

Delårsbokslut

2020-08-31



Vetlanda

Vetlanda kommuns delårsbokslut 2020

Delårsbokslut är godkänt av
kommunfullmäktige § 145, 2020-12-16

Version 2, 2020

Innehållsförteckning

| | |
|--|----|
| Förvaltningsberättelse | 4 |
| Personalekonomisk redovisning | 26 |
| Tre år i sammandrag..... | 31 |
| Begreppsförklaringar | 32 |
| Bokslutsprognos 2020-08-31, drift | 33 |
| Bokslutsprognos 2020-08-31, investering..... | 34 |
| Resultaträkning | 35 |
| Balansräkning..... | 36 |
| Noter | 37 |
| Kommunfullmäktige | 46 |
| Kommunrevision | 47 |
| Höglandets överförmyndarnämnd | 49 |
| Kommunstyrelsen | 50 |
| Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund | 54 |
| Avgift Höglandsförbundet..... | 55 |
| Kultur- och fritidsnämnd..... | 56 |
| Teknisk nämnd | 59 |
| Barn- och utbildningsnämnd..... | 62 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 66 |
| Socialnämnd..... | 70 |
| Miljö- och byggnämnd | 72 |
| Finansförvaltning..... | 74 |
| Sammanställning kommunkoncernen | 78 |
| Vetlanda Stadshus AB..... | 79 |
| Njudung Energi Vetlanda AB, koncernen..... | 81 |
| Witalabostäder AB | 84 |
| AB Vetlanda Industrilokaler | 87 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund | 90 |
| Höglandsförbundet..... | 92 |

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. Tillsammans bildar uppfyllnaden av verksamhetsmålen och de finansiella målen jämte det ekonomiska utfallet grunden för beslutet om kommunens goda ekonomiska hushållning.

Verksamhetsåret 2020 är det första året med den politiska ledningens målprogram. För 2020 gäller 4 övergripande mål inom 3 olika sektorer för kommunens verksamhet. Dessa sektorer berör alla nämnderna i stor 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 tre riktningarna mot år 2030 är:

- Den attraktiva kommunen
- Den hållbart växande kommunen
- Den nytänkande kommunen

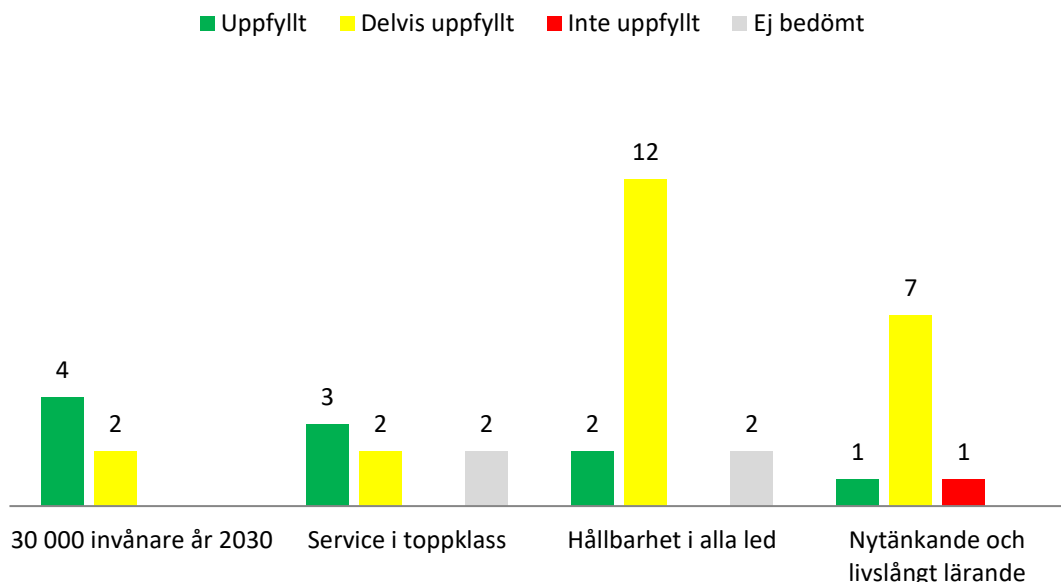
Nedan följer en redovisning av fullmäktiges mål och vilka mål som nämnderna har kopplat till dem. Varje nivå i organisationen arbetar sedan fram sina mål

- KF:s mål 1: 30 000 invånare år 2030
- KF:s mål 2: Service i toppklass
- KF:s mål 3: Hållbart i alla led
- KF:s mål 4: Nytänkande och livslångt lärande

Bedömningen av måluppfyllelsen har gjorts på följande sätt:

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

Total måluppfyllelse av KF:s 4 mål



Staplarna ovan visar antalet mål som respektive nämnd har och arbetat med för att uppfylla kommunfullmäktiges fyra olika mål. 9 av nämndernas mål har bedömts vara uppfyllda och 23 av dem har bedömts vara delvis uppfyllda. 4 av

nämndernas mål har inte gjorts någon bedömning på då mätningen av berörda indikatorer inte görs förrän i slutet av året. Ett mål anses inte ha blivit uppfyllt.

Riktning - Den attraktiva kommunen

Vi skapar en attraktiv kommun och plats dit människor och företag söker sig, utvecklas, trivs och stannar. Vetlanda upplevs som lättbott och vänligt.

Vetlanda är attraktivt med

- En kommunal service som ser och möter behov och skapar möjligheter.
- Skola, förskola och möjligheter till högre utbildning.
- Boendeformer och miljöer för olika önskemål och behov.
- Ett välmående och växande näringsliv.
- Ett aktivt föreningsliv med stort ideellt engagemang.
- En levande landsbygd och stadsmiljö.

- Valfungerande kommunikationer och infrastruktur.
- Nöjda och vänliga invånare och medarbetare.
- Ett rikt kulturliv och aktiv besöksnäring.
- Kommunen som en attraktiv arbetsgivare.

Fullmäktigemål 30 000 invånare år 2030

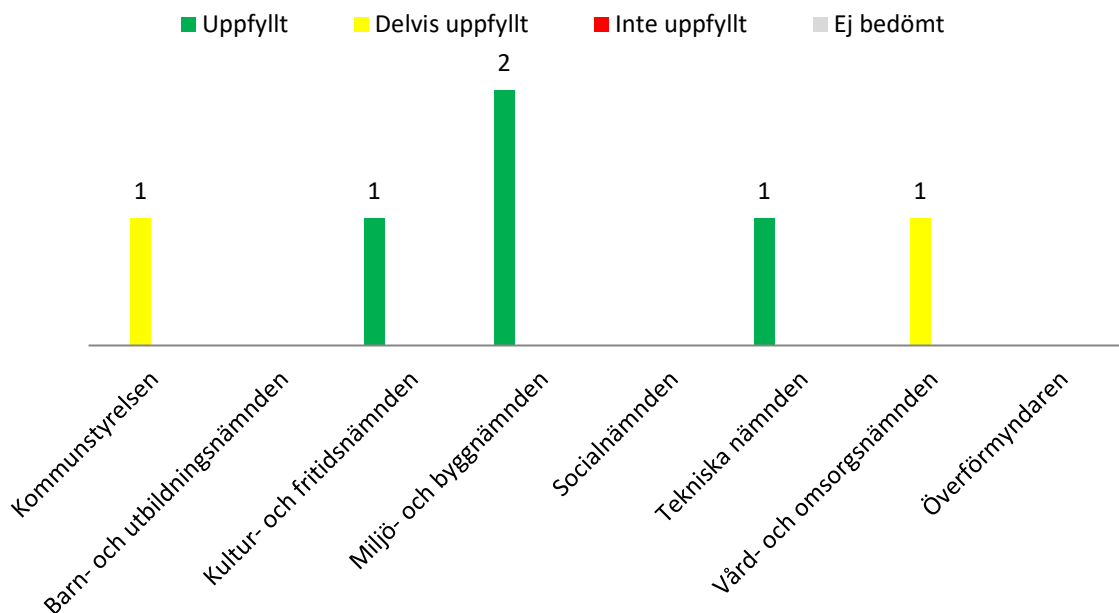
Vetlanda kommun ska skapa attraktiva boenden med en utbyggd infrastruktur i hela kommunen.

Uppföljning görs inom följande målområden:

- Fler bostäder.
- Bättre infrastruktur i hela kommunen.
- Fler nöjda medborgare.

Nedan redovisas respektive nämndmål som har en koppling till kommunfullmäktiges första mål med att det i kommunen ska finnas 30 000 invånare år 2030.

Måluppfyllnad - Den attraktiva kommunen
KF:s mål 1
30 000 invånare år 2030



*** Kommunstyrelsen nämndmål är 30 000
invånare år 2030**

Kommentar

Planavdelningen och mark och exploatering är viktiga funktioner för att ge förutsättningar att uppnå målet. Utvecklingsavdelningen tar fram prognoser och andra underlag som stöd för planeringen. Den reviderade näringslivspolicyn och nytt utvecklat arbetssätt gällande näringslivspolicyns område bidrar också.

Kommunikationsavdelningen har gjort stora insatser kring kommunikationen kopplad till 100-årsjubileet. Coronaviruset har gjort att vi inte riktigt kunnat få ut effekten, men mycket förarbete är gjort och de kommunikativa insatserna har ändå stärkt vårt varumärke.

Nuvarande befolkningsutveckling leder inte till att vi når målet. De insatser som görs skall ge förutsättningar att nå målet. Planavdelningen arbetar med nya planer samt visionsarbete för områdena Madhagen och Norget. Mark och exploatering utvecklar Himlabackarna genom olika typer av markupplåtelse.

**■ Kultur- och fritidsnämndens nämndmål är
Främja ett föreningsliv med stor bredd**

Kommentar

Vetlanda kommun har ett föreningsliv med stor bredd och kultur- och fritidsnämnden har under året bedrivit föreningsstöd i samma utsträckning som tidigare.

