

# Delårsbokslut

2019-08-31



Vetlanda kommuns delårsbokslut 2019

Delårsbokslut är godkänt av  
kommunfullmäktige § 138, 2019-11-20

Version 1.4, 2019

# Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse .....	4
Personalekonomisk redovisning .....	27
Tre år i sammandrag.....	32
Begreppsförklaringar .....	33
Bokslutsprognos 2019-08-31, drift .....	34
Bokslutsprognos 2019-08-31, investering.....	35
Resultaträkning .....	36
Balansräkning.....	37
Noter .....	38
Kommunfullmäktige .....	47
Kommunrevision .....	48
Valnämnd.....	50
Höglandets överförmyndarnämnd .....	51
Kommunstyrelsen .....	52
Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund .....	56
Avgift Höglandsförbundet.....	57
Kultur- och fritidsnämnd.....	58
Teknisk nämnd .....	61
Barn- och utbildningsnämnd .....	66
Vård- och omsorgsnämnd .....	70
Socialnämnd.....	74
Miljö- och byggnämnd .....	77
Finansförvaltning.....	79
Sammanställning kommunkoncernen .....	83
Vetlanda Stadshus AB.....	84
Njudung Energi Vetlanda AB, koncernen .....	86
Witalabostäder AB .....	89
AB Vetlanda Industrilokaler .....	91
Höglandets Räddningstjänstförbund .....	93
Höglandsförbundet.....	95

# Förvaltningsberättelse

## God ekonomisk hushållning

Enligt lag ska kommunen ha mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Dessa ska styra verksamhetens utveckling i önskad riktning. Dessutom ska kommunen ha finansiella mål som sätter de ekonomiska ramarna. Bedömningen av om kommunens bedrivit sin verksamhet med god ekonomisk hushållning grundas sedan på hur väl verksamhetsmålen och de finansiella målen uppfylls jämte det ekonomiska utfallet.

Verksamhetsåret 2019 är det fjärde året med den politiska ledningens målprogram. För 2019 gäller 5 övergripande mål inom 4 olika sektorer för kommunens verksamhet. Dessa sektorer berör nämnderna i varierande utsträckning. På nämnds nivå har sedan nämndspecifika mål utformats som har koppling till fullmäktiges mål. Verksamheterna utformar sedan även egna mål enligt samma principer.

De fyra målsektorerna är:

- Attraktiv kommun
- Valfärd
- Samhällsbyggnad – Näringsliv – Miljö
- Organisation och resurshushållning

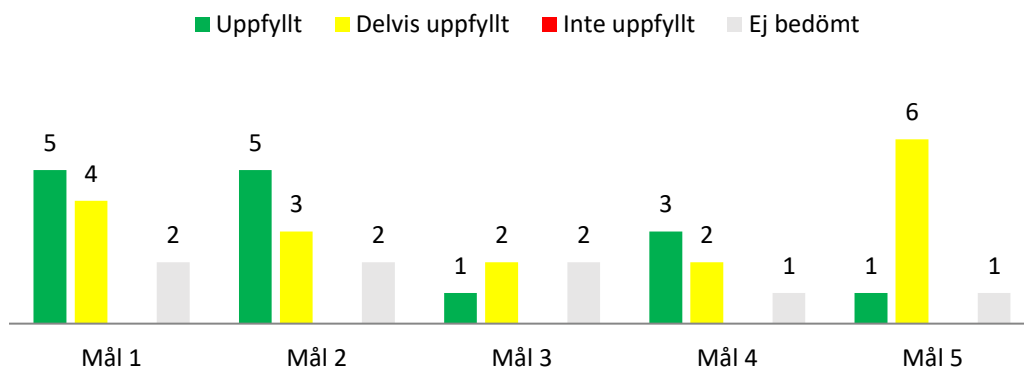
Nedan följer en redovisning av fullmäktiges mål och de mål som nämnderna har kopplat till dem. Varje nivå i organisationen arbetar sedan fram sina mål

- KF:s mål 1: Inflyttningen till Vetlanda kommun ska öka varje år
- KF:s mål 2: Varje individ ska ges möjlighet att utifrån sina förutsättningar utvecklas på bästa sätt
- KF:s mål 3: Brukarnöjdheten i hemtjänst/ särskilt boende/funktionshinderomsorg/ socialtjänst/ kultur- och fritid ska vara minst 93 procent
- KF:s mål 4: Servicenöjdhet bland företagare som kommer i kontakt med kommunen tillhör de tio bästa i landet
- KF mål 5 Nöjd medarbetar-engagemang ska öka steg för steg för att nå den bästa fjärdedelen av jämförbara kommuners resultat.

Bedömningen av måluppfyllelsen har gjorts på följande sätt:

- = Godkänt/uppfyllt
- ★ = Delvis uppfyllt
- ◆ = Ej godkänt/uppfyllt
- = Mål ej mätt

## Total måluppfyllelse av KF:s mål



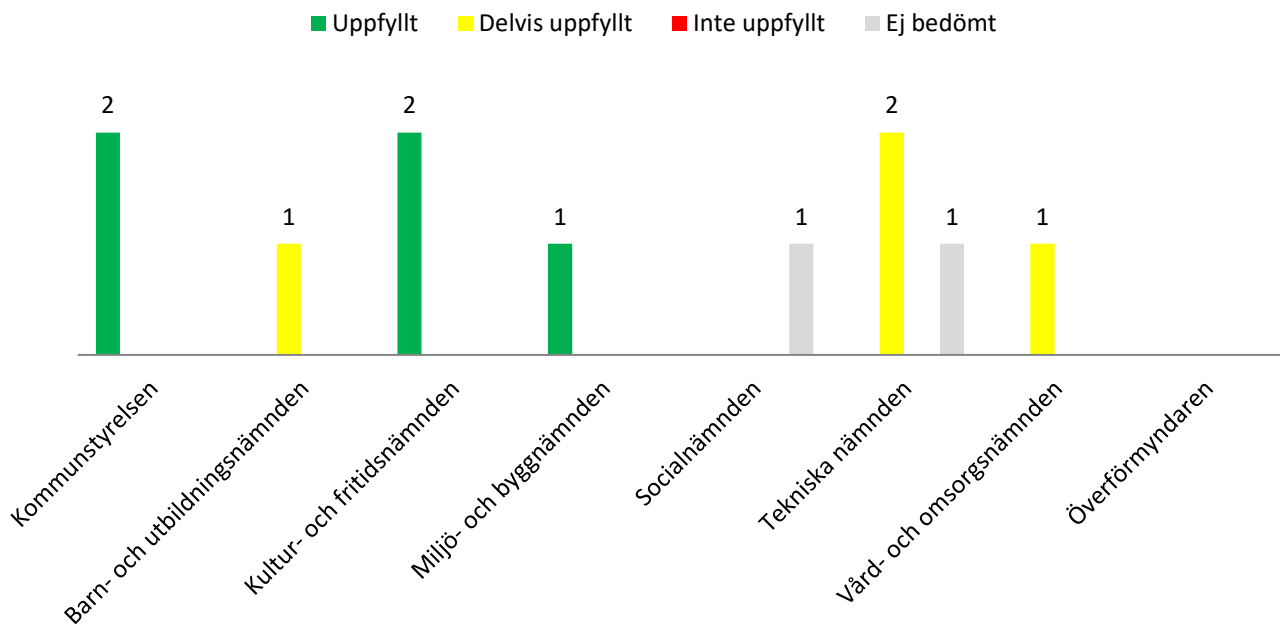
Staplarna ovan visar antalet mål som respektive nämnd har och arbetat med för att uppfylla kommunfullmäktiges fem olika mål. 15 av nämndernas mål har bedömts vara uppfyllda och

17 av dem har bedömts vara delvis uppfyllda. 8 av nämndernas mål har inte gjorts någon bedömning på då mätningen av berörda indikatorer inte görs förrän i slutet av året.

## Målsektor: Attraktiv kommun

### \* KF:s mål 1: Inflyttningen till Vetlanda kommun ska öka varje år

#### Målsektor: Attraktiv kommun KF:s mål 1



#### ■ Kommunstyrelsens mål är Fler invånare

2030 är vi 30 000 personer i kommunen.

#### **Kommentar**

Genom att aktivt arbeta med platsvarumärket Vetlanda så stärks attraktiviteten vilket i sin tur bör påverka inflyttningen positivt. Nollmätning av varumärket är genomförd. Kommunikationsavdelning levererar löpande kommunikation som stärker platsvarumärket som Vetlanda.se, podden vänliga hälsningar Vetlanda och andra kommunikationsenheter. I samarbete med näringslivet planeras nu en första gemensam rekryteringsmessa av HR under platsvarumärkets visuella identitet. Ett ambassadörsnätverk har startats upp.

Området Himlabackarna öppnas inom kort för byggnation, vi behöver skapa bättre planberedskap för att kunna svara upp mot ökat intresse av att bygga i Vetlanda. Skyttmossen saneras vilket skapar goda förutsättningar för central flerbostadsbyggnation.

#### ■ Kommunstyrelsens mål är Service i toppklass

Genom nytänkande utvecklar vi våra tjänster, digitalt och i det personliga mötet, med målet att göra livet för våra invånare och besökare enklare.

#### **Kommentar**

Vi sätter stort fokus på effektiviseringsarbetet, inte minst verksamhetsutveckling med hjälp av elektroniska hjälpmedel. Digitalisering. Vi har ett fokus i arbetet och har ett antal e-tjänster igång. Vi deltar i en Dimios undersökning som handlar om ledningens mognad för digitalisering. Den visar att vi är omogna och behöver lära oss mer. Vi fortsätter arbetet med fokus på att också få ekonomisk effekt av den digitalisering som görs. Ett Högländsgemensamt dokument och ärendehanteringssystem är infört och samarbete på Högländet är viktigt för att nå framgång. Det nya avtalet mellan Högländets IT och kommunerna lägger en bra grund för arbetet.

Processen med att införa kontaktcenter har gjort att nytt system för ärendehantering tagits i bruk

och bättre kontroll över volymer och flöden skapas.

Måltidsservice har skapat e-tjänst för hantering av specialkost och upphandlingsavdelningen har infört dynamiskt inköpssystem.

#### \* **Barn- och utbildningsnämndens mål är Demografi och lokaler**

Detta innebär en målsättning där förskolan och skolan har tillräckliga och ändamålsenliga lokaler, där alla barn och elever kan erbjudas en god fysisk miljö. Lokalerna är anpassade för modern undervisning som stimulerar till lärande.

Genomförd omvärldsanalys pekar på att antalet barn och elever kommer att fortsätta att öka i förskolan och skolan under perioden 2017-2022. Samtidigt kan vi konstatera att vi i Vetlanda har flera förskolor och skolor som inte har renoverats eller anpassats till modernt lärande i tillräcklig grad sedan de byggdes.

#### **Kommentar**

Fas 1 av Mogärdeskolan är delvis klar, resterande del blir klar vecka 44. Detta är fördröjt på grund av konkursen av Nässjö bygg. Withalaskolans byggnation flyter på. Landsbros upphandling togs tillbaka på grund av för få intressenter och dyrt, projektet förskjutet ett år. Samma problematik finns i Björköby då anbuden klart översteg beräknat utfall.

#### ■ **Kultur- och fritidsnämndens mål är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler**

Kultur- och fritidssektorn ska ha ändamålsenliga lokaler, som skapar förutsättningar för verksamheter med hög kvalitet och attraktionskraft.

#### **Kommentar**

Vetlanda Museums lokaler är så gott som färdigrenoverade och möjliggör en museiverksamhet med bredd och med stor eget utövande för besökarna. Zonen och Biblioteket planerar för nya/nyrenoverade lokaler 2020 respektive 2022 och planeringen fortskrider väl. För föreningslivet är utbudet av lokaler för idrott väl tillgodosett. Det finns också gott om bygdegårdar, kyrkolokaler och liknande lokaler för mindre kulturevenemang, ungdomsaktiviteter med

mera. Dock saknas fortfarande en lokal som fullt ut är byggd för och anpassad för scenkonst.

#### ■ **Kultur- och fritidsnämndens mål är Bredd och spridning över kommunen**

Kultur- och fritidssektorn ska ha stor bredd och det ska finnas möjlighet att utöva kultur- och fritidsaktiviteter i hela kommunen.

#### **Kommentar**

Vetlanda-Festen hade ett bredare program än tidigare, med inslag från annan kultur än den svenska. Vetlanda museum har jobbat hårt med egenproducerade utställningar och framförallt Mackar och moped lockade många förstagångsbesökare till museet.

#### ■ **Miljö- och byggnämndens mål är God och säker livsmiljö**

Vi ska bidra till att kommunen kan erbjuda attraktivt boende, bra skolor och förskolor, säkert och redligt livsmedelsutbud, rent vatten och bra luftkvalitet samt ren mark att bygga på.

#### **Kommentar**

Arbetet med utveckling av e- tjänster fortsätter och under året kommer tio stycken att ha publicerats. Det publika digitala ritningsarkivet är publicerat. Numera kan vi också direktarkivera bygglovshandlingar från verksamhetssystemet till det digitala ritningsarkivet. Vi har minskat ner mängden papper och skriver inte ut det vi får digitalt. Många handlingar skannas också in direkt och finns sedan enbart digitalt. Vi arbetar kontinuerligt för att rensa vårt pappersarkiv och gallra eller skanna in digitalt.

#### □ **Socialnämndens mål är att allmänhetens förtroende för socialförvaltningen ska öka**

Socialnämnden har ett omfattande ansvar och uppdrag att stödja och skydda enskilda individer i utsatta livssituationer. Ansvaret innefattar frivilliga insatser men även insatser med stöd av tvångslagstiftning. Det är därför viktigt att förtroendet för socialnämnden och dess förvaltning är högt.

#### **Kommentar**

Ingen brukarundersökning har gjorts under första halvåret 2019. Det har heller inte gjorts någon medborgarundersökning under första halvåret.

Under första halvåret har inget inträffat som gör att det finns anledning att tro att allmänhetens förtroende har minskat. Den senaste undersökningen som gjordes var hösten 2018 då målet bedömdes vara i hög grad uppfyllt.

**\* Tekniska nämndens mål är att ha rätt nivå på underhållet – A) Fastighetsunderhåll**

Måluppfyllelse när vi utför underhållsåtgärder i takt med behovet.

**Kommentar**

Nivån är något minskad i jämförelse med förra året (7,0 mkr) men vi sätter ändå i stort oförändrad

**□ Tekniska nämndens mål är ha service-deklarationer för verksamheten**

Nämndens servicedeklarationer kan ses som vår "produkt- och tjänstekatalog" där kvalitet och omfattning görs tydligt. Totalt har vi 13 servicedeklarationer för verksamhetens alla delar.

Servicedeklarationerna uppdateras vid höstens budgetbeslut och följs upp vid bokslutet.

**Kommentar**

Målet har inte följts upp under första halvåret

**\* Tekniska nämndens mål är att ha rätt nivå på underhållet – B) Gatunderhåll**

Måluppfyllelse - när vi utför underhållsåtgärder i takt med behovet.

**Kommentar**

Genom finansiering från både drift och investeringsanslag genomför vi underhållsarbete under året på ungefär samma nivå som förra året (4,0 mkr).

**\* Vård- och omsorgsnämndens mål är att genom en positiv anda locka och behålla medarbetare med rätt kompetens**

En stor utmaning är att rekrytera medarbetare med rätt kompetens. Att skapa en positiv anda i arbetsgruppen bidrar till att medarbetare trivs på sitt arbete. Den bästa marknadsföring en arbetsplats kan få är att dess medarbetare fungerar som positiva ambassadörer och pratar gott om sin arbetsplats.

Genom att följa och analysera resultat från bl. a. medarbetarundersökningen kommer aktiviteter att skapas som syftar till att uppnå målet.

**Kommentar**

Inom verksamheterna pågår flertalet aktiviteter som knyter an till nämndmålet. Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet görs återkommande inventering av rekrytering och kompetensutvecklingsbehov som stöd till planering av utbildningsinsatser. Förvaltningen har genomfört ett förbättringsarbete gällande introduktionen för nya områdeschefer. Detta kommer följas upp under hösten 2019.

Arbetet med hälsosamma och verksamhetsanpassade schema fortgår, verksamheterna inom särskilt boende för äldre har kommit längst och där ser vi en minskning på inbeordring av ordinarie personal och beställningar till bemanningsenheten. Handlingsplaner utifrån 2018 års medarbetarundersökning har jobbat fram under början av året.

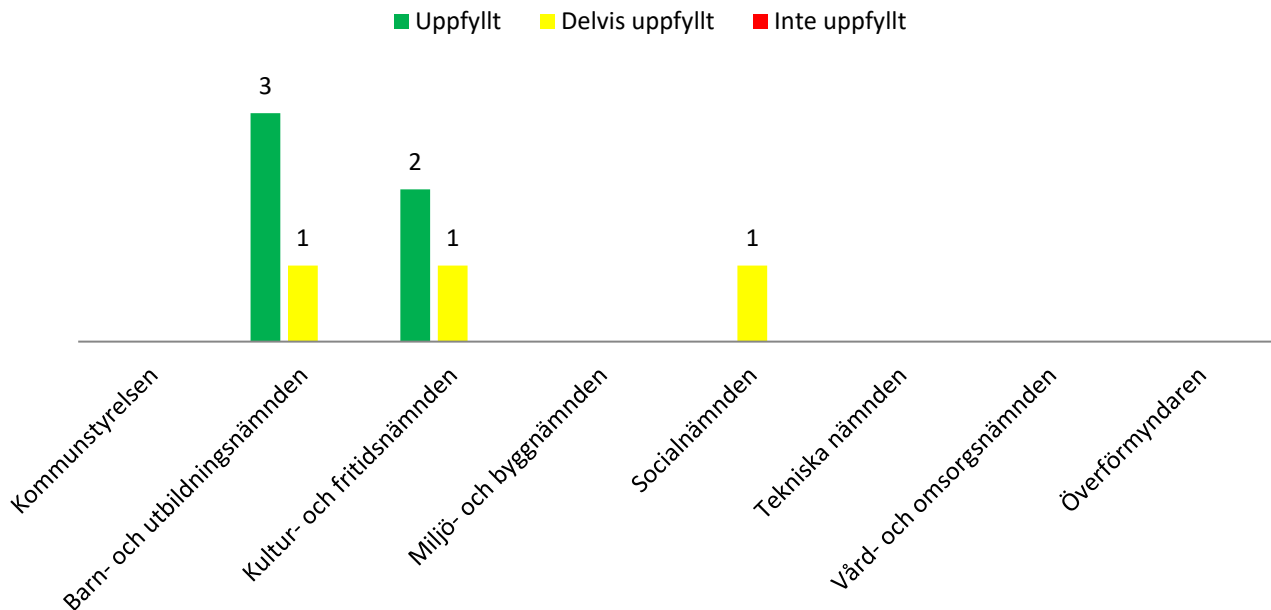
När det gäller arbetet med att minska sjuktagen så har varje områdeschef fått uppdrag att ta fram aktiviteter för att förbättra frisknärvaron i sina respektive arbetsgrupper. Förbättringar kan ses i vissa arbetsgrupper men generellt i förvaltningen så ligger de höga sjuktagen kvar. Detta kommer vara ett prioriterat och långsiktigt arbete under kommande år.

Nyckeltal redovisas i bokslut då medarbetarundersökningen genomförs under hösten 2019.

## Målsektor: Välfärd

\* **KF:s mål 2: Varje individ ska ges möjlighet att utifrån sina förutsättningar utvecklas på bästa sätt**

### Målsektor: Välfärd KF:s mål 2



\* **Barn- och utbildningsnämndens mål är Barn och elevers rätt till lärande utveckling**

Detta innebär en målsättning där barn och elever möts av en verksamhet där var en och kan växa utefter sina unika förutsättningar, flickor och pojkar ges likvärdiga möjligheter, barn och elever ges möjlighet att nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling utifrån den egna förmågan, alla barn och elever känner trygghet och studiero.

#### **Kommentar**

Omorganisering genomförd och börjar hitta sina roller, arbetet ta fram särskild undervisningsgrupp påbörjad.

■ **Barn- och utbildningsnämndens mål är Förskolans och skolans kompensatoriska uppdrag**

Det innebär en målsättning där resurser och undervisning anpassas efter barn och elevers olika förutsättningar och behov. Förskola och skola har i

uppdrag att organisera verksamheter på organisations-, grupp- och individnivå där varje barn och elev ges möjlighet att växa så långt det är möjligt.

#### **Kommentar**

Väl utvecklad samverkan med socialförvaltningen, spännande arbete på gång med riktade insatser för nyanlända. Nytt resursfördelningssystem som tydligare kompensera socioekonomiska faktorer.

■ **Barn- och utbildningsnämndens mål är att motverka utanförskap**

Detta innebär en målsättning att stötta barn, ungdomar och vuxna att nå ett aktivt liv och egenförsörjning, att inom grund- och gymnasieskola samt vuxenutbildning säkerställa tillräckliga förutsättningar för nyanlända att kunna skaffa sig den kompetens som krävs för att etablera sig i samhället och nå egenförsörjning



En avgörande faktor för vårt samhälles framtid och individers självkänsla är att alla når egen-försörjning. Vi kommer att få svårt att klara kompetensförsörjningen inom olika sektorer i samhället, därför måste vi se till att alla bidrar genom att ha möjlighet att etablera sig på arbetsmarknaden.

#### **Kommentar**

Arbetet med att följa upp utveckla Komback är uppstartat. Riktade insatser för nyanlända stärker även detta nämndmål

#### **■ Barn- och utbildningsnämndens mål är Utveckling av undervisningen**

Detta innebär en målsättning där uppmärksamheten riktas mot kompetensutveckling som svarar upp mot brister konstaterade inom det systematiska kvalitetsarbetet, planerade utvecklingsinsatser utgår från uppföljning och utvärdering av resultaten av genomförd undervisning, beslutade insatser vilar på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

#### **Kommentar**

Insatserna inom riktade insatser har inte fått något genomslag än därav oförändrat. Förskolan implementerar ny läroplan som förhoppningsvis utvecklar lärandet.

#### **■ Kultur- och fritidsnämndens mål är Livslångt lärande**

Inom kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska kommuninnevånarna erbjudas goda möjligheter till livslångt lärande - från tidiga till sena år.

#### **Kommentar**

Biblioteket har verksamhet för alla åldrar, från bebisteater till Boken kommer, till de äldsta. Bad & Gym har allt från babysim till vattengympa anpassad för seniorer. Vetlanda Museum arbetar med skapandeverkstad för alla åldrar, utställningar med barnspår för att passa alla åldrar med mera. På allmän-kultursidan finns allt från barnteater till konsert riktad mot boende på särskilda boenden.

#### **\* Kultur- och fritidsnämndens mål är Prioritering**

Grupper som erfarenhetsmässigt har lågt deltagande i det utbud som kultursektor och fritidssektor erbjuder, ska prioriteras.

#### **Kommentar**

Under året görs några punktsatser för att nå prioriterade grupper, det vill säga de som vanligtvis inte tar del av nämndens kultur- och fritidsutbud, av olika orsaker. Dels framträdde en bosnisk orkester på Vetlanda-Festen, vilket lockade en stor publik av Vetlandabor med rötterna i forna Jugoslavien och därmed nådde vi delar av den invandrade delen av kommunens befolkning. Dels arrangerar vi under hösten en konsert särskilt riktad mot en äldre publik.

#### **■ Kultur- och fritidsnämndens mål är tolerans och integration**

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska verka för tolerans och integration i vid bemärkelse.

#### **Kommentar**

Inga nya satsningar har gjorts men Zonen arbetar mycket bra med integration, vilket fått till följd att även nysvenska tjejer, som tidigare varit få, nu är en väl representerade bland besökarna.

#### **□ Socialnämndens mål är Andel brukare som uppger att deras livssituation har förbättrats ska öka**

Socialtjänstens insatser ska inriktas på att frigöra och utveckla de enskildas resurser att leva ett självständigt liv.

#### **Kommentar**

Senaste brukarundersökningen genomfördes hösten 2018, ingen ny mätning har genomförts under första halvåret 2019.

#### **□ Socialnämndens mål är Andelen insatser som når uppsatta mål ska öka**

Socialtjänstens insatser ska inriktas på att frigöra och utveckla de enskildas och grupper resurser att leva ett självständigt liv. Målet avser mäta andel insatser inom socialförvaltningens verksamheter som avslutas enligt planering.

### Kommentar

Utvecklingsarbetet fortgår gällande arbetet att utveckla tydliga uppdrag, tydliga och mätbara mål samt rutiner för uppföljning av insatser. En arbetsgrupp träffas regelbundet och träffar sker regelbundet mellan utredningsenheten och öppenvårdsenheten. Nyckeltal för att utvärdera målet är inte färdigsammanställda vid halvårsskiftet.

### \* Socialnämndens mål är att fler personer som utsätts för våld i nära relationer ska upptäckas och stödjas

Personer som utsätts för våld i nära relationer begränsas i sina liv och kan därmed inte utvecklas på bästa sätt. Att identifiera och upptäcka

personer utsatta för våld i nära relationer är därför viktigt. Socialnämnden har ansvar att utreda och behov av stöd och skydd och ge insatser för personer utsatta för våld i nära relationer. Barnen ska särskilt uppmärksammas och erbjudas stöd.

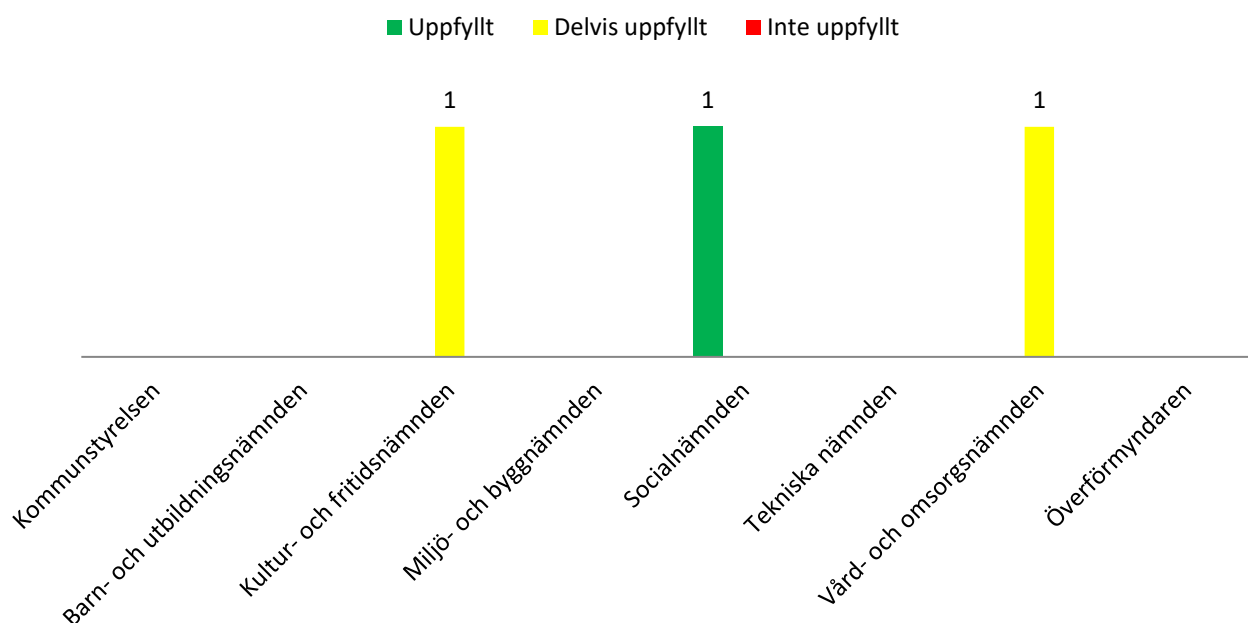
### Kommentar

Målet bedömdes som uppfyllt vid årsskiftet. Förvaltningens ambition att i högre grad upptäcka och stödja personer som utsätts för våld i nära relationer bedömdes då vara uppfyllt. Antalet inkomna anmälningar till förvaltningen har ökat och även vårdkostnader. Under första halvåret har siffror ej kunnat sammanställas som kan vidimera någon förändring utifrån den bedömning som gjordens vid årsskifte

## Målsektor: Välfärd

### \* KF:s mål 3: Brukarnöjdheten i hemtjänst/särskilt boende/funktionshinderomsorg/socialtjänst/ kultur- och fritid ska vara minst 93 procent

### Målsektor: Välfärd KF:s mål 3



### \* Kultur- och fritidsnämndens mål är Delaktighet

Kommuninvånarna, framför allt barn och unga, ska ges ökad möjlighet till delaktighet i och inflytande över kultur- och fritidsnämndens verksamheter.

### Kommentar

Vetlanda museums involverar tydligt kommuninvånarna i sin nya satsning på att belysa lokal historia och samtid.

**□ Socialnämndens mål är att brukarnas upplevelse av bemötande, tillgänglighet och delaktighet ska öka.**

Socialförvaltningens brukare ska känna sig trygga och uppleva att personalens bemöter dem med värdighet och respekt.

Socialförvaltningens brukare ska uppleva att förvaltningens tillgänglighet och hög service både i kontakt med medborgarna, brukarna, kollegor och till samarbetspartners. Det innefattar bland annat hur lokaler anpassas efter olika grupper och individers behov, hur besök, hembesök och andra kontakter organiseras, väntetider och hur information ges.

Den som har kontakt med socialförvaltningen ska ges möjlighet att vara delaktig och ha insyn i utredning av behov, planering och genomförandet av insatser.

**Kommentar**

Ingen ny brukarundersökning har genomförts under första halvåret 2019.

Däremot har verksamheten påbörjat flera aktiviteter i verksamhetsplanen för att stärka målets uppfyllnad.

**■ Socialnämndens mål är att socialförvaltningens insatser ska vara av god kvalitet**

God kvalitet innebär bland annat att arbeta utifrån en helhetssyn och samordning och att ha en trygg och säker socialtjänst som är kunskapsbaserad. Helhetssyn och samordning innebär god samverkan både inom och utanför förvaltningen. Bra och effektiv samverkan är viktigt för att brukarna ska få den hjälp och de stöd de har rätt till. Samordnade utredningar och insatser inom förvaltningen är särskilt prioriterat. Samverkan med BU och VO ska fortsätta att utvecklas. Trygghet och säkerhet innebär att verksamheterna arbetar efter gällande regelverk. Det innebär bland annat att brukarnas rätt till delaktighet, inflytande och information om rättigheter och skyldigheter. Barnkonventionen och barnens bästa ska särskilt beaktas. Verksamheterna ska arbeta förebyggande med att eliminera risker för felaktig handläggning och dokumentation i enskilda ärenden. Kunskapsbaserad verksamhet innebär att insatserna utförs enligt vetenskap och beprövad erfarenhet.

