa att kommunikation och den demokratiska processen fungerar under en kris	Kommunen har ökat robustheten genom att flytta kommunens webb-plats från egen drift till molnet-drift.
 KS: Utveckla platsvarumärket	Kommunledningskontoret har fört arbetet med platsledd utveckling framåt. Arbeta med revidering av marknadsplan och grafisk profil pågår under 2026.
 KS: Utveckla dialogen med medborgare	Fysiska samrådsmöten har genomförts för detaljplanen campningen vid Hjortsjön. Kommunen kommer att medverka i ett flertal externa evenemang och har under våren bjudit in till work shops för platsutveckling i Klevshult, Vaggeryd och Skillingaryd. Work shop för Hok planeras till hösten 2026. Kommunen har också en god balans i att i tid hantera och besvara de Vaggerydsförslag som inkommer.
 KS: Effektivisera administrativa rutiner kopplat till kommunstyrelsens verksamheter	<p>Verksamhetsstödet på arbetsmarknadsenheten ska utgöra en robust och pålitlig stödfunktion. En översyn av rutiner, kartläggning av arbetsuppgifter har genomförts samt en processkartläggning av de större processerna är påbörjat.</p> <p>Arbetsmarknadsenheten deltar i kommunens digitaliseringsprocesser och verkar för ökat förvaltningssamarbete. Under januari-april har uttullning av Office365 och Teams påbörjats, vilket kan ge möjligheter till effektivare arbetsflöden. Uttullningen sker på kommunövergripande nivå för utom BUN som redan befinner sig i den miljön.</p> <p>En utvecklingsgrupp med medlemmar från kommunledningskontoret har skapats som ska fokusera på kommunledningskontorets ansvarsområden mot övriga förvaltningar inom digitalisering.</p>
 KF: Bidra till arbete med säkerhet och trygghet	<p>Kommunens verksamheter har under perioden fokuserat på säkerhet, kvalitet och modernisering inom både fysisk miljö, arbetsmiljö och IT. Centrala teman är trygghet och gestaltning i stadsbyggnad, förebyggande åtgärder mot hot och våld, samt stärkt informations- och cybersäkerhet.</p> <p>Samhällsplanering</p> <ul style="list-style-type: none"> - I detaljplaner skapas gemensamma mål för arkitektur, gestaltning och kvalitetsnivå för byggnader, utemiljöer och allmänna platser. - Kommunen tar fram principer för gestaltning i samband med detaljplaner i dialog med exploatörer och prioriterar särskilt planer längs E4. Trafik- och funktionsutredningar genomförs i centralorten för att säkra funktion och tillgänglighet. - Information om arkitektur- och kulturinsatser tillgängliggörs digitalt för att skapa en gemensam målbild. <p>Arbetsmiljö och säkerhet</p> <ul style="list-style-type: none"> - HR-enheten och Arbetsmarknadsenheten (AME) har intensifierat arbete mot hot, våld och otillåten påverkan, med särskilt fokus på att förebygga risker och skapa trygga arbetsplatser. - Åtgärder inkluderar obligatorisk HLR-utbildning med tolkstöd, information till deltagare om kränkande behandling och rutiner vid hot och våld, reviderade in- och utpasseringsrutiner samt riktad säkerhetsutbildning för administrativa och mottagningsfunktioner. - Stöd till chefer i främjande och förebyggande arbetsmiljöarbete har fortsatt vara prioriterat. <p>IT och cybersäkerhet</p> <ul style="list-style-type: none"> - IT-driften har genomfört flera konkreta åtgärder för att modernisera den tekniska miljön och höja säkerheten: avveckling av äldre servrar, införande av ny brandvägg, migrering av e-post till molnet och aktivering av tvåfaktorsautentisering för flera tjänster. - Fortsatta planer innebär att systematisera informationssäkerhetsarbetet, utöka 2FA till fler system, etablera ett systemförvaltnätverk som del av säkerhetsstyrningen samt driftsätta en ny virtuell server för ökad stabilitet och kapacitet.