**■ Miljö- och byggnämndens nämndmål är -
Attraktivt boende**

Vi ska bidra till att kommunen kan erbjuda attraktivt boende i form av bra förskole- och skolmiljöer, säkert och tillförlitligt livsmedelsutbud samt ren miljö.

Kommentar

Attraktivt boende innebär inte bara attraktiva tomter och fina hus. Har man barn så är bra skolor och förskolor viktigt. Man vill också kunna lita på maten man ska äta och på att utomhusmiljön är ren. Det är detta vi lägger fokus på.

**■ Miljö- och byggnämndens nämndmål är –
Attraktiv arbetsplats**

Vi ska vara en förvaltning med bra arbetsklimat och låg sjukfrånvaro

Kommentar

Resultatet i medarbetarundersökningen har ökat och sjukfrånvaron första halvåret har minskat sedan förra året.

**■ Tekniska nämndens nämndmål – God
planberedskap och byggklar mark för
bostäder, industri, handel och kommunala
anläggningar.**

Kommentar

Vi ligger bra till i planering och att tillhandahålla byggklar mark.

*** Vård- och omsorgsnämndens nämndmål är –
Vård- och omsorgsnämnden ska verka för att
det finns boendeformer utifrån målgruppens
behov.**

För att kunna tillgodose den enskildes specifika behov av boende behövs långsiktiga strategier inom de olika verksamhetsområdena. Rätt boendeform ska kunna matchas till rätt individ vid rätt tillfälle. För att säkerställa att det finns tillräckligt antal bostäder samt att det finns lämpliga boendeformer för de olika målgrupperna krävs god framförhållning, planering och samverkan med både interna och externa aktörer.

Kommentar

Det ska finnas boendeformer som ska vara anpassade för de målgrupper vi möter inom vård och omsorg.

Nämnden har tagit beslut om ny Äldreomsorgsplan, som kommer att beslutas om i KF (september), efter beslut kommer arbete med handlingsplaner påbörjas.

Det har under relativt lång tid varit svårt att verkställa beslut om särskilt boende. Vi upplever i nuläget att tiden från beslut om särskilt boende fram till erbjudande om plats har minskat.

Långsiktig plan för FO är påbörjad där de boende som finns idag kommer att beskrivas och vilka behov som finns framåt i tid utifrån gällande lagstiftning och kommande behov inom målgruppen.

Nytt LSS boende påbörjat.

Nya Tomasgårdens "öppnande" är något försenat.

Fullmäktigemål - Service i toppklass

I Vetlanda kommun ska alla verksamheter sträva efter att leverera tjänster och service på allra högsta nivå.

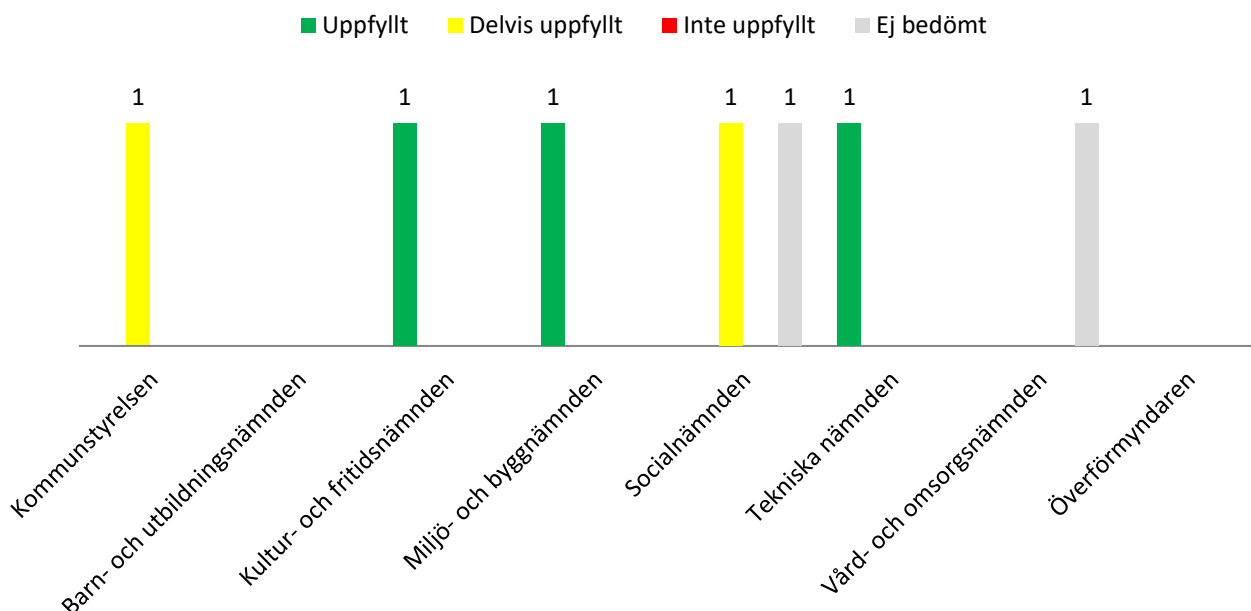
Uppföljning görs inom följande målområden:

- Bättre omsorgsverksamhet.
- Bättre skola/utbildning.

- Bättre tjänster inom kommunens kultur- och fritidssektor.
- Bättre tjänster inom övriga verksamheter i kommunens organisation.

Nedan redovisas respektive nämndmål som har en koppling till kommunfullmäktiges andra mål med att kommunens service ska vara i toppklass.

Måluppfyllnad - Den attraktiva kommunen KF:s mål 2 Service i toppklass



* Kommunstyrelsens nämndmål är Samverkan och service i toppklass

Kommentar

Måltidsservice har under året arbetat med menyerna för förskola/skola och äldreomsorg. Fyra kvartalsmenyer har gjorts, en för förskola/skola och en för äldreomsorg. För att få bästa resultatet så har kökspersonal från olika kök varit med och gjort menyerna. Under detta år gör vi en ny livsmedelsupphandling efter de mål och riktlinjer som kommunen har, vi arbetar för att få så mycket närproducerat som möjligt.

Kontaktcenter har haft två kvartalsavstämningar med respektive verksamhet där vi utgått från den

överenskommelse som gjorts med varje förvaltning. En plan för 2020 och 2021 kring Kontaktcenters utveckling finns framtagen och det pågår ett arbete i KLG kring hur satsningen ska ge en större ekonomisk effekt.

Utvecklingsavdelningen har bidragit till utvecklad service för medborgare och medarbetare främst genom arbete med E-tjänster och Office 365.

Lönekontoren på Höglandet utvecklar Roboten Rut som skall effektivisera lönehandläggningen. Höglandsförbundet driver på uppdrag av ekonomicheferna samverkan kring transaktionsintensiva delar av ekonomihandläggningen.

■ **Kultur- och fritidsnämndens nämndmål är –
Erbjuda en service som är anpassad efter
användarens behov**

Kommentar

I verksamheterna finns en strävan efter att jobba med alla åldrar, exempelvis har Vetlanda museum barnspår i sina utställningar. Biblioteket har exempelvis Äppelhyllan, en avdelning med böcker för funktionsvarierade. På samma sätt arbetar alla verksamheter.

Pandemin har givit upphov till särskilda behov. Servicen Boken kommer, som innebär hemkörning av böcker, utökats till att gälla 70-plussare som rekommenderats att stanna hemma.

■ **Miljö- och byggnämndens nämndmål är – Gott
företagsklimat**

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

Kommentar

Vi får bra resultat i företagsmätningar och arbetar med att hålla nere handläggningstiderna utan att ge avkall på rättssäkerheten. Vi får också höga värden gällande bemötande.

□ **Socialnämndens nämndmål är – Den enskilde
ska vara delaktig i utredningar och insatser.**

Den enskilde ska i mötet med socialförvaltningens personal få rätt och tydlig information. Den enskilde ska göras delaktig genom att få framföra sina behov, önsningar och förslag på åtgärd. Socialförvaltningens insatser ska stödja den enskilde att nå sina mål. Målen ska vara konkreta och förankrade hos den enskildes.

Kommentar

Målet mäts genom utfallet av den årliga brukarundersökningen. Denna undersökning genomförs i slutet av september och därför finns inget mått framtaget. En lång rad aktiviteter i verksamhetsplanen har genomförts för att stärka barns delaktighet och stärka barnperspektivet, samt öka rättssäkerheten i myndighetsutövningen.

* **Socialnämndens nämndmål är – Människor
med försörjningsstöd ska komma i rätt
försörjning**

Försörjningsstöd är tänkt att vara ett tillfälligt stöd när den enskilde inte kan tillgodose sina behov på egen hand eller på annat sätt. Socialförvaltningen

har uppmärksammat att det finns en grupp personer som idag har försörjningsstöd men som borde kunna få sin försörjning på annat sätt. Dels genom egen inkomst med rätt matchad arbetsmarknadsåtgärd men även annan inkomst inom välfärdssystemet. Att hjälpa människor till annan försörjning än försörjningsstöd är att hjälpa människor leva ett självständigt liv.

Kommentar

Förvaltningen har påbörjat ett omfattande kvalitetsarbete för att nå målet. Det interna samarbetsprojektet Rätt stöd - Rätt försörjning är ett projekt som påbörjats efter att man identifierat att det inom ekonomiskt bistånd fanns som identifierat ett stort antal personer (ca 60 - 70 personer) där klienten eller handläggaren bedömde personen som för sjuk för att arbeta men som stod utanför socialförsäkringssystemet. "Rätt stöd – rätt försörjning, Vetlanda", på socialförvaltningen (AME och VUX) pågår mellan jan 2020 – dec 2021 och ska stötta individer i Vetlanda kommun som är i denna situation. Förvaltningen kommer erbjuda ett samordnat stöd genom att träffa individerna och genomföra en fördjupad kartläggning, där vi samverkar med andra aktörer för att identifiera möjliga vägar till självförsörjning.