**Kommentar**

Förvaltningen har ambitionen att öka antalet avvikelseanmälningar för att på detta sätt få ett lärande och ständigt förbättringsarbete. Antal avvikelser har ökat något jämfört med första halvåret förra året. Avvikelserna har bl a handlat om att vissa insatser inte har kunnat verkställas på grund av tjänstledigheter och sjukskrivningar i personalgruppen, vilket åtgärdats under perioden. Antalet vakanser totalt i förvaltningen har minskat kraftigt vilket skapar en bättre kvalitet i arbetet. Arbetet med systematiskt förbättringsarbete och kvalitetsarbete ledningssystemet TRYGGVE har fungerat väl under halvåret.

**\* Vård- och omsorgsnämndens mål är att succesivt utveckla och införa användandet av välfärdsteknologi**

Välfärdsteknologi är kunskapen om och användandet av teknik som kan bidra till ökad trygghet, aktivitet, delaktighet och självständighet för äldre personer och personer med funktionsnedsättning i alla åldrar och deras anhöriga. Elektroniska lås, digitala trygghetslarm och bildportstelefon är exempel på välfärdsteknologi som kan bidra till trygghet.

**Kommentar**

Pilot med mobilt trygghetslarm har genomförts med gott resultat och breddinförande kommer att genomföras under hösten 2019.

Under våren har en ny modul till nuvarande verksamhetssystem implementerats hos biståndshandläggarna. Detta gör att systemet på ett betydligt bättre sätt stödjer modellen Individens Behov I Centrum

Planeringssystem för hemtjänsten är infört i majoriteten av grupperna och goda effekter har setts genom den resursoptimering systemet ger i planeringen av utförandet av hemtjänstinsatser.

Projektet att införa nytt verksamhetssystem i hela förvaltningen har startats upp inför det planerade utbytet som kommer att ske hösten 2020. Det nya verksamhetssystemet möjliggör mobil dokumentation och på sikt införande av nyckelfria lås.

**□ Vård- och omsorgsnämndens mål är att vården och omsorgen ska präglas av respekt och delaktighet samt skapa förutsättningar till ett självständigt liv**

Ett gott bemötande har avgörande betydelse för vårdens och omsorgens kvalitet. För att skapa förutsättningar för ett självständigt liv är brukarens delaktighet i utförandet av insatser central, ett viktigt redskap är genomförandeplanen.

I linje med detta införs succesivt IBIC (individens behov i centrum) vilket ska säkerställa att brukaren får det hen har rätt till.

***Kommentar***

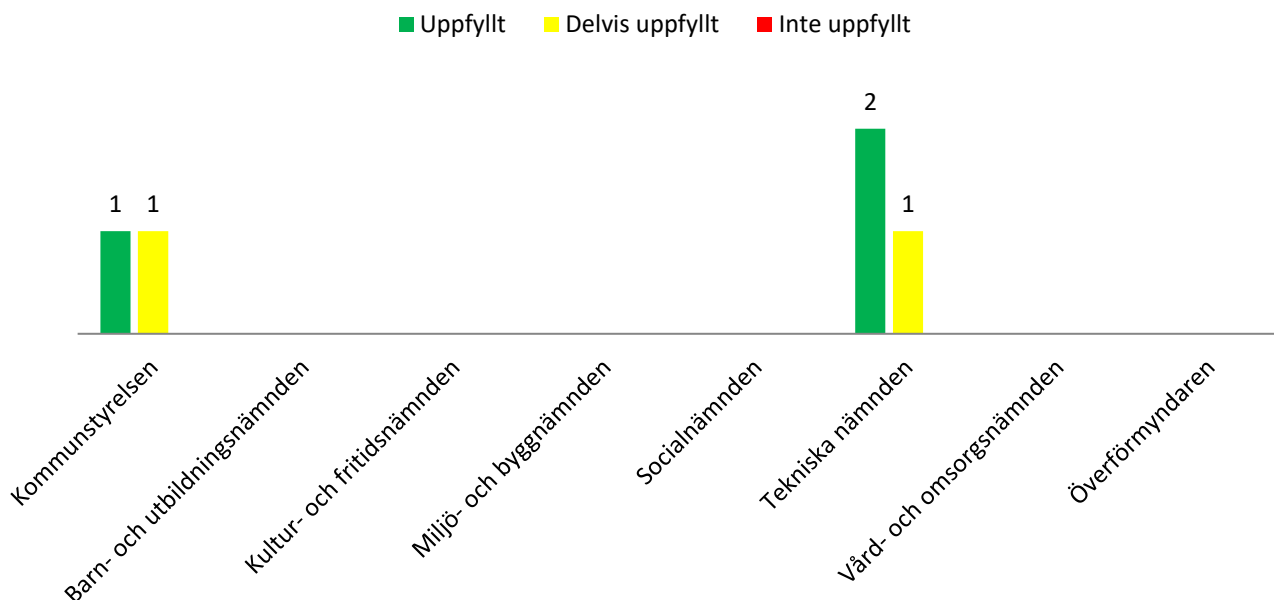
Flera förbättringsarbeten pågår ute i verksamheterna utifrån den analys av 2018 års brukarundersökning som sker i samband med kvalitetsårshjulets första hållplats. Flera av dessa aktiviteter handlar om att skapa ökad delaktighet hos våra brukare. Förvaltningen har också jobbat utifrån ett gemensamt mål kring att öka delaktigheten hos brukarna där alla chefer har skapat aktiviteter gällande detta i sina arbetsgrupper.

Brukarundersökningen för äldre har genomförts under våren 2019 och resultatet kommer att presenteras i höst. Funktionshinderomsorgens brukarundersökning genomförs i oktober och resultatet presenteras i november-december. Nyckeltal kopplade till dessa undersökningar redovisas i bokslutet.

## Målsektor: Näringsliv – Samhällsbyggnad – Miljö

### \* KF:s mål 4: Servicenöjdhet bland företagare som kommer i kontakt med kommunen tillhör de tio bästa i landet

#### Målsektor: Näringsliv, samhällsbyggnad och miljö KF:s mål 4



#### \* Kommunstyrelsens mål är Ett växande näringsliv

Ett näringsliv som fortsätter utvecklas, attrahera talanger, kompetens, nytänkande och investerare är vägen till ökade skatteintäkter vilket är grunden för bra samhällsservice och livskvalitet.

#### Kommentar

Inom flera områden pågår ett arbete för att ytterligare utveckla samverkan med näringslivet inom upphandlingsområdet vilket leder till fler bättre affärer. Utvärdering av näringslivspolicyn pågår. Ansvar för besöksnäringen har förts över till Nuvab och verksamheten är i uppbyggnadsfas.

#### ■ Kommunstyrelsens mål är Hållbart i alla led

Att använda våra resurser, mänskliga och materiella, på ett ansvarsfullt sätt i alla led är att ta ansvar för skattemedel, miljö och ändliga tillgångar från naturen.

#### Kommentar

Arbetet med att klimatsäkra verksamheterna har fortflöpt genom att t ex VO, Kosten och BU tog fram en planering och riktlinjer inför sommaren. VO har påbörjat inköp av kylaggregat. En långsiktig handlingsplan finns i sina beståndsdelar men ska kvalitetssäkras och samordnas inom området beredskap. Arbetsgruppen tappade beredskapskompetensen under vintern och har inte helt kompletterat ännu. Samtal förs med tekniska kontoret och Njudung energi att ta fram en energiplan för Vetlanda kommun. Initiativet ligger just nu hos Njudung energi. Utbyggnaden av solenergi på egna fastigheter fortsätter vid större ny- och ombyggnationer. Det har tagits fram en policy för möten, resor och trafiksäkerhet. Tillhörande riktlinjer är färdiga, en handlingsplan är klar. Materialet skall gå på internremiss innan det går in i beslutsprocessen. För att värna om och utöka kunskapen om psykisk hälsa har personalen på utvecklingsavdelningen genomgått MHFA - Första hjälpen till psykisk hälsa. Avdelningen

arbetar kontinuerligt med arbetsmiljöfrågorna enligt antaget årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Avdelningsdag med fokus på teamutveckling har genomförts. Energi och klimatrådgivning: För insatsprojektet solel genomfördes fram till juni genomfördes 20 fördjupade rådgivningar. Under samma period genomfördes drygt 100 allmänna rådgivningar. Vetlanda kommuns digitala miljöutbildning erbjuds från mars månad även till privatpersoner och företag. Utbildningen har också erbjudits NUVAB:s medlemsföretag samt allmänheten.

Upphandlingsavdelningen arbetar aktivt med att ställa krav både inom social och ekologisk hållbarhet och genom bra inköp bidrar verksamheten till ekonomisk hållbarhet.

De flesta medarbetarna inom kommunledningsförvaltningen har genomgått MHFA utbildningen. HR arbetar aktivt med systematiska rehabiliteringsåtgärder. Måltidsservice arbetar också aktivt med att man skall må bra på arbetsplatsen, vid behov tillsammans med HR.

Första matsvinnsmätningen av två gjordes vecka 19 och visade ett mycket bra resultat. Mycket arbete har lagts på information för att hitta bra vägar till att minska matsvinnet. Tallrikssvinnet minskade från 25,4 g/dag till 19,6 g/dag och kantinsvinnet minskade från 2,9 kg/dag till 1,8 kg/dag en mycket bra förbättring på första mätningen.

#### Miljö- och byggnämndens mål är Gott företagsklimat

Vi ska skapa ett gott företagsklimat genom att ha ett gott bemötande, god tillgänglighet, kompetens och effektivitet

#### *Kommentar*

I SKL:s företagsmätning Insikt för 2018 hamnade byggavdelningen på en delad 5 plats med ett NKI på 85. Miljö- och hälsoskydd hamnade på plats 29 med ett NKI på 76. Numera mäts livsmedel för sig och hamnade på plats 70 med ett NKI på 77. Kommunrankingen för 2019 presenteras först i april 2020.

#### ■ Tekniska nämndens mål är Vi arbetar med miljöåtgärder – A) Tätortsmiljöer

Tätortsmiljön inom nämndens ansvarsområde handlar om frågor som skötsel av ytor, nedskräpning och klotter. Åtgärder kostar pengar och resurser, men vi kan arbeta förebyggande med åtgärder så sparar vi på sikt och får en trygg, säker och trivsam kommun.

#### *Kommentar*

Vi har projekterat Bäckstråket på sträckan Kyrkogatan-Nygatan. Under hösten utförs arbeten både för trafik- och parkmiljö.

#### ■ Tekniska nämndens mål är Vi arbetar aktivt med miljöåtgärder – B) Klimatförändringar

I kommunens dagliga verksamhet ser vi mer och mer de konsekvenser som ett förändrat klimat innebär. En av de stora frågorna är översvämning och torka. Häftiga ihållande regnväder med höga flöden i vattendrag och dagvattennätet är redan ett problem vi brottas med.

#### *Kommentar*

Tidigare redovisade insatser gäller fortfarande. Exempel är pågående verksamhet är anläggning för våtmarkspark vid Himlabackarna och trädplantering i parker. Naturvårdsplan och Trafikstrategi är nu klara för beslut i Kommunfullmäktige under hösten.

#### \* Tekniska nämndens mål är Vi arbetar med miljöåtgärder – C) Energieffektivisering i fastigheter

Åtgärd för energieffektivisering ska utföras årligen. Minskad energiåtgång i våra lokaler ger en minskad belastning på miljön och lägre driftskostnader. Vi ser möjligheten till energisparande åtgärder som också är självfinansierade.

## Kommentar

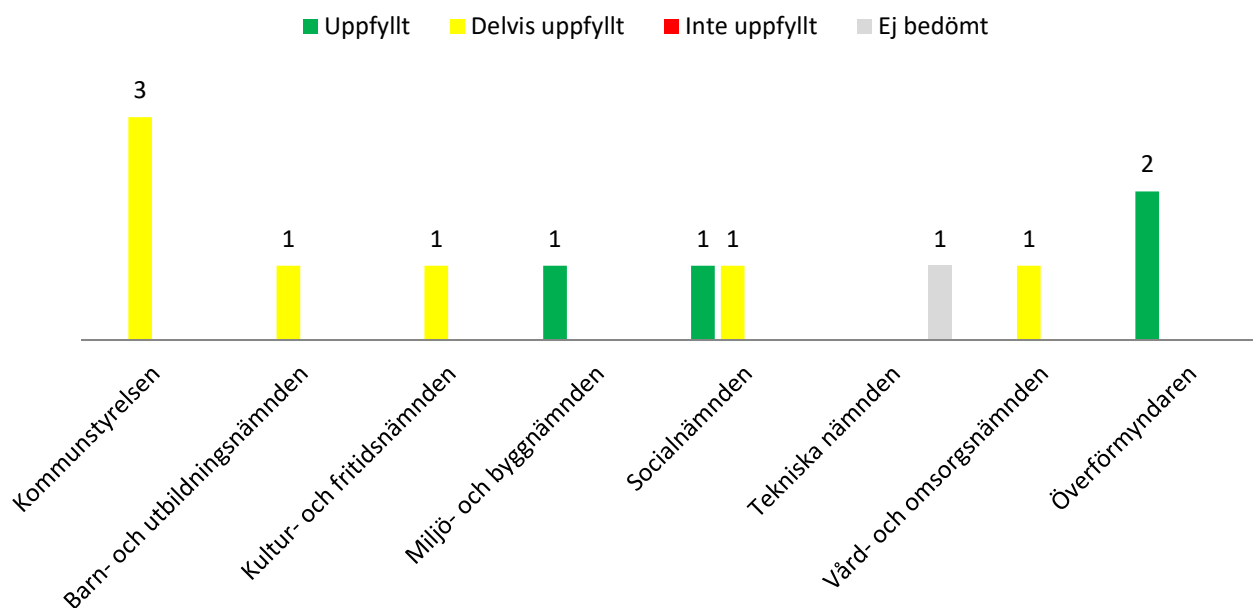
Följande arbeten inom området energieffektivisering har påbörjats under 2019.

- Fönsterbyte stadshuset
- Byte av spjällmotorer och styrsystem i stadshuset
- Fönsterbyte del av Bäckseda skola
- Förskola/skola Kvillsfors – utbyte värme/ventilation
- Gatuförrådets verkstad – utbyte värme/ventilation
- Ny ventilation Landsbro idrottshall
- Aggregatbyte Österängs äldreboende
- Ventilationsbyte Brunnsårdsskolan
- Fortsatt uppgradering av styrsystem i flera fastigheter
- Energideklarationer av våra fastigheter har påbörjats, leder till identifiering av framtida energieffektiviseringsprojekt

## Målsektor: Organisation – Resurshushållning

\* KF mål 5 Nöjd medarbetar-engagemang ska öka steg för steg för att nå den bästa fjärdedelen av jämförbara kommuners resultat

### Målsektor: Organisation och resurshushållning KF:s mål 5



#### ■ Kommunstyrelsens mål är Samverkan för största nytta

Allt vi gör ska präglas av största möjliga nytta för kommunen och invånarna, genom samverkan över förvaltningsgränser och med vår omvärld, där målet är tydligt och alltid följs upp.

#### Kommentar

Samverkan runt digitalisering: Samverkansavtal mellan Höglandets IT och kommunerna tecknades januari 2019. Kickoff för samverkansavtalet har

genomförts. Arbetet pågår nu i Ledningsgrupp för samverkan (bestående av HIT:s ledningsgrupp samt höglandets digitaliseringsstrateger) för att kartlägga de processer som krävs för en framgångsrik samverkan, med fokus på kommunikation och flöden i samverkansmodellen, nätverk och vad som krävs av dessa samt hur ledningsgrupp för samverkan ska arbeta för att ge bästa effekt i samverkansarbetet. Under första halvåret har samordning av administration gentemot HIT genomförts. Har deltagit i de möten som genomförts med digitaliseringsrådet och dess

fokusområden. Drivit drift och supportgruppen där engagemanget gått ner och det är en av anledningarna till att vi under hösten komma starta ett nytt lokalt digitaliseringsråd med fokus på samverkan runt digitalisering i Vetlanda.

Höglandsgemensamt dokument och ärendehanteringssystem är infört, det hittills största samverkansprojektet som genomförts. Jönköping och Mullsjö var också med i det gemensamma projektet. Nu har vi en bra plattform som ger goda förutsättningar till ytterligare utveckling.

Den gemensamma överförmyndarverksamheten har startas upp, vi kan se många positiva effekter i samordning och kvalitet. Tyvärr drabbades verksamheten av många vakanser i inledningen vilket belastar verksamheten.

HR kontoren på Höglandet har gjort gemensam upphandling av stödsystem för automatisering av löneprocesser.

Ett uppföljningssystem för livsmedelsupphandlingen finns nu upphandlat, där vi digitalt kan följa upp inköpet av livsmedel på ett noggrant sätt. Systemet ska också underlätta arbetet vid upphandling både för måltidsservice och upphandlingsavdelningen.

För att öka samverkan mellan måltidsservice och förskola/skola genomförs måltidsråd på de flesta förskolor och skolor, vi arbetar aktivt med att försöka starta samarbete via måltidsråd på de ställen där det inte finns. Måltidsråden är till för att utveckla samarbetet mellan olika förvaltningar och hitta bra utvecklingsmöjligheter tillsammans.

#### \* **Barn- och utbildningsnämndens mål är kompetensförsörjning**

Det innebär att säkerställa att barn- och utbildningsförvaltningen är en attraktiv arbetsgivare så att vi får behålla kompetent personal och kan rekrytera behörig personal.

Förvaltningens behov av nyanställningar är en av våra största utmaningar de kommande åren. Om vi inte kan rekrytera pedagogiskt utbildad och ämneskunnig personal, är det rimligt att anta att elevernas resultat kommer att påverkas negativt. Vi behöver verka för att varje medarbetare ska medarbetare ska vara en god ambassadör för

Vetlanda kommun och kunna rekommendera sin arbetsplats.

#### **Kommentar**

Ett spännande partsgemensamt arbete med Lärarförbunden har inletts, vilket kan hjälpa oss att utveckla vårt arbete med arbetsmiljö och kompensationsförsörjning.

#### \* **Kultur- och fritidsnämndens mål är Kreativ och god arbetsmiljö**

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska bedrivas i en fullgod arbetsmiljö och på ett sätt som främjar de anställdas hälsa, erbjuder goda möjligheter till delaktighet och stimulerar till engagemang för ett ständigt pågående förbättringsarbete.

#### **Kommentar**

Inga nya särskilda insatser har gjorts under våren. Fler åtgärder är planerade och kommer att genomföras de kommande tre åren.

#### \* **Miljö- och byggnämndens mål är Bra arbetsklimat med kunniga och effektiva medarbetare**

Vi ska vara en förvaltning med bra arbetsklimat där kunniga och serviceinriktade medarbetare ger snabba och korrekta besked.

#### **Kommentar**

Vi har arbetat med grupputveckling under några APT. Arbetsklimatet är mycket gott men som allting annat så måste det underhållas för att förbli så. Förra medarbetarenkäten visade det sammanvägda resultatet på 4,43 av 5 möjliga.

#### \* **Socialnämndens mål är Andelen engagerade och nöjda medarbetare ska öka**

Kompetenta medarbetare är en förutsättning för att bedriva socialtjänst med god kvalitet. Socialförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsplats där nuvarande medarbetare trivs och vill stanna kvar. Socialförvaltningen ska ha ett gott rykte i vårt närområde för att underlätta rekrytering av medarbetare med rätt kompetens. Ledarskapet ska kännetecknas av högt förtroende och respekt för medarbetarna kompetens och bedömningar. Arbetsledarna skapar engagemang hos medarbetarna för verksamhetens uppgifter, uppföljning, utveckling och resultat. Arbetsledare



skapar, i dialog med förtroendevalda och medarbetare, ett tillitsfullt samarbete.

### **Kommentar**

Ingen ny medarbetarundersökning har genomförts under första halvåret 2019. Senaste medborgarundersökningen visade på ett bra resultat för socialförvaltningen. Under första halvåret har flera aktiviteter i förvaltningens verksamhetsplan genomförts i syfte att stärka målet. Det handlar om aktivt deltagande i olika utvecklingsprojekt.

### **\* Socialnämndens mål är att antal vårddygn på externa HVB och konsultstödda familjehem ska minska**

Tillgängliga resurser ska användas så effektivt som möjligt. Vård på hemmaplan ska prioriteras. Vården ska syfta till att utveckla och stärka de enskildas resurser och nätverk samt vara kostnads-effektivt. Den enskildes individuella vårdbehov ska alltid beaktas.

Innovativa insatser inom förvaltningen och tillsammans med andra aktörer i Vetlanda kommun uppmuntras. Insatser för ensamkommande barn över 14 år ska i första hand ges genom HVB i egen regi. Förebyggande och tidiga insatser är viktiga både för den enskilde och ur ett kostnadsperspektiv.

### **Kommentar**

En minskning av antalet vårddygn externa HVB och konsulentstödda familjehem jämfört med första halvåret 2018. Det fortgår ett fortsatt arbete med övervägande av vårdnadsöverflyttning till familjehem.

### **□ Tekniska nämndens mål är En trygg, säker och trivsam arbetsplats**

En trygg, säker och trivsam arbetsplats ger ett ökat medarbetarengagemang. Säkerhet-, arbetsmiljö- och trivselfrågor är en stor del av arbetsgivaransvaret och skapar en bild av kommunen som en attraktiv arbetsgivare. Vi har verksamhetsnära mål där vi uppmuntrar alla medarbetare i organisationen att bidra till förbättringar. Vi har ett systematiskt

arbetsmiljöarbete med årliga handlingsplaner. Trivsel och friskvårdsaktiviteter är viktigt och följer kommunens riktlinjer. Återkoppling om hur medarbetarna ser på sin arbetsplats får vi i årliga medarbetarundersökningar.

### **Kommentar**

Målet har inte följts upp under första halvåret

### **\* Vård- och omsorgsnämndens mål är att med engagerade och delaktiga medarbetare fokuserar vi på det bästa för den enskilde**

Engagerade och delaktiga medarbetare är en förutsättning för att nå resultat i förbättrings-arbetet. Ett gott exempel på detta är Esther-nätverket där medarbetare utbildar sig till coacher i förbättringsarbete med kunden i fokus, de fungerar som en resurs på sin arbetsplats. Ett lyckat förbättringsarbete är en god investering eftersom vi kan minska kvalitetsbrister och frigöra tid.

Förvaltningen utbildar kontinuerligt "Esther-coacher". Esthercoacher finns relativt spritt i förvaltningen. Coacherna används som hjälp i olika förbättringsarbete som sker ute i verksamheten.

### **Kommentar**

Fyra medarbetare tog sin Esthercoachexamen i maj 2019 och fem medarbetare kommer påbörja sin utbildning till Esther förbättringscoach till hösten. Förvaltningen har nu sammanlagt 30 Esther förbättringscoacher fördelat i olika verksamheter.

I februari delades 2018 års kvalitetspris ut. Kvalitetspriset delas årligen ut till arbetsplatser som gjort ett förbättringsarbete som andra kan få goda idéer och dra nytta av, till exempel nya arbetsätt eller metoder. Sammanlagt 8 förbättringsarbeten tävlade om utmärkelsen. Flera av förbättringsarbetena har sedan spridits till andra verksamheter.

Nyckeltalet VO Antal Esthercoacher avser antalet nyutbildade coacher. Nyckeltalet som handlar om nöjda brukare hämtas från brukarundersökningen och kommer att redovisas i bokslutet.

## **KF mål: Övrigt**

Kommunfullmäktige har fattat beslut om målen ovan. Varje nivå i organisationen arbetar sedan fram sina mål. I det arbetet kan det inträffa att målområden identifieras som svårigen kan kopplas till de övergripande målen. Skulle det inträffa ska inte strukturen hindra att ett mål som upplevs angeläget tas med, därför finns möjligheten att koppla målet till målsektor och fullmäktigemål "Övrigt".

### **Kultur- och fritidsnämndens mål är Kulturarv i fokus**

Verksamheterna ska verka för att det gemensamma kulturarvet bevaras och lyfts fram.

### **Kommentar**

Vetlanda museums har på ett ambitiöst sätt fokuserat på att skilda lokal historia och lokal samtid.

## FINANSIELLA MÅL

Vid delårsbokslutet 2019-08-31 uppfylls de finansiella målen enligt följande:

- \* **Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatter och utjämningsbidrag. Målsättningen är att det uppgår till två procent.**

Resultatet för delårsbokslutet är positivt då påverkan av semesterlöneskulden är stor. Prognosen för helåret är däremot ett resultat som är positivt, om än med mycket liten marginal. Balanskravsutredningen pekar dessutom på ett balanskravsresultat som i princip är lika med noll. Även om en kraftig resultatförbättring sker under hösten kommer årets resultat med stor sannolikhet att bli negativt vilket innebär att målet inte är uppfyllt.

- \* **Verksamhetens nettokostnader ska inte överstiga 98 procent av skatter och bidrag.**

Nettokostnadsandelen är per 2019-08-31 96 % att jämföra med föregående års halvårssiffra då den var 106 %. Utsikterna att klara detta mål är högre till kommande bokslut.

- ◆ **Investeringarna ska inte överstiga summan av avskrivningar och årets resultat.**

Vid delårsbokslutet är självfinansieringsgraden 100 %. För helåret ger dock prognoserna om ett svagt resultat och hög investeringsvolym en indikation om en självfinansieringsgrad under 50 %.

- ◆ **Låneskulden ska minska varje år.**

Till och med 2019-08-31 har nyupplåning genomförts och den kommer inte att minska under andra halvåret då kommunen är inne i en intensiv investeringsfas. I kombination med lågt resultat är nyupplåning enda sättet att lösa situationen.

Av de finansiella målen uppfylls inget vid delårsbokslutet och det ser inte ut som situationen förändras till det bättre vid kommande helårsbokslut. Situationen har förbättrats vad gäller resultatnivån jämfört med föregående år men kommunen är fortfarande långt ifrån önskade och budgeterade resultatnivåer.

## SAMMANFATTNING

Vid en sammanvägd bedömning per delårsbokslutet 2019-08-31 har kommunen delvis klarat av att uppfylla de kommunfullmäktigemål som gällt medan de finansiella målen inte uppfylls i samma utsträckning. Jämfört med föregående år har en väsentlig resultatförbättring skett, främst på grund av en genomförd skattehöjning. Kommunen redovisar dock fortfarande svaga ekonomiska siffror med en resultatnivå som tangerar noll. Flera av de finansiella målen har sin grund i resultatet vilket naturligt då medför låg resultatuppfyllnad. I ett läge med mycket höga beslutade investeringar måste kommunen se till att resultatet förbättras. Med den avmattning vi nu ser i den nationella ekonomin som får konsekvenser för Vetlanda kommun måste följsamheten till givna budgetramar förbättras, både för det innevarande verksamhetsåret och inför de kommande.

Man kan konstatera att Vetlanda kommun inte på något sätt är ensamma om denna situation men vi behöver ändå göra vad vi kan åt situationen.

För att kommunen ska klara bedömningen om en god ekonomisk hushållning vid årsskiftet måste arbetet med en ökad måluppfyllelse fortsätta samtidigt som arbetet med förståelse för kommunens ekonomiska läge behöver bli bättre i hela organisationen.

## KOMMUNERNA

När helåret 2018 summerades för Sveriges kommuner var väsentligen sämre än för tidigare år. För kommunerna stod minskade verksamhetsintäkter för en stor del av försämringen. Orsaken står till stor del att finna i minskade statsbidrag som hör ihop med asylmottagning och migration. Samtidigt ökade kostnaderna med 4,1% från föregående år. Konsekvensen blev att resultatnivån sjönk från ett överskott med 25 ner till cirka 14 miljarder kronor.

Cirka 25 % av kommunerna visade på negativa resultat vilket är en kraftig ökning från föregående år. Detta var fallet för Vetlanda kommun som redovisade ett resultat som uppgick till -26 mnkr.

Utvecklingen av skatteunderlaget under 2019 har mot bakgrund av en sämre konjunktur bromsat in. Den kraftiga avmattning som befarats ser ut att skjutas framåt till kommande år då utvecklingen ser sämre ut. Under 2019 bedöms ökningen av skatte underlaget i Sverige hamna på 3,2 procent enligt SKLs oktoberprognos och BNP förväntas växa med cirka 1,2 procent i år. Tillväxten i antalet arbetade timmar är lägre än under föregående år. Detta förlopp förväntas fortsätta under 2020 då antalet arbetade timmar förväntas minska. I slutet av 2020 beräknas sysselsättningen, mätt som antalet arbetade timmar, understiga den potentiella sysselsättningen. Det låga resursutnyttjandet indikerar därmed en lågkonjunktur. Andelen arbetslösa beräknas nå 7,3 procent vilket definieras som "mild lågkonjunktur".

Ur ett kommunalt perspektiv är inbromsningen av skatteunderlagstillväxten ett problem då vi samtidigt har en växande befolkning med ökande behov av kommunal service.

Under 2018 har de kommunala investeringarna fortsatt öka och uppgick under 2018 till hela 71 mdkr vilket är en kraftig ökning jämfört med föregående år. När det gäller kommun-koncernernas totala investeringar uppgick de till 149,4 mdr under 2018. Kommunernas investeringar har ökat under i stort sett varje år under den senaste 10-årsperioden och ökningen förväntas hålla i sig även under kommande år. Skälet för detta är en snabbt ökande befolkning samtidigt som urbaniseringen fortsätter. Dessutom behöver en stor del av de bostäder och verksamhetslokaler som byggdes

under 1960- och 1970-talet renoveras eller ersättas.

Kännetecknande för investeringarna i sektorn är svårigheten att klara av genomförandet av de investeringar som man har lagt budget för. Orsakerna till detta är liknande, byggmarknaden har varit överhettad så man har haft svårt att hitta byggtreprenörer, kommunerna har inte alltid tillräckligt stor organisation som krävs för att leda byggprojekten samt att detaljplaner överklagas med förseningar som följd. Konsekvensen för kommunerna när investeringarna väl blir av är ökade driftkostnader för avskrivningar, i många fall en högre upplåning vilket medför ett sämre finansnetto. Vid ett utökat fastighetsbestånd ökar även driftkostnader för underhåll, värme el och personal med mera. Detta innebär att mindre resurser blir över till den löpande kommunala verksamheten.