Prioriterat område	Kommentar
	<p>Övergripande bedömning</p> <p>- Kommunens insatser visar en helhetssyn där fysisk planering, arbetsmiljö och IT-säkerhet samverkar för att öka trygghet, kvalitet och långsiktig motståndskraft. Fortsatt arbete krävs för att implementera principer och planerade tekniska och organisatoriska förbättringar.</p>
<p> KF: Bidra till tillgänglighetsarbetet</p>	<p>Möten med tillgänglighetsrådet sker regelbundet där prioriteringar kring tillgänglighetsfrågor lyfts.</p> <p>Hemsida och intranät är föråldrat och harmonierar inte fullt ut med de tillgänglighetskrav som finns.</p> <p>Kommunfullmäktiges sändningar textas från och med årsskiftet och publiceras efter mötet.</p>

3.5 Arbetsgivarmål

Prioriterat område	Kommentar
<p> KF: Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser</p>	<p>Användandet av friskvårdsbidraget är fortsatt högt och förväntas likna förra året. Kommunfullmäktige belustade att införa förmånscyklar för alla anställda. En upphandling av leverantör pågår och förväntas vara klar under 2026.</p> <p>Arbetsmarknadsenheten har ett tydligt fokus på att minska sjukfrånvaro genom ett positivt arbetsklimat, systematiskt arbetsmiljöarbete och återkommande uppföljning i ledningsgrupp och arbetsmiljösamverkan. Aktiviteter pågår i enlighet med planering i systematiskt arbetsmiljöarbete samt vid behov under hela året.</p> <p>Aktiviteterna <i>Värdegrundsarbete</i> och <i>Likabehandling</i> är avslutade och har stärkt värdegrund, likabehandling och psykosocial arbetsmiljö genom workshops och stöd till arbetsgrupper.</p>
<p> KF: Ett kommunikativt och närvarande ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat</p>	<p>Ledarutvecklingen för nya chefer har påbörjats och ytterligare grupp ska sätta igång under hösten 2026. Mentorsprogram startar under maj 2026 med ett antal nya mentorer. Ledarutvecklingen med mentorsprogram sprider kommunens vision och värdegrund och skapar förutsättningar att sprida den fina och varma kultur som kommunen har.</p> <p>Arbetsmarknadsenheten arbetar med att ha en strukturerad dialog och delaktighet genom månatlig arbetsmiljösamverkan med representation från samtliga arbetsgrupper och regelbundna möten med dialog och uppföljning. Under 2026 genomförs även utbildnings- och utvecklingsinsatser för chefer och medarbetare kopplat till ledarskap och arbetskultur.</p>
<p> KF: Engagerade medarbetare med rätt kompetens</p>	<p>Arbetsgivaren har en upplevd utmaning i att rekrytera erfarna medarbetare med rätt kompetens. Ett fortsatt arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare är viktigt för att säkerställa att verksamheten kan utföra sitt uppdrag med kvalitet och där arbetsgivaren har både bredd och spets.</p> <p>Under hösten 2026 kommer ett nytt system (learning management system) att införas i kommunen där det kommer finnas fler utbildningar och de kommer vara mer tillgängliga. Det finns även möjlighet att skapa egna utbildningar.</p>
<p> KF: Heltid och tillsvidareanställningar som norm eller möjlighet</p>	<p>Vaggeryds kommun har tillsvidareanställning som norm vid rekrytering. Provanställning används restriktivt.</p>
<p> KS: Arbeta med friskfaktorer</p>	<p>Att jobba med friskfaktorer innebär att arbetsgivaren utvecklar och skapar förutsättningar för delaktighet och inflytande, i linje med föreskriften om den organisatoriska och sociala arbetsmiljön (AFS</p>

Prioriterat område	Kommentar
	2023:2). Medarbetarundersökningen, som kommunen genomför årligen, bygger på föreskriften om den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.
 KS: Arbeta heltid och arbeta längre	Vaggeryds kommun kommer under 2026 ha riktad pensionsinformation för deltidsanställda och för medarbetare nära pension om fördelarna med att arbeta heltid och arbeta längre, för den framtida pensionen. Detta även i ett led att möta den kompetensutmaning som kommunen har och verka för jämställda livsvillkor.
 KS: Arbeta med tidig omställning	Vaggeryds kommun arbetar med tidiga insatser för omställning. Det innebär proaktiva insatser för att kompetensutveckla eller ställa om personal innan en formell arbetsbristsituation uppstår beroende på t ex organisationsförändringar eller ohälsa. Syftet är att behålla medarbetare genom att erbjuda nya arbetsuppgifter eller kompetenshöjning, vilket ökar anställningsbarheten, förebygga uppsägningar och matcha personalens kompetens mot verksamhetens framtida behov. Processen är en del av arbetsgivarens samverkansavtal.