■ **Tekniska nämndens nämndmål är – Service i
toppklass**

Kommentar

Vi har väl genomarbetade servicedeklarationer.

□ **Vård- och omsorgsnämndens nämndmål är –
Brukarens upplevelse av delaktighet och
möjlighet att påverka insatsernas utförande
ska öka**

Att varje medarbetare har Esthers bästa i fokus är grundläggande för att skapa en god vård och omsorg. Det är därför vi är på arbetet. Att lyssna in och ta vara på Esthers egna åsikter och önskemål om hur stödet och hjälpen ska utföras är centralt och grundläggande. Tillsammans stärker vi förhållningssättet "Vad är bäst för Esther?" och arbetar kontinuerligt med ständiga förbättringar för att uppnå en personcentrerad vård och omsorg.

Kommentar

Det finns inga uppdaterade uppgifter för 2020. Uppgifterna baseras på resultat 2019.

Riktning - Den hållbart växande kommunen

Vi skapar en hållbar kommun och plats som är hållbar över tid, som ger trygghet och framtidstro.

Vetlanda är hållbart växande med

- Ett ekonomiskt hållbart växande näringsliv och en långsiktigt god kommunal ekonomi i balans.
- Ett socialt hållbart Vetlanda är inkluderande och tryggt och där olikheter välkomnas, invånare inkluderas och med god tillgänglighet och där jämlikhet och hälsa är i fokus. Vetlanda kommun erbjuder en bra arbetsmiljö.
- Ett ekologiskt hållbart Vetlanda där klimatavtryck är i fokus, energiförbrukning och utsläpp minskar och där den biologiska mångfalden bevaras och det finns tillgång till upplevelserik natur. Vetlanda kommuns verksamheter är klimatsäkrade.

Fullmäktigemål - Hållbart i alla led

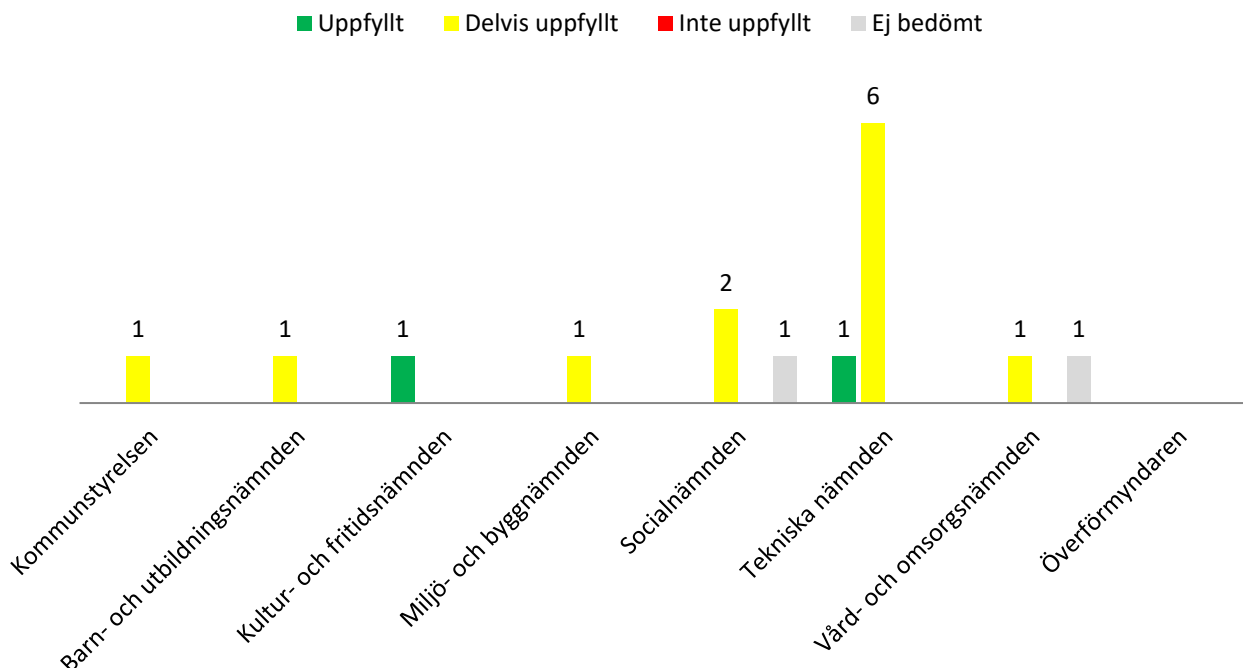
I Vetlanda kommun arbetar vi medvetet med hållbarhet.

Uppföljning görs inom följande målområden:

- Social hållbarhet
- Fler i utbildning och färre i utsatta hushåll.
- Integration med en inkludering där alla får plats och ges möjlighet att komma till sin rätt.
- Ökad trygghet.
- Ökad psykisk hälsa och god arbetsmiljö.
- Ekonomisk hållbarhet
- Resurshushållning med en god kommunal ekonomi i balans.
- Ekologisk hållbarhet
- Bevara biologisk mångfald och tillgång till upplevelserik miljö.
- Ökad klimatanpassning och minskad klimatpåverkan.

Nedan redovisas respektive nämndmål som har en koppling till kommunfullmäktiges tredje mål med att kommunen ska vara hållbar i alla led.

Måluppfyllnad - Den hållbart växande kommunen KF:s mål 3 Hållbart i alla led



*** Kommunstyrelsens nämndmål är ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet i alla led**

Kommentar

De senaste åren har vi engagerat oss i Klimatveckan, en vecka varje höst då vi serverar klimatsmarta maträtter. År 2019 gjorde hela länet menyn tillsammans men i år var det inte så många som vill vara med men vi i Vetlanda tog samma meny och kommer servera den i år igen. På en del förskolor och skolor tar man också in temat i sin verksamhet och pratar extra mycket om klimatet under denna vecka.

Måltidsservice fokuserar på vikten av att vara anbudstrogen och där gör personalen ett fantastiskt arbete att näst intill jämt köpa på de avtal som vi har. Under våren har detta påverkats av Corona, då främst grossistföretaget har smalnat av sitt sortiment betydligt och detta innebär att vissa av våra anbudsprodukter har tagits bort och ersatts av andra varor. Möjligheten har inte funnits på en del varor att handla anbudsvaror.

KLG har bland annat valt att fokusera på ekonomi i balans och ett analysarbete startade under senare delen av våren. Utvecklingsavdelningen har bidragit med utvärdering av förbättringsförslag och bidragit till KLGs arbete med x-matris och prioriterade strategiska aktiviteter. Ekonomisk hållbarhet kommer också att kunna uppnås genom en fortsatt förändringsresa med tydliga målbilder och kulturförflyttning. En förändringsresa som samordnas av utvecklingsavdelningen. Ett bidrag till social hållbarhet är ett nytt förslag till Plan för personer med funktionsvariation som tagits fram utifrån Funktionshinderrådets önskemål.

Utvecklingsavdelningens klimatavtryck har minskats genom utökat användningen av bilpoolen och resefria möten har ökat och inte bara pga Corona. Miljöstrategen driver på arbetet med handlingsplan kopplat till Policy för möten, resor och trafiksäkerhet.

Flyktingmottagande och Navets verksamhet är det som främst bidragit till den sociala hållbarheten i kommunledningsförvaltningens arbete. I och med att Navet avvecklas har informationsdisken flyttats till kontaktcenter. Kvinnogruppen på Navet är en mötesplats för kvinnor från olika bakgrund. Språkvän är en ordinarie del av verksamheten, men är tillfällig inte så aktivt pga Corona-läget. Ett nytt projekt -Hälsa över ett mål mat- drar igång

grupper under hösten för föräldralediga, både nyanlända och svenskar. Navet samverkar med flera aktörer från Civilsamhället, bl.a. ABF, Hyresgästföreningen och Friskis & Svettis.

En Åtgärdsvalstudie (ÅVS) är framtagen för sträckan Nässjö-Vetlanda av Trafikverket. Region Jönköpings län, Nässjö och Vetlanda kommuner har deltagit i arbetet. ÅVS:en rekommenderar utveckling av järnvägen med målbilden att elektrifiera och på det sättet få en rationell trafikering ihop med andra banor. Under hösten fortsätter arbetet med strategi för fortsatt förverkligande. Stor satsning nationellt på hållbara transporter och järnvägsunderhåll ökar möjligheterna till finansiering. Region Jönköpings län har tagit beslut om byggande av tågdepå i Nässjö vilket är ett viktigt steg i fortsatt satsning på tågtrafik i regionen.

Lastplats Vetlanda. Bidrag har erhållits från Naturvårdverket. Investeringsmedel har beslutats av Kommunfullmäktige. Process om avsiktsförklaring pågår med intressent.

*** Barn- och utbildningsnämndens nämndmål är – Likvärdighet – rätt att lyckas**

"Alla ska, oberoende av geografisk hemvist och social och ekonomiska förhållanden, ha lika tillgång till utbildning i skolväsendet". (Skollagen 1 kap 8 §)

Kommentar

God målpuppfyllelse för gymnasieskolan vad gäller gymnasieexamen och andelen som läser högskolebehörighet. Vuxenutbildningen ökar både högskolekurser och YH-utbildningar. Resultat grundskolan göra dock vi endast delvis når målen.

■ Kultur- och fritidsnämndens nämndmål är – Bedriva och främja verksamheter som leder till social hållbarhet.