## FINANSIELL PROFIL

För varje bokslutsår upprättas en finansiell profil över länets kommuner av KFi (Kommunforskning i Väst). Enligt rapporten fortsatte Vetlanda även under 2018 att tappa position på flera områden som ingår i bedömningen. När det gäller de få förbättringarna som skett beror de snarare på att övriga kommuner blivit sämre än att Vetlanda blivit bättre.

Det enda område där Vetlanda jämfört med övriga kommuner i länet är bättre är nu skattesatsen. Med den höjning som är beslutad inför 2019 kommer vi sannolikt även att tappa inom detta jämförelseområde. I övrigt har Vetlanda medel- eller under medelvärdena för de nyckeltal som mäts.

## SKATTER

Skatteunderlaget har under flera år utvecklats starkt men utvecklingen i Vetlanda är på samma

sätt som under de senaste åren lägre än i riket och länet.

## Skatteunderlagsprognoser

%-förändring	2018	2019	2020	2021	2022
SKL, okt	3,7	3,2	2,5	3,2	3,9
Regeringen, september	3,6	3,4	2,6	3,2	3,4
ESV, sep	3,7	2,9	3,2	3,2	3,3
SKL, aug	3,7	3,1	3,1	3,0	3,7

Under den redovisade perioden i tabellen ovan är prognosmakarna relativt eniga i sina förutsägelser om den framtida summerade skatteunderlagstillväxten. Enskilda år kan dock variera. Över hela perioden är SKLs prognos något starkare än de övrigas.

## DELÅRSBOKSLUTETS RESULTAT

Delårsresultatet per 2019-08-31 är 48,4 mnkr att jämföra med det beräknade resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 14,6 mnkr. Utifrån den redovisningsmodell som används av Vetlanda kommun räknas förändringen av semesterlöneskulden in i resultatet. Då semestern tjänas in under kalenderåret medför detta medför att i slutet av augusti har merparten av semestern tagits ut men av kommunen då har en fordran på sina anställda. Vid tidigare år halvårsbokslut har förhållandet varit det omvända, det vill säga att kommunen har stått i skuld till sina anställda. Vid föregående års halvårsbokslut uppgick resultatet till -39,2 mnkr. 2018 var halvårsresultatet avsevärt lägre än under tidigare år och konsekvent med detta blev också resultatet i halvårsbokslutet historiskt dåligt.

Bortser man från förändringen av semesterlöneskulden per 2019-08-31 (40,3 mnkr inklusive sociala avgifter) är resultatet 8,1 mnkr vilket ligger i linje med halvårsprognosen för 2019.

Skatteprognosen som använts i halvårsbokslutet är från augusti 2019. Skatteprognoserna för 2019 har sett sämre ut tidigare under året men har förbättrats något till denna prognos då effekterna av en inbromsande konjunktur inte kommer få så stor effekt på 2019 utan har förskjutits framåt till kommande år. Även slutavräkningarna för tidigare år har blivit något bättre.

## HELÅRSPROGNOS

Nämndernas summerade halvårsprognos avseende driftbudget per 2019-08-31 visar på ett underskott med -33,5 (-43,1) mnkr mot budget. Jämför man läget mellan de två åren har situationen alltså förbättrats något. Prognosen har även förbättrats något jämfört med tidigare prognos från april.

Nämndernas resultat domineras främst av större negativa budgetavvikelser hos tre nämnder, Barn- och utbildningsnämnden, Vård- och omsorgsnämnden samt Socialnämnden. Barn- och utbildningsnämnden redovisar en prognos som visar på -5,7 (-5,4) mnkr, Vård- och omsorgsnämnden -23,2 (-31,5) mnkr samt Socialnämnden -10,8 (-8,2) mnkr. Vid sidan om dessa tre nämnder redovisar även Miljö- och byggnämnden ett prognosticerat resultat som är negativt, om än marginellt -0,2 mnkr. Kommunstyrelsen, Kultur- och fritidsnämnden samt Tekniska nämnden redovisar prognosresultat som är positiva i varierande grad, dock kompenserar detta inte de större negativa prognoserna enligt ovan.

De främsta skälen till Vård- och omsorgsnämndens negativa prognos är en markant ökning av volymen hemtjänsttimmar (med nuvarande utfall bedöms ökningen motsvara 24000 timmar/år), kostnader från regionen för utskrivningsklara patienter samt ökade kostnader för personlig assistans. När det gäller personlig assistans så får kommunen minskade intäkter efter att Försäkringskassan omprövar tidigare beslut där kommunen istället får gå in och betala för den assistans man ändå anser behövs.

Som främsta skäl till det prognosticerade överskridandet av budget för Socialnämnden anges höga HVB-placeringskostnader för vuxna. Positivt är däremot att kostnaderna för placerade barn och unga har kunnat minskas. Prognosen för försörjningsstöd pekar på ett överskridande av budget liksom kostnader för insatser mot våld i nära relationer.

När det gäller Barn och utbildningsnämnden pekas på höga personalkostnader samt högre IKE-kostnader inom grundskolan, större barnantal inom förskolan samt inom central verksamhet minskade asylintäkter, högre skolskjutskostnader och högre IKT-kostnader.

Arbetet för att bedriva verksamheten inom givna ramar måste fortsätta och med den utveckling vi

ser nu där kommunen under kommande år får sämre ekonomiska förutsättningar blir detta allt viktigare.

En något positivare bild ger utfallet inom finansförvaltningens där prognosen för helåret pekar på ett överskott mot budget med 14,5 mnkr. De största orsakerna till överskottet återfinns i de generella statsbidragen samt att finansnettot visar på mer positiva siffror än vad som budgeterats.

Den skatteprognos från augusti som använts i delårsbokslutet är något bättre avseende 2019 än vad tidigare prognoser visat på. Det beror främst på att effekterna av den vikande konjunkturen bedöms komma senare än vad tidigare prognoser visat på. Slutavräkningen för 2018 är 1,2 mnkr bättre än vad som bokades upp i bokslutet. Slutavräkningen för 2019 är hela -13,8 mnkr sämre än vad som betalas ut enligt de preliminära beräkningarna. Av detta har -9,2 mnkr bokats och gett resultat effekt i delårsbokslutet.

Finansförvaltningen prognostiserar totalt sett ett överskott med 14,5 mnkr mot budget. Skatteintäkterna avviker från budget med enbart -0,2 mnkr medan de generella statsbidragen totalt överstiger budget med 6,8 mnkr. Bland övriga statsbidrag återfinns 19,0 mnkr från de så kallade välfärdsmiljarderna vilket i princip motsvarar budget. Intäkter från fastighetsavgiften bedöms överstiga budget med 0,8 mnkr vilket innebär att den ger totala intäkter på 56,2 mnkr. Inom pensionsområdet prognosticeras kostnaderna överskrida budget med hela 12,7 mnkr. Samtidigt bidrar den interna finansieringen genom PO-pålägg med ett överskott mot budget som uppgår till 9,5 mnkr. Sammantaget innebär detta att den prognosticerade nettokostnaden för pensioner blir 3,2 mnkr högre än budget.

Det finansiella nettot ser ut att bli avsevärt bättre än vad som budgeterats av flera skäl. Dels beror det på ett kvardröjande lågt ränteläge och dels beror det på att framdriften i investeringarna inte håller den takt som budgeten utgick från. Det finansiella nettoöverskottet bedöms hamna på 5,2 mnkr. Avskrivningar och kapitalkostnader för tekniska verksamheter i prognosen följer totalt sett i stort sett budget. Internräntan når inte riktigt upp till budget på grund av eftersläpande investeringar. De försäljningar som har medfört reavinster har i prognosen tagits upp till ett sammanlagt värde av

5,4 mnkr. I detta ligger bland annat försäljning av tomter på exploateringsområdet Himlabackarna, flera olika tomtförsäljningar ur kommunens markreserv, Folkets Husfastigheten samt försäljning av en större industrifastighet.

Prognosen avseende investeringsverksamheten slutar på en total investeringssumma av 159,3 (121,5) mnkr för helåret 2019. Per 2019-08-31 har investeringar genomförts för 85,1 mnkr vilket innebär att investeringstakten behöver öka väsentligt även i år under resterande del av året för att nå de prognosticerade volymerna. Investeringarna kommer inte heller under 2019 att vara självfinansierade utan kommer kräva extern finansiering i form av ökad upplåning. Detta gäller såväl innevarande som kommande år då beslutade investeringar är mycket höga. Under 2019 har ett nytt lån om 60 mnkr tagits upp samtidigt som ingen amortering skett av övriga lån vilket innebär att nettoupplåning skett med 60,0 mnkr.

## GENERELLA STATS BIDRAG

Kommunen prognosticerar att utfallet totalt sett för de generella statsbidragen kommer ge ett överskott mot budget med 6,8 mnkr. För de olika typerna av bidrag är budgetavvikelsen olika fördelad. Den största avvikelsen återfinns inom Regleringsbidraget som lämnar ett överskott mot budget med 7,2 mnkr. Detsamma gäller LSS-utjämnningen som ger ett överskott jämfört med budget med 0,8 mnkr. Kostnadsutjämnningen som ger ett underskott med -0,3 mnkr och Inkomstutjämnningen ger ett underskott med -0,9 mnkr.

För övriga statsbidrag är det budgeterade beloppet 18,9 mnkr vilket under 2019 motsvarar intäkterna från välfärdsmiljarderna. Under tidigare år har även det tillfälliga statsbidraget med anledning av flyktingsituationen från 2015 samt den så kallade byggbonusen resultatförts här. Under 2019 är ingen av dessa två poster längre aktuella vilket innebär att utfallet för Övriga statsbidrag blir mycket lägre under 2019 än för de senaste åren.

## INVESTERINGAR

Prognoserna för investeringarna under 2019 pekar på en nettoinvesteringssvolym som är cirka 159,3 mnkr. Detta innebär att investeringarna inte kommer att självfinansieras eftersom avskrivningar och resultat i helårsprognosen tillsammans understiger prognostiserad investeringsnivå. Per

2019-08-31 hade netto 85,1 (52,5) mnkr investerats. Investeringsbudgeten för 2019 omfattade ursprungligen 238,9 mnkr och till detta har sedan lagts 31,3 mnkr i om-/och tilläggsbudgetbudget vilket innebär att den totala investeringsbudgeten för 2019 omfattar 270,2 mnkr. I det budgetbeslut som togs i juni 2019 inför kommande år beslutades att justera ned årets investeringsbudget med -65,4 mnkr efter en bedömning av hur mycket av årets investeringar som kommer hinnas med. Denna budget ska istället läggas till 2020 års investeringsbudget. I delårsbokslutet är denna nedjustering inte genomförd.

#### Större investeringsprojekt hittills i år (mnkr):

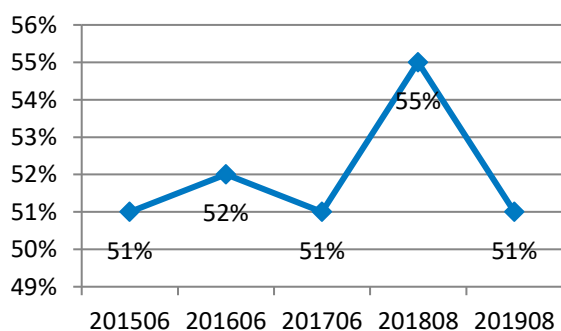
Nya Withalaskolan (7-9)	24,1
Fönsterbyte Stadshuset (PCB)	8,2
Nya Mogärdeskolan (F-6)	6,2
Tillbyggnad Tomasgården	4,1
Himlabackarna 3 (exploatering)	3,4

År	Justerat driftresultat (tkr) <sup>1)</sup>	Netto-investeringar (tkr)	Självfinansierade investeringar (%)
201506	964	27 536	4
201606	32 233	34 586	93
201706	25 711	38 869	66
201808	52 547	52 480	100
201908	85 176	85 118	100

1) Resultat + avskrivningar

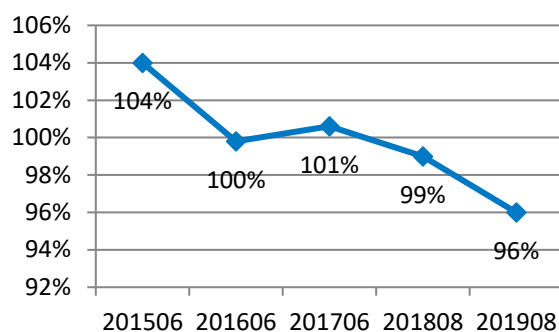
Målet är att investeringarna ska självfinansieras till 100 %. I delårsbokslutet för 2019 uppfylls detta mål per delårsbokslutet men inte för prognosticerat årsbokslut då investeringarna förväntas öka mot årets slut.

#### EGET KAPITAL – SOLIDITET (%)



Soliditet exklusive pensionsförpliktelse utanför balansräkningen.

#### NETTOKOSTNADSANDEL (%)



#### PENSIONER

Kommunen har inga särskilda medel placerade för pensionsåtaganden. Däremot har 72 mnkr öronmärkts som pensionsreserv inom det egna kapitalet. Reserven består av vinst utöver budgeterat resultat 2005, 2006, 2009, 2010 och 2011. Reserven utnyttjades med 10,2 mnkr för att reglera balanskravsunderskott 2007 och 2008 med hänvisning till ökade pensionskostnader vilket under påföljande år har återställts. I samband med beslutet om införande av resultatutjämningsreserver togs också beslut om en omfördelning av de reserverade medlen inom det egna kapitalet för att möta det nya regelverk som etablerats.

I diskussionerna inför den nya redovisningslag för kommuner och landsting som nu är beslutad fanns tankarna på att ta upp hela kommunens pensionsskuld i balansräkningen, alltså även den del som idag enbart redovisas "inom linjen". På så vis skulle hela kommunens bedömda pensionsåtagande redovisas som en skuld vilket fått påverkan på bland annat beräknade soliditetsmått. Beslutet blev dock att detta inte skulle bli fallet utan kommunerna ska fortsätta redovisa pensionerna enligt den så kallade blandmodellen. Om en förändring enligt ovan hade skett skulle Vetlandas soliditet varit 13 % (9 %).

#### FINANSIELLA POSTER

Det mycket låga ränteläget kvarstår fortfarande och bedöms i nuläget att ligga kvar under de närmaste åren. Även om räntan ser ut att öka framöver gör den det med en mycket flack bana. För Stibor3M-räntor som idag ligger runt -0,1 % pek ar prognoserna på att de kommer att bryta 0 %- gränsen i mitten av 2022. Med en avklingande högkonjunktur är inte högre räntor det mest troliga scenariot i närtid. Riksbankens senaste justering av styrräntan skedde i januari då

den höjdes till -0,25 %. Efter det har den vid de senaste fyra tillfällena lämnats oförändrad. Den inhemska efterfrågan visar nu tecken på att avta vilket innebär att den långa högkonjunktur vi haft börjar avta. På den internationella scenen finns flera områden som medför en finansiell oro. Vi ser att risken för ett handelskrig mellan USA och Kina ökar. Samtidigt finns det en allmän politisk oro, både i USA och i Europa med en annalkande Brexit vilket medför att det är svårt att förutse vad som kommer att ske.

Det som, förutom ränteläget, påverkar hur kommunens finansiella poster utvecklas är i vilken takt våra investeringar genomförs och kopplat till dem den nyupplåning som genomförs. Vi har ökat kommunens upplåning under de senaste åren, främst på grund av de beslutade investeringarna inom skolområdet. Upplåning genomförs i takt med att den behövs eftersom en för hög tillfällig likviditet innebär kostnader i form av inlåningsavgifter.

Med ett negativt ränteläge där kommunens nuvarande koncernbank infört inlåningsavgifter och samtidigt utökat checkkreditrymmet ryms en del av kommunens inlåning inom detta. Inför 2019 höjdes borgensavgifterna för de kommunala bolagen till 0,4 %. De intäkter avgifterna ger följer i stort vad som budgeterats.

Den totala låneskulden (inklusive kortfristig del) och motsvarande låneskuld/invånare framgår nedan:

	201908	201808	201706	201606	201506
Låneskuld (mnkr)	462	402	380	381	382
Låneskuld/inv. (kr)	16 776	14 647	13 875	14 073	14 240

Av upplåningen är 167 mnkr hänförligt till vidareutlåningen till SEB för finansiering av Njudung Energis Vetlandas kraftvärmeverksbyggnation. Denna står alltså ensam för en stor del av kommunens totala upplåning.

De finansiella intäkterna kommer bland annat från placerad likviditet, från ränta på utlåning till Vetlanda Arena AB, Vetlanda Sporthall AB och SEB samt från borgensavgifter.

Kommunen får från och med 2016 resultatföra överskottsutdelning från Kommuninvest och behöver inte längre återbetala denna efter det att man erlagt fullt insatskapital under slutet av 2015. Denna utdelning har påverkat de finansiella posterna positivt under 2019 med 2,5 mnkr.

## BALANSKRAVET

Enligt helårsprognosen i detta bokslut är kommunen precis på gränsen att klara balanskravet för 2019. Det prognosticerade resultatet är ett överskott på 5,0 mnkr som dock skall justeras för de reavinster avseende anläggningstillgångar som kommunen haft. Efter korrigering för dessa hamnar balanskravsresultatet på -1,1 mnkr.

Med undantag för föregående år har resultatet konsekvent förbättrats från prognosen vid halvårsbokslutet till årsbokslutet. För närvarande är prognosen för helåret ett marginellt överskott. När balanskravsresultatet ska räknas fram sänks resultatet ytterligare vilket innebär att detta kan komma att hamna under 0 och med det följer ett krav på återställande utöver vad som kommer med från 2018 års negativa balanskravsresultat. Att hamna i en situation med krav på ett ännu högre återställande bör undvikas. I nuläget kommer inte avsatta medel i resultatutjämningsreserven att vara möjliga att använda under 2019 då skatteunderlagstillväxten bedöms vara tillräcklig stark för att kommunen ska klara sin ekonomi. Under 2020 ser däremot kriterierna för att kunna använda reserven ut att vara uppfyllda. Detta innebär att det negativa balanskravsresultatet från 2018 med tillägg för ett eventuellt negativt balanskravsresultat under 2019 kan återställas under 2020 genom att då ianspråka resultatutjämningsreserven. Med ett återställande under 2020 kommer i princip hela det avsatta beloppet att utnyttjas.



Det innebär att kommunen fortsatt inte kan förlita sig på att använda resultatutjämningsreserven utan måste därmed lägga ytterligare fokus på att hålla ekonomin i balans.

<b>Beräknat årsresultat enligt resultaträkningen (tkr)</b>	<b>5,0</b>
Reduktion för samtliga realisationsvinster	- 6,8
Återföring enligt undantagsmöjlighet	+ 0,7
<b>Årets resultat efter balanskravjusteringar</b>	<b>- 1,1</b>
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Årets beräknade balanskravsresultat</b>	<b>- 1,1</b>

## FOLKMÄNGD

Vid halvårsskiftet bodde 27 580 personer i Vetlanda. Det är en ökning med 34 personer sedan årsskiftet. Den befolkningsökning som kommunen har sett de senaste åren har därmed avtagit i styrka.

Under första halvåret var födelsenettet +22 (7) personer så den största delen av befolkningsökningen kommer av ett inflyttningsnetto från utlandet. Inom flyttningsnettot står invandring för ett stort överskott medan flyttnettot inrikes är negativt.

## ARBETSMARKNAD

I Vetlanda kommun var vid månadsskiftet augusti/ september enligt AMS 390 (326) personer öppet arbetslösa vilket motsvarande 2,9 % (2,5 %) av arbetskraften. För kvinnor var arbetslösheten 2,9 % (2,7 %) vilket var samma som för männen 2,9 % (2,3 %). För ungdomar 18-24 år var den 3,8 % (3,3 %).

Länets siffror är: totalt 2,8 %, kvinnor 2,8 %, män 2,8 % och ungdomar 3,6 %.

Rikssiffrorna är: totalt 3,8 %, kvinnor 3,8 %, män 3,9 % och ungdomar 5,0 %. Samtliga siffror är relaterade till den totala arbetskraften.

Man kan konstatera att läget på arbetsmarknaden i Vetlanda har blivit sämre jämfört med samma tidpunkt för ett år sedan. Att detta blir konsekvensen av en avtagande konjunktur är naturligt då stora delar av arbetskraften i kommunen sysselsätts inom industrisektorn där konjunkturläget direkt får konsekvenser. Det som kan vara oroande är att i många sammanhang har

uppfattningen att det vi ser redan nu bara är början av en betydande avmattning.

## FRAMTIDEN

Efter en av de längsta sammanhängande perioderna av tillväxt sedan andra världskrigets ser vi nu att denna avtar betydligt. En högre arbetslöshet, både i kommunen, länet och i riket är ett faktum. I kombination med en internationell oro där vi ser riskerna för globala handelskrig och en allmänt större politisk osäkerhet, som exempelvis Brexit, medför detta den ekonomiska tillväxten för Sveriges kommuner avtar. Till detta kommer ökade demografiska krav, med ett stort antal barn och ett ökat antal äldre vilket medför att försörjningsbördan ökar. Försörjningsbördan är kvoten mellan de som ska försörjas (unga och äldre) och den arbetsföra befolkningen. Båda dessa faktorer samverkar i "fel riktning" vilket innebär att utmaningarna och kravet på prioritering kommer att öka. För att klara denna situation finns inte en enda lösning utan det kan bara ske med hjälp av en kombination av åtgärder.

Befolkningen, både i kommunen och riket, har fortsatt öka vilket gör att behoven och därmed kravet på kommunal service ökar och ökningstakten tros fortsätta under de närmaste åren. Den främsta orsaken till detta är nettomigrationen men nu bidrar även ett födelseöverskott till ökningen. Hur den framtida migrationen kommer att se ut är svårt att uttala sig om då den beror på många faktorer i vår omvärld. Födelseöverskotten kan man vara mera säkra på då de beror på tidigare stora barnkullar som nu kommit upp i barnafödande ålder. En relativt stor andel av den invandrade befolkningen är också i barnafödande ålder vilket bidrar till situationen.

Samtidigt kommer kostnaderna för den stora fyrttioalstgenerationen att märkas alltmer inom hälso- och sjukvård och i ett senare läge även inom kommunernas äldreomsorg.

I det läge som råder nu på de finansiella marknaderna, där till och med negativa räntor förekommer, kan det vara svårt att ta höjd för kommande finansiella kostnader. Vi befinner oss nu i en marknad där räntorna sakta ökar och med mycket stor sannolikhet ökar de finansiella kostnaderna framöver, inte bara beroende på högre upplåning utan även beroende på ett ökat ränteläge.

Som framgår av både redovisningen av nuläget och av de budgetbeslut som har fattats är ytterligare ett område som sätter tryck på den kommunala ekonomin det investeringsbehov som finns. I Vetlanda präglas investeringarna för närvarande av stora behov inom framför allt skola och barnomsorg. Med svaga ekonomiska resultat är konsekvensen att lånebehovet blir större och detta ökar naturligtvis den framtida ränterisken där räntekostnader kan komma att ta ett allt större utrymme av den kommunala ekonomin.

För att klara utmaningarna ovan behöver kommunen fortsatt ha en stark ekonomi och verksamheten totalt bör präglas av en god ekonomisk hushållning. Samtidigt står vi inför stora investeringarna under de närmsta åren som medför en ökad upplåning vilket i sig innebär en ökad ränterisk. Ju mer vi klarar av att hålla nere lånenivån genom att vi får fram eget kapital, desto mindre blir risken. Under de senaste åren har kommunen tappat i jämförelse med länets övriga kommuner på flera områden och för att inte fortsätta tappa mark behöver inte minst resultatet stärkas över tid.

# Personalekonomisk redovisning

Avser perioden 2019-01-01 – 2019-08-31 i jämförelse med motsvarande period 2018.

## Antal anställningar

Den 31 augusti 2019 hade Vetlanda Kommun 2 515,3 årsarbetare jämför med samma period 2018. Årsarbetare med månadslön, en minskning med 45

	Antal personer		Antal anställningar		Antal årsarbetare	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Månadsavlönade Alla anställningsformer	2 754	2 786	2 767	2 808	2 515,30	2 560,30
Tillsvidare *)	2 183	2 210	2 184	2 211	2 008,30	2 035,00
Vikarier	144	129	144	129	116,40	104,50
Ava	416	442	416	442	372,50	398,70
Övriga **)	23	26	23	26	18,10	22,10
Timavlönade Alla anställningsformer	948	1 053	1 187	1 360	0,00	0,00
Tillsvidare	0	0	0	0	0,00	0,00
Vikarier	759	853	830	962	0,00	0,00
Ava	241	283	253	297	0,00	0,00
Övriga **)	95	87	104	101	0,00	0,00
Vilande Tillsvidare	100	76	100	76	94,40	73,30

Källa: Vetlanda kommuns beslutsstödsportal Hypergene

\* Inklusivt 3,0 kommunalråd

\*\* I övriga ingår visstidsanställda fyllda 67 år, provanställningar och legitimationsgrundande anställningar

## Antal månadsavlönade anställningar fördelat per förvaltning

Tabellen nedan redovisar antal månadsavlönade anställningar per förvaltning och är indelad efter anställningsform.

	Antal personer med				Antal anställningar				Antal årsarbetare			
	Tillsvidare- anställning		Tidsbegränsad anställning		Tillsvidare- anställning		Tidsbegränsad anställning		Tillsvidare- anställning		Tidsbegränsad anställning	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
BU	801	810	364	405	801	810	364	405	763,6	772,8	328,5	366,5
KOF	41	39	3	3	41	39	3	3	37,9	36,8	2,5	1,9
TK	158	157	7	12	158	157	7	12	156	154,6	6,5	11,5
SO	85	95	11	14	85	95	11	14	83,3	93,1	10,1	12,4
KLF	220	225	26	18	220	225	26	18	202,3	207,4	23	15,5
MOB	19	18	0	1	19	18	0	1	19	18	0	1
VO	860	867	149	118	860	867	149	118	746,3	752,3	118,5	94,5

Källa: Vetlanda kommuns beslutsstödsportal Hypergene

## Tidsanvändning

### Arbetad tid och frånvaro samt kostnader

Nedan redovisas antal fullgjorda arbetade timmar och frånvarotimmar samt lönekostnader exklusive personalomkostnader för samtliga anställningar. I arbetad tid inkluderas timlön, mertid och övertid. Under frånvarotiden redovisas semester, sjukdom

och föräldraledighet, vård av sjukt barn samt övrig frånvaro.

Antal arbetade timmar har årets första åtta månader minskat med 6 209 timmar för år 2019 jämfört med 2018. Även frånvarotiden har minskat med 137 558 timmar under samma period, vilket motsvarar en minskning med ca 13,5 procent.

	Arbetad tid timmar		Frånvaro timmar		Kostnad arbetad tid exkl. PO		Kostnad frånvaro exkl. PO	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
BU	1 029 182	1 042 659	333 774	457 844	211 442 736	205 940 522	62 305 140	59 950 011
KLF	231 139	222 688	80 231	81 419	47 606 080	42 839 009	10 632 608	10 254 835
KOF	40 918	40 337	15 842	15 524	7 535 714	6 967 585	1 923 132	1 777 969
MOB	17 622	17 613	7 374	7 974	3 898 528	3 730 892	947 654	912 643
SO	94 566	112 620	41 315	54 978	20 474 332	22 846 690	4 987 544	5 666 847
TK	172 090	175 413	59 084	56 303	31 815 985	31 568 504	7 398 018	7 209 561
VO	929 384	909 780	344 245	345 381	179 026 356	172 066 745	35 991 785	35 309 460
<b>Totalt</b>	<b>2 514 901</b>	<b>2 521 110</b>	<b>881 865</b>	<b>1 019 423</b>	<b>501 799 731</b>	<b>485 959 947</b>	<b>124 185 881</b>	<b>121 081 326</b>

Källa: Personec Utdata

### Sammanställning övertid och mertid

Under den första perioden år 2019 har antalet övertidstimmar minskat med 27 procent, och

mertiden har minskat med 18 procent jämfört med samma period föregående år.

Förvaltning	Övertid timmar		Kostnader övertid exkl. PO		Mertid timmar		Kostnader mertid exkl. PO	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
BU	2 886	3 540	602 553	672 910	5 920	5 979	630 596	706 627
KLF	521	500	141 406	168 797	175	169	37 287	25 544
KOF	470	549	61 382	99 656	107	108	9 849	12 140
MOB	6	5	522	1 027	6	12	81	0
SO	200	624	73 667	103 517	64	317	3 893	27 724
TK	2 176	2 769	548 290	711 320	100	148	6 901	2 319
VO	4 974	7 510	1 615 455	2 573 455	1 516	2 924	236 883	508 901
<b>Totalt</b>	<b>11 233</b>	<b>15 497</b>	<b>3 043 275</b>	<b>4 330 682</b>	<b>7 888</b>	<b>9 657</b>	<b>925 490</b>	<b>1 283 255</b>

Källa: Personec utdata

### Sjukfrånvaro

Tabellerna nedan visar andel total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid, och redovisas enligt de direktiv som Sveriges kommuner och landsting (SKL) har anger. De första åtta månaderna år 2019 är den

totala sjukfrånvaron i princip oförändrad, jämfört med samma period föregående år. För kvinnorna har sjukfrånvaron ökat något medan männens sjukfrånvaro har minskat under samma period.

## Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid

	2019			2018		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
<b>Totalt %</b>	<b>6,29</b>	<b>7,08</b>	<b>2,85</b>	<b>6,3</b>	<b>7,01</b>	<b>3,19</b>
Barn-och utbildningsförvaltningen	4,94	5,52	2,63	4,84	5,42	2,59
Kommunledningsförvaltningen	5,35	6,12	1,26	6,92	7,68	2,36
Kultur- och fritidsförvaltningen	7,47	10,38	1,94	9,49	12,75	2,61
Miljö- och byggförvaltningen	3,93	3,74	4,42	2,2	2,67	0,99
Socialförvaltningen*)	8,8	10,64	1,45	7,4	8	5,6
Tekniska kontoret	3,74	4,34	3,21	3,95	4,92	3,1
Vård- och omsorgsförvaltningen	8,28	8,77	3,94	8,21	8,56	4,65

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec utdata

## Långtidssjukfrånvaro i procent av den totala sjukfrånvaron av tillgänglig ordinarie arbetstid

Sjukperiodens första 14 dagar betalar arbetsgivaren sjuklön till medarbetaren. Sjukfrånvaro inom denna period benämns allmänt för korttidssjukfrånvaro. Från sjukperiodens femtonde dag får medarbetaren i regel ersättning från Försäkringskassan och det är detta vi benämner långtidssjukfrånvaro. Den redovisas här på två sätt:

- Andel timmar av ordinarie arbetstid
- Antal sjukfrånvarodagar, vilket beräknas på antalet dagar sjukfallet medför oberoende av arbetsdagens längd. En sjukfrånvarodag kan exempelvis vara fyra arbetade timmar likväl som tio arbetade timmar.

Både totalt och för kvinnorna har långtidssjukfrånvaron har ökat med drygt fyra procentenheter under årets första åtta månader, jämfört med föregående år.

Männens långtidssjukfrånvaro är i princip oförändrad, en svag minskning kan skönjas.

1 januari – 30 juni	2019			2018		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
<b>Totalt %</b>	<b>48,96</b>	<b>50,23</b>	<b>29,29</b>	<b>44,57</b>	<b>46,09</b>	<b>29,8</b>
Barn-och utbildningsförvaltningen	44,82	45,05	42,97	41,19	42,75	28,45
Kommunledningsförvaltningen	50,07	52,01	0	51,5	53,33	15,68
Kultur- och fritidsförvaltningen	64,36	70,66	0	51,21	55,17	10,45
Miljö- och byggförvaltningen	38,15	55,67	0	0	0	0
Socialförvaltningen*)	60,92	63	0	57,78	63,04	35,17
Tekniska kontoret	33,5	38,68	27,2	25,09	35,96	9,99
Vård- och omsorgsförvaltningen	49,98	51,5	20,05	45,73	45,54	49,28

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec utdata

## Frånvarodag 1-14, 15-59 och 60 dagar eller mer

Tabellen nedan visar fördelningen av antalet sjukfrånvarodagar av den totala sjukfrånvaron. Korttidssjukfrånvaron totalt är i princip oförändrad,

medan den totala långtidsfrånvaron ökar med nästan fyra procent.

Antal sjukfrånvarodagar	1-14 2019	1-14 2018	15-59 2019	15-59 2018	60- 2019	60- 2018
Totalt kommunen	10 605	10 699	5 003	4 444	36 401	35 447
Totalt kommunen kvinnor	9 097	9 303	4 716	4 069	34 753	33 274
Totalt kommunen män	1 508	1 396	287	375	1 648	2 173
Barn- och utbildningsförvaltningen	3 595	3 967	2 096	1 580	11 902	11 403
Kommunledningsförvaltningen	797	657	363	299	2 848	4 061
Kultur- och fritidsförvaltningen	133	134	16	83	700	1 176
Miljö- och byggförvaltningen	48	53	35	58	243	0
Socialförvaltningen*)	320	484	223	27	2 656	2 400
Tekniska kontoret	683	682	128	196	1 136	947
Vård- och omsorgsförvaltningen	5 029	4 722	2 142	2 201	16 916	15 460

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder  
Källa: Personec utdata

## Sjukfrånvaro per AID-grupper

Arbetsidentifikation (AID) är ett system för kommuner och landsting för gruppering av arbetsuppgifter. Nedan visas den totala sjukfrånvaron i procent per AID-grupp. Den totala

sjukfrånvaron är i princip oförändrad mellan åren, men för medarbetare inom Socialt och kurativt arbete har en tydlig ökning av sjukfrånvaron skett.

	2019	2018
<b>Total sjukfrånvaro i procent</b>	<b>6,29</b>	<b>6,3</b>
Ledningsarbete (AID 101010-109090)	2,62	2,97
Handläggare- och administratörsarbete (AID 151010-152090)	4,24	4,65
Vård- och omsorgsarbete med mera (AID 201010-208090)	8,71	8,43
Rehabilitering och förebyggande arbete (AID301010-301090)	6,11	8,05
Socialt och kurativt arbete (AID 351010-352090)	7,94	5,77
Skol- och barnomsorgsarbete (AID 401010 -403090)	5,52	5,36
Kultur-, turism- och fritidsarbete (AID 451010-452090)	5,43	5,88
Teknikarbete (AID 501010-509090)	2,96	3,15
Hantverkare med mera (AID 521010-529090)	3,57	3,97
Köks- och måltidsarbete (AID 601010-609090)	6,23	8,43
Städ, tvätt och renhållningsarbete (AID 651010-659090)	5,03	5,26

Källa: Personec utdata

## Sjuklönekostnader

Tabellen visar sjuklönekostnader, exklusive personalomkostnader och vikariekostnader, för samtliga anställningar. Totalt har sjuklönekostnaderna första perioden år 2019 minskat med nästan 1,4 procent jämfört med samma period 2018.

	2019 Kostnad exkl. PO	2018 Kostnad exkl. PO
<b>Totalt</b>	<b>9 826 891</b>	<b>9 965 538</b>
Barn- och utbildningsförvaltningen	3 432 569	3 701 165
Kommunledningsförvaltningen	697 345	696 121
Kultur- och fritidsförvaltningen	109 632	179 664
Miljö- och byggförvaltningen	50 988	55 171
Socialförvaltningen*)	531 191	596 183
Tekniska kontoret	461 200	524 028
Vård- och omsorgsförvaltningen	4 543 966	4 213 206

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec Utdata

# Tre år i sammandrag

NYCKELTAL	2019-08	2018-08	2017-06
Antal invånare 31/8	27 557	27 467	27 351
Rörelsekapital, tkr	-97 891	-80 576	-103 654
Anläggningsskapital, tkr	917 772	892 547	882 503
Eget kapital, tkr	819 881	811 971	778 849
Delårets resultat, tkr	48 437	14 571	-2 624
Balanslikviditet, kvot *	0,71	0,68	0,71
Soliditet i %	51	55	51
Anläggningstillgångar, kr/invånare	50 226	47 270	46 304
Omsättningstillgångar, kr/invånare	8 669	6 267	9 296
Totalt tillgångar, kr/invånare	58 894	53 537	55 599
Eget kapital, kr/invånare	29 752	29 562	28 476
Anläggningslån inklusive kortfristig del, tkr	462 300	402 300	379 500
Låneskuld exkl. pensionskund, kr/invånare	16 776	14 647	13 875
Låneskuld i % av anläggningsskapital	50	45	43
Finansnetto, tkr	4 848	5 804	2 460
Nettokostnader, andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	96	99	101

\*) under 1 är negativ

BERÄKNINGSSÄTT	
Rörelsekapital	Omsättningstillgångar ./ kortfristiga skulder och kortfristiga avsättningar
Anläggningsskapital	Anläggningstillgångar ./ långfristiga avsättningar och skulder
Eget kapital	Rörelsekapital + anläggningsskapital
Årets resultat	Skillnaden mellan verkliga kostnader och intäkter. Interna transaktioner är borttagna.
Balanslikviditet	$\frac{\text{Omsättningstillgångar}}{\text{Kortfristiga skulder + kortfristiga avsättningar}}$
Soliditet	$\frac{\text{Eget kapital} \times 100}{\text{Summa skulder, avsättningar och eget kapital}}$
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag	$\frac{\text{Nettokostnaderna} \times 100}{\text{skatter och generella statsbidrag}}$
Finansnetto	Skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader.



# Begreppsförklaringar

<b>ANLÄGGNINGSKAPITAL</b>	är summa bundet eget kapital i anläggningar. Detta utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar.
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande ägas. De upptas till anskaffningskostnad minus avskrivningar och eventuella investeringsbidrag.
<b>AVSKRIVNINGAR</b>	utgör planmässig värdenedsättning av anläggningar och inventarier.
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	Förpliktelser som inte är helt bestämda till storlek eller förfallotidpunkt såsom pensionsåtagande, löneskatt och marksanering.
<b>BALANSRÄKNING</b>	redovisar kommunens tillgångar, skulder och eget kapital vid periodens utgång. Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder utgör rörelsekapitalet och skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder utgör anläggningsskapitalet. Skillnaden mellan summa eget kapital innevarande år och summa eget kapital föregående år utgör förändringen av eget kapital. Se vidare resultaträkning.
<b>EGET KAPITAL</b>	är kommunens totala kapital bestående av anläggningsskapital (anläggningstillgångar minus långfristiga skulder och avsättningar) och rörelsekapital (omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder och avsättningar).
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	visar hur kommunens rörelsekapital förändrats under året i form av tillförda och använda medel. Av kassaflödesanalysen framgår också förändringen av likvida medel i förhållande till föregående år.
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	är skulder med en löptid överstigande ett år. Här ingår även pensionsskulden intjänad från 1998 exklusive individuell del.
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>	är investeringsutgifter med avdrag för eventuella investeringsbidrag m.m.
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	avser likvida medel samt fordringar vilka betraktas som säkra och som kommer att erhållas inom ett år från balansdagen. Hit räknas även förråd och exploateringsfastigheter.
<b>RESULTATRÄKNING</b>	visar förändringen av det egna kapitalet i förhållande till föregående år. Denna förändring kan även utläsas av balansräkningen.
<b>RÖRELSEKAPITAL</b>	är summa fritt eget kapital, och utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder samt avsättningar.

# Bokslutsprognos 2019-08-31, drift

Budgetavvikelse (Tkr)	Prognos augusti -19	Prognos april -19	Bokslut 2018-12-31
Kommunfullmäktige	-46	-63	201
Revisionen	0	0	73
Valnämnd	429	81	25
Överförmyndare	42	-234	-560
Kommunkansliet	393	110	4 480
Höglandets Räddningstjänstförbund	0	0	-2 956
Höglandsförbundet	0	0	-26
Ekonomikontoret	1 416	1 281	1 328
HR-kontoret	-5	-26	3 294
Måltidsservice	1 804	349	1 560
Kommunikation och Medborgarservice	393	94	264
Utvecklingsavdelningen	82	32	0
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M.</b>	<b>4 508</b>	<b>1 624</b>	<b>7 683</b>
Kultur- och fritidsnämnden	323	22	2 237
Tekniska nämnden	1 541	2 139	3 160
Barn- och utbildningsnämnden	-5 683	-5 969	-8 021
Vård- och omsorgsnämnden	-23 163	-22 455	-32 104
Socialnämnden	-10 760	-10 677	-10 994
(varav försörjningsstöd)	(-3 100)	(-2 900)	(-1 448)
Miljö – och byggnadsnämnden	-230	-72	480
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-33 464</b>	<b>-35 388</b>	<b>-37 559</b>
Finansiering	14 534	4 885	-3 387
<b>TOTAL BUDGETAVVIKELSE</b>	<b>-18 930</b>	<b>-30 503</b>	<b>-40 946</b>
<b>Kostnader för sanering av Skytt mossen/Vildvinet</b>	<b>-7 500</b>	<b>-7 500</b>	<b>(-624)</b>
<b>TOTAL BUDGETAVVIKELSE INKLUSIVE SANERING</b>	<b>-26 430</b>	<b>-38 003</b>	<b>-40 946</b>
<b>RESULTATPROGNOS</b>			
BUDGETAVVIKELSE	-26 430	-38 003	-40 946
RESULTAT ENLIGT ÅRSBUDGET	32 200	32 200	15 500
OMGUDGET (Pussel)	-298	-298	-347
OMBUDGET (KLF)	-490	-490	-162
BUDGETERAT RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR	31 412	31 412	14 991
<b>BERÄKNAT ÅRSRESULTAT</b>	<b>4 982</b>	<b>-6 591</b>	<b>-25 955</b>

# Bokslutsprognos 2019-08-31, investering

Budgetavvikelse (Tkr)	Prognos augusti -19	Prognos april -19	Bokslut 2018-12-31
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>			
Kommunkansliet	459	-60	4 258
Ekonomikontoret	0	0	352
HR-kontoret	0	0	-114
Måltidsservice	250	0	403
Kommunikation och Medborgarservice	80	80	313
Utvecklingsavdelningen	1 000	1 000	0
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>1 789</b>	<b>1 020</b>	<b>5 212</b>
Nya Överförmyndarverksamheten	-231	-231	0
Fastighetsförvärv	0	0	-3 450
Kultur- och fritidsnämnden	2 037	1 610	214
Tekniska nämnden	107 625	90 277	16 714
Barn- och utbildningsnämnden	0	0	2 857
Vård- och omsorgsnämnden	94	94	2 540
Socialnämnden	-378	-88	-185
Miljö- och byggnämnden	0	0	0
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>110 936</b>	<b>92 682</b>	<b>23 902</b>
<b>INVESTERINGSPROGNOS</b>			
INVESTERINGSBUDGET ENLIGT BESLUT	-238 892	-238 892	-165 290
OMBUDGET/FÖRSKOTT	-31 295	-31 295	-65 461
REDUCERING ÅRETS INVESTERINGSBUDET	0	0	85 334
<i>INVESTERINGSBUDGET EFTER TILLÄGG</i>	<i>-270 187</i>	<i>-270 187</i>	<i>-145 417</i>
BUDGETAVVIKELSE ENLIGT OVAN	110 936	92 682	23 902
<b>BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM</b>	<b>-159 251</b>	<b>-177 505</b>	<b>-121 515</b>

# Resultaträkning

Tkr			2019-08	2018-08	Förändring
Verksamhetens intäkter			257 114	222 941	34 173
Verksamhetens kostnader			-1 281 897	-1 225 613	- 56 284
Avskrivningar och nedskrivningar			- 36 739	- 37 976	1 237
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>			<b>-1 061 522</b>	<b>-1 040 648</b>	<b>-20 874</b>
Skatteintäkter	Not	2	842 303	795 267	47 036
Generella statsbidrag och utjämningsystem	Not	3	262 808	254 148	8 660
<b>Verksamhetens resultat</b>			<b>43 589</b>	<b>8 767</b>	<b>34 822</b>
Finansiella intäkter	Not	4	6 971	8 143	- 1 172
Finansiella kostnader	Not	5	- 2 123	-2 339	216
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			<b>48 437</b>	<b>14 571</b>	<b>33 866</b>
Extraordinära poster			0	0	0
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	Not	6	<b>48 437</b>	<b>14 571</b>	<b>33 866</b>

# Balansräkning

Tkr			2019-08	2018-12	Förändring
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	Not	7	1 055 703	1 012 074	43 629
Maskiner och inventarier	Not	7	57 237	57 809	-572
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper och andelar	Not	8	23 399	18 729	4 670
Övriga långfristiga fordringar	Not	9	247 733	248 571	-838
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			<b>1 384 072</b>	<b>1 337 183</b>	<b>46 889</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd	Not	10	32 217	31 685	532
Kortfristiga fordringar	Not	11	189 833	158 707	31 126
Kassa och bank	Not	12	16 831	22 755	- 5 924
<b>Summa omsättningstillgångar</b>			<b>238 881</b>	<b>213 147</b>	<b>25 734</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>			<b>1 622 953</b>	<b>1 550 330</b>	<b>72 623</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	Not	13	48 437	- 25 956	74 393
Resultatutjämningsreserv			36 000	36 000	0
Övrigt eget kapital			735 444	761 400	-25 956
<b>Summa Eget kapital</b>			<b>819 881</b>	<b>771 444</b>	<b>48 437</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not	14	11 403	11 106	297
Andra avsättningar	Not	14	2 597	2 603	-6
<b>Summa avsättningar</b>			<b>14 000</b>	<b>13 709</b>	<b>291</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not	15	452 300	392 300	60 000
Kortfristiga skulder	Not	16	336 772	372 877	-36 105
<b>SUMMA SKULDER</b>			<b>789 072</b>	<b>765 177</b>	<b>23 895</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			<b>1 622 953</b>	<b>1 550 330</b>	<b>72 623</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Ansvars- och borgensförbindelser	Not	17	1 161 556	1 129 206	32 350
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna			488 061	489 963	-1 902
Löneskatt			118 404	118 865	- 461
<b>Totalt</b>			<b>1 768 021</b>	<b>1 738 034</b>	<b>29 987</b>

# Noter

## Not 1

### Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

#### Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper:

Återföring av tidigare uppskrivningar av finansiella anläggningstillgångar.

Tidigare år har uppskrivning gjorts av värdet på andelar i Kommuninvest ekonomisk förening om 10,6 mnkr. Med anledning av att LKBR inte medger uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar har dessa nu återförts. Justering har även gjorts av reservationsposten insatskapital Kommuninvest under kortfristiga skulder med 9,1 mnkr. Påverkan på eget kapital blir därför endast 1,5 mnkr.

Dessa justeringar har inte påverkat jämförelsetalen för resultaträkningen 2018.

Balansräkningens jämförelsetal för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna I not 13 framgår effekten på eget kapital.

#### Periodiseringar

Periodiseringar är gjorda av upplupna intäkter/kostnader och förutbetalda intäkter/kostnader på väsentliga belopp (över 50 tkr).

#### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar upptas till det bokförda värdet (anskaffningskostnaden minus avskrivningar). Statliga investeringsbidrag redovisas för sig med samma avskrivningstid som den ursprungliga investeringen. Investeringar som understiger ett halvt basbelopp kostnadsförs direkt. Inga lånekostnader har aktiverats.

#### Exploateringsmark

Denna är redovisad som omsättningstillgång, vilket enligt lagen avser mark som inte är för stadigvarande innehav.

#### Kapitaltjänstkostnader

Avskrivningarna beräknas på anläggnings-

tillgångarnas anskaffningsvärde. Rak nominell avskrivningsmetod tillämpas och avskrivningar görs på investeringar innevarande år.

Komponentavskrivningar på alla kommunens fastigheter, med ett bokfört värde över 5 miljoner, har införts.

Internränta beräknas på tillgångens bokförda värde. (1,5 % år 2019)

#### Kostnadsräntor

Dessa har redovisats enligt bokföringsmässig metod.

#### Leverantörsfakturer

Fakturer inkomna efter 31/8 har i möjligaste mån bokförts på rätt period.

#### Leasing

Leasingavtal redovisas som operationell leasing. Dessa finns i huvudsak på bilar och större kontorsmaskiner och leasingavgifterna bokförs löpande.

#### Statsbidrag

Bidragen har bokförts på rätt period.

#### Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

Semesterlöneskultsförändringen bokförs varje månad. Denna har stor påverkan på delårsresultatet. Personalen har nyligen tagit ut sin semester, vilket resulterar i en stor fordran på de anställda just vid denna tidpunkt på året.

#### Sociala avgifter

Dessa bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneutbetalningen.

#### Utställda fakturer

Kundfakturer utställda efter 31/8, men hänförliga till redovisningsperioden har fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.

#### Löneskatt

Denna beräknas för såväl avsättning för pensionsåtaganden som på ansvarsförbindelse för pensioner. Den del som belöper på ansvarsförbindelsen redovisas inom linjen och inte som balanspost.

	2019-08-31	2018-08-31
<b>NOT 2</b>		
<b>SKATTEINTÄKTER (tkr)</b>		
Preliminär kommunalskatt	850 313	798 781
Preliminär slutavräkning innevarande år	-9 214	18
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 204	-3 532
<b>Summa</b>	<b>842 303</b>	<b>795 267</b>

	2019-08-31	2018-08-31
<b>NOT 3</b>		
<b>GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING (tkr)</b>		
Kostnadsutjämning	6 338	5 075
Inkomstutjämning	190 672	188 619
Regleringsavgift/bidrag	12 863	2 871
Generella statsbidrag	12 704	25 393
Fastighetsavgift	37 436	32 519
LSS utjämning	2 795	-329
<b>Summa</b>	<b>262 808</b>	<b>254 148</b>

	2019-08-31	2018-08-31
<b>NOT 4</b>		
<b>FINANSIELLA INTÄKTER (tkr)</b>		
Utdelning på aktier	38	25
Räntor, utlämnade lån	1 357	1 754
Borgensavgifter	2 872	2 056
Överskottsutdelning Kommuninvest	2 549	3 656
Räntor, likvida medel m.m.	155	652
<b>Summa</b>	<b>6 971</b>	<b>8 143</b>

	2019-08-31	2018-08-31
<b>NOT 5</b>		
<b>FINANSIELLA KOSTNADER (tkr)</b>		
Räntor, anläggningslån	-1 584	-2 093
Övriga räntekostnader	-539	-246
<b>Summa</b>	<b>-2 123</b>	<b>-2 339</b>

## NOT 6

Årets delårsresultat uppgår till 48 437 tkr (14 571 tkr) och är skillnaden mellan verkliga intäkter och kostnader. Delårsresultatet speglar inte helårsresultatet, då är prognosen ett bättre instrument.

Förändringen av semesterlöneskulden har stor påverkan på delårsresultatet. Personalen har nyligen tagit ut sin semester, vilket resulterar i en stor fordran på de anställda just vid denna tidpunkt på året.

Från årsskiftet har semesterlöneskulden minskat och förändringen uppgår per 2019-08-31 till -40 284 tkr (-39 939 tkr).

<b>NOT 7</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR (tkr)</b>		
Ingående värde (minus exploateringsverksamhet)	1 012 074	950 055
Investeringar	2 309	22 036
Investeringsbidrag	-1 047	-962
Försäljningar	-7 320	-1 944
Reavinster	2 596	436
Reaförlust	0	0
Avskrivningar	-28 410	-41 538
Nedskrivningar	0	-214
Pågående arbeten	75 501	84 205
<b>Summa</b>	<b>1 055 703</b>	<b>1 012 074</b>
<b>MASKINER OCH INVENTARIER (tkr)</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Ingående värde	57 809	53 685
Årets anskaffningar	8 020	16 237
Försäljningsinkomster	-1 500	-1 409
Reavinst	1 389	1 235
Reaförlust	-152	-137
Avskrivningar	-8 329	-11 802
<b>Summa</b>	<b>57 237</b>	<b>57 809</b>



## AVSKRIVNINGAR forts not 7

Anläggningstyp	Avskrivningstid (år)
Mark	obegränsad livslängd
Byggnader	20 – 50
Gator och vägar	15 – 33
Inventarier	3 – 10
Bilar och maskiner	5 – 10

	Totalt anskaffnings- värde	Akkumulerad avskrivning	varav årets avskrivning	Bokfört värde 2019-08-31
Allmän markreserv	41 971	-1 825	-	40 146
Regerings- och sanerings- fastigheter	5 952	-2 763	-114	3 189
Skol- och barnomsorgs- fastigheter	792 560	-338 723	-13 234	453 837
Samlingslokaler	28 244	-10 911	-485	17 333
Äldreboende	325 280	-153 005	-5 231	172 275
Övriga förvaltningsfastigheter	167 741	-100 671	-3 040	67 070
Gator, vägar, parker m.m.	148 286	-66 986	-4 453	81 300
Bostads- och affärshus	14 599	-10 816	-285	3 783
Övriga fastigheter	76 456	-37 623	-1 708	38 833
Pågående projekt	182 293	-	-	182 293
Maskiner	9 409	-3 271	-750	6 138
Inventarier	132 583	-92 132	-6 191	40 450
Bilar och andra transportmedel	26 134	-16 119	-1 387	10 015
Konst	633	-	-	633
Investeringsbidrag	-4 940	585	139	-4 355
<b>Summa</b>	<b>1 947 201</b>	<b>-834 260</b>	<b>- 36 739</b>	<b>1 112 940</b>

## NOT 8

2019-08-31      2018-12-31

### VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR (tkr)

Aktier:

Smålands Turism AB	24	24
Vetlanda Stadshus AB	4 000	4 000
Andelskapital, Kommuninvest *)	13 381	13 381
Medlemsinsats Höglandets Räddningstjänstförbund	4 670	0
Träcentrum	10	10
Inera AB	43	43
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	1 258	1 258
KGF, Kreditgarantiföreningen Jönköpings län	1	1
Bostadsrätter	12	12
<b>Summa</b>	<b>23 399</b>	<b>18 729</b>

<b>NOT 9</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR (tkr)</b>		
Vetlanda Arena AB (Tjustkulle)	48 478	49 150
Vetlanda Sporthall AB	26 660	27 280
Vetlanda Bågskytteklubb	78	84
Kommuninvest Förlagslån	4 700	4 700
Friluftsförbundet	1 600	1 600
Vetlandaortens Ryttaförening	1 015	1 055
Vetlanda Racketklubb	500	0
Utlåning SEB, finansiering leasing kraftvärmeverk	167 302	167 302
Osäkra fordringar	-2 600	-2 600
<b>Summa</b>	<b>247 733</b>	<b>248 571</b>

<b>NOT 10</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>FÖRRÅD (tkr)</b>		
Gatuavdelningens förråd	1 879	1 674
Exploateringsfastigheter	30 047	29 719
Övrigt	291	292
<b>Summa</b>	<b>32 217</b>	<b>31 685</b>

<b>NOT 11</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR (tkr)</b>		
Fakturafordringar	19 365	23 331
Osäkra fordringar	-974	-841
Preliminärskatt	31 412	16 556
Mervärdeskatt	12 105	18 848
Skattekonto	1 788	690
Statsbidragsfordringar	10 870	8 280
Pågående arbeten gatuavdelningen	343	0
Upplupna intäkter	29 721	11 590
Upplupen fastighetsavgift	36 001	32 016
Förutbetalda kostnader	49 272	48 234
Övrigt	-70	3
<b>Summa</b>	<b>189 833</b>	<b>158 707</b>

<b>NOT 12</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>KASSA OCH BANK (tkr)</b>		
Kassa	97	107
Plusgiro	-15 948	-25 425
Bank*)	32 682	48 073
<b>Summa</b>	<b>16 831</b>	<b>22 755</b>

\*) Kommunen har placerat 27 605 tkr på SBAB Bank, på grund av införda inlåningsavgifter på Nordeas koncernkonto. Koncernkontot hade 2019-08-31 en total behållning om 13 879 tkr. Total kreditlimit på koncernkontot är 100 000 tkr.

<b>NOT 13</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL (tkr)</b>		
Ingående eget kapital	772 904	798 860
Justering: återföring finansiella anläggningstillgångar	-1 460	-1 460
Årets resultat	48 437	-25 956
Utgående eget kapital efter justering	<b>819 881</b>	771 444

#### Specifikation eget kapital (kr)

	<b>Eget kapital</b>	<b>Reserverade medel</b>	<b>Justeringar</b>	<b>UB</b>
Ingående eget kapital	664 883			664 883
Pensionsreserv		72 000		72 000
Utvecklingsreserv		36 000		36 000
Barnomsorgsfond		21		21
Återföring finansiella anläggningstillgångar			-1 460	-1 460
Årets resultat	48 437			48 437
<b>Totalt eget kapital</b>	<b>713 320</b>	<b>108 021</b>	<b>-1 460</b>	<b>819 881</b>

	2019-08-31	2018-12-31
<b>NOT 14</b>		
<b>AVSÄTTNINGAR (tkr)</b>		
<b>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>		
Pensionsskulden i övrigt redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med redovisningslagen.		
Ingående avsättning pensionsskuld	11 106	9 741
Pensionsutbetalningar	-790	-1 270
Nyintjänad pension	480	1 607
Ränte- och basbeloppsuppräknings	252	173
Förändring av löneskatt	58	267
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrigt	297	588
<b>Utgående avsättning pensionsskuld</b>	<b>11 403</b>	<b>11 106</b>
<b>Övriga avsättningar</b>		
Avsättning för skogsåtgärder	1 361	1 361
Avsättning för återställande av deponier	499	499
Testamentsgåva	728	734
Övriga avsättningar	9	9
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>2 597</b>	<b>2 603</b>
<b>Summa avsättningar totalt</b>	<b>14 000</b>	<b>13 709</b>

	2019-08-31	2018-12-31
<b>NOT 15</b>		
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER (tkr)</b>		
Ingående skuld	392 300	369 000
Återföring kortfristig del av långfristig skuld	10 000	10 000
Nya lån	60 000	217 300
Amorteringar	0	-194 000
Nästa års amorteringar	-10 000	-10 000
<b>Utgående skuld</b>	<b>452 300</b>	<b>392 300</b>

<b>NOT 16</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>KORTFRISTIGA SKULDER (tkr)</b>		
Nästa års amorteringar	10 000	10 000
Reserverat Insatskapital Kommuninvest	0	0
Sjökalkning	1 244	1 244
Landskapsvård	1 126	1 126
Mervärdeskatt	9 715	8 460
Fastighetsskatt	867	500
Personalens källskatt	21 101	19 944
Pensionsskuld, individuell del	28 384	39 561
Särskild löneskatt, individuell	28 324	20 838
Särskild löneskatt, utbetalda pensioner	17 324	10 180
Pensionskostnader försäkringsavgifter	9 523	8 669
Särskild löneskatt, försäkringsavgifter	2 310	2 103
Upplupna kostnader	42 503	41 235
Förutbetalda intäkter	18 444	4 661
Upplupna räntor	540	789
Upplupna sociala avgifter	39 268	47 766
Semesterlöneskuld	30 077	59 006
Upplupna löner	3 665	3 832
Förutbetalda skatteintäkter	9 679	11 219
Upplupna kostnader Flykting	16 022	13 466
Leverantörsskulder	46 280	68 123
Övrigt	376	155
<b>Summa</b>	<b>336 772</b>	<b>372 877</b>
	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>NOT 17</b>		
<b>ANSVAR- OCH BORGENSFÖRBINDELSER</b>		
Vetlanda Stadshus AB	101 779	101 124
Witalabostäder AB	308 301	270 976
Njudung Energi Vetlanda AB	528 208	543 348
AB Vetlanda Industrilokaler	138 744	129 235
Höglandsförbundet	8 220	8 220
Höglandets Räddningstjänstförbund	3 760	3 760
Njudung Energi Sävsjö AB	72 500	72 500
Förlustansvar, egna hem	44	43
	<b>1 161 556</b>	<b>1 129 206</b>
Ingående pensionsförpliktelser	608 828	620 037
Pensionsutbetalningar	-19 166	-28 061
Nyintjänad pension	439	11 457
Ränte- och basbeloppsuppräknings	14 185	9 755
Förändring av löneskatt	-461	-2 188
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrigt	2 640	-2 172
<b>Utgående pensionsförpliktelser</b>	<b>606 465</b>	<b>608 828</b>
<b>Totala Ansvar- och borgensförbindelser</b>	<b>1 768 021</b>	<b>1 738 034</b>

Vetlanda kommun har i augusti 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting som per 2019-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vetlanda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 457 518 225 tkr och totala tillgångar till 455 142 673 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 618 050 tkr (0,35 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 610 032 tkr (0,35 %).