Kommentar

Nämndens verksamheter är i stor utsträckning mötesplatser som främjar social hållbarhet. Under sommaren tillkom en ny sådan; Forngårdens sommarservering, som för första gången har drivits av kultur- och fritidsnämnden, blev en stor mötesplats för 70-plussare.

*** Miljö- och byggnämndens nämndmål är – Resurshushållning**

Vi ska ha en ekonomi i balans och arbeta hållbart i alla led.

Kommentar

Vi har över 60 procents kostnadstäckning och det ser ut som om vi kan hålla budget i år. Vi blir mer och mer digitala.

*** Socialnämndens nämndmål är – Två dialogmöten med föreningsliv, organisationer och företag ska genomföras under 2020**

Socialförvaltningen ska under 2020 ta initiativ och genomföra två dialogmöten med föreningar, organisationer, företag och engagerade invånare utifrån sociala problem och utmaningar för Vetlanda. Syftet ska vara att på bred front arbeta för social hållbarhet.

Kommentar

Förvaltningen har vidareutvecklat arbetet med IOP, ideburet offentligt partnerskap, som en modell för att förverkliga detta mål och nämndens långsiktiga strategi. Ett rådslag har resulterat i att nämnden har tecknat ett nytt IOP med föreningen kring integrationsarbetet för ensamkommande unga. Nämnden har givit förvaltningen i uppdrag att finna vägar för en dialog kring ungdomars drogvanor i syfte att denna dialog ska resultera i en överenskommelse. Detta befinner sig på planeringsstadiet. Fältassistenter har intensifierat sin dialog med ideella krafter kring vuxna på stan.

*** Socialnämndens nämndmål är – Arbetsmiljön ska bidra till god hälsa hos medarbetarna**

Socialförvaltningens uppdrag och ansvar medför arbetsuppgifter med hög psykisk stress och press. För att uppnå social hållbarhet måste medarbetare få tid och möjlighet till återhämtning och både på arbetsplatsen och efter jobbet.

Medarbetarna är socialförvaltningens viktigaste resurs för att utföra socialtjänst med god kvalitet. En grundförutsättning för att medarbetare ska må bra, utvecklas och vilja stanna kvar är att organisationen har tydliga och accepterade processer och rutiner och bra ledarskap som bygger på tillit till sina medarbetare. Medarbetarna behöver även erbjudas relevant kompetensutveckling för att utvecklas i sitt arbete och som personer.

Kommentar

Socialförvaltningen har goda resultat i kommunens medarbetarundersökning. De delar som ändå uppvisar lågt resultat är frågor som handlar om

stress och arbetsbelastning. Förvaltningen har även högre sjukfrånvaro än kommunens snitt. En rad aktiviteter i förvaltningens verksamhetsplan är knutna till målet. Många av dem har genomförts eller planeras. Påfrestningar som införandet av nytt verksamhetssystem som i många delar visat sig vara bristfälligt har ökat påfrestningen på förvaltningen. Målet anses ändå delvis uppfyllt och förvaltningen har gott rykte och får många sökande på utannonserade tjänster.

□ Socialnämndens nämndmål är – Ekonomisk medvetenhet ska präglade verksamheterna

Socialnämnden och socialförvaltningen ska arbeta långsiktigt och strategiskt för att få en realistisk budgetram. Parallellt med det arbetet ska verksamheterna, i så väl det vardagliga arbete som i det strategiskt långsiktiga arbetet, ha en ekonomisk medvetenhet. Ekonomisk planering och uppföljning ska vara självklart.

Förvaltningen ska fortsätta arbeta systematiskt och metodiskt med att förbygga köpt dygnsvård.

Kommentar

Det ekonomiska utfallet för första halvåret 2020 pekar på stora underskott och ökade kostnader för HVB-(hem för vår eller boende) vård, både på missbrukssidan och barn och familjeområdet. Förvaltningen genomför löpande effektiviseringar och minskar de administrativa kostnaderna, men åtgärderna har inte varit tillräckliga. Målet mäts i nettokostnadsutveckling per invånare. Inga siffror finns ännu framtagna för 2020.

*** Tekniska nämndens nämndmål är – Den hållbara resan är det självklara valet i Vetlanda.**

Kommentar

Pågående aktiviteter:

- GC-väg Storgatan Tjustkulle, klar
- GC-väg Stålvägen, projektering pågår
- GC-passage Nydalavägen, avvaktar byggnation vid Granngården
- Cykelparkering Bangårdsgatan-Biblioteksgatan, klar
- Cykelparkering Kyrkogatan, Biografen, klar
- Vändplats buss Bäcksedavägen-Paradisvägen, projektering, pågår
- Tunnel Tjustkulle, ej påbörjad
- Underhållsbeläggning av GC-vägar utförs för 700 tkr, pågår

- GC-broar, 2 st i Landsbro reinvesteras, klar
- Diskussioner pågår med Trafikverket och Region Jönköpings län om anläggning av gång-och cykelbana på banvallen mellan Vetlanda-Korsberga

*** Tekniska nämndens nämndmål är – God tillgång till attraktiva mötesplatser och bostadsnära natur.**

Från Näringslivspolicyn - Verka för en positiv befolkningstillväxt i kommunen

Tillväxt sker där vi har tillgång till ett sammanhang med varierat kulturutbud, caféer, restauranger och naturmiljöer. Kommunen ska verka för etablering av fler mötesplatser och förbättringar av den yttre miljön i centralorten och i tätorterna.

Kommentar

Pågående aktiviteter:

- Bäckstråket, etapp 2 och Mogärdeparken, klart
- Bäckstråket, etapp 3 (Fågeldammen mm) projektering pågår, arbeten startas i höst.
- Lekplats Skede, klart
- Fruktlunden, återplantering, arbeten pågår
- Projektering centrumåtgärder projektering startas i höst

*** Tekniska nämndens nämndmål är – Bevara och utveckla biologisk mångfald och till upplevelserik natur**

Målet är hämtat från grönstrukturunderlaget

Kommentar

Pågående aktiviteter:

- Boställesgölen, Landsbro
- Vetlandabäcken, Fågeldammen
- Anläggning våtmark Himlabackarna och Ekenässjön
- Riktad information om naturvårdsplanen
- Restaurering ny betesmark kommunal mark i Ramsebo Pauliström, Korsberga, Himlabackarna, Rösaberg Sjunnen
- Ökad ängsskötsel (gynnande flora och pollinatörer)

*** Tekniska nämndens nämndmål är – Minskat klimatavtryck i fastighetsbeståndet.**

Kommentar

Energieffektivisering genomförs enligt detaljbudget för mindre investeringar. Workshop för klimatberäkningar är inplanerad

*** Tekniska nämndens nämndmål är - God underhållsplanering**

Kommentar

Redovisning av behov är genomförd i samband med budgetarbetet. Enligt revisionsrapport behöver vi öka takten på beläggningsunderhåll för gator utifrån levererad statistik. För att bedöma gatans verkliga skick undersöks möjligheten att göra en inventering och dokumentering på hela kommunens gatunät.

*** Tekniska nämndens nämndmål är – Effektiv lokalanvändning i Vetlanda kommuns verksamheter**

Kommentar

Systematiskt arbete för effektivare lokalanvändning pågår. Följande lokaler är hyreskontrakt uppsagda:

- Lokaler för Björkängens dagverksamhet i Korsberga
- Navets lokaler på Bättringsvägen
- Funktionshinderomsorgens lokaler på Lasarettsgatan
- Kostenheten och Förskoleverksamhetens lokaler på Bangårdsgatan
- Paviljong på gymnasiet är uppsagd och flyttad

Före detta förskolan i Sjunnen är avyttrad under första halvåret 2020 då verksamheten är flyttad.

■ Tekniska nämndens nämndmål är – Effektiva och klimatsmarta fordon och resor i Vetlanda kommuns verksamheter

Kommentar

Ny policy för resmöten och resor är stöd för arbetet. Gemensam fordonsadministration i kommunen utvecklas på ett bra sätt.

- Två elhybridbilar till kommunens bilpool
- möjlighet för kommunens anställda att låna två elcyklar och två el-lådcyklar med stöd från Energikontor Norra Småland
- Kommunal bilpool i centrum
- Utfallet på totala verksamhetskostnader för Vetlanda Kommuns bilar har minskat med 1200 tkr efter införandet av samordnad fordons-

administration. I nuläget ligger vi på en rimlig nivå på antalet bilar i kommunens verksamheter där vi har gått från 178 till 165 bilar, men en kontinuerlig bedömning görs.

*** Vård- och omsorgsnämndens nämndmål är –
Genom medvetna beslut och systematisk
uppföljning skapa förutsättningar/strategier
för en hållbar kommun**

För att ekonomin ska bli hållbar på lång sikt krävs rätt förutsättningar och strategier. Beslut behöver baseras på bästa tillgängliga kunskap och väl framtagna underlag. Resurser behöver utnyttjas på det mest optimala sättet för bästa möjliga kvalitet.

Kommentar

Nämnden arbetar med att få en mer långsiktig planering av hela verksamheten där investeringar är en del.

**□ Vård- och omsorgsnämndens nämndmål är –
Medarbetaren ska trivas, känna delaktighet
och vara en god ambassadör för
verksamheten.**

Att som medarbetare trivas på sitt arbete och uppleva delaktighet tror vi påverkar hur man pratar om sin arbetsplats och sin arbetsgivare för vänner och bekanta. Att trivas och må bra på jobbet främjar hälsan och motverkar sjukskrivningar. Vård- och omsorgsnämnden vill skapa en arbetsmiljö som är hållbar över tid och som lockar fler att vilja arbeta inom vård och omsorg.

Kommentar

Resultat baseras på medarbetarundersökningen kommer att redovisas vid helårsbokslutet 2020.

Riktning - Den nytänkande kommunen

Vi skapar ett Vetlanda som är nytänkande.