Pensionsåtagande för före detta anställda vid Kommunförbundet Jönköpings län har övertagits av Jönköpings kommun som i sin tur har avtalat med länets övriga tolv kommuner om fördelning av eventuella nettokostnader framöver, till följd av pensionsåtagandet. Överskottet 2018-12-31 var 3 781 tkr.

# Kommunfullmäktige

Ordförande: Carina G Hördegård

Nettokostnad/invånare: 39 (25) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	844	568	890	-46
Partistöd	645	503	645	0
<b>Summa</b>	<b>1 489</b>	<b>1 071</b>	<b>1 535</b>	<b>-46</b>
Förändring av semesterlöneskuld				0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>1 489</b>	<b>1 071</b>	<b>1 535</b>	<b>-46</b>

# Kommunrevision

Ordförande: Anneli Thylen  
Nettokostnad/invånare: 18 (5) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Kommunrevision	1 154	485	1 154	0
<b>Summa</b>	<b>1 154</b>	<b>485</b>	<b>1 154</b>	<b>0</b>
Förändring av semesterlöneskuld		0		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>1 154</b>	<b>485</b>	<b>1 154</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen och pröva ansvarstagandet. Revisorerna vill bidra till att värna och utveckla demokrati, rättssäkerhet och effektivitet. Den kommunala revisionen är oberoende och genomför granskningar på kommunfullmäktiges uppdrag.

Kommunfullmäktige prövar årligen ansvarstagandet för dem som har att genomföra verksamhet på kommunfullmäktiges uppdrag. Det vill säga styrelser, nämnder och enskilda förtroendevalda.

Kommunfullmäktiges instrument för granskning och prövning är de förtroendevalda revisorerna. En skarp granskning och ansvarsprövning bidrar till att stärka förtroende, legitimitet och respekt för den kommunala sektorn.

Revisorerna ska utföra sin granskning i enlighet med god revisionsred. Enligt kommunallagen ska kommunens revisorer årligen granska all verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhetsområden. Lekmannarevisorer ska granska de aktiebolag där kommunen har ett bestämmande ägande. Kommunens revisorer har ett samordningsansvar för lekmannarevisionen i de kommunala bolagen. Kommunens revisorer genomför sitt uppdrag i enlighet med kommunallagen, Vetlanda kommuns

revisionsreglemente och dokumentet "God revisionsred i kommunal verksamhet".

Revisorernas årliga planering utgår från en väsentlighets- och riskanalys. Kommunens revisorer arbetar med följande planeringsdokument:

- Plan för årliga överläggningar med presidierna i kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder.
- Revisionsplan med fördjupade revisionsprojekt som huvudsakligen har bestämts med utgångspunkt från genomförd risk- och väsentlighetsanalys.
- Revisionsbesök i olika kommunala verksamheter.

Kommunens revisorer granskar även verksamheten med hjälp av protokoll från kommunfullmäktige, kommunstyrelse och övriga nämnder. Revisorerna och lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen har löpande kontakter med bolagens auktoriserade revisorer.

De kommunala revisorerna arbetar kontinuerligt med att utveckla revisionsmetoder. Revisorerna eftersträvar största möjliga öppenhet och tillgänglighet i sin granskning och kommunikation. Detta gäller såväl kommunfullmäktige som nämnder, medborgare och media. Att kommunicera och skapa en bra dialog är basen för ett gott revisionsarbete.

Målet för de förtroendevalda revisorerna är att uppfylla det som fastställs i kommunallagen



(1991:900) kap. 9. Revisorerna ska pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. De förtroendevalda revisorerna sammanfattar årets granskning i en verksamhetsberättelse, de analyserar och bedömer resultatet samt gör en samlad prövning av ansvarstagandet i styrelse och nämnder. Bedömning och prövning dokumenteras i en revisionsberättelse.

## Årets verksamhet

Kommunrevisionens arbete följer fastställd revisionsplan för år 2019.

Kommunrevisionen gör varje år ett antal fördjupade granskningar där riskanalysen visar på stora risker och där den grundläggande granskningen inte är tillräcklig för att bedöma om ansvarsfrihet ska beviljas.

Under första halvåret så har följande rapporter lämnats:

- Granskning av besökssäkerhet och skalskydd på förskola och grundskola
- Granskning av investeringsprojekt
- Granskning av beredskap för säkerställd dricksvattenproduktion
- Granskning av bokslut och årsredovisning per 2018-12-31
- Granskning av verksamhet för placering av barn och unga

Revisionens rapporter finns tillgängliga på Vetlanda kommuns hemsida/webbplats:

[www.kommun.vetlanda.se](http://www.kommun.vetlanda.se) - Kommun och politik – Politik och beslut – Fördjupning – Kommunens revisorer och revisionsrapporter

Sakkunnigt biträde från och med 2018 är KPMG.

## Helårsprognos

Bedömning görs att kommunrevisionens budget förbrukas i sin helhet utifrån beslutad revisionsplan för 2019.

# Valnämnd

Ordförande: Nils-Erik Olofsson  
Nettokostnad/invånare: 0 (0) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Valnämnd	390	-39	-39	429
<b>Summa</b>	<b>390</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>	<b>429</b>
Förändring av semesterlöneskuld		0		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>390</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>	<b>429</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Valnämnden ansvarar för genomförande av allmänna val och val till EU parlamentet i Vetlanda kommun.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Valnämnden har genomfört val till Europa-parlamentet och extra val i Faluns kommun. Genomförandet av valet fungerade bra mycket tack vare ett bra arbete i alla valdistrikten. Den enda del som inte fungerade var informationen kring röstmottagningsställen på valdagen. Valmyndighetens system ger inte möjlighet för Vetlanda kommun att komma ut med en korrekt information eftersom information om röstmottagningsställen med begränsat uppehållande under valdagen inte går att få med som särskild information. Annonsering och andra informationsinsatser gjordes för att på bästa sätt nå ut med information. Ur laglighetsynpunkt har något fel inte begåtts eftersom den röstberättigade blivit hänvisad till ordinarie vallokal, men det är synd att information som kan öka valdeltagandet inte når ut

när vi ändå valt en modell som skall göra det enkelt för medborgarna att rösta också på landsbygden.

Förtidsröstningen ökade också detta val men både tider och bemanning kunde minskas eftersom deltagandet i EP valet är lägre än val till riksdag, landsting och kommun.

Medarbetare på Bemanningscenter har arbetat med valet och förtidsröstning har genomförts i infocenter.

Särskilda skärmar har införskaffats för att uppfylla de nya reglerna om att det skall finnas en anonymitet också i momentet där man tar röstsedlar, inte bara när man kryssar och lägger röstsedlar i kuvert. Särskilt statsbidrag har utgått för dessa inköp.

## Helårsprognos

Det fanns en osäkerhet om statsbidragets storlek och om det skulle behövas extra insatser för att klara förtidsröstningen. Vi har fått statsbidrag som är något högre än budget plus bidrag för inköp av skärmar för plock av röstsedlar. Kostnaderna för förtidsröstning har kunnat hållas nere vilket gör att utfallet bedöms bli ett intäktsöverskott med 39 tkr. Budgetavvikelsen blir därmed +429 tkr

# Höglandets överförmyndarnämnd

Överförmyndare: Hugo Cruz  
Förvaltningschef: Ann-Charlotte Bardh Gunnarsson  
Nettokostnad/invånare: 74 (73) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Överförmyndare	2 087	2 058	2 045	42
<b>Summa</b>	<b>2 087</b>	<b>2 058</b>	<b>2 045</b>	<b>42</b>
<hr/>				
Förändring av semesterlöneskuld		-13		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>2 087</b>	<b>2 045</b>	<b>2 045</b>	<b>42</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Verksamhet/Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Inventarier Överförmyndarverksamheten	0	231	231	-231
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>231</b>	<b>231</b>	<b>-231</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarnämnden utövar tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare i syfte att motverka rättsförluster för barn samt de som på grund av sjukdom eller liknande har god man eller förvaltare förordnad för sig. Tillsynen utövas bland annat genom granskning av de årliga redovisningar som ställföreträdarna lämnar över både ekonomi och andra delar i uppdraget och genom att vissa åtgärder som ställföreträdaren vill utföra kräver överförmyndarnämndens samtycke.

Överförmyndarverksamheten utreder ansökningar och anmälningar om behov av ställföreträdare och har också till uppgift att rekrytera frivilliga till uppdrag samt att erbjuda utbildning för uppdraget.

Verksamheten har telefontid under måndag till torsdag och har öppet för besök i Vetlanda fyra dagar i veckan samt en dag varje vecka i övriga samverkanskommuner.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Höglandets överförmyndarnämnd bildades mellan Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner den 1 januari 2019. Samtliga kommuners överförmyndarverksamheter var på plats i de nya lokalerna på Storgatan i Vetlanda första veckan i januari. Förutom den löpande hanteringen av exempelvis granskning, utredningar och beslut har första tiden präglats av ett omfattande arbete att ta fram gemensamma rutiner och enhetliga synsätt, ett arbete som ger resultat men naturligtvis pågår löpande.

### Helårsprognos

Verksamheten ser ut att hålla sig inom budget. Eftersom det är första året med denna sammanlagda verksamhet, så kommer en grundlig utvärdering att göras vid årets slut.

# Kommunstyrelsen

Ordförande: Henrik Tvarnö  
Förvaltningschef: Magnus Färjhage  
Nettokostnad/invånare: 2 825 (2 532) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
<b>Kommunkansli</b>				
Kommunstyrelsen	3 661	2 439	3 657	4
Oförutsett	540	0	540	0
Näringsliv	2 529	1 170	2 602	-73
Kansli mm	7 998	5 898	7 763	235
Landsbygdsutveckling	0	-163	0	0
EU-projekt	250	-74	150	100
Flyktingsamordnare	67	-10	0	67
Post/Arkiv	1 775	1 309	1 716	59
Kollektivtrafik	675	898	675	0
<b>Summa</b>	<b>17 495</b>	<b>11 467</b>	<b>17 103</b>	<b>392</b>
<b>Ekonomikontor</b>				
Ekonomiavdelning	10 893	6 826	10 503	390
Upphandlingsavdelning	4 476	2 334	3 941	535
Försäkringar	2 411	1 264	1 920	491
<b>Summa</b>	<b>17 780</b>	<b>10 424</b>	<b>16 364</b>	<b>1 416</b>
<b>HR-kontor</b>				
Personal- och organisationsutskott	0	11	11	-11
HR-kontor	8 616	5 576	8 584	32
Löneavdelning	4 436	2 882	4 436	0
Pensionsadministration	475	170	475	0
Kommunövergripande personalåtgärder	2 024	1 437	2 045	-21
Kompetenscenter	704	163	704	0
HR-system	990	883	990	0
Löneöversyn	7 891	0	7 891	0
Facklig verksamhet	765	491	770	-5
Personalklubb	80	-30	80	0
<b>Summa</b>	<b>25 981</b>	<b>11 583</b>	<b>25 986</b>	<b>-5</b>
<b>Måltidsservice</b>				
Måltidsservice	61 339	37 361	59 535	1 804
<b>Summa</b>	<b>61 339</b>	<b>37 361</b>	<b>59 535</b>	<b>1 804</b>
<b>Kommunikation o Medborgarservice</b>				
Kommunikation/Info/Marknadsföring	6 080	2 915	5 899	181
Medborgarservice	5 584	3 174	5 372	212
<b>Summa</b>	<b>11 664</b>	<b>6 089</b>	<b>11 271</b>	<b>393</b>

<b>Utvecklingsavdelningen</b>				
Landsbygdsutveckling	590	608	841	-251
EU-projekt	500	0	500	0
Konsument-och energirådgivning	152	61	147	5
Miljö- hälsa och hållbar utveckling	573	316	574	-1
Utveckling E-förvaltning	625	355	625	0
Centrala IT-kostnader	305	123	170	135
Utvecklingsavdelningen administration	4 960	3 052	4 766	194
<b>Summa</b>	<b>7 705</b>	<b>4 515</b>	<b>7 623</b>	<b>82</b>
	<b>141 964</b>	<b>81 439</b>	<b>137 882</b>	<b>4 082</b>
Förändring av semesterlöneskuld		-3 598		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>141 964</b>	<b>77 841</b>	<b>137 882</b>	<b>4 082</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Verksamhet/Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Ombyggnad kansliet	100	0	0	100
Inventarier Kommunkansli	50	81	131	-81
Dokument och ärendehanteringssystem	1 221	201	1 221	0
Digitala sammanträdeshandlingar 7500	1 500	704	1 000	500
Markarbeten Biogasmack	1 000	0	0	1 000
Inventarier Ekonomikontoret	50	0	50	0
Utbildningssalar/sammanträdesrum	50	16	50	0
Inventarier HR-kontoret	50	0	50	0
Inventarier Måltidsservice	1 450	454	1 200	250
Värmevagnar	280	0	280	0
Inventarier KOM	50	42	50	0
Varumärke och webbutveckling	50	0	50	0
Infartsskyltar	301	21	301	0
Stödsystem KoM	100	0	100	0
Digital telefoni	200	0	120	80
<b>Summa</b>	<b>6 452</b>	<b>1 519</b>	<b>4 603</b>	<b>1 849</b>

## Verksamhetensbeskrivning

Kontoren inom kommunledningsförvaltningen är en serviceorganisation till övriga kommunala verksamheter avseende kommunikation/information, personal, ekonomi, arkiv, post och repro samt stöd till den politiska organisationen. Strategiska funktioner inom utvecklingsavdelningen samt kommunikation och medborgarservice med Info Center samt måltidsservice är också en del av kommunledningsförvaltningen. Måltidsservice lagar måltider till barn, elever och äldre inom Vetlanda kommuns verksamheter enligt Livsmedelsverkets rekommendationer.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Under våren beslutades måltidspolicyn politiskt. Den kommer att vara ett bra hjälpmedel för oss i den fortsatta utvecklingen. Arbetet fortsätter genom att handlingsplaner tas fram. Inför hösten införde vi e-tjänst för specialkost och i samband med den förändringen införde vi också krav på läkarintyg för specialkost av medicinska skäl. Ett vegetariskt

alternativ för specialkost av etiska skäl har också införts. I år var vi mycket engagerade i klimatveckan. Den länsgemensamma menyn innebar att vi försökte att tillaga det mesta från grunden och ha fler närproducerade råvaror än vanligt.

Ett nytt högländsgemensamt dokument- och ärendehanteringssystem har tagits i drift. Det har inneburit ett förändrat arbetssätt och elektronisk möteshantering för nämnderna har införts. Under våren fick alla politiker surfplattor och fick genomgå utbildning för att hantera handlingar elektroniskt.

Nytt samverkansavtal mellan kommunerna och Högländets IT har tagits fram och är under implementering. DÄHS är ett bra exempel på samarbete. Samarbete pågår också för att åstadkomma automatisering av flera delar av löneadministrationen.

Arbetet med att sprida platsvarumärket fortsätter. Kommunikationsenheten och utvecklingsavdelningen arbetar gemensamt med utvecklingen.

Kommunikationsavdelningen jobbar tillsammans med Eksjö och Sävsjö för att ta fram den nya digitala arbetsplatsen som skall ersätta nuvarande intranät.

Högländsgemensam upphandling av telefoni genomförs. Samverkan som också skapar förutsättningar för samarbete.

Frånvarocentralen har startats upp som en del av bemanningsenheten. Syftet är att få en riktig rapportering som sänker kostnaderna.

## **Effektivisering och verksamhetsutveckling**

Arbetet med att minska matsvinnet har resulterat i mycket bra siffror vid mätningen i våras (se nyckeltal nedan), våra medarbetare engagerar sig för att hitta bra sätt att minska matsvinnet på ett positivt sätt. Åtgärder som har visat sig ge effekt är mindre kärl vid serveringens slut, mindre mattallrikar, försäljning av matlåda vid dagens slut, tydligare schematider för eleverna och ett jämnt flöde av elever i matsalar och skolrestauranger.

Införande av kontaktcenter pågår, syftet är att ge medborgarna bättre service, vilket samtidigt kommer att ställa krav på förändrade arbetssätt.

Ny lagstiftning tvingar fram elektroniska fakturor. Kommuner och myndigheter skall kunna ta emot e-fakturor och alla leverantörer skall efter upphandling skicka sina fakturor elektroniskt. Ett bra arbete som ändå har tagit mycket kraft i införandet.

Utvecklingsavdelningen har tagit fram och sammanställt förslag till kommunövergripande effektiviseringsåtgärder på ledningsgruppens uppdrag. Detta arbete löper vidare.

En kommunjurist har anställts, med syfte att ge verksamheterna ett bra stöd i juridiska frågor. På det viset kan kostsamma misstag undvikas.

## Helårsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en prognos på ett överskott om 4 mnkr mot budget.

Ekonomikontoret visar på ett överskott på ca 1,4 mnkr, varav cirka 900 tkr beroende på lägre personalkostnader på grund av vakanser och cirka 500 tkr beroende på lägre försäkringskostnader.

HR kontoret visar på utfall enligt budget. I detta har man beräknat att hela löneredovisningsutrymmet används, förhoppningen är ändå att det skall bli ett visst överskott men det är ännu oklart eftersom alla avtal inte är klara.

Kommunkansliet visar ett överskott med ca 400 tkr jämfört med budget. Lägre personalkostnader på grund av vakans vid personalbyte är huvudorsaken.

Kommunikations och medborgarservice prognostiserar överskott med ca 400 tkr. Lägre kostnader för telefoni är huvudorsaken.

Måltidsservice visar i prognosen överskott mot budget med 1.8 mnkr. I huvudsak beror detta på högre intäkter än budgeterat.

Utvecklingsavdelningen visar plus mot budget med cirka 80 tkr. Detta är i huvudsak beroende på lägre kostnader för IT och köpta tjänster.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2019-08-31	2018-06-30	2017-06-30
Antal ramavtalsleverantörer	218	252	330
Antal ramavtal	250	138	133
Antal annonserade förenklade upphandlingar	8	5	13
Antal annonserade öppna upphandlingar	3	8	5
Antal annonserade direktupphandlingar	15	13	17
Antal annonserade övriga upphandlingsformer	10	8	6
Matsvinnsmätning, tallrikssvinn	19,6 g/dag	26,1 g/dag	23,4 g/dag
Matsvinnsmätning, kantinsvinn	1,8 kg/dag	2,3 kg/dag	2,6 kg/dag

# Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund

Ordförande: Anders Karlgren  
Förbundsdirektör: Jonas Petri  
Nettokostnad/invånare: 730 (571) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Avgift HRF	30 161	20 110	30 161	0
<b>Summa</b>	<b>30 161</b>	<b>20 110</b>	<b>30 161</b>	<b>0</b>

Vetlanda kommun ingår i Höglandets räddningstjänstförbund tillsammans med Nässjö kommun. Förbundet bedriver räddningsverksamhet.

Närmare beskrivning av verksamheten återfinns i förbundets egen verksamhetsredovisning. Kostnaderna fördelas efter folkmängd.



# Avgift Höglandsförbundet

Ordförande: Ann-Carin Magnusson  
Förbundsdirektör: Malena Tovesson  
Nettokostnad/invånare: 69 (42) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Avgift HF	2 891	1 912	2 891	0
<b>Summa</b>	<b>2 891</b>	<b>1 912</b>	<b>2 891</b>	<b>0</b>

Vetlanda kommun ingår tillsammans med Eksjö, Aneby, Sävsjö och Nässjö i Höglandetsförbundet. Syftet med förbundet är att stärka den regionala utvecklingen och kompetensutvecklingen på Höglandet samt att marknadsföra regionen.

För övrigt finns en utvecklingsplan som närmare preciserar vilka projekt förbundet ska arbeta med. Närmare beskrivning av förbundets verksamhet framgår av förbundets egen verksamhetsredovisning.

# Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande: Robin Wallén Nilsson  
Förvaltningschef: Stewe Jonsson  
Nettokostnad/invånare: 797 (624) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Kultur- och fritidsnämnd	235	158	265	-30
Allmän fritidsverksamhet	5 813	3 400	5 813	0
Stöd till studieorganisationer	650	433	650	0
Allmän kulturverksamhet	826	669	794	32
Museiverksamhet	3 083	2 078	2 882	201
Barnkulturverksamhet	227	198	257	-30
Stöd till kulturverksamhet	500	371	500	0
Bibliotek	9 052	5 583	8 883	169
Idrotts- och fritidsanläggningar	-537	-338	-551	14
Bad- och simhall	1 684	1 136	1 681	3
Tjustkulle	5 338	3 524	5 308	30
Norrgårdshallarna	2 364	1 598	2 398	-34
Fritidsgårdar	2 288	1 455	2 255	33
Administration kultur- & fritidsförvaltning	3 832	2 351	3 897	-65
<b>Summa</b>	<b>35 355</b>	<b>22 616</b>	<b>35 032</b>	<b>323</b>
Förändring av semesterlöneskuld		-664		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>35 355</b>	<b>21 952</b>	<b>35 032</b>	<b>323</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Inventarier Kultur och fritid	50	16	50	0
Inventarier Biblioteket	250	31	0	250
Inventarier Museum	2 210	0	600	1 610
Underhåll offentlig konst	100	0	100	0
Ombyggnad Muséet	150	0	150	0
IT-utveckling bibliotek	20	10	20	0
Anläggning, inventarier	125	3	125	0
Fritidsgård, inventarier	20	0	20	0
Renovering gruvmuseum Ädelfors	200	0	0	200
Båtbryggor Östanå	0	23	23	-23
Inventarier Bad och Gym	75	19	75	0
<b>Summa</b>	<b>3 200</b>	<b>102</b>	<b>1 163</b>	<b>2 037</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden skall verka inom kultur, bildning, kunskap, idrott och fritidsaktiviteter på sådant sätt att verksamheten upplevs som intressant och berikande för alla invånare och besökare. Verksamheten skall inriktas mot folkhälsomålen genom att skapa förutsättningar för fysiska och kulturella aktiviteter samt människors möjligheter till delaktighet och inflytande i ett dagligt upprätthållande av vår demokrati.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Vetlanda museums omställning från konstmuseum till ett museum där kulturarvet står i fokus har tagit fart på allvar under första halvåret, liksom ansträngningarna för att lyfta fram kommuninvånarnas minnen, berättelser och erfarenheter och att varje utställning ska ha ett barnspår. Ett bra exempel på detta är utställningen Mackar och mopeder, som under två månader lockade 2470 besökare, varav många förstagångsbesökare. Likt övriga utställningar numera omfattade Mackar och mopeder inte bara en traditionell utställning av föremål och texter utan också en rad föredragstillfällen och aktiviteter.

Skapandeverkstaden som öppnades hösten 2018 har lockat många barnfamiljer till eget konstnärligt skapande.

Under halvåret har en viss ombyggnation och omfattande renovering skett i de rum som ska rymma den kommande permanenta, lokalhistoriska utställningen.

Vetlanda bibliotek har haft 81 000 besökare, vilket är 5000 färre än 2018. Minskningen följer en allmän trend i landet som delvis har sin förklaring i att låntagarna inte behöver göra fysiska besök på biblioteket i samma utsträckning som tidigare. För fem år sedan gjordes 8450 omlån via webbsidan och under 2018 gjordes 20 377. Biblioteket har också varit stängt några halvdagar för planering och studiebesök inför omgörningen 2022.

100 särskilda aktiviteter för barn och vuxna har genomförts vid biblioteket, exempelvis SM i Poetry slam, vilket lockade 90 personer varav många unga vuxna.

Bad & Gym fick i början av juni en ny chef i Mia Hillström. Hon efterträdde Peo Tjäder som gick i pension efter över 40 år som badmästare i Vetlanda kommuns /Medley ABs tjänst.

På fritidsgårdssidan har den föreningsdrivna gården Powerhouse avvecklats definitivt under första halvåret. Zonens verksamhet har lockat en bred publik med en förbättrad balans mellan svenska och nysvenska barn och ungdomar.

När det gäller allmän kulturverksamhet har kultur- och fritidsförvaltningen jobbat med allt från den femte upplagan av stadsfestivalen Vetlandafesten till en nystart av högtidlighållandet av Förintelsens minnesdag 27 januari. Under första halvåret har förvaltningen också genomfört ännu en omgång av KUR, kulturunderstödd rehabilitering, i samverkan med Region Jönköpings län. KUR syftar till att med olika kulturaktiviteter i grupp rehabilitera människor som på grund av olika medicinska diagnoser under lång tid befunnit sig utanför arbetsmarknaden.

### Effektivisering och verksamhetsutveckling

På sikt planerar förvaltningen att införa ett digitalt system för de årliga större allmänna bidragsansökningarna från föreningslivet, liksom för bokning av idrottslokaler. Zonen planerar för flytt av verksamheten till nya lokaler under 2020 och biblioteket för ett helt nytt bibliotek i nuvarande lokaler 2022. Zonens flytt till lokaler nära skolor, grönområde och idrottshallar kommer att göra en breddning av aktiviteter möjlig och en breddning av publik trolig. Bibliotekets ambition med omgörningen är att möta framtidens behov. Vetlanda museums arbete under den närmaste tvåårsperioden kommer att ha ett stort fokus på den lokalhistoriska utställningen, där digital teknik ska göra det möjligt att ha en snabbt uppdaterbar och ständigt relevant utställning

## Helårsprognos

2019 ser ut att ge ett överskott på cirka 350 tkr. En betydande del av överskottet, cirka 200 tkr, uppstår som följd av minskade kapitalkostnader för Vetlanda museums investeringar. Investeringarna för den lokalhistoriska utställningen skjuts till stor del fram

till 2020 och i viss utsträckning även 2021.

Bibliotekets löner genererar också ett överskott, som följd av en långtidssjukskrivning som inte kunnat ersättas fullt ut.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2019-06-30	2018-06-30	2017-06-30
<b>Kultur</b>			
Vuxenarrangemang, egen regi	14 alt 105 <sup>*)</sup>	13 alt 93 <sup>*)</sup>	14 alt 104 <sup>*)</sup>
Antal besökare	26 770	24 690	20 280
Samarrangemang med föreningar	31	34	40
Barnkultur, antal arr. (film, teater mm)	13	11	13
<b>Bibliotek</b>			
Bokprat, bokklubb, visningar mm barn	56	71	63
Utlåning huvudbibliotek, bokbuss, och filialer	92 236	94 704	94 213
- Varav barn- ungdom	48 071	48 575	47 424
- Varav AV-medier	8 179	9 524	9 824
Utlåning enbart bokbuss	22 579	26 761	25 395
- Varav barn- ungdom	15 881	18 454	17 182
- Varav AV-medier	699	936	1 076
Omlån via webben	10 187	9 499	6 171
Fjärrlån	337	321	495
Besök huvudbibliotek	81 010	86 790	91 045
<b>Museum</b>			
Vetlanda museum besökare utställningar	6 838	1 225	6 244
Arkiv mm besökare	75	26	100
Skolmuseet besökare	233	210	955
Gruv- och mineralmuseet besökare	87	89	210
Tillfälliga utställningar	4	5	6
Skolklasser och grupper	39	38	70
Arrangemang	36	12	5
<b>Bad och sim, Bad &amp; Gym</b>			
Myresjö simhall besökare	21 372	21 693	22 618
Vetlanda badhus besökare	21 462	21 875	22 686
<b>Idrottsanläggningar</b>			
Uthyrningstimmar kommunala anläggningar anläggningar, Vetlanda Sporthall AB och Vetlanda Arena AB (debiterad tid, inte skoltid)	8 260	7 959	7 819 <sup>*)</sup>
<sup>*)</sup> korrigerad siffra jmf tidigare halvårsbokslut			
<b>Fritidsgårdsverksamhet</b>			
Zonen antal besökare	8 022	8 980	9 181

<sup>\*)</sup> Inklusive arrangemang under VetlandaFesten

# Teknisk nämnd

**Ordförande:** Pia Lindell  
**Förvaltningschef:** Gunnar Elmeke  
**Nettokostnad/invånare:** 3 478 (2 705) kronor

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Nämnd- och styrelseverksamhet	472	239	422	50
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	12 670	7 241	12 010	660
Sanering av Skytt mossen	0	10 429	0	0
Gator och vägar samt parkering	25 031	16 629	24 260	771
Parker	11 500	6 876	11 106	394
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	360	140	360	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	8 414	6 203	8 431	-17
Insatser till personer med funktionsnedsättning	3 500	1 582	3 500	0
Arbetsmarknadsåtgärder	1 171	585	1 171	0
Arbetsområden och lokaler	481	51	481	0
Kommersiell verksamhet	-1 935	-998	-1 925	-10
Bostadsverksamhet	-32	-136	-121	89
Gemensamma lokaler	79 265	48 797	79 388	-123
Gemensamma verksamheter	88	374	360	-272
				0
<b>Summa</b>	<b>140 985</b>	<b>98 014</b>	<b>139 444</b>	<b>1 541</b>
Förändring av semesterlöneskuld	0	-2 167	0	0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>140 985</b>	<b>95 847</b>	<b>139 444</b>	<b>1 541</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Inventarier, bilar, maskiner	9 612	2 348	9 612	0
Energieffektivisering, myndighetskrav med mera	14 665	6 265	14 665	0
Förvaltningsfastigheter	10 046	8 544	10 046	0
Kultur- och fritidsfastigheter	20 019	3 986	19 019	1 000
Skolfastigheter	135 197	46 759	58 610	76 587
Bostäder och affärshus	0	0	0	0
Servicehus och äldreboende	55 038	4 747	25 000	30 038
Gator, parker och torg	6 430	2 325	6 430	0
Exploateringsområden	0	4 429	0	0
Summa exklusive exploatering:	251 007	74 974	143 382	107 625
<b>Summa</b>	<b>251 007</b>	<b>79 403</b>	<b>143 382</b>	<b>107 625</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Tekniska kontorets uppdrag är att svara för samhällsbyggnadsprocessen från inledande skeden med planläggning och kontakter med näringsliv/privatpersoner till byggande av kommunala anläggningar och dess förvaltning. Vi gör även arbeten på uppdrag av våra kommunala bolag, i första hand Njudung Energi.

Verksamheten är organiserad i följande avdelningar: Plan, Mark och exploatering, Utredning och projektering, Gata och park och Fastighet.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

#### Strategidokument

Naturvårdsplan och Trafikstrategi är nu klara för beslut i Kommunfullmäktige under hösten.

#### Skytt mossen

Arbetet med saneringen inför bostadsbebyggelse på Skytt mossen har löpt på enligt plan. Själva saneringen och bortforslingen av de förorenade massorna är idag avslutad och nu pågår ytterligare en del återställningsarbeten. Sedan saneringen startade för knappt ett år sedan har vi deponerat drygt 67 000 ton förorenade massor på Njudung Energis avfallsanläggning i Flishult och 7 000 ton torv har omhändertagits av Vetlanda kommun. Återfyllnad har skett med 120 000 ton rena massor. Andelen förorenade massor har varit större än vad de förberedande undersökningar visade på och har fördyrat projektet med 4 000 tkr. Denna fördyring kompenseras med ett utökat bidrag från Naturvårdsverket.

Nettokostnaden per augusti 2019 visar på 13 000 tkr för kommunen. Detta är lägre än kalkylerat tack vare att den icke bidragsberättigade delen av projektet, alltså ej förorenade massor som måste köras bort, har blivit mindre än beräknat.

#### Himlabackarna 3

Exploatering av bostadsområdet Himlabackarna 3 har påbörjats under året och löper på enligt plan. Gatuuppbyggnad och framdragning av VA, el och fiber har skett i delar av området och i de andra delarna har sprängning och krossning av bergmassor

påbörjats. Hela exploateringsprojektets budget är beräknad till 25 000 tkr.

I år har vi hittills bokfört utgifter på drygt 8 000 tkr på projektet. Nettobudgeten är dock lägre då vi levererat överskottsmassor till andra exploateringsprojekt, så som massor för återställning efter saneringen på Skytt mossen. Nettokostnaden vid delårsbokslutet ligger därför på 5 500 tkr.

Ett 70-tal villatomter, en större tomt för uppförande av ett LSS-boende, två områden för flerbostadshus i två plan och ett område för uppförande av en förskola finns inom projektet samt därtill park- och naturområden.

#### Övrig exploatering

Exploatering av industritomter pågår också i viss omfattning. Efterfrågan av mark för industri, handel och verksamheter i attraktiva lägen är stor. En del markförsäljning har skett. Företagen har dock kort framförhållning och vi ser det viktigt att ha en god planberedskap och grundberedda tomter redo för att kunna möta efterfrågan.

#### Stadsmiljö

Första etappen på Bäckstråket färdigställdes utmed kvarteret Spinnaren.

#### Verksamhetslokaler

Produktion av ny byggnad på Withalaskolan pågår enligt plan.

Byggnation är även igång på Tomasgården för ny förskola och 36 lägenheter för särskilt boende. Entreprenaden för nybyggnadsdelen på Mogårdskolan fick hävas eftersom entreprenören inte hade kapacitet att fullfölja. Efter att vår ramavtalsentreprenör sedan fick i uppdrag att färdigställa nybyggnadsdelen, har delar av byggnaden kunnat tas i anspråk av verksamheten vid skolstarten i augusti.

Under första halvåret har vi fått avbryta upphandlingarna av Björköby förskola/kök och Landsbro skola då budgettäckning saknades samt att konkurrensen var dålig. Nytt beslut för Björköby kommer upp för beslut i Kommunfullmäktige i september. Ny upphandling av Landsbro avvaktas med till efter årsskiftet.

Andra projekt som har drabbats av förseningar är Hövdingen (avbruten upphandling/ändrad

omfattning), Mela förskola (överklagad detaljplan) och Fritidsgård (överklagad detaljplan).

I samband med att en person under juni insjuknade i legionella gjordes en rutinmässig provtagning i våra badhus, där det på enstaka platser hittades förekomst av legionellabakterier. Som en följd av detta stängdes badhusen och åtgärder vidtogs under sommaren, bl.a. byggdes delar av rörsystemet om och rutiner för legionellaspolning sågs över. Det kunde dock inte konstateras att det var just i våra badhus som personen smittats. Nya provsvar i slutet av augusti visade att åtgärderna haft god effekt och badhusen kunde åter öppna efter 2 månaders stängning. Sedan tidigare pågår också ett arbete med att långsiktigt byta ut stora delar av varmvattenssystemen i badhusen, vilket ytterligare kommer minimera risken för liknande problem i framtiden.

## Referenskostnad

Nationella jämförelsetal inom tekniska kontorets verksamhet saknas i stort.

Vår totala kostnad för verksamhetslokaler ligger på ca 600 kr per kvadratmeter och år, vilket är jämförbart med en extern hyra som ofta landar på 1000-1200 kr per kvadratmeter.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Vi utvecklar kontinuerligt vår verksamhetsstyrning i budget och prognosarbete. Under första halvåret har vi infört tydligare rutiner för projekt och interna beställningar.

På gatu-/parkavdelningen jobbar vi med utveckling av effektivitet på grävmaskiner genom GPS-baserade maskinstyrningssystem. Med dessa system kan vi överföra de ritningar som vi producerar på projekteringsstadiet in i grävmaskinen eller annan maskin som är utrustad med denna teknik. I och med denna teknik kan grävmaskiner jobba självständigare med mindre utsättning, inmätning och arbetsledning.

Energieffektivisering i våra fastigheter fortgår och är också en av nämndens mål.

## Helårsprognos

Driftprognosen är + 1 541 tkr  
(budget -140 985 tkr, prognos -139 444 tkr)

Investeringsprognosen är +107 625 tkr

Tekniska Ledning +50 tkr  
(budget -3 433 tkr; prognos -3 383 tkr)

Mark- & exploateringsverksamhet +245 tkr  
(budget 10 988 tkr; prognos 11 233 tkr)

Minskade personalkostnader pga av föräldraledighet resulterar i ett överskott på 314 tkr men minskade hyresintäkter sänker vår tidigare prognos till +245 tkr. Skogsförvaltningen lämnar +/- 0 tkr i prognos

Planavdelningen +345 tkr  
(budget -6 975 tkr; prognos -6 630 tkr)

Planavdelningen aviserar ett överskott på +345 tkr som till största del beror på minskade personalkostnader +500 tkr pga föräldraledighet, vakanser och sjukfrånvaro. Minskad personalstyrka får negativa konsekvenser för antalet utförda uppdrag vilket innebär minskning av förväntade intäkter med cirka -400 tkr. Huvudsakligen är det intäkter för framtagning av detaljplaner samt uppdrag inom mätverksamheten som drabbas.

Gatu- och parkavdelningen +901 tkr  
(budget -28 084 tkr; prognos -27 183 tkr)

Det redovisade överskottet beror till största del av ökade intäkter vid saneringen av Skytt mossen och Himlabackarna 3. Till detta kan läggas ett positivt resultat från parkverksamheten på +433 tkr och uthyrningsverksamhet på +444 tkr.

Det finns även verksamhet inom avdelningen som går sämre än tilldelad budget. Hit kan räknas fordonadministration -360 tkr och ökade kostnader för förrådsverksamheten -133 tkr.

Vidare kan nämnas enskilda vägar -265 tkr pga ökade utbetalningar av bidrag till vägsamfälligheter, sidoordnat verksamhet med -71 tkr pga ökade kostnader för skadegörelse på väderskydd och industrispår -63 tkr pga ökade kostnader för underhåll som inte täcks av intäkter som faktureras nyttjare av industrispår.

Fastighetsavdelningen +/- 0 tkr  
(budget -104 171 tkr; prognos -104 171 tkr)

För närvarande finns tecken på ökade kostnader för media, dock kan detta bero på ändrad periodisering av budgetvärden för 2019 samt att pellets- och oljeförråden har fyllts upp inför vintern för att säkerställa tillgången. Även för bostadsanpassningar lämnas 0 tkr prognos pga ökat antal bostadsanpassningsärenden.

Projekteringsavdelning +/- 0 tkr  
(budget -9 310 tkr; prognos -9 310 tkr)

Det finns osäkerhet gällande kostnader för vägbelysningstjänster och med risk att den fastställda budgeten kan komma att överskridas med cirka 200 tkr.

## **Prognoskommentar investering Teknisk nämnd**

Tekniska Ledning Investeringar

Investeringar prognos + 107 625 tkr  
(budget 251 007 tkr, prognos 143 382 tkr)

Projekteringsavdelningen +1 000 tkr

Projekteringsavdelningen lämnar 1 000 tkr i överskott för Kultur- och fritidsanläggningar. Överskottet är reserverat för projektet Skatepark i Vetlanda som skall utföras under 2020.

Gatu-/parkavdelningen +/- 0 tkr

Fastighetsavdelningen Prognos + 106 625 tkr

Avvikelsen på 106 625 tkr beror främst på tidsförskjutning av Tomasgården (saneringsarbeten försenade byggstarten), Mogärdeskolan (hävd entreprenad), Landsbro skola (avbruten upphandling), Björköby förskola/kök (avbruten upphandling), Hövdingen (avbruten upphandling/ändrad omfattning), Himlabackarnas förskola, Mela förskola (överklagad detaljplan), Fritidsgård (överklagad detaljplan).



## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2019-06-30	2018-06-30	2017-06-30
Elförbrukning - fastigheter i centralorten – MWh	4 400	4 411	4 487
Beläggningsunderhåll – kr/m <sup>2</sup>	0,26	0,34	1,07
Barmarksrenhållning – kr/m <sup>2</sup>	0,28	0,29	0,37
Vinterväghållning – kr/m <sup>2</sup>	2,43	3,48	1,84
Lekplatser och skridskobanor – kr/inv.	16,51	15,41	23,2
Badplatser och friluftsområden – kr/inv.	20,49	23,16	30,32
Elljusspår/motionsspår – kr/inv.	0,72	1,88	1,43
Parker och planteringar – kr/m <sup>2</sup>	0,66	0,91	0,77
<u>Uppdragsverksamhet – Vetab</u>			
Omsättning VA-arbeten – mnkr	9,2	7,1	9,1
Omsättning fjärrvärmearbeten –mnkr	0,6	0,2	0,2
Omsättning renhållning – mnkr	0	-	0,02
Omsättning el – mnkr	0,2	0,07	0,08
Omsättning bredband/opto – mnkr	0,02	0,01	0,02
<u>Uppdragsverksamhet – Witalabostäder mnkr</u>	0,1	0,01	0,04
<u>Uppdragsverksamhet – Vetlanda Industrilokaler mnkr</u>	0	0,88	-
Planuppdrag – st	1	3	5
Plansamråd – st	5	3	4
Granskning st	1	4	6
Antagna detaljplaner – st	1	1	9
Planbesked		1	-

# Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande: Mikael Hahn  
 Förvaltningschef: Henrik Wågesson  
 Nettokostnad/invånare: 13 161 (10 877) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Barn- och utbildningsnämnd	740	413	740	0
Musikskola / kulturskola, barnkulturverksamhet	5 207	3 322	5 180	27
Förskoleverksamhet	123 777	81 557	125 276	-1 499
Grundskola, fritidshem, förskoleklass	216 739	149 542	219 732	-2 993
Mottagningsenhet flykting	657	1 413	113	544
Särskola	18 768	12 081	19 122	-354
Gymnasieskola	80 879	55 289	79 945	934
Vetlanda Lärocentrum, Kombok	17 935	11 391	17 613	322
Skolskjuts	23 700	15 244	24 900	-1 200
Resursteam	19 863	10 584	17 901	1 962
Central ledningsorganisation barn- och utbildningsförvaltningen	36 181	24 135	36 607	-426
Administration barn- och utbildningsförvaltningen	28 174	22 722	31 174	-3 000
<b>Summa</b>	<b>572 620</b>	<b>387 693</b>	<b>578 303</b>	<b>-5 683</b>
Förändring av semesterlöneskuld		-25 008		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>572 620</b>	<b>362 685</b>	<b>578 303</b>	<b>-5 683</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Administration barn- och utbildningsförvaltningen	451		451	0
Förskoleverksamhet	664	230	664	0
Grundskola, fritidshem, förskoleklass	4 737	1 814	4 737	0
Gymnasieskola	1 682	273	1 682	0
Musikskola / kulturskola, barnkulturverksamhet	29		29	0
Särskola	39		39	0
Vetlanda Lärocentrum, Kombok	39		39	0
<b>Summa</b>	<b>7 641</b>	<b>2 317</b>	<b>7 641</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten inom Barn- och utbildningsnämnden styrs av nationella lagar, förordningar, läroplaner och andra reglerande dokument. Det grundläggande uppdraget är att skapa verksamheter där varje barns och elevs individuella behov, möjligheter och förutsättningar kan mötas och bemötas på ett sådant sätt att barnet och eleven ges möjlighet att växa, utbildas och bildas så långt det bara är möjligt. Vi ska stimulera till lärande i en trygg miljö där varje elevs individuella behov står i fokus och där var och en ges förutsättningar att bli sitt bästa jag. Inom Barn- och utbildningsnämnden pågår många processer i denna riktning.

Nämnden inrymmer verksamheter för våra medborgare i alla åldrar, från ettåringen till den vuxne, i form av förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola, särskola, musikskola och vuxenutbildning i olika former.

Vi har i grunden en stabil organisation med struktur, rutiner och många stödfunktioner. Verksamheten präglas av stort engagemang och kompetens och inom verksamheter råder stor samsyn. Vi lär av varandra och har ett utvecklat systematiskt kvalitetsarbete

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Nedan följer ett urval av händelser under första halvåret 2019.

- Fortsatt satsning på IKT, i och med hösten 2019 har samtliga elever en dator eller i-pad.
- Arbetet med en lokalförsörjningsplan för grundskolan för bättre framförhållning och bättre förutsättningar för strategiskt arbete.
- Byggnation av Mogärdeskolan och Withalaskolan har flutit på, där första etappen av Mogärdeskolan färdigställdes med skolstart i augusti.
- Förskolan ny läroplan håller på att implementeras.
- Uppstart av ny YH-utbildning på Vetlanda lärcentrum i form av underhållstekniker.

Utbildningen sker i samarbete med Gislaveds kommun.

- Vi deltar i skolverkets satsning Riktade insatser för nyanländas lärande med en kickoff i september
- Avgångseleverna som gick ut från Njudungsgymnasiet har fortsatt mycket goda resultat. Eleverna lämnade skolan med en genomsnittlig betygspoäng på 14,3, vilket är samma resultat som föregående år. Andelen med gymnasieexamen var 94,3%, närmast föregående läsår var det 94,6%.
- Den positiva utvecklingen gällande måluppfyllelse i grundskolans årskurs nio har stannat av. Andelen som fick betyget A-E, godkänt eller mer, för eleverna som slutade årskurs nio i juni 2019 var 65% och genomsnittlig betygspoäng var 209,8. Motsvarande siffror året innan var 73% respektive 215,6 poäng. Andelen godkända betyg för pojkar har sänkts med 9 procentenhet till 57% medan flickor resultat har sänkts till med 6 % enheter till 74%.

### Effektivisering och verksamhetsutveckling

På grund av det ekonomiska läget pågår ett intensivt effektiviseringsarbete ute i våra verksamheter. Vi ser över både personal- och lokalkostnader, med ett extra fokus på externt inhyrda lokaler.

Inom förvaltningen har vi inlett en riktning mot tydligare hängrännor som förenar de olika verksamhetsdelarna för bättre resurs- och kompetensanvändning.

Arbetet med att bygga anpassade lärmiljöer för alla barn och elever är såväl nödvändigt som påbörjat och kommer på sikt att leda till högre kvalitet och förbättrade resultat.

I samarbete med EY har vi arbetat fram en ny resursfördelningsmodell för förvaltningen. Modellen är nyckeltalstyrd kommer tydliggöra hur vi fördelar våra resurser.

## Helårsprognos

Prognosen per april för Barn- och utbildningsförvaltningen visar en avvikelse mot budget på drygt -5600 tkr. Vi ser ingen större förändring jämfört med föregående prognos. Den ökning av förvaltningens totala lönekostnader vi såg under våren har nu stannat av. Ett flertal tjänster har dragits ner till hösten och uppskattningsvis kommer lönekostnaderna under andra halvåret hamna enligt budget. Den negativa avvikelse på lönekostnaderna som uppstod under årets första halva kommer dock ligga kvar vid årets slut.

**Grundskolan** – Beräknat underskott på -2900 tkr. Beror till största del på höga lönekostnader under våren samt högre IKE-kostnader än budgeterat.

**Vuxenutbildning** – Visar en positiv avvikelse mot budget på 300 tkr. Detta är något bättre än föregående prognos. Avvikelsen är följd av högre intäkter än budgeterat.

**Resurscentrum** – Visar en positiv avvikelse mot budget på 1900 mnkr. Orsaken är tjänster som ej är tillsatta, bland annat en Psykologtjänst.

**Förskolan** – Beräknad negativ avvikelse mot budget på -1400 tkr. Avvikelsen beror på ny avdelning i Korsberga, insatser på grund av barn i behov av särskilt stöd i Bäckseda förskola, ökat ledningsstöd,

långtidssjukskrivningar samt återbetalning av statsbidrag minskade barngrupper.

**Gymnasiet** – Visar en något positivt avvikelse mot budget på 900 tkr. Detta beror på uppskattade minskade IKE-kostnader under hösten. IKE-kostnaderna är dock något osäkra. Dessa är ej debiterade än och i dagsläget svårt att fullt ut prognostisera. Helårseffekten gällande lönekostnader på gymnasiet blir högre än budgeterat.

**Övergripande** – Uppskattad negativ avvikelse på -4400 tkr. Orsaken är till största del uppskattade minskade asylintäkter, högre skolskjutskostnader samt högre IKT-kostnader.

### Åtgärdsplan

Det har under våren pågått ett stort arbete med det sparkrav förvaltningen fick för år 2019. Detta arbete får effekt nu under hösten i form av minskade lönekostnader. Antalet tjänster har minskats. Arbetet med att se över organisationen och antal tjänster stannar ej av, utan fortsätter under hösten. Detta är en nödvändighet för att klara budget 2020.

Generellt gäller ett tydligt budskap till förvaltningen som helhet om ekonomisk medvetenhet. Prognoser kommuniceras löpande för ökad förståelse och delaktighet.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2019-06-30	2018-06-30	2017-06-30
Antal inskrivna barn i förskolan	1379	1382	1366
Antal inskrivna barn i fritidshem	1034	1069	1018
Antal inskrivna barn i familjedaghem (kommunalt)	17	26	27
Antal inskrivna barn i familjedaghem (privat)	58	29	19
Antal inskrivna barn i förskoleklass	325	343	350
Antal elever i grundskolan 1-6	1977	1926	1880
Antal elever i grundskolan 7-9	882	928	943
Antal elever i särskolan (grundskolan samt gymnasiet)	58	61	53
Antalet elever i Njudungsgymnasiet	1042	1035	1046
Antal elever i gymnasieskolan från annan kommun	199	197	198
Antalet gymnasieelever studerande på annan ort	190	183	164
Antalet elever inskrivna i musikskolan	508	504	681
Antalet heltidsstuderande inom vuxenutbildningen (helårsplatser, gymnasial samt grundläggande)	294	219	211
Antalet elever från Vetlanda kommun på Vetlanda friskola 0-9	81	70	61

# Vård- och omsorgsnämnd

Ordförande: Anders Bengtsson  
Förvaltningschef: Marianne Karlsson  
Nettokostnad/invånare: 12 649 (9 291) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Administration	27 555	15 436	23 203	4 352
Bemanning	9 716	6 401	9 666	50
Färdtjänst	250	142	220	30
Hemsjukvård	54 186	36 295	54 644	-458
Hemtjänst	88 924	71 277	105 811	-16 887
Korttidsvård äldre	8 212	6 734	9 385	-1 172
Insats enligt LSS	136 600	94 851	140 415	-3 814
Myndighetskontor	7 100	4 356	6 755	345
Vård- och omsorgsnämnd	819	624	901	-82
Insats enligt SoL yngre	24 058	17 403	25 939	-1 881
Särskilt boende	121 602	85 264	125 043	-3 441
Äldreomsorg, övrig verksamhet	19 939	14 406	19 941	-2
Övrig verksamhet vård och omsorg	3 597	2 437	3 799	-202
<b>Summa</b>	<b>502 558</b>	<b>355 626</b>	<b>525 721</b>	<b>-23 163</b>
Förändring av semesterlöneskuld		-7 062		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>502 558</b>	<b>348 564</b>	<b>525 721</b>	<b>-23 163</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Inventarier vård och omsorg	950	416	950	0
Trygghetslarm/säkerhetsutrustning	250	356	356	-106
Nyckelgömmor	50	0	0	50
Teknik/dokumentation	150	0	0	150
E-hälsa	75	0	75	0
Specialsängar	75	0	75	0
Hjälpmedel	50	0	50	0
Verksamhetssystem Combine	150	236	150	0
<b>Summa</b>	<b>1 750</b>	<b>1 008</b>	<b>1 656</b>	<b>94</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde är till största del reglerat av lagstiftning t.ex. socialtjänst- och hälso- och sjukvårdslagen, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Nämnden verkställer behovsbedömda insatser till brukare utifrån aktuell lagstiftning. Insatserna kan t.ex. verkställas som särskilt boende för äldre, hemtjänst, boende enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade. Inom nämndens ansvarsområde finns det cirka 1 000 medarbetare.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Nämnden redovisar ett stort prognostiserat underskott. Arbetet med att effektivisera i verksamheten pågår. Hemtjänsten redovisar ett stort underskott, vilket kommunrevisionen har valt att granska. Granskningen är genomförd av KPMG, och visar att det bör finnas ytterligare möjligheter till effektivisering. Arbetet med det digitala planeringsverktyget för hemtjänsten har skapat struktur i arbetet men har inte fått full effekt ännu och det sker en fortsatt utveckling. KPMG skriver i sin rapport att hälften av underskottet beror på fler beviljade timmar i hemtjänsten, en ökning med knappa 2 000 timmar i månaden. Denna ökning beror på att biståndshandläggarna har beviljat insatser hos brukare där ett ökat behov finns (fler timmar per brukare), inte att antalet brukare har ökat. Resterande del av underskottet återfinns i utförandeledet. Arbete pågår med att säkerställa att hemtjänsten har bemanning utifrån de behov som finns i respektive grupp och att öka samarbetet mellan grupperna. Under första halvåret beslutades att Nye hemtjänst ska ingå i Korsberga hemtjänst utifrån att det är svårt att bedriva effektiv verksamhet då antalet beviljade timmar är få i ett område.

Under våren har det varit svårt att inom tre månader verkställa insatser i form av särskilt boende för äldre, LSS-boende och korttidsplats. Med anledning av att det varit svårt att verkställa korttidsplats har det uppstått ett betalningsansvar mot Regionen på grund av att kommunen inte kunnat bereda en korttidsplats inom utsatt tid. Nämnden riskerar också att få betala vite för att beviljad plats i LSS-boende inte kunnat erbjudas inom tre månader.

Nämnden har under våren startat upp åtta platser särskilt boende för äldre och nämnda platser är inte budgeterade 2019. Utökningen av platser är relaterad till att en brist på platser uppstod mellan hösten 2018 fram till början av 2019 då omsättningen av lägenheter var förhållandevis låg. Flera personer som blivit beviljade särskilt boende erhöll inte plats inom tre månader och för att åtgärda den långa väntetiden öppnades nya platser upp.

Nya riktlinjer för biståndsbedömning utifrån socialtjänstlagen (SoL) har arbetats fram och antagits av nämnden. De nya riktlinjerna har en mer restriktiv hållning till bedömning av insatser enligt SoL, något som förväntas ge en besparing.

Med anledning av det ekonomiska läget har nämnden också fattat beslut om förändringar i delegationsordningen. Beslut om särskilt boende enligt socialtjänstlagen, korttidsvård, boende enligt LSS och hemtjänst överstigande 120 timmar per månad ska fattas av områdeschef på myndighets-9kontoret. Tidigare var det delegerat till biståndshandläggare.

Inom nämndens ansvarsområde finns ett antal externa placeringar. Under våren har det skett uppföljningar på vissa ärenden. Det har vid uppföljningen framkommit att behoven har förändrats hos vissa brukare vilket har gjort att en del placeringar har avslutats. Vissa placeringar är beviljade på grund av att kommunen saknar platser att erbjuda på gruppboenden enligt LSS. Fr.o.m. maj månad i år gäller en gemensam upphandling i länet avseende externa placeringar vilket reglerar bland annat kostnader.

Fortfarande är det de betydligt minskade ersättningarna från försäkringskassan för personlig assistans som nämnden känner av, motsvarande cirka 20 miljoner under två år.

Trygghetslarmen på särskilda boenden är bristfälliga och inte digitala. På äldreboendet i Landsbro slutade systemet att fungera i våras vilket förde med sig att det blev en extra kostnad (investering) för att få systemet att fungera. En upphandlingsprocess av nya larm pågår.

### Referenskostnad

Referenskostnad för äldreomsorg kr/invånare är för Vetlanda kommun lägre än riket. För LSS har

Vetlanda kommun en högre referenskostnad än riket.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Nämndens prioriterade områden är ekonomi, välfärdsteknik, kompetensförsörjning och arbetet med att få ned de höga sjukskrivningstalen.

Arbetet med ekonomin är det som varit centralt under första delen av år 2019. Nämnden fick en utökning av budget inför 2019 med cirka 15 miljoner kronor men visar fortfarande på ett stort underskott. Den utökning som nämnden fick användes för att budgetera upp externa placeringar.

Nämnden redovisar ett stort underskott, prognosen per augusti visar på ett förväntat resultat motsvarande -23 163 tkr.

Under 2018 startades ett hemtagningsteam för att möta upp brukarna efter sjukhusvistelse. Teamet har varit uppskattat av brukarna men det har varit svårt att periodvis möta upp alla behov då kommunen är stor till ytan. Detta har inneburit att man fått ta in extrapersonal och det har varit svårt att planera verksamheten kostnadseffektivt.

Hemtagningsteamet har varit dyrt i förhållande till vår ordinarie hemtjänst och därför togs i juni månad beslut att avveckla teamet. Framöver är det hemtjänstgruppen i det geografiska området som kommer att utföra dessa insatser.

Ytterligare arbete planeras inom daglig verksamhet för att komma ner i kostnader.

Nattbemanningen på seniorboende Mogärde har under första halvåret minskats då den stationära nattbemanningen tagits bort. De som bor där får vid behov hemtjänstinsatser nattetid av nattpatrullen. I nattpatrullen tjänstgör från och med halvårsskiftet sju personer istället för tidigare åtta. Detta beräknas till 1 miljon kronor i helårseffekt.

Planeringsverktyget inom hemtjänsten är infört i samtliga grupper utom Mogärde och nattpatrullen. Detta har medfört att verksamheten har kunnat planera mer effektivt och i många fall minskat personalresurser då verktyget ger en tydligare bild av vilka behov som finns kontra vilka personalresurser som behövs. Arbetet påbörjades under första halvåret med att införa ett bättre verktyg för att insatsregistrera i hemtjänsten då nuvarande

verktyg inte håller den standard som dagens hemtjänst kräver.

Nattbemanningen på särskilda boenden har sedan februari månad ändrats och numera är det i regel två nattpersonal på varje äldreboende. Tidigare fanns det tre nattpersonal på samtliga hus som hade tre eller fyra avdelningar. Vidare arbetar särskilda boende med att bemanna strikt efter dagens behov.

Samtliga medarbetare inom vård- och omsorgsförvaltningen har genomgått en grundläggande utbildning i modellen Individens behov i centrum, IBIC. På myndighetskontoret har en ny modul till nuvarande verksamhetssystem implementerats. Denna ger ett betydligt bättre stöd i att utreda och göra bedömningar utifrån IBIC. Att dessa olika delar är implementerade i verksamheten är av stor vikt inför utbytet av verksamhetssystem under 2020 då det nya systemet är uppbyggt utifrån processen i IBIC.

Arbetet med schema och bemanning pågår. Bland annat ser man effekt i minskade övertidskostnader samt att kostnader för sjukfrånvaro har minskat.

## Helårsprognos

Prognosen för vård- och omsorgsnämnden visar på ett underskott på -23 163 tkr.

Inför 2019 gjordes ett antal förändringar för att nå en budget i balans. Stora avvikande poster 2018 var externa placeringar och ökade kostnader för personlig assistans på grund av Försäkringskassans bedömningar. Dessa två poster visade tillsammans på en avvikelse på över 30 mnkr. Åtgärder tillsammans med ett budgettillskott gjorde att nämnden la en budget i balans.

Vetlanda kommuns hemtjänst som idag utför ca 80% av den beviljade tiden visar på ett bättre resultat i prognosen än vad som tidigare prognostiserats. Det är bland annat effekt av det planeringssystem som införts, där man tydligare har kunnat minska spilltider. Effekten i prognosen är -6 326 tkr medan prognosen per april visade på -8 267 tkr. Detta är en förbättring ca 1 900 tkr.

Den totala prognosen för hemtjänst som innehåller hela volymen visar ett större underskott. Det beror på att volymen har ökat markant sedan budgeten fastställdes. Om nuvarande omfattning håller i sig handlar det om en ökning motsvarande ca 24 000



timmar/år. Prognosen visar på en avvikelse på närmare -12 000 tkr.

Underskott för korttidsvård är till största delen beroende på kostnader från regionen för utskrivningsklara patienter. Dessa kostnader har uppstått under första halvåret.

Insatser enligt LSS och enligt SoL (socialpsykiatri) visar denna prognos på en större avvikelse än tidigare. Förändringen beror främst på ökade kostnader för personlig assistans, där det tillkommit nya ärenden, ökade behov samt ärende som avslag från Försäkringskassan och bifall från kommunen. Förändringsarbete som var planerat tar längre tid än förväntat och medför även det i viss mån ökade kostnader.

Avvikelsen för särskilt boende beror på de 8 nya platserna som öppnades upp under våren. Dessa är inte budgeterade. Det är också ett större behov av insatser på Vilan, där man har en mycket lägre personaltäthet än på övriga boenden. När behoven hos de boende ökar markant blir det en märkbar avvikelse.

Inom administration och IT prognostiseras ett överskott. Det är budgetposter där man har möjlighet att begränsa kostnaderna, bland annat utbildningsinsatser. Detta kan dock få konsekvenser på sikt, främst med tanke på kvalitet.

De poster som inte är upptagna i prognosen är eventuella kostnader för vite avseende ej verkställda

beslut och ytterligare kostnader för utskrivningsklara patienter.

## Åtgärdsförslag

Förvaltningen ser ständigt över verksamheten och effektiviseringsmöjligheter.

Under året har effektiviseringsåtgärder vidtagits. Nattpatrullen har reducerats, arbete med hemtagning från slutenvården har förändrats för att minska kostnaderna och planeringssystem i hemtjänsten har införts i nästan hela organisationen. Externa hyror har setts över och kommer att kunna minska kostnadsmissigt. Effektiviseringsarbete pågår inom funktionshinderomsorgen. Vissa åtgärder som har beslutats får effekt först under 2020.