Vetlanda är nytänkande med

- Ett innovativt företagsklimat och ett entreprenöriellt tänkande bland de unga.
- En höjd utbildningsnivå och ett livslångt lärande.
- Utveckling av idéer i samverkan mellan invånare, Vetlanda kommun, förenings- och näringsliv.
- Vetlanda kommuns verksamheter premierar nytänkande som bidrar till ökad ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Organisationskulturen kännetecknas av öppenhet för det nya, mod att testa nytt, ständiga förbättringar och verksamhetsutveckling med digitalisering som möjliggörare.

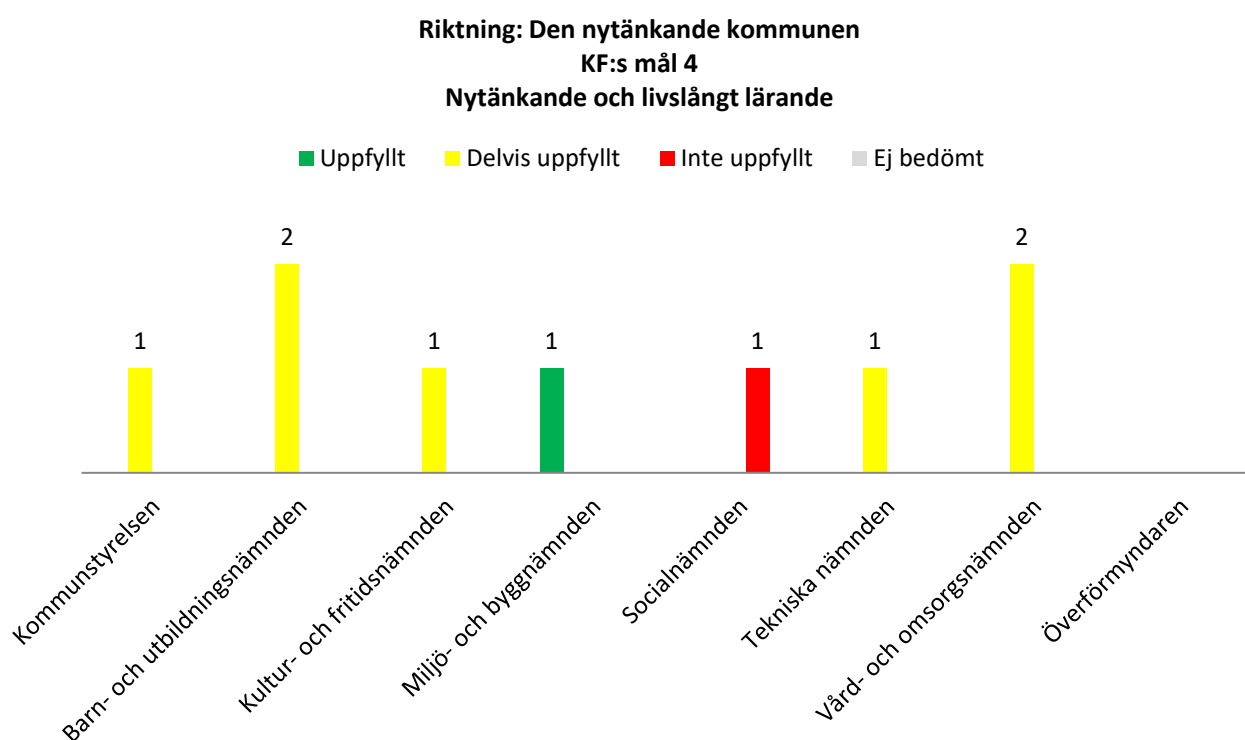
Fullmäktigemål - Nytänkande och livslångt lärande

I Vetlanda kommun ska vi kunna ge goda förutsättningar för ett livslångt lärande och ha en kultur som präglas av nytänkande.

Uppföljning görs inom följande målområden:

- Livslångt lärande med en ökad utbildning och en kompetenshöjning hos kommunens invånare.
- En ökad digitalisering i kommunens verksamheter för att kunna utveckla och förbättra service och tjänster.
- Fler nya innovationer i kommunens egna verksamheter och hos företagen inom kommunens geografiska område.
- En ökad samverkan där allt vi gör ska präglas av största nytta för kommunen och invånarna.
- Mer nytänkande präglad av en förändringskultur i alla kommunens verksamheter.

Nedan redovisas respektive nämndmål som har en koppling till kommunfullmäktiges fjärde mål med att kommunen ska vara nytänkande med ett livslångt lärande.



* Kommunstyrelsens nämndmål är kultur med nyfikenhet och nya arbetssätt

Kommentar

Office 365 och Kom In ger nya möjligheter till nya arbetssätt. Vi har påbörjat arbetet med att arbeta på nya sätt, men har en hel del kvar. Bland annat hur vi ska använda kombinationen av Teams och Evolution på ett mer effektivt sätt.

Digitala möten. I det direkta arbetet med nyanlända hjälper vi människor med att hantera de digitala tjänster som kommunen erbjuder, men även staten och regionen. Det arbetet har till stor del tagits över av Kontaktcenter, men långa ärenden som kräver stor personlig hjälp slussas vidare till integrationshandläggaren.

Nya digitala verktyg ger en bättre möjlighet att hitta mer digitala arbetssätt.

Chefsträffar för hela kommunkoncernen är ett sätt att skapa vi känsla. I KLG (kommunledningsgruppen) arbetar vi för samsyn där vi ser hela kommunkoncernen som en organisation och söker effektiva lösningar över förvaltnings och bolagsgränser.

Inom äldreomsorgen skulle vi tänka nytt med mellanmålskorgar till avdelningarna, vissa avdelningar började men sedan blev det också här mer fokus på Corona och man pausade detta upplägg. Vi kommer att arbeta vidare med att utveckla vidare mellanmålskorgen.

Under Corona när gymnasieskolan stängde organiserade måltidsservice upp "lunch på stan" två gånger i veckan för eleverna mycket uppskattat för elever och för restauranger.

Måltidsråden är en viktig del för att skapa vi-känsla. Här samlas rektor/områdeschef från den verksamhet som måltidsservice har sitt kök samt områdeschefen från måltidsservicepersonal är med från båda verksamheterna och man tar upp utvecklingsfrågor, om något ska hända framöver eller om det är problem. Ett bra forum för att driva verksamheterna framåt.

Kom in lanserades i slutet av maj. Ett samarbete över två år tillsammans med Eksjö och Sävsjö kommuner. Vetlanda har varit projektledare och haft en kommunikatör som jobbat heltid under projekttiden. Nu när Kom in är lanserad fortsätter arbetet med att fylla platsen med innehåll och

utveckla de tekniska funktionerna. Stort fokus på tillgänglighet i och med ny lagstiftning.

Kommunikationsplattformen sätts i slutet av oktober. Under våren har arbetet pågått med att inventera anknötningar och sätta den nya processen.

Förändringsresan - arbete med förankring och implementering av vision, riktningar och värdegrund har fortsatt. Utvecklingsavdelningen samordnar och har även bidragit till att hitta goda exempel på hur organisationen redan i dag levererar på riktningar och värdegrund. Förändringsresan har på olika sätt lyfts på chefsdagar och chefsfrukostar. Ett nytt APT-material har tagits fram så även informationsmaterial. Ett första underlag är framtaget för hur vi kan främja nytänkande genom utmärkelser. Behov av utveckling av Hypergene har inte kunnat mötas.

Utvecklingsavdelningen driver arbetet i utvecklingsgruppen som har månatliga möten. Deltagandet är högt. På mötena lyfter var och en i gruppen aktuella utvecklingsfrågor i respektive förvaltning/bolag. Frågor som lyfts och arbetats med har t ex varit kommunkompassen, utmärkelser för att främja nytänkande, barnkonventionen, förändringsresans olika delar.

Utvecklingsavdelningen har ett stort fokus på digitalisering och nya arbetssätt. Driver på arbetet med att utveckla dokument och ärendehantering. Istället för att ta fram en lokal digital handlingsplan så har arbetet påbörjats med att ta fram en gemensam digitaliseringsstrategi för Höglandet.

Utvecklingsavdelningen har i hög grad bidragit till arbetet med ny digital arbetsplats (Kom in). Arbetet med ökad samverkan fortsätter i drift- och supportgruppen. Avdelningen driver även på arbetet med samverkansmodell Höglandet för att implementera de beslut som tidigare tagits gällande införande av portföljstyrning, visualisering av samverkansmodellen, processdriven verksamhetsutveckling och kommunikation. Arbetet med införande av tjänstelegitimation fortsätter där olika hinder och nya behov har inneburit förändrade förutsättningar för projektet men samtliga anställda i Vetlanda kommun får en tjänstelegitimation under hösten.

Arbetet i regionens digitaliseringsråd med att ta fram styrmodell för digitalisering (ledningssystem

för digitalisering) fortsätter enligt plan. Arbetet med att ta fram verksamhetsnära förvaltningsmodell för kommuner i samverkan till att börja avseende e-arkiv har fortskridit och beräknas bli klar under hösten. Arbetet med digital mognad pågår i samverkan med inledningsvis BoU (därefter övriga förvaltningar och nämnder). Arbetssätt för dialog och förankring som syftar till ökad digital mognad håller på att tas fram. Planering pågår för ny mätning, under hösten, av digital mognad med verktyget DiMiOS, Digital Mognad i Offentlig Sektor.

* Barn- och utbildningsnämndens nämndmål är Barn och elevers lärande och utveckling

"Alla barn och elever ska ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och sin utveckling för att de utifrån sina egna förutsättningar ska kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål. Elever som till följd av funktionsnedsättning har svårt att uppfylla de olika kunskapskrav som finns ska ges stöd som syftar till att så långt som möjligt motverka funktionsnedsättningens konsekvenser. Elever som lätt når de kunskapskrav som minst ska uppnås ska ges ledning och stimulans för att kunna nå längre i sin kunskapsutveckling." (Skollagen 3 kap 3 §)

Kommentar

Vi bedömer att vi målen om fler elever undervisas av behöriga lärare ges eleverna bättre förutsättningar att nå målen. Att skolarbetet stimulerar och gör barn/elever nyfikna är också en indikator för att vi nått målen. Det är också en viktig indikator att studieron är tillfredställande.

Behörigheten varierar med sjunkande eller oförändrat läge vad gäller förskollärare, ökande andel för grundskolan och sjunkande för gymnasiet.

Elevernas nyfikenhet ökar för år 5, men sjunker för grundskolans senare år och gymnasiet.

Studieron ökar för år 5, år 9 och gymnasiet.

* Barn- och utbildningsnämndens nämndmål är Attraktiv arbetsgivare

"Alla barn och elever ska ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och sin personliga utveckling för att de utifrån sina egna förutsättningar ska kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål." (Skollagen 3 kap 3 §)

Kommentar

Vi bedömer att vi är en attraktiv arbetsgivare om personalomsättningen och sjukfrånvaron minskar, samt att trivselindexet för BOU ökar.

Vi har en positiv trend för samtliga kriterier.

* Kultur- och fritidsnämndens nämndmål är – Främja samverkan, nytänkande och livslångt lärande

Kommentar

Livslångt lärande erbjuds i alla verksamheter förutom fritidsgården Zonen, som har en åldersgräns på 19 år. Samverkan mellan verksamheterna förekommer liksom samverkan över förvaltningsgränser och med föreningsliv.

■ Miljö- och byggnämndens nämndmål är – Ständiga förbättringar

Vi ska skriva och prata i klarspråk. Vi ska leverera fler e- tjänster. Vårt goda samarbete på Höglandet ska bli ännu bättre och smidigare.

Kommentar

Avtalet för Höglandssamarbetet är på god väg. Vi har gjort fler e- tjänster men det saknas personella resurser. Vi effektiviserar genom att så långt som möjligt standardisera, genom färdiga mallar och rutiner.

◆ Socialnämndens nämndmål är – Digital kommunikation ska vara möjligt i kontakten med socialförvaltningen

Socialförvaltningen behöver öka takten i sin digitaliseringsresa. Ett första steg är att införa sätt där människor kan kommunicera digitalt med socialförvaltningens medarbetare. Det kan handla om att ansöka, boka tid eller avboka tid digitalt. På sikt bör handläggningen av försörjningsstöd automatiseras.

Kommentar

Socialförvaltningen har tagit initiativ till att öka digitaliseringen. Ett kvalitetsarbete har inletts kring försörjningsstödet i syfte att förbereda för en medborgartjänst där man söker försörjningsstöd digitalt. Införandet av ett nytt verksamhetssystem i förvaltningen har försenat denna ambition. När den nya versionen av It-driftsystemet Pulsen Combine är klar runt årsskiftet förväntas denna digitaliseringsplan kunna sättas i verket.

*** Tekniska nämndens nämndmål är – God kompetens och nytänkande**

Kommentar

Kompetensplanering kommer att lyftas fram i kommande medarbetarsamtal. En kommun-gemensam aktivitet pågår om att uppmärksamma medarbetare utifrån prestation och nytänkande.

*** Vård- och omsorgsnämndens nämndmål är – Vård- och omsorgsnämnden ska stärka förutsättningarna för nya arbetssätt och digital mognad.**

För att klara kommande utmaningar med bibehållen kvalitet så kommer vi behöva vara innovativa och hitta nya sätt att arbeta. Digital utveckling och ny teknik ses lätt som framtidens lösningar men det är viktigt att inte glömma att rusta organisation och medarbetare med kompetens och kunskap om de nya digitala arbetssätten.

Kommentar

Redovisas vid helårsbokslut 2020.

*** Vård- och omsorgsnämndens nämndmål är – Vård- och omsorgsnämnden skapar goda förutsättningar till en kultur som präglas av lärande och mod att testa nytt.**

Vård- och omsorgsförvaltningen strävar efter att vara en lärande organisation som hela tiden lär av varandra, av Esther och av det dagliga arbetet. Att våra medarbetare har rätt kunskap och kompetens är nödvändigt för att kunna möta Esther på bästa sätt. Kunskap behöver dock fyllas på och förnyas i takt med att världen runt omkring oss förändras. Våra medarbetare behöver fortbildning och kompetensutveckling för att kunna följa med i den utveckling som sker inom sitt arbetsområde. Rätt kunskap bidrar till att utveckla nya arbetssätt och metoder. Vård- och omsorgsförvaltningen vill skapa en kultur där medarbetare uppmuntras att lära, arbeta med ständiga förbättringar och mod att testa nya arbetssätt.

Kommentar

Redovisas vid helårsbokslut.

FINANSIELLA MÅL

Vid delårsbokslutet 2020-08-31 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.**

Efter årets första månader med dramatiska rubriker i media var det få som trodde på positiva resultat i kommunsektorn detta år. Statens stora tillskott har dock medfört att kommunens resultat för delårsbokslutet (+109,5 mnkr) är oväntat starkt. Delvis påverkas resultatet positivt av semesterlöneskuldens förändring men även utan denna hade det varit bra. Även prognosen för helårsresultatet (95,5 mnkr) är stark vilket innebär att behovet av nyupplåning inte blir så stort som det budgeterats för.

Målet ser därmed ut att uppfyllas både för delåret (9,4 %) och året som helhet (5,4 %).

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

Nettokostnadsandelen är per 2020-08-31 90 % att jämföra med föregående års halvårssiffra då den var 96 %. Nettokostnadsandelen enligt helårsprognosen är 95 % vilket innebär att målet klaras av även då.

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

Vid delårsbokslutet självfinansieras kommunens investeringar. Om investeringsprognosen för året slår in med en hög investeringsvolym kommer självfinansieringsgraden vara cirka 67 % vilket i så fall innebär att målet inte nås.

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

Till och med 2020-08-31 har nyupplåning genomförts med 60 mnkr. Under kvarstående del av året kommer den inte att minska eftersom kommunen fortfarande är inne i en intensiv investeringsfas.

Av de fyra finansiella målen uppfylls tre vid delårsbokslutet och prognoserna pekar på att siffran kommer minska till två uppfyllda mål till kommande helårsbokslut. Grunden till de uppfyllda målen ligger helt i ett bra resultat vilket visar på behovet av att fortsätta hålla uppe resultatnivån.

SAMMANFATTNING

Vid en sammanvägd bedömning per delårsbokslutet 2020-08-31 har kommunen delvis klarat av att uppfylla de verksamhetsmål kommunfullmäktige har ställt upp och detsamma gäller de finansiella målen där tre av fyra uppfylls. Jämfört med föregående år har en väsentlig resultatförbättring skett, främst på grund av tillskjutna statsbidrag. Inför kommande år lär dessa inte erhållas i samma utsträckning, som det ser ut nu. I ett läge med mycket höga beslutade investeringar kan kommunens behov av att hålla uppe resultatnivåerna framöver inte nog betonas. Samtidigt måste vi upprätthålla den samhälls-service som våra medborgare efterfrågar vilket innebär att arbetet med ständiga förbättringar och förändringar kommer fortgå. se till att resultatet förbättras. Utifrån avmattningen vi nu ser i den globala ekonomin, bland annat på grund av pandemin, kommer utmaningarna att fortsätta.

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

KOMMUNERNA

År 2020 kommer vara ett år man kommer ihåg för att kommunens förutsättningar kan förändras både snabbt och dramatiskt. När kommunens bokslut för 2019 summerades var det ett år som såg relativt bra ut, ekonomiskt nåddes nästan budgeterat resultat och verksamheten flöt på utan några större störningar. Det fanns enskilda områden som visade på ekonomiska problem men för helheten såg det ändå relativt bra ut. Samma slutsats gällde hela koncernen med ett bra resultat. En stor del av förbättringen jämfört med 2018 låg i den skattehöjning som beslutats för 2019. Inför 2020 var då utsikterna sämre. Konjunkturen visade på ett avtagande vilket innebär sämre skatteintäkter, det fanns en oro för vad en upptäckt virusjukdom i Asien skulle kunna ställa till med och det fanns också en oro för ett större handelskrig. Sveriges kommuner redovisade ett totalt verksamhetsresultat 2019 som uppgick till 7,3 miljarder att jämföra med 6,8 för 2018. 41 % av kommunerna redovisade ett negativt verksamhetsresultat jämfört med 37 % för 2018.

Sedan slog Coronapandemin till med kraft. I takt med att sjukdomen bredde ut sig kom, utöver alla personliga tragedier den förde med sig, allt dystrare prognoser om vilka konsekvenser den skulle innebära för den kommunala verksamheten och ekonomin. Detta medförde oerhört stora insatser från staten i form av tillskjutna medel för att lindra effekterna. Insatserna har kommit i olika form, dels har kommunen fått samma kompensation för sjuklöner som alla andra arbetsgivare, dels har den givits i form av direkta generella statsbidrag. När vi nu summerar de ekonomiska konsekvenserna för kommunen och ställer dem mot erhållna stöd kan vi konstatera att kommunen i någon mån blivit överkompenserad under 2020. Som det ser ut nu kommer de ekonomiska konsekvenserna att bli mer märkbara under kommande år då samtidigt stöden inte alls finns i samma utsträckning.