Effekten av förändrade riktlinjer för biståndsbedömning är ett långsiktigt arbete och kan ännu inte ses.

Ett underskott i den omfattningen och som beror på volymökningar är mycket svåra att åtgärda på kort sikt. Även på lång sikt krävs det stora förändringar. Förändringar som skulle kunna innebära nedläggning av särskilda boenden. Med tanke på åldersstrukturen i kommunen är nettoeffekten svår att beräkna, då konsekvensen skulle bli ett ökat behov i hemtjänsten. En omstrukturering av sådan karaktär tar lång tid att genomföra.

## Verksamhetsmätt

Nyckeltal	2019-06-30	2018-06-30	2017-06-30
Brukartid hemtjänst (%)	69,2	61,4	65,8
Sjukfrånvaro (%)	8,9	8,73	9,14

# Socialnämnd

Ordförande: **Mona-Lisa Hagström**  
Förvaltningschef: **Anders Saldner**  
Nettokostnad/invånare: **2 533 (1 982) kronor**

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Socialnämnd	358	362	510	-152
Ledning, administration, IT	11 220	6 260	10 488	732
Placeringar, barn och unga	22 552	16 860	24 461	-1 909
Övrigt familjesektionen	17 869	12 856	20 753	-2 884
Placeringar, vuxna	4 225	4 350	6 605	-2 380
Försörjningsstöd	12 400	10 169	15 500	-3 100
Ensamkommande flyktingbarn	692	829	686	6
Övrigt vuxensektionen	22 747	19 524	23 820	-1 073
<b>Summa</b>	<b>92 063</b>	<b>71 210</b>	<b>102 822</b>	<b>-10 760</b>
<hr/>				
Förändring av semesterlöneskuld		-1 409		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>92 063</b>	<b>69 801</b>	<b>102 822</b>	<b>-10 760</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Inventarier IFO		30	50	-50
Verksamhetssystem Combine	137	465	465	-328
<b>Summa</b>	<b>137</b>	<b>495</b>	<b>515</b>	<b>-378</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Socialnämnden fullgör kommunens socialtjänst-uppgifter för individ- och familjeomsorg reglerat i socialtjänstlagen (SOL) med kompletterande tvångslagstiftning, familjerättslig lagstiftning med undantag av det som gäller äldre- och funktionshinderomsorgen. I nämndens ansvar ingår också uppgifter enligt hälso- och sjukvårdslagen i de delar som rör missbruksvården. Det innebär bland annat förebyggande insatser, individuella insatser till skydd för utsatta grupper, samt stöd och behandlingsinsatser för att bryta en negativ utveckling.

Socialnämnden ansvarar även för mottagandet av ensamkommande flyktingbarn, arbetsmarknadsinsatser riktade till grupper som befinner sig långt från arbetsmarknaden, samt förvaltar och beslutar

om utdelning av donationer ställda under nämndens vård.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Förvaltningen har under första halvåret 2019 påbörjat arbetet med att byta verksamhetssystem till Pulsen Combine som har tagit stora personella resurser i anspråk. Förändringen innebär både stora möjligheter och risker och kommer att påverka förvaltningens verksamhet under lång tid framåt. Detta första halvår har också inneburit en anpassning till minskade personalresurser framförallt inom administration och verksamhetsutveckling. I juni avvecklades ett stödboende för ensamkommande med uppsägning av fyra medarbetare

som följd. Ytterligare ett varsel är under hösten lagt inför avvecklingen av det sista stödboendet för ensamkommande ungdomar, drivet i kommunal regi. En ny partnerskapsöverenskommelse s.k. IOP har tecknats med föreningen "Kvar i Vetlanda" som driver ett studentboende för ungdomar som omfattas av den sk gymnasielagen.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Förvaltningen har under flera år varit hänvisad till att lösa rekryteringsproblem och vakanser med dyra köp av externa konsulter inom den myndighetsutövande verksamheten i barn och ungdomsvården. Ett målmedvetet som syftar till att öka attraktionen för arbetet och motivationen/engagemang hos medarbetare, har skapat en helt förändrad situation, där konsultavtalen nu är borta i barn och ungdomsvården.

Nämndens och kommunens dåliga ekonomi påverkar arbetet med effektivisering och verksamhetsutveckling. Förvaltningen har bland annat förändrat stödet till verksamheten genom att ta bort en samordnartjänst med uppdrag inom våld i nära relationer, säkerhetsfrågor och bostadsfrågor. Samtidigt har förvaltningen lämnat en tjänst som verksamhetsutvecklare vakant, samt minskat det administrativa stödet. Besparingskrav har också lett till effektiviseringar och förändringar av det förebyggande arbetet och temporära besparingar i förvaltningens öppenvård.

Nämnd och förvaltning har under detta halvår inlett arbetet med en framtidsstrategi för en förändrad socialtjänst för att bättre klara sitt uppdrag med högre ofinansierade statliga krav, kraftigt ökade ärendevolymer, nya målgrupper och oförändrade eller minskade ekonomiska ramar. Denna strategi innebär ett utökat samarbete med andra aktörer i samhället, inte minst den ideella sektorn. Den andra delen i strategin handlar om att tänka nytt kring arbetsprocessen i myndighetsutövningen. Genom att kvalitetssäkra arbetsprocesser som skapar en högre grad av differentiering mellan olika klientgrupper, skapas ett större flöde av ärenden genom förvaltningen med förväntan om att minska trycket på förvaltningens handläggares resurser. Ett nytt arbets sätt, intensivutredningar i barn och ungdomsvården har implementerats med gott resultat. Flera andra områden bland annat försörjningsstödet ligger i planeringsstadiet.

En satsning på E-tjänster och digitala lösningar för att minska det administrativa trycket hos personalen är den tredje delen av strategin som väntas påverka verksamhetsutvecklingen framöver, särskilt arbetet med försörjningsstödet där vissa processer förväntas helt kunna automatiseras. Centrala satsningar som Kontaktcenter och medborgarportal utgör ett stöd i detta arbete.

## Helårsprognos

Förvaltningen prognosticerar ett underskott i förhållande till budget på 10 760 tkr för 2019, vilket ligger i stort sätt på samma nivå som vid föregående prognos. Detta trots att förvaltningen kraftigt minskat sina kostnader genom aktiva åtgärder. Föreliggande prognos visar på en minskad nettokostnad för hela verksamheten på drygt 4 miljoner kronor för 2019 jämfört med bokslut 2018.

### Ram och kostnadsutveckling:

Anledningen att underskottet i förhållande till budget förväntas bli så högt trots kraftigt minskade kostnader beror i huvudsak på att socialförvaltningens budgettilldelning minskat med 1 490 tkr mellan åren 2018 och 2019, samt att förvaltningen i bokslutet 2018 kompenseras med 2 288 tkr från kommunens centrala flyktinpott på grund av extra kostnader relaterade till flyktmottagningen. Nämnden förbereder en förfrågan även för 2019, något som inte har tagits hänsyn till i denna prognos.

De budgetramar som förvaltningen arbetar med under 2019 för områden som är svåra att påverka (försörjningsstöd, HVB-vård och våld i nära relationer med mera), var oförändrade jämfört med 2018, trots stora underskott, och låg kvar på nivåer som från början bedömts hamna långt från bedömda behov. Dessutom har kostnadsuppskrivningar som arvoden till familjehem, riksnormen för ekonomiskt bistånd med mera inte påverkat ramtilldelningen. Utöver denna ytterst snäva ram lade förvaltningen ut 3 miljoner i sparbetning på verksamheterna för att komma ner till ram.

### De största förändringarna och avvikelserna

#### HVB-placeringar

Sedan förra prognosen har kostnaden för placeringar för barn och unga (främst HVB-vården) minskats kraftigt och helårsprognosen ligger c:a 3 miljoner

kronor lägre än i föregående prognos. Jämfört med budget pekar familjehemsvården och HVB-vården tillsammans på ett underskott på 900 tkr tillsammans, lägre än på många år. Anledningen är att man kunnat avsluta flera dyra placeringar tidigare än planerat och inga nya placeringar har skett.

Istället har kostnaden för HVB-placeringar för vuxna ökat under sommaren på grund av flera tvångs-placeringar där nämnden tvingats ingripa jml lagen om vård av missbrukare. Vid föregående prognos förutsågs ett överskott i förhållande till budget, men pekar nu på ett underskott på 240 tkr.

#### Våld i nära relationer

Prognosen pekar på ett underskott på nästan 2 miljoner i förhållande till budget, trots att kostnaden pekar på en minskning jämfört med föregående år på över en halv miljon.

#### Försörjningsstöd

Trenden där kostnaden för försörjningsstöd ökar visar sig även i denna prognos. I denna prognos förväntas försörjningsstödet uppvisa ett underskott på 3 100 tkr vid årets slut, vilket är 200 tkr högre än föregående prognos.

### Åtgärder:

Socialförvaltningen har stora utmaningar. Samhället har omvandlats i snabb takt och i den mån samhället inte klarar integrationsutmaningen leder det till större påfrestning och kostnader på socialförvaltningen som samhällets yttersta skyddsnet.

Det har också tillkommit ofinansierade kravökningar från staten på flera olika områden under en följd av år, samt stora ökningar av anmälningar som inkommer till förvaltningen. Signaler om avmattning i konjunkturen påverkar om den besannas också en kommun som Vetlanda hårt.

Socialnämnden arbetar efter en strategi som beskrivits under rubriken effektiviseringar och verksamhetsutveckling ovan. Utöver det kommer vi att fortsätta granska vår verksamhet för att det ska vara effektiv. Redan vidtagna personalförändringar genererar kostnadsminskningar på ca 2 miljoner kronor 2019. HVB-vården för barn o unga har granskats av externt konsultföretag under 2019. Denna granskning, liksom en rad andra jämförelser visar att socialförvaltningens verksamhet har en låg kostnadsnivå, när den jämförs med andra liknande kommuner. Ytterligare granskningar kommer att genomföras i syfte att söka effektiviseringar och prioriteringar för att minska kostnaderna.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2019-06-30	2018-06-30	2017-06-30
Antal hushåll med försörjningsstöd	380	371	370
HVB vård dygn SO VUX	854	1 218	1 271
Vård dygn HVB 0-20 år inom SO FAM exkl. EKB	1 324	1 095	1 280
Antal inledda utredningar 0-20 år SO FAM	207	222	220
Antal inledda utredningar SO VUX	291	283	308
Antal nya anvisningar ensamkommande flyktingbarn	1	1	0

# Miljö- och byggnämnd

Ordförande: Sven-Åke Karlsson  
Förvaltningschef: Eva-Lott Karlsson  
Nettokostnad/invånare: 98 (80) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Miljö- och byggnämnd	279	236	323	-44
Gemensam administration	3 265	1 896	2 946	319
Miljö- och hälsoskydd	1 015	1 025	1 255	-240
Plan- och bygg, bygglov	-709	-220	-376	-333
Livsmedel	259	124	191	68
<b>Summa</b>	<b>4 109</b>	<b>3 061</b>	<b>4 339</b>	<b>-230</b>
Förändring av semesterlöneskuld		-361		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>4 109</b>	<b>2 700</b>	<b>4 339</b>	<b>-230</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Inventarier	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Nationellt, regionalt och lokalt antagna mål inom miljö, livsmedel och folkhälsa ska vara vägledande för vår verksamhet. Vi ska främja en jämlik samhällsutveckling i Vetlanda där allas rätt till en god och långsiktigt hållbar livsmiljö tillgodoses.

## Årets verksamhet

Några axplock från verksamheten:

Hittills har byggandet varit i nivå med föregående år, vilket är dock långt från 2017 års nivå. Nu släpps de nya tomterna på Himlabackarna 3, där framtiden får utvisa hur stort intresset blir.

I år ska sex skolor besökas för att följa upp arbetet med buller, ventilation och underhåll. Länet bedriver också ett tillsynsprojekt av idrottsanläggningar avseende hygienrutiner och ventilation. Andra områden i fokus detta år är motorbanor, täkter,

solarier, återvinningsstationer och som tidigare, avlopp.

Tillsynen av avfallshanteringen på lantbruk, restauranger och i livsmedelsbutiker fortsätter. Här ges information om vad som gäller för avfall som liknar hushållsavfall respektive verksamhetsavfall.

På livsmedelssidan bedrivs ett nationellt projekt rörande fet fisk från Östersjön som serveras i skola och förskola. Inom Höglandssamarbetet kontrolleras speciellt märkning och spårbarhet. I länet drivs ett projekt för att förbättra samsynen vid bedömningar genom att göra gemensamma inspektioner.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Arbetet med utveckling av e- tjänster fortsätter och under året kommer tio stycken att ha publicerats.

Det publika digitala ritningsarkivet är publicerat. Numera kan vi också direktarkivera bygglovs-

handlingar från verksamhetssystemet till det digitala ritningsarkivet.

Vi har minskat ner mängden papper och skriver inte ut det vi får digitalt. Många handlingar skannas också in direkt och finns sedan enbart digitalt. Vi arbetar kontinuerligt för att rensa vårt pappersarkiv och gallra eller skanna in digitalt.

## Helårsprognos

Miljö- och byggnämnden har en mycket knapp budget. Efter vissa justeringar i taxor kan nog resultatet närma sig budgetramen. Andra faktorer som bidrar till detta är sjukskrivningar och VAB vilket aldrig går att förutse.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2019-06-30	2018-06-30	2017-06-30
Insikt, ranking bygglov	-	6*	1*
Insikt, ranking miljö	-	29*	29*
Insikt, ranking livsmedelstillsyn	-	70*	37*
Aktuell Hållbarhets kommunranking	161*	73*	80*
Svenskt näringslivs företagsklimat**	-	70*	25*
Antal diarieförda ärenden	1269	1 415	1 311
Antal beslut (inklusive delegation)	1101	1 225	1 898
Antal nybyggda en- och tvåbostadshus***	21	16	24
Antal nybyggda flerbostadshus	1	1	3
Antal ny- och tillbyggda företagslokaler	6	7	11
Antal besökta verksamheter:			
- miljöfarliga verksamheter	199	140	96
- enskilda avlopp	147	177	243
- inventerade enskilda avlopp	20	9	28
- lantbruk	8	95	69
- arbetsplatsbesök och slutsamråd	72	106	80
- livsmedelsföretag	105	124	117
- detaljhandel med tobak/folköl/läkemedel	16	20	29
Årsarbetskrafter	17,4	16,6	15,4
Nettokostnad per innevånare	39	80	33

\*) plats/deltagande kommun

\*\*) området "tillämpning av lagar och regler"

\*\*\*) inklusive fritidshus

# Finansförvaltning

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Kapitalkostnader teknisk verksamhet	70 616	38 403	71 801	-1 185
Pensioner	101 300	76 779	114 000	-12 700
Internfinans pensioner/försäkringar	-63 500	-49 843	-73 000	9 500
Internränta	-17 979	-10 617	-16 000	-1 979
Skatter	-1 263 100	-842 304	-1 262 900	-200
Generella statsbidrag & fastighetsavgift	-386 500	-262 808	-394 200	7 700
Finansiella intäkter	-6 500	-6 917	-10 640	4 140
Finansiella kostnader	3 700	1 888	2 600	1 100
Avskrivningar	2 724	0	0	2 724
Reavinster/ -förluster	0	-5 434	-5 434	5 434
				0
<b>Summa</b>	<b>-1 559 239</b>	<b>-1 060 853</b>	<b>-1 573 773</b>	<b>14 534</b>

## Ekonomi

### Kapitalkostnader, teknisk verksamhet

Kommunens kostnader avseende avskrivningar och internräntor för tekniska verksamheter som exempelvis fastigheter, gator och vägar samt andra anläggningstillgångar sker i redovisningen under Finansförvaltningen.

Utfallet är beroende av hur kommunens investeringar faller ut jämfört med budget. För helåret ligger prognosen på ett underskott med -1,2 mnkr. Detta hänger samman med den övergång till komponentredovisning som skedde i samband med bokslutet 2018. Då budget för detta område togs före det att alla beräkningar var genomförda belastas denna verksamhet något högre i nuläget vilket allt annat oförändrat kommer att medföra lägre kostnader framöver. Sammantaget för kommunens totala kostnader för anläggningstillgångar kompenseras de under året dock av erhållna reavinster vid genomförda försäljningar.

### Pensioner

Sedan 1998 gäller den så kallade blandmodellen vid redovisning av kommunens pensionsåtagande. Pensionsrätt intjänad före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse och inte som skuld. Under ett normalt år påverkas ansvarsförbindelsen främst genom att kommunen betalar ut pensioner som

finns upptagna i densamma och detta minskar ansvarsförbindelsen. Uppräkningar för att värdesäkra avsättningen verkar i motsatt riktning och ökar storleken. Kostnaden för kommunens pensioner påverkas i hög grad av den så kallade RIPS-räntan vars uppgift är att värdesäkra kommande pensionsutbetalningar. Vid ett lågt ränteläge med låg avkastning kommer de framtida pensionerna att bli dyrare att lösa och omvänt. Under 2011 och 2013 beslutade SKL att den så kallade RIPS-räntan skulle sänkas vilket medförde en kraftig ökning av ansvarsförbindelsen. Någon förändring av RIPS-räntan har därefter inte skett.

Under året har det hittills utbetalats 19,2 mnkr som minskat ansvarsförbindelsen. Övriga förändringar av ansvarsförbindelsen har dock medfört att den netto har minskat med 2,4 mnkr exklusive löneskatt: Detta skiljer mot föregående år då den istället ökade 4,5 mnkr fram till halvårsskiftet.

En stor del av pensionsåtagandet och därmed kostnaderna består av den s.k. individuella delen vilken innebär att kommunen avsätter motsvarande 4,5 % av de anställdas lön i pensionspremie vilken betalas under påföljande år. Totalt beräknas inbetalningar för den individuella delen under 2019 att uppgå till 62,7 mnkr inklusive särskild löneskatt.

Ökningen här beror främst på relativt höga löneökningar.

Utbetalning av förmånsbaserad ålderspension har per delårsbokslutet bokförts med 8,8 mnkr exklusive särskild löneskatt. Kostnaderna fortsätter öka och orsaken är att allt fler anställda har passerat brytgränsen för förmånsbaserad ålderspension.

Pensionskostnaderna fortsätter även under 2019 att överstiga budget. Budgeten för pensionskostnader bygger till stor del på de prognoser kommunen erhåller från pensionsbolag och förändringar utöver dessa är svåra att förutse. Totalt sett ser kostnaderna för pensioner under 2019 ut att överskrida budget med 12,7 mnkr. Detta kompenseras till stor del av posten för Internfinansiering nedan.

## **Internfinansiering pensioner/ försäkringar**

Under denna rubrik redovisas hur kostnader för pensioner och försäkringar enligt avtal täcks via de personalkostnadspålägg som fördelar dessa över kommunens verksamheter. För flera år sedan påverkades denna post positivt av utbetalningar från AFA/Fora vilka inte längre sker. Viss påverkan sker även av de reducerade arbetsgivaravgifterna.

När lönesummorna ökar inom kommunens verksamheter påverkas även utfallet för internfinansieringen positivt inom finansförvaltningen. Under 2019 bedöms överskottet uppgå till 9,5 mnkr vilket till del kompenseras de ökade pensionskostnaderna.

Totalt sett för hela pensionsområdet är prognosen alltså ett underskott med -3,2 mnkr.

## **Skatter och generella statsbidrag**

Skatteunderlaget har fortsatt även under 2019 även om ökningstakten nu avtar jämfört med tidigare år. I prognosen som genomförts i anslutning till delårsbokslutet är budgetavvikelsen -0,2 mnkr vilket sett till totalt budgeterade skatteintäkter om 1,3 mdr får ses som marginellt. Under året har de prognoser som kommit blivit något bättre beroende på att den avmattning som man prognosticerat inte blivit så kraftig samt att den ser ut att komma något senare under kommande år. Enligt den senaste skatteprognosen från augusti blir slutavräkningen för 2018 bättre än vad man trott tidigare och påverkar

resultatet för 2019 positivt. Preliminärt utfall för 2019 bedöms bli sämre än vad som ligger till grund för utbetalningarna vilket innebär att en resultatpåverkande post om -13,8 mnkr ser ut att bli fallet i helårsbokslutet. Detta påverkar resultatet i delårsbokslutet med 9,2 mnkr.

De generella statsbidragen totalt ser däremot ut att ge ett överskott mot budget med 6,9 mnkr. Det finns både positiva och negativa avvikelser inom de olika bidragsposterna. Den största enskilda posten är den så kallade regleringsposten vilken ser ut att ge ett överskott mot vad som budgeterades med 7,2 mnkr. Övriga poster uppvisar mindre budgetavvikelser. Tidigare år har en stor del av utfallet varit beroende av hur kommunen valt att redovisa det särskilda bidraget med anledning av flyktingsituationen som kommunen erhöll 2015. Det belopp som återstod resultatfördes i sin helhet i bokslutet för 2018 varför ingen påverkan av detta finns i årets delårsbokslut.

Utfallet av den del av de så kallade Välfärds- miljarderna som är beroende av flyktingmottagandet följer i stort sett budget och prognosticeras uppgå till 19,0 mnkr under 2019.

Fastighetsavgiften kommer enligt prognosen att ge ett överskott mot budget med 0,8 mnkr. Inför 2018 skedde en större ökning av fastighetsavgiften vilken nu ser ut att ha stabiliserats. Förändringar i fastighetsavgiften är till stor del beroende av vilka fastighetstaxeringar som genomförs under åren.

## **Finansiella poster**

Vi ser även i delårsbokslutet för 2019 en stor påverkan av ett kvardröjande lågt ränteläge vilket ger effekt på kommunens finansiella poster. Det sker främst i form av lägre räntekostnader men även de finansiella intäkterna påverkas då dessa till del är beroende av kommunens upplåningskostnader. Kommunen har i enlighet med sin finansiella policy en mix av rörliga och fasta räntor och det är då främst på lån med rörliga räntor som effekten har märkts. Naturligtvis får även omsättning av äldre lån med fasta räntor ofta en förbättrad position. Det finns ett fåtal lån med små marginalpåslag där negativ ränta uppstått, vilket innebär att kommunen då får utbetald ersättning för dessa lån, denna effekt är dock marginell. Kommunens upplåning mot fasta räntor hanteras ´ med en mix av lån med fast ränta och s.k. swapar, vilket innebär att en del av upplåningen är säkrad till en fast räntenivå med



finansiella instrument. Då kommunens koncernbank enligt avtal har rätt att ta ut en inlåningsavgift för den del av inlåningen som överstiger 25 mnkr har en fortsatt förskjutning skett mot ett ökat nyttjande av checkkredit istället. För närvarande kan en checkkredit utnyttjas som uppgår till 100 mnkr för koncernen som helhet. Intäktsröntorna har av samma skäl följt med och minskat i omfattning.

Under 2019 har kommunen intäktsfört överskottsutdelning från Kommuninvest och den har påverkat resultatet positivt med 2,5 mnkr. Detta är ett lägre belopp än tidigare år vilket beror på att Kommuninvest numera enligt beslut har mindre marginalpåslag på utlämnade lån vilket medför lägre räntekostnader för både kommunen och bolagen.

Den totala låneskulden uppgår vid delårsbokslutet till 462,3 mnkr inklusive den post på 10 mnkr som bokats upp som kortfristig del. Detta är en ökning med 60,0 mnkr netto jämfört med årsskiftet. Beroende på vilken takt kommunens investeringar har under resterande del av året kommer eventuellt ytterligare nyupplåning av ske. Ökningen beror på att kommunens resultat inte räcker för att finansiera pågående investeringar i tillräcklig omfattning och följer plan enligt budget.

Kommunens lånefordringar uppgår till 250,3 mnkr. Detta är en minskning från årsskiftet med 0,8 mnkr och den beror på de amorteringar av låneskulder som genomförts. Samtidigt har utlåning enligt beslut påbörjats till Vetlanda Racketklubb och uppgår till 0,5 mnkr vid delårsbokslutet. Med den reservation för kundförluster som finns om 2,6 mnkr är nettobeloppet för långfristiga fordringar 247,7 mnkr.

Finansiella kostnader prognosticeras bli 1,1 mnkr lägre än budget, vilket beror på ett fortsatt exceptionellt lågt ränteläge. De finansiella intäkterna beräknas bli 4,1 mnkr högre än budgeterat. (Folkets hus) Största orsaken är överskottsutdelningen från Kommuninvest med 2,5 mnkr. Övriga finansiella intäktsposter följer i stort budget där borgensavgifterna är den enskilt största och bedöms uppgå till 4 mnkr.

## **Avskrivningar, reavinster och reaförluster och internränta**

Posten Avskrivningar är en justeringspost där differens mellan kalkylerade avskrivningar vid budgetbeslutet i juni och vad som faktiskt läggs ut i budget inför kommande år tas upp. Den budget om

2,7 mnkr som finns här ska därför rendera i ett överskott och bedöms göra det i prognosen.

Reavinsterna är högre än för de senaste åren. Prognosen för helåret har lagts enligt utfallet hittills och uppgår till 5,4 mnkr. I beloppet ingår försäljning av såväl tomter inom kommunens exploateringsverksamhet som försäljning av olika fastigheter inom kommunens fastighetsbestånd och försäljning ur kommunens markreserv.

I delårsbokslutet har inga nedskrivningar tagits med vilket i någon mån skulle komma minska effekten av eventuella tillkommande reavinster.

Avskrivningar och ränta räknas på innevarande års investeringar. Kapitaltjänstkostnaderna för fastigheter förs mot finansförvaltningen vilket gör att effekten av lägre eller högre investeringar än planerat ligger helt inom finansförvaltningen och avvikelser pga. kapitaltjänst mot framförallt den tekniska förvaltningen undviks. Den internränta som påförs förvaltningarna för genomförda investeringar bedöms på grund av eftersläpande investeringar inte nå budgeterad nivå i helårsprognosen.

## **Framtid**

- Den ekonomiska utvecklingen i omvärlden är viktig för Vetlanda kommun. Dels för att vårt eget näringsliv är beroende av export för att vara framgångsrikt, dels för att om det går bra för Sverige som helhet så får vår kommun ta del av detta genom de utjämningsystem som idag står för över 20 % av våra intäkter. SKL bedömer att BNP för Sverige under nästa år blir den lägsta på 11 år. Under 2019 bedöms BNP-tillväxten bli 1,2 % för att sjunka ytterligare till 1,1 % under nästa år. Detta påverkar naturligtvis Vetlanda kommuns handlingsutrymme under kommande år.
- Prognosen för helårsresultatet (+5 mnkr) i detta bokslut är väsentligen bättre än vad som var fallet under förra året vilket till stor del beror på genomförd skattehöjning. Justerar man till det så kallade Balanskravsresultatet är det i stort sett noll. Kommunen har dock med sig att återställa balanskravsresultatet från förra årsbokslutet som uppgick till hela -28 mnkr. Enligt de senaste bedömningarna kommer inte medlen i den så kallade Resultatutjämningsreserven gå att använda under 2019 då

tillväxten under detta år fortfarande varit tillräckligt hög. Med nuvarande helårsprognoser ser det därför ut som om hela återställandet lämnas till 2020 då bedömningen är att Resultatutjämningsreserven blir disponibel på grund av den vikande ekonomin. Detta betyder dock inte att ansträngningarna för att nå ett bättre resultat under 2019 får avta. Med vikande konjunktur och fortsatt ökande krav kommer alla insatser som leder till positiva långsiktiga effekter att behövas.

- Den situation med låga resultatnivåer som kommunen haft under de senaste åren och ser ut att få även under 2019 måste förändras. För att få en långsiktig ekonomi med ett fokus på god ekonomisk hushållning måste resultatnivåerna upp. Detta gäller inte minst mot bakgrund av stora investeringar som är beslutade vilka kommer kräva ytterligare upplåning. Konsekvensen blir att det framtida driftutrymmet påverkas negativt. Detta ställer krav på en långsiktighet i det framtida budget- och planeringsarbetet.

# Sammanställning kommunkoncernen

## Delårsbokslut per 2019-08-31

Koncernelimineringar har ej gjorts, varför ingen redovisning avseende koncernens totala kostnader och intäkter görs i halvårsbokslutet. Endast denna sammanställning av resultatet presenteras.

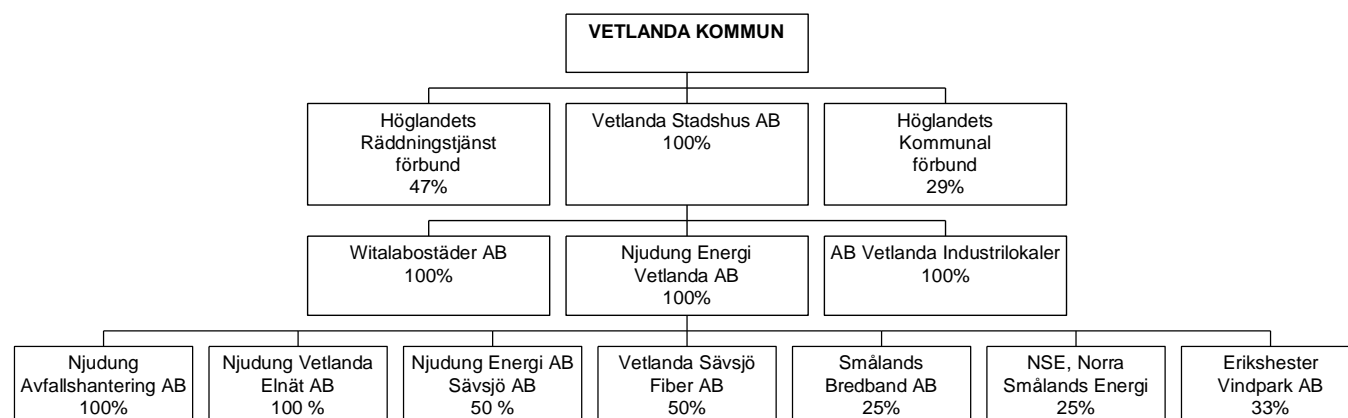
Tkr	2019-08-31
Vetlanda kommun	48 437
Stadshuskoncernen	33 031
varav	
Vetlanda Stadshus AB	1 411
Njudung Energi Vetlanda AB	26 571
Witalabostäder AB	4 818
Vetlanda Industrilokaler AB	231
Höglandets Räddningstjänstförbund (47 %)	-1 450
Höglandsförbundet (29 %)	3 090
<b>Totalt summerat delårsresultat för kommunkoncernen:</b>	<b>83 108</b>

## Översikt koncernen

En stor del av den kommunala verksamheten bedrivs i bolagsform. Denna redovisning har upprättats för att ge en sammanfattande information om den verksamhet kommunen äger inflytande över.