Utvecklingen av skatteunderlaget under 2020 har mot bakgrund av Coronapandemin och en sämre konjunktur bromsat in kraftigt. Under 2020 bedöms ökningen av skatteunderlaget i Sverige hamna på 1,9 procent enligt SKLs oktoberprognos. Antalet arbetade timmar minskar kraftigt på grund av pandemin i kombination med konjunkturen. Samtidigt kompenseras detta till del av utbetalade permitteringslöner och ökade utbetalad

arbetslöshetsersättning och sjukpenning vilket medför att skatteunderlagstillväxten ändå kan summeras till strax under två procent. är lägre än under föregående år. Detta förlopp förväntas fortsätta under 2020 då antalet arbetade timmar förväntas minska. I slutet av 2020 beräknas sysselsättningen, Under andra halvan av 2020 och under kommande år räknar man ändå med en ihållande konjunkturåterhämtning. Denna möts dock av minskade tillfälliga coronaåtgärder när dessa fasas ut vilket medför att skatteunderlagstillväxten under 2021 ser ut att bli den lägsta på många år. Detta påverkar naturligtvis det ekonomiska utrymmet för den kommunala ekonomin, så även i Vetlanda. I årets budgetarbete inför 2021 och därpå följande år har detta märkts tydligt.

Investeringarna i sektorn har fortsatt problem att klara av genomförandet av de investeringar som man har lagt budget för. Det finns flera orsaker till detta, 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. När det gäller den överhettade byggmarknaden så bör den avmattade konjunkturen spela in och minska denna betydelse framöver. Konsekvensen för kommunerna när investeringarna väl blir av är ökade driftkostnader för avskrivningar, i många fall en högre upplåning vilket medför ett sämre finansnetto.

FINANSIELL PROFIL

För varje bokslutsår upprättas en finansiell profil över länets kommuner av KFi (Kommunforskning i Väst). Enligt rapporten som avser bokslut 2019 fortsätter Vetlanda förbättrats inom några områden i bedömningen. Det område där Vetlanda har försämrats är skattenivån som en följd av skattehöjningen inför 2019.

Vetlanda har nu ett genomsnittsvärde mot länets kommuner inom alla jämförda områden utom ett, Kassalikviditet, där man är sämre. Detta var en konsekvens av införda inlåningsavgifter och dessa förhållanden är numera förändrade. Om prognos för bokslutet 2020 infrias kommer sannolikt en förbättring att ske, även om flera kommuner uppvisar god ekonomi under 2020.

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.

Skatteunderlagsprognos

| %-förändring | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| SKR, okt | 2,8 | 1,9 | 1,5 | 3,5 | 3,9 |
| Regeringen, september | 2,9 | 2,0 | 2,2 | 3,6 | 3,9 |
| ESV, sep | 2,7 | 1,0 | 1,5 | 3,8 | 3,6 |
| SKR, aug | 2,8 | 2,4 | 1,3 | 3,9 | 4,0 |

Källa: SKR 20:39

Under den redovisade perioden i tabellen ovan är prognosmakarna relativt eniga i sina förutsägelser om den framtida summerade skatteunderlagstillväxten även om ESV är något mer pessimistiska. Ett par relativt sett sämre år under 2020 - 2021 bättre år mot slutet av perioden.

DELÅRSBOKSLUTETS RESULTAT

Delårsresultatet per 2020-08-31 uppgår till hela 109,5 mnkr att jämföra med det beräknade resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 48,4mnkr. Resultatet är en konsekvens av den redovisningsmodell som används av Vetlanda kommun där förändringen av semesterlöneskulden löpande räknas in i resultatet. Då semestern tjänas in under kalenderåret medför detta att i slutet av augusti har merparten av årets semester tagits ut men att kommunen då har en fordran på sina anställda.

Bortser man från förändringen av semesterlöneskulden per 2020-08-31 (28,7 mnkr inklusive sociala avgifter) är resultatet 80,8 mnkr. Justeras detta vidare för de extra statsbidrag som periodiserats fram över året i enlighet med redovisningsrekommendationer (16,6 mnkr) är det beräknade årsresultatet resultatet 97,4 mnkr vilket är mycket när det prognosticerade resultatet för helåret 2020.

Skatteprognosen som använts i delårsbokslutet är från augusti 2020. Under 2020 har variationerna i prognoserna varit dramatiska vilket pekar på de mycket stora osäkerheter som funnits under året. Jämfört med prognosen i april ser augustiprognosen oerhört mycket bättre ut vilket gäller både 2020 och slutavräkningen för 2019. Även om

prognosen för skatteintäkterna förbättrats till augusti pekar dessa ändå på att utfallet kommer understiga budget med mer än 20 mnkr. Samtidigt kompenseras skattebortfallet mer än väl av de stora tillskjutna medel i form av extra statsbidrag som utbetalts under året.

HELÅRSPROGNOS

Nämnderna

Nämndernas summerade helårsprognos avseende driftbudget per 2020-08-31 visar på ett överskott med 20,2 (-33,5) mnkr mot budget. Situationen har alltså förändrats jämfört med tidigare år. Prognosen har även förbättrats starkt jämfört med tidigare prognos från april. Den enskilt största förklaringen till förändringen ligger i att Vård- och omsorgsnämnden under året fått ett ramtillskott med 15 mnkr samtidigt som Socialnämnden fått ett tillskott med 10 mnkr, alltså totalt 25 mnkr. Utan dessa tillskott hade nämndresultaten varit motsvarande sämre (men ändå avsevärt bättre än föregående års resultat). Grunden till dessa tillskott är de utökade statsbidrag som skjutits till under året.

Efter ovanstående tillskott är den enda nämnd som uppvisar negativ prognos för helåret Socialnämnden med -11,3 mnkr (-10,8). I likhet med de senaste åren kan också ett underskott befaras för bidraget till Höglandets Räddningstjänstförbund, - 1 mnkr. Övriga nämnder redovisar positiva resultat eller i linje med budget. Kommunstyrelsen inklusive flera mindre verksamheter redovisar en prognos som visar på 25,1 (4,5) mnkr, Kultur- och fritidsnämnden 0,4 (0,3) mnkr, Tekniska nämnden 1,4 (1,5) mnkr, Barn- och utbildningsnämnden 2,5 (-5,7) mnkr och Vård- och omsorgsnämnden 2,1 (-23,2) mnkr.

Miljö- och byggnämnden lämnar ett prognosticerat resultat i linje med budget 0,0 (-0,2) mnkr. Under året har flera nämnder vänt tidigare negativa prognoser till positiva vilket till del beror på Corona-situationen. Vid tidigare prognosläggning i april befarades mycket större problem som sedan dess bättre inte har inträffat.

Vård- och omsorgsnämnden som under flera år visat på negativa prognoser visar på ett överskott mot budget uppgående till 2,1 mnkr i helårsprognosen. Största orsaken till detta är det budgettillskott om 15 mnkr som tillförts nämnden. Under första delen av 2020 har nämnden haft

stora utmaningar på grund av pandemin men bortsett från denna finns även utmaningar inom hemtjänst och socialpsykiatri där man har hög kostnadsnivå i jämförelse med andra. Nämnden har även sökt ersättning för merkostnader (11 mnkr) med anledning av corona men beslut om eventuell tilldelning saknas för närvarande.

Som främsta skäl till det prognosticerade överskridandet av budget för Socialnämnden anges försörjningsstödet, vilket står för -9,1 mnkr. Utöver detta pekar kostnader för extern vård (HVB) på underskott med -6,5 mnkr.

Det stora överskottet inom Kommunstyrelsen (m.fl.) beror till stor del på att den reserv (17,7 mnkr) som avsattes för att möta utökade externa placeringar och ökade kostnader inom LSS inte har nyttjats hittills. Vid ett utnyttjande skulle Kommunstyrelsens överskott då minska samtidigt som mottagande nämnd skulle få motsvarande bättre resultat, dvs ingen resultatförändring sett på helheten.

Inom Barn- och utbildningsnämnden ser läget varierande ut inom de olika verksamheterna men totalt sett summeras prognosen till ett överskott. Nämndens resultat visar på en förbättring sedan aprilprognosen vilket till stor del beror på ett bättre Coronaläge än befarat.

Årets verksamhet för nämnderna har i många stycken präglats av den pågående Covid-situationen. Hittills har inte de dramatiska kostnadsökningar skett som man tidigare befarat och samtidigt har regeringen utlovat kompensation för merkostnader. I prognosen har inget tagits upp av försiktighetskäl (se kommentarer om Vård- och omsorgsförvaltningen ovan).

Finansförvaltningen

Även inom Finansförvaltningen har pandemin fått stora ekonomiska konsekvenser, och då både av positiv och negativ karaktär. De positiva delarna överväger klart och prognosen för helåret pekar på ett överskott mot budget med hela 37,5 mnkr, trots att tillskottet till nämnder enligt ovan har minskat detsamma med 25 mnkr. Den största orsaken till överskottet hämtas från de ökade generella statsbidragen. Till detta kommer bland annat även ersättning för ökade sjuklöne-kostnader som lagts till Finansförvaltningen för att inte förstöra jämförbarheten med ett "vanligt år" i förvaltningsorganisationen.

Om statsbidragen lämnar ett stort överskott gäller motsatsen för skatteintäkterna. Den skatteprognos från augusti som använts i delårsbokslutet visar på kraftigt minskade intäkter än vad som budgeterats. Att märka är då att en stor förbättring ändå skett från tidigare prognos i april. Efter augusti ser skatteintäkterna totalt sett ut att bli -26 mnkr lägre än vad som budgeterats. Resultatet påverkas både av negativa slutavräkningar för både 2019 och 2020. Slutavräkningen för 2019 är -5,9 mnkr sämre än vad som bokades upp i bokslutet. Slutavräkningen för 2020 är -10,1 mnkr sämre än vad som betalas ut enligt de preliminära beräkningarna. Av detta har -12,6 mnkr bokats och gett resultat effekt i delårsbokslutet.

Utöver detta nås inte heller den preliminära nivån före slutavräkningarna vilket innebär ytterligare ett tapp på -10,3 mnkr.

Finansförvaltningen prognostiserar totalt sett ett överskott med 37,5 mnkr mot budget. Trots att skatteintäkterna avviker från budget på -26 mnkr (enligt ovan) kompenseras detta av de kraftigt ökade generella statsbidragen vilka totalt överstiger budget med hela 49,4 mnkr. Bland övriga statsbidrag återfinns 10,2 mnkr från de så kallade välfärdsmiljarderna vilket i princip motsvarar budget. Detta är sista året de till del betalas ut utifrån kommunernas flyktingmottagande. I fortsättningen är grunden för utbetalningen invånarantalet vilket kommer innebära minskade intäkter inom detta område för Vetlanda kommun. Intäkter från fastighetsavgiften bedöms överstiga budget med 0,4 mnkr vilket innebär att den ger totala intäkter på 57,3 mnkr. Inom pensionsområdet prognosticeras kostnaderna bli lägre än budget med 0,4 mnkr samtidigt som ökningen av semesterlöneskulden också ser ut att lämna lägre kostnader än budget med 2,0 mnkr. Samtidigt bidrar den interna finansieringen genom PO-pålägg med ett överskott mot budget som uppgår till 5,7 mnkr. Sammantaget innebär detta att den prognosticerade nettokostnaden för pensioner och semesterlöneskuld blir 8,1 mnkr lägre än budget.

Det finansiella nettot ser ut att bli avsevärt bättre än vad som budgeterats av flera skäl. Dels beror det på ett fortsatt lågt ränteläge och dels beror det på att investeringarna inte sker i den takt som budgeten utgick från. Det finansiella nettoöverskottet bedöms hamna på 1,6 mnkr mot budget. 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 0,8 mnkr. I detta ligger bland annat försäljning av tomter på exploateringsområdet Himlabackarna 3 samt flera olika tomtförsäljningar ur kommunens markreserv.

Prognosen avseende investeringsverksamheten slutar på en total investeringssumma av 230,4 (159,3) mnkr för helåret 2020. Per 2019-08-31 har investeringar genomförts för 114,7 mnkr vilket i vanlig ordning innebär att investeringstakten behöver öka väsentligt även i år under resterande del av året för att nå de prognosticerade volymerna. Trots ett mycket högt resultat kommer investeringarna inte heller under 2020 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. Tidigt under 2020 togs ett nytt lån om 60 mnkr upp samtidigt som ingen amortering skett av övriga lån vilket innebär att nettoupplåning skett med 60,0 mnkr. Samtidigt har utnyttjandet av checkkrediten minskat under året vilket kan ses som en amortering av kortfristig upplåning.

GENERELLA STATS BIDRAG

Kommunen prognosticerar att utfallet totalt sett för de normala generella statsbidragen kommer ge ett överskott mot budget med 8,1 mnkr. För de olika typerna av bidrag är budgetavvikelsen olika fördelad. Den största avvikelser återfinns inom Inkomstutjämnningen som lämnar ett överskott mot budget med 3,9 mnkr tätt följt av Kostnadsutjämnningen som lämnar ett överskott mot budget med 3,8 mnkr. Inom LSS-utjämnningen är prognosen ett överskott jämfört med budget med 2,8 mnkr. Regleringsbidraget når inte budget och ger ett underskott med -2,4 mnkr.

För övriga statsbidrag är det budgeterade beloppet 35,3 mnkr vilket under 2020 motsvarar intäkterna från välfärdsmiljarderna samt det budgettillskott om 15+10 mnkr som lämnats till Vård- och omsorgsnämnden samt Socialnämnden.

INVESTERINGAR

Prognoserna för investeringarna under 2020 pekar på en nettoinvesteringssvolym som är cirka 230,4

mnkr för helåret. Trots prognos om ett högt resultat räcker detta inte för att självfinansiera investeringarna. En positiv effekt är dock att lånebehovet utifrån den höga investeringsnivån kommer bli lägre än budgeterat. Per 2020-08-31 hade netto 114,7 (85,1) mnkr investerats. Investeringsbudgeten för 2020 omfattade ursprungligen 257,0 mnkr och till detta har sedan lagts 42,2 mnkr i om-/och tilläggsbudgetbudget vilket innebär att den totala investeringsbudgeten för 2020 uppgår till rekordhöga 299,2 mnkr

Större investeringsprojekt hittills i år (mnkr):

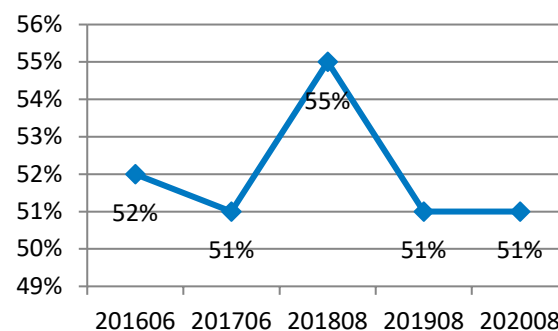
| | |
|------------------------------------|------|
| Tillbyggnad Tomasgården | 25,0 |
| Nya Withalaskolan (7-9) | 15,2 |
| Nya Mogärdeskolan (F-6) | 12,1 |
| Björköby skola, kök | 11,2 |
| Hövdingens idrottshall, renovering | 6,1 |

| År | Justerat driftresultat (tkr) 1) | Nettoinvesteringar (tkr) | Självfinansierade investeringar (%) |
|--------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 201606 | 32 233 | 34 586 | 93 |
| 201706 | 25 711 | 38 869 | 66 |
| 201808 | 52 547 | 52 480 | 100 |
| 201908 | 85 176 | 85 118 | 100 |
| 202008 | 148 110 | 114 680 | 100 |

1) Resultat + avskrivningar

Målet är att investeringarna ska självfinansieras till 100 %. I delårsbokslutet för 2020 uppfylls detta mål men sannolikt inte för prognosticerat årsbokslut då investeringarna förväntas öka kraftigt i slutet av året.

EGET KAPITAL – SOLIDITET (%)

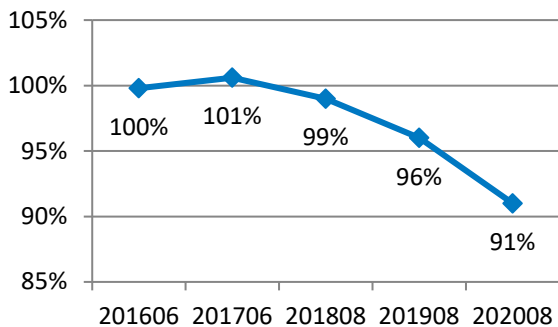


Soliditet exklusive pensionsförpliktelse utanför balansräkningen.

Soliditeten (51%) visar på hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital. Även om det egna kapitalet ökar med resultatet spåds detta ut av en ökad tillgångs-

massa. Soliditet inklusive pensionsförpliktelse utanför balansräkningen uppgår till 18%.

NETTOKOSTNADSANDEL (%)



Nettokostnadsandelen visar på hur stor del av nämndernas nettokostnad som är finansierad av skatter och statsbidrag. Ju lägre tal desto bättre. Målsättningen är att nettokostnadsandelen ska vara lägre än 98 %.

PENSIONER

Kommunen har inga särskilda medel placerade för pensionsåtaganden. Däremot har 72 mnkr öronmärkts som pensionsreserv inom det egna kapitalet. Reserven består av den del av resultatet som översteg budget under åren 2005, 2006, 2009, 2010 och 2011.

I diskussionerna inför den nya redovisningslagen för kommuner och landsting, som nu är gällande, 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 18 % (13 %).

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. Den konjunkturavmattning som skett medför att återhämtningen till ett "normalt" ränteläge går sakta. För Stibor3M-räntor som idag ligger runt -0,1 % motsvarar det samma nivå som för ett år sedan. Prognoserna nu pekar på att denna ränta

kommer att bryta 0 %- gränsen i början av 2022. Med nuvarande konjunkturläge i kombination med pandemins effekter är räntebanorna relativt flacka, dvs långsamt ökande, även för de långa räntorna. Riksbankens senaste justering av styrräntan skedde i januari då den höjdes till 0,0 % och sedan har den blivit kvar där och lämnats oförändrad. Den långa högkonjunktur vi haft under flera år visade tydliga tecken på avmattning under slutet av 2019 och sedan kom Coronapandemin vilket under första halvåret 2020 fick stora effekter. En viss återhämtning har skett under hösten men vart situationen nu tar vägen är svårt att förutspå. För Vetlanda kommuns del har de svåra effekterna av pandemin inte kommit ännu men under 2021 kommer de att bli tydliga, framför allt i form av lägre skatteintäkter och ökade kostnader för bland annat försörjningsstöd.

På den internationella scenen finns flera områden som medför en finansiell oro. Förutom pandemiutvecklingen kommer också ett presidentval i USA och vi ser en oroande utveckling i länder söder om centrala Ryssland. Parallellt med detta ska Brexit verkställas men ingen kan idag säga till vilka villkor den 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, så även under 2020 då vi hittills lånat upp 60 mnkr. Detta har skett främst på grund av de beslutade investeringarna inom skolområdet och utbyggnad av Tomasgården. Efter byte av koncernbank och ett något högre ränteläge än tidigare finns inte problemet med inlåningsräntor längre men samtidigt är förräntningen på överliquiditet mycket låg. Ambitionen är därför att hålla likviditeten på en relativt låg nivå.

Det situation som rått tidigare med ett nyttjande av checkkredit som en del av kort upplåningen för kommunen gäller inte längre i och med att minusräntorna inte är aktuella längre. Kommunen behöver därför inte heller betala inlåningsavgift på placerat kapital