I vår koncernredovisning ingår de bolag där kommunens ägarandel överstiger 20 %. Se förvaltningsberättelsen för övriga ägarintressen samt driftentreprenader.

I december 2002 bildades en äkta koncern genom att ett holdingbolag bildades. Holdingbolaget har förvärvat de kommunala bolagen. Inom kommunkoncernen finns förutom holdingbolaget kommunalförbunden där vi redovisar vår andel med utgångspunkt från kapitalinsats.



# Vetlanda Stadshus AB

**Ordförande:** Henrik Tvarnö  
**Antal ledamöter:** 7 ordinarie, 3 ersättare  
**Verkställande direktör:** Magnus Färjhage

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2019-08	Resultat 2018-08
Rörelsens intäkter	0	0
Rörelsens kostnader	-256	-139
	<b>-256</b>	<b>-139</b>
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>		
Avskrivningar	0	0
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>-256</b>	<b>-139</b>
Finansiella intäkter	2 650	3 200
Finansiella kostnader	-983	-793
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>1 411</b>	<b>2 268</b>

## Balansräkning

Tkr	2019-08	2018-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Anläggningstillgångar	119 096	119 096
Omsättningstillgångar	-8 771	1 500
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>110 325</b>	<b>120 596</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>16 669</b>	<b>15 258</b>
(Varav periodens resultat)	(1 411)	(3 192)
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	93 000	93 000
Kortfristiga skulder	656	12 338
<b>SUMMA SKULDER</b>	<b>93 656</b>	<b>105 338</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>110 325</b>	<b>120 596</b>

## **INFORMATION OM VERKSAMHETEN**

### **Verksamhetens mål**

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier i kommunala bolag inom Vetlanda kommun samt annan därmed förenlig verksamhet.

### **Ägarförhållanden**

Koncernen Vetlanda Stadshus AB (556634-0302) ägs av Vetlanda kommun och består förutom av moderbolaget av Njudung Energi Vetlanda AB med dotterbolag, Witalabostäder AB och AB Vetlanda Industrilokaler.

## **VERKSAMHETEN UNDER ÅRET**

Vetlanda Stadshus AB visar ett positivt resultat på 1 411 tkr. Verksamhetskostnaderna ligger ungefär på

budget. Management Fee kommer faktureras under sista tertialet. Finansiella intäkter avser utdelning från Njudung Energi Vetlanda AB. Räntekostnaderna är 76 tkr högre än budget men bedöms för helåret att ligga på budget. Utdelningen från Njudung Energi var inte budgeterad vilket gör att behov av koncernbidrag minskar något även om det finns skäl att konsolidera Vetlanda Stadshus AB:s ekonomi. Resultatet i Vetlanda Stadshus regleras vid årsskiftet genom koncernbidrag.

Styrelsen har behandlat kvartalsrapporter och bokslut från koncernbolagen. Verksamheten i alla bolagen har en positiv utveckling. Eric Engelbrettsson har valt att sluta som VD för Witalabostäder och AB Vetlanda Industrilokaler. Patrik Styrbjörn tillträder som ny VD 1/10 2019.

# Njudung Energi Vetlanda AB, koncernen

**Ordförande:** Dan Ljungström  
**Antal ledarmöte:** 7 ordinarie, 3 ersättare  
**Verkställande direktör:** Ola Rosander

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2019-08	Resultat 2018-08
Rörelsens intäkter	296 081	258 691
Rörelsens kostnader	-229 054	-191 708
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>67 027</b>	<b>66 983</b>
Avskrivningar	-33 400	-31 299
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>33 627</b>	<b>35 684</b>
Finansiella intäkter	1 127	95
Finansiella kostnader	-8 183	-9 169
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>26 571</b>	<b>26 610</b>

## Balansräkning

Tkr	2019-08	2018-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Anläggningstillgångar	894 044	958 672
Omsättningstillgångar	551 066	105 852
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 445 110</b>	<b>1 064 524</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>135 048</b>	<b>288 072</b>
(Varav periodens resultat)	(26 571)	(32 161)
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>312 317</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>31 246</b>	<b>95 150</b>
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	326 600	363 853
Kortfristiga skulder	639 899	317 449
<b>SUMMA SKULDER</b>	<b>966 499</b>	<b>681 302</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>1 445 110</b>	<b>1 064 524</b>

Koncernelimineringar har ej gjorts i balansräkningen

## INFORMATION OM VERKSAMHETEN

### Verksamhetens mål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva energidistribution, VA-distribution, verksamhet inom miljö och återvinning och kommunikation samt därmed förenlig verksamhet.

### Ändamål med bolagets verksamhet

Bolagets syfte är att enligt god teknisk praxis och med optimalt resursutnyttjande, med i förekommande fall tillämpning av kommunal självkostnads- och likställighetsprincip, svara för ovan nämnda verksamheter inom Vetlanda Kommun, varvid abonnenternas behov av driftsäkerhet och service liksom god energihushållning skall beaktas. Tillämpning av den kommunala självkostnadsprincipen utgör ej hinder för utdelning av vinst från bolaget så länge vinsten ej överstiger skälig förräntning på det av aktieägarna i bolaget tillskjutna kapitalet.

### Ägarförhållanden och verksamhet

Njudung Energi Vetlanda AB, org.nr 556107-7248, är en koncern som ägs av Vetlanda Stadshus AB, org.nr. 556634-0302, som i sin tur är helägt av Vetlanda Kommun. I koncernen Njudung Energi Vetlanda AB ingår de helägda dotterbolagen Njudung Elnät AB, org.nr 556819-4749 och Njudung Avfallshantering AB, org.nr 556672-7235. Dessutom ingår 50 % av Njudung Energi Sävsjö AB, Sävsjö/Vetlanda Fiber AB, 33 % av Erikshester Vindpark AB och 25 % av Smålands Bredband AB och Norra Smålands energi.

Verksamheten i Vetlanda Energi och Teknik AB omfattar tillhandahållande av elnät, produktion och distribution av fjärrvärme, tillhandahållande av system för rening och distribution av vatten samt system för miljöriktigt omhändertagande av spill- och dagvatten. I bolaget ingår vidare renhållning och miljöverksamhet vilket innebär mottagning, sortering och deponering av såväl hushållsavfall som industriavfall. Inom verksamhetsgrenen Bredband bedriver bolaget drift och utbyggnad av fiberoptiskt nät för bland annat datakommunikation.

## VERKSAMHETEN UNDER ÅRET

### Resultatutveckling

Delårsresultatet för de tre bolagen i Vetlanda ligger på samma nivå som för samma period 2018. I bolagens breda verksamhet förekommer både positiva och negativa budgetavvikelser men inget som är anmärkningsvärt. Omsättningen har ökat med över 10% vilket har sitt huvudsakliga ursprung i ökade volymer inom avfallsverksamheten och bredband samt ett högre underliggande elpris inom elhandeln. Summan av de prognosticerade resultaten för de tre bolagen uppgår till 42,1 Mkr vilket är 8,5 Mkr mer än budgeterat. Resultatökningen beror främst på många större lönsamma affärer inom avfallsverksamheten. Resultatprognosen för Njudung Energi Sävsjö AB uppgår till 7,2 Mkr vilket är 0,5 Mkr mer än budgeterat.

### Investeringar

Hittills har under året investeringar i Vetlandabolagen genomförts för 64 Mkr. Större genomförda eller pågående investeringar är bredbandsutbyggnad, ny byggnad för miljöfarligt avfall på ÅVC:n på Flishult samt byte av överhettare och economizer på panna 6, kraftvärmeverket.

### Personal/Organisation

Under första halvåret har som tidigare rapporterats ett antal organisatoriska förändringar genomförts. I närtid finns inga organisatoriska förändringar planerade.

Upplevs som att personalomsättningen varit låg det senaste halvåret. Den ansvarige för elhandelsverksamheten valde under sommaren att börja studera och rekrytering för att hitta en ersättare pågår.

### Finansiering/Likviditet

I bolagens låneportföljer ske kontinuerligt förändringar. Kontroll av att vi följer beslutad finanspolicy sker fortlöpande. Inga nya lån har upptagits men omsättning av lån har genomförts. Räntorna är fortsatt mycket låga, framförallt i det långa perspektivet. Trots en hög kommande investeringstakt bedöms det som att inga nya lån behöver tecknas under året. Vid de refinansieringar som genomförts har Kommuninvest visat sig mest konkurrenskraftiga och denna aktör har nu 100 % av NEV:s skuldportfölj och 78% NES:s skuldportfölj. Likviditeten följer den plan som upprättats vilken

kortfattat bygger på att likviditetsuppbyggnaden balanserar med den takt som nya investeringar genomförs och att avvikelser kan hanteras inom beviljad checkkredit.

## Övrigt

Det största pågående förändringsarbetet pågår inom området hushållsavfall med målet att skapa en gemensam organisation tillsammans med ett antal andra kommuner. Den initiala målsättningen har varit att hela Högländet skulle medverka i denna process men Eksjö och Nässjö har valt att inte vara med i arbetet. Parterna består av kommunerna Vetlanda, Sävsjö, Aneby och Uppvidinge. De inblandade parterna har enats om att i respektive kommunstyrelse besluta om uppdraget att arbeta fram en avsiktsförklaring att ta fram ett beslutsunderlag som skulle kunna mynna ut i att ansluta sig till kommunalförbundet KSRR, Kalmarsundsregionens renhållare. Detta uppdrag förväntas kunna beslutas i respektive kommun under oktober. Hela syftet med de planerade förändringarna är att med medborgarfokus kunna skapa en organisation som kan möta framtidens krav. Aneby kommun har valt att i detta läge avvakta med detta uppdrag men processen är planerad för att Aneby eventuellt senare ska kunna ansluta sig.

Nyligen har beslutats om nya intäktsramar för elnäten i både Vetlanda och Elnät av Energimyndigheten. Konsekvenserna av dessa har ännu inte kunnat analyseras men bolagen deltar i den överklagan av ramarna som genomförs tillsammans med ett stort antal andra elnätsbolag.

I den senaste statsbudgeten har beslutats om att återinföra skatt på avfallsförbränning vilket förväntas medföra behov av att öka taxorna inom hushållsavfallet.

Som vanligt ganska oroligt på internationella energimarknaden med ett ökande oljepris pga oro i mellanöstern. Fortsatt höga priser på utsläppsrätter i kombination med svag krona ger ökade intäkter för biobränslebaserad värmeproduktion men medför stora utmaningar för de branchkollegor som eldar avfall.

Normala nivåer i de nordiska vattenmagasinen och det senaste tertialet har varit ganska odramatiskt på elmarknaderna, stor osäkerhet i framtida utveckling som vanligt. Elcertifikatmarknaden har i princip kollapsat och detta styrmedel påverkar idag inte investeringstakten i ny elproduktion.



# Witalabostäder AB

**Ordförande:** Rolf Axelsson  
**Antal ledamöter:** 7 ordinarie, 3 ersättare  
**Verkställande direktör:** Eric Engelbrektsson

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2019-08	Resultat 2018-06
Rörelsens intäkter	49 996	37 051
Rörelsens kostnader	-36 097	-29 510
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>13 899</b>	<b>7 541</b>
Avskrivningar	-6 847	-5 390
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>7 052</b>	<b>2 151</b>
Finansiella intäkter	95	62
Finansiella kostnader	-2 329	-1 228
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>4 818</b>	<b>985</b>
Bokslutsdispositioner	0	0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>4 818</b>	<b>985</b>

## Balansräkning

Tkr	2019-08	2018-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	367 923	331 371
Omsättningstillgångar	11 581	17 232
<b>Summa tillgångar</b>	<b>379 504</b>	<b>348 603</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>54 130</b>	<b>49 312</b>
(Varav periodens resultat)	(4 818)	(-2 110)
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>1 298</b>	<b>1 298</b>
<b>Avsättningar (Uppskjuten skatt)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	308 301	266 976
Kortfristiga skulder	15 775	31 017
<b>Summa skulder</b>	<b>324 076</b>	<b>297 993</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>379 504</b>	<b>348 603</b>

# INFORMATION OM VERKSAMHETEN

## Verksamhetens mål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Vetlanda kommun förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärlägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar.

## Ägarförhållanden

Witalabostäder AB (556347-7297) är ett helägt dotterbolag till Vetlanda Stadshus AB (556634-0302), som i sin tur ägs av Vetlanda kommun.

## VERKSAMHETEN UNDER ÅRET

### Resultatutveckling

Resultatet för perioden är 4 818 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 4 242 tkr. I huvudsak beror avvikelsen på en positiv utveckling på kostnadssidan av följande tre poster.

1. el, värme, VA och renhållning, +1 825 tkr mot budget orsakat av lägre förbrukning och säsongvariation
2. avskrivningar, +1 608 tkr mot budget då en del projekt blir klara senare än beräknat
3. finansierings-/räntekostnader, +741 tkr mot budget p g a bättre ränteläge än förväntat

Prognosen för 2019 beräknas till 2 458 tkr med en positiv avvikelse mot budget på 1 882 tkr. Avvikelsen orsakas av lägre finansierings-/räntekostnader, +900 tkr jämfört med budget, samt lägre avskrivningar, +1 000 tkr jämfört med budget.

### Verksamhet/Investeringar

Inom bolaget fortlöper arbetet med skötsel samt drift och underhåll av fastighetsbeståndet, några större pågående projekt är:

Stambyte, renovering och utemiljö på Kantarellen

Fönster och dörrbyten på Smörsoppen och fönsterbyte på Hackspetten

Bland flera kommande projekt i närtid finns bland annat följande:

Balkonger på Smörsoppen

Takbyte på Mörsebo i Nye och på Hackspetten

Ny ventilation på Hackspetten

Fönsterbyte på Lärkrädet/Poppeln

### Personal/organisation

Bolagets engagerade och kunniga medarbetare är samtliga viktiga för verksamhetens resultat och utveckling.

Ny VD har rekryterats och kommer tillträda den 1/10.

### Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är beräknat till 3,5% och prognosen indikerar ett utfall om 4,99%.

### Övergripande

Vakansgraden i bolaget är 2,7 % vilket motsvarar 26 lägenheter som inte har något giltigt hyreskontrakt och inte är under renovering/ombyggnation. Störst andel i detta avser nyproduktionen i Lättebo (Ekenässjön) som står för 16 av de 26 vakanta lägenheterna.

Andra pågående processer inom bolaget är arbetet med affärsplan och budget, övergång till en aktiv kö avseende lediga lägenheter samt stundande hyresförhandling inför 2020.

### Omvärld

Från och med 1/1 2020 ska samtliga fastigheter vara energideklarerade och detta arbete har pågått och är i stort sett färdigställt.

# AB Vetlanda Industrilokaler

**Ordförande:** Rolf Axelsson  
**Antal ledamöter:** 7 ordinarie, 3 ersättare  
**Verkställande direktör:** Eric Engelbrektsson

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2019-08	Resultat 2018-06
Rörelsens intäkter	7 798	6 072
Rörelsens kostnader	-3 411	-2 453
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>4 387</b>	<b>3 619</b>
Avskrivningar	-3 248	-1 500
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>1 139</b>	<b>2 119</b>
Finansiella intäkter	5	0
Finansiella kostnader	-913	-424
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>231</b>	<b>1 695</b>

## Balansräkning

Tkr	2019-08	2018-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	150 333	151 743
Omsättningstillgångar	9 223	1 448
<b>Summa tillgångar</b>	<b>159 556</b>	<b>153 191</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>12 156</b>	<b>11 925</b>
(Varav periodens resultat)	(231)	(1 101)
<b>Avsättningar</b>	<b>5 860</b>	<b>5 860</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	123 594	93 594
Kortfristiga skulder	17 946	41 812
<b>Summa skulder</b>	<b>141 540</b>	<b>135 406</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>159 556</b>	<b>153 191</b>

# INFORMATION OM VERKSAMHETEN

## Verksamhetens mål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Vetlanda kommun *förvärva, bygga och förvalta* industri- och hantverksfastigheter samt annan därmed förenlig verksamhet.

## Ändamålet med bolagets verksamhet

Bolagets syfte är att underlätta etablering och utveckling av industri- och serviceföretag genom att erbjuda för deras verksamhet ändamålsenliga och anpassningsbara lokaler.

## Ägarförhållanden

AB Vetlanda Industrielokaler (556088-0857) är en koncern som ägs av Vetlanda Stadshus AB (556634-0302), som i sin tur ägs av Vetlanda kommun.

# VERKSAMHETEN UNDER ÅRET

## Resultatutveckling

Resultatet för perioden är 231 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 412 tkr. I huvudsak beror avvikelsen på följande tre poster.

1. hyresbortfall, -548 tkr mot budget orsakat av tillfälliga rabatter
2. driftskostnader, +357 tkr mot budget främst orsak lägre förbrukning av el, värme och VA
3. finansierings-/räntekostnader, +431 tkr mot budget till största del p g a bättre ränteläge än förväntat

Prognosen för 2019 beräknas till -664 tkr med en negativ avvikelse mot budget på -483 tkr. Avvikelsen orsakas till största del av följande poster:

Hysesintäkter = -673 tkr mot budget i huvudsak orsakat av tillfälliga rabatter

Finansiella kostnader = 556 tkr p g a lägre räntekostnader än förväntat

Projekteringskostnad = -565 tkr mot budget, orsak ej budgeterade kostnader för ej genomfört projekt

## Investeringar

Inget nytt att rapportera

## Personal/Organisation

Bolagets engagerade och kunniga medarbetare är samtliga viktiga för verksamhetens resultat och utveckling.

Ny VD har rekryterats och kommer tillträda den 1/10.

## Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är 8% och prognosen för 2019 är -5,6% vilket gör att återhållsamhet kommer krävs under återstående del av året.

## Övergripande

Dialog med olika parter angående försäljning och förvärv av fastigheter pågår i Vetlanda (försäljning), Ekenässjön (försäljning) samt Landsbro (förvärv).

Process med utbyggnad avseende Stensåkra Chark på Tomasängen pågår.

# Höglandets Räddningstjänstförbund

**Ordförande:** Anders Karlsson  
**Antal ledamöter:** 6 ordinarie, 6 ersättare  
**Förbundsdirektör:** Jonas Petri

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2019-08	Resultat 2018-08
Rörelsens intäkter	13 369	13 658
Avgifter från medlemskommunerna	42 975	41 803
Rörelsens kostnader	-56 759	-57 837
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>-415</b>	<b>-2 376</b>
Avskrivningar	-2 654	-2 480
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>-3 069</b>	<b>-4 856</b>
Finansiella intäkter	13	18
Finansiella kostnader	-29	-23
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>-3 085</b>	<b>-4 861</b>

## Balansräkning

Tkr	2019-08	2018-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	50 644	54 139
Omsättningstillgångar	13 892	19 317
<b>Summa tillgångar</b>	<b>64 536</b>	<b>73 456</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>15 588</b>	<b>8 673</b>
(Varav periodens resultat)	(-3 085)	(-285)
<b>Avsättningar</b>	<b>21 444</b>	<b>22 987</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	8 000	8 000
Kortfristiga skulder	19 504	33 796
<b>Summa skulder</b>	<b>27 504</b>	<b>41 796</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>64 536</b>	<b>73 456</b>

## VERKSAMHETENS MÅL

Förbundets syfte är att verka för en trygg och säker miljö i medlemskommunerna i såväl freds- som krigstid.

Förbundet ska svara för ett gemensamt handlingsprogram för räddningstjänst, i enlighet med vad som åvilar var och en av kommunerna, enligt lagen om skydd mot olyckor

Förbundet ska svara för verksamhet som åvilar respektive kommun enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor.

Förbundet ska svara för områdets sotningsverksamhet.

Förbundet ska tillse att kunskapsnivån hos medlemskommunernas medarbetare säkerställs i enlighet med vad som stadgas i lagen om skydd mot olyckor/SRVFS 2004:3 samt i tillämpliga delar i Arbetsmiljölagen 1977:1160. Ansvaret för att

utbildningsnivån uppnås tillfaller medlemskommunerna.

Förbundet ska svara för tillsyn enligt lag om sprängämnesprekursorer 2014:799.

Förbundet ska i övrigt åta sig uppgifter i nära anslutning till sin expertroll.

Förbundet ska aktivt delta i och samarbeta med medlemskommunerna i deras respektive verksamhet.

Förbundet ska samordna medlemskommunernas arbete med:

- Handlingsprogram för förebyggande arbete enligt lagen om skydd mot olyckor.
- Utveckla och förstärka det interna skyddet
- Skyldigheterna som faller utifrån lag om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap
- Brottsförebyggande frågor

För Vetlanda kommuns räkning ska förbundet även samordna arbetet med folkhälsofrågorna.

För Nässjös räkning ska förbundet även samordna arbetet med psykosocialt omhändertagande (POSOM)

## Ägarförhållanden

Höglandets Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund som bildades 2002 av Nässjö kommun (53 %) och Vetlanda kommun (47 %) tillsammans. Fördelningen bygger på invånarantalet i respektive kommun.

## VERKSAMHETEN UNDER ÅRET

Ekonomi är det stora fokusområdet. Vi har minskat det prognostiserade underskottet från drygt tre miljoner till strax under 2,5 miljoner på helår. Det

har vi främst gjort genom att förändra HR-stödet, tillfälligt minska arbetet med Handlingsprogrammet och Kris och beredskap och därmed senarelägga rekryteringar till vakanta tjänster, samt sälja mer verksamhet. Orsaken till det strukturella underskottet är den höjning av jour- och beredskapsersättning som skedde i AB 2014, utbildningskostnader i grundkompetensen, den ökade larmfrekvensen samt att vi inte har haft något resultat för egna investeringar under flera år.

Sommaren har varit lugn och mer normal än tidigare somrar. Vi har inte haft någon större händelse i vårt eget område, däremot har vi varit aktiva i händelser i andra kommuner – främst under försommaren. Arbetet med Handlingsprogram skydd och säkerhet 2020-2023 går in i slutskedet. Det är inga större förändringar i huvudprogrammet. De bilagor som ändrats är förebyggande arbete och insatsplanering samt tillkomst av civilt försvar. I arbetet med Riskanalyserna har vi svårt att rekrytera och behålla brandingenjörskompetens.

Framtidens frågor är självklart ekonomin, att fortsätta jobba med effektiviseringar och kunna hitta smartare sätt att jobba samt samarbete. Utöver det är det den stora utmaningen att behålla kompetensen i HRF på det viset kunna minska på utbildningskostnaderna. Vi behöver också förändra mot de resultat som presenteras i de nationella utredningar som genomförts. Det som särskilt trycks på är förmåga att hantera stora olyckor genom samarbete i större regioner, krav på ledning, tillsyn av den kommunala räddningstjänsten och räddningschefens kompetensutbildning. Den förändrade hotbilden med nytt säkerhetspolitiskt läge är också något som måste arbetas med. Kraven på det civila försvaret ökar med mer utbildning, krav på säkerhetsskydd och att kunna plikta personal.

# Höglandsförbundet

**Ordförande:** Ann-Carin Magnusson  
**Antal ledamöter:** 10 ordinarie, 10 ersättare  
**Förbundsdirektör:** Malena Tovesson

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2019-08	Resultat 2018-08
Rörelsens intäkter	77 705	75 115
Rörelsens kostnader	-60 076	-58 861
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>17 629</b>	<b>16 254</b>
Avskrivningar	-6 774	-8 672
<b>Rörelseresultat efter avskrivning</b>	<b>10 855</b>	<b>7 582</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-200	-498
<b>Årets Resultat</b>	<b>10 655</b>	<b>7 084</b>

## Balansräkning

Tkr	2019-08	2018-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	24 861	26 689
Omsättningstillgångar	54 915	98 962
<b>Summa tillgångar</b>	<b>79 776</b>	<b>125 651</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	9 569	7 758
Årets resultat	10 655	1 811
<b>Summa eget kapital</b>	<b>20 224</b>	<b>9 569</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	12 400	27 400
Kortfristiga skulder	47 152	88 682
<b>Summa skulder</b>	<b>59 552</b>	<b>116 082</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>79 776</b>	<b>125 651</b>

## INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Höglandets kommunalförbund, HKF, består av medlemskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Förbundet har till ändamål att tillvarata medlemskommunernas möjligheter och främja dess utveckling och tillväxt.

Förbundet syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Förbundets verksamheter ska till största övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner.

Förbundets verksamhet är organiserad i tre avdelningar: Familjerätt, Kompetensutveckling samt IT.

## VERKSAMHETEN UNDER ÅRET

### Utveckling av verksamheten

Under första delen av 2019 har Höglandsförbundet verksamheter utvecklas på flera olika sätt. Några exempel är att familjerättens tid allt mer går åt till samarbetsamtal och rådgivning till föräldrar som har svårt att samarbeta om sina barn. HIT har tillsammans med medlemskommunerna skapat en bättre dialog och struktur i sitt arbete genom ett nytt samverkansavtal och implementeringen av samverkansavtalet fortsätter. Höglandets Kompetens har startat en utvecklingsperiod som ska pågå under två år där utvecklingen av teknikcollegestår i fokus. Implementeringen av Evolution, ett dokument- och ärendehanteringssystem, har utvecklat förbundets administration kring sammanträden och diarieföring på ett omfattande sätt.

### Händelser av väsentlig betydelse

Det ökade behovet av samarbetsamtal och rådgivning innebär också ökade kostnader för tolktjänster för familjerätten. Under årets första del har ett par investeringar framför allt gällande det trådlösa nätverket genomförts utifrån ökat volymbehov. Dock planeras de största investeringarna göras till hösten. HIT gör också ett kontinuerligt arbete för att se över tjänsteprisernas nivå för att vid behov justera priserna. Under årets första del har flera informationsinsatser genomförts för att sprida kunskap om prissättningsmodellen. Under året har förbundets webbsidor fortsatt utvecklats enligt plan. Bland annat har en personalportal lanserats på Höken och det nya höglandsnätet som är HIT:s serviceportal gentemot verksamheterna har lanserats.

### Förväntad utveckling

När det gäller resterande del av året men också framåt kommer förbundet att fortsätta sin utveckling. Några exempel är kommande investeringar när det gäller fortsatt utbyggnad av det trådlösa nätverket och arbetet med att byta ut gammal utrustning, men framförallt ligger fokus på att framtidssäkra vår miljö och vår tekniska plattform. Detta är ett arbete som kommer pågå

under flera år. Under hösten kommer familjerätten påverkas av implementeringen av verksamhetssystemet Combine, vilket kan medföra längre väntetider och utredningstider i slutet av året. HIT fortsätter sitt långsiktiga arbete med att vid vakanta tjänster se över behovet och rekrytera rätt kompetenser för att fortsätta utvecklingen av effektiviteten i det operativa arbetet och bygga upp rätt kompetens för framtiden. Under året förväntas en fortsatt utveckling av Höglandets kompetens i enlighet med politiska beslut och Industrirådets granskningsprotokoll inför Teknikcollegestår Höglandets återcertifiering, detta utvecklingsarbete kommer att pågå även under 2020. På förbundet påbörjades ett arbete under 2018, med framtagande av informationssäkerhetsplaner och detta arbete kommer fortsätta under 2019 för att avslutas under 2020. Förbundets ledningsgrupp planerar för ett arbete kring att bli en ännu attraktiv arbetsgivare under 2020, med syfte att både behålla kompetens och attrahera ny kompetens.

### Ekonomisk redovisning

Höglandsförbundet visar för perioden januari-augusti 2019 ett resultat på 10 655 tkr. Delårsrapporten 2019 är den andra tertialrapporten som presenteras för Höglandsförbundet. Det prognostiserade resultatet för helåret 2019 är 6 209 tkr vilket är 5 810 tkr bättre än budget. Det prognostiserade resultatet motsvarar 8,9% av omsättningen.

Utifrån kommunernas tuffa läge har Höglandsförbundet under de första gångna månaderna 2019 arbetat aktivt med effektiviseringar och återhållsamhet. Åtgärderna genererar både kortsiktiga och långsiktiga effekter.

Höglandsförbundets tre verksamheter Familjerätt, Kompetens och HIT redovisar alla positiva avvikelser mot budget. Sammantaget beror den positiva avvikelser mot budget, till allra största del, av minskade kostnader i form av ej ersatta vakanser samt glappet som uppstår vid nyrekryteringar. Innan en nyrekrytering genomförs, görs en analys av vilken kompetens verksamheten är i behov av och att hitta rätt kompetens får ta tid och kan tillfälligt ersättas med externbemanning. Exempelvis ställer förflyttningen, av kommunernas verksamhetssystem, till molnet andra krav på HIT:s



kompetens. Vilket leder till att en kompetens vid en vakans kan ersättas av en annan kompetens och inriktning. Inför hösten har några av de under året vakanta tjänsterna blivit tillsatta och sjukskriven personal är åter i tjänst. En noggrannare beskrivning av de vakanta tjänsterna och konsekvenserna av vakanserna kan läsas under HIT:s verksamhetssidor. Samtidigt finns en problematik med högre kostnader för den förmånsbestämda ålderspensionen än budget inom flertalet av förbundets verksamheter.

Avskrivningarna visar en positiv avvikelse utifrån att avskrivningarna är lägre än budgeterat vilket kommer av att årets och föregående års investeringsvolym inte nyttjades fullt ut.

Förbundets intäkter avviker positivt mot budget och beror till att största del att Kansliet har högre intäkter för projektledningen för Combine, vilket beslutades starta efter att budgeten för 2019 beslutades. En mindre positiv avvikelse på

intäkterna från tjänsteprislistan återfinns hos HIT och kommer av större volymer än budget.

Skillnaden mellan periodens resultat och det prognostiserade resultatet visar att de sista månaderna ska bli något dyrare än de tidigare utifrån att resultatnivån sjunker. Detta beror till stor del av att personalkostnaderna kommer stiga under hösten utifrån att vakanta tjänster tillsätts och sjukskrivningar åter kommer i tjänst. Samtidigt kommer hösten innehålla större planerade insatser som kommer driva kostnaderna.

Mer ingående förklaringar till resultatet och prognosen redovisas i Höglandsförbundets Delårsrapport.

Genom att de finansiella målen, resultat (1 %) och självfinansieringsgraden (100%), uppnåtts är soliditet och kassalikviditet fortsatt stabila för perioden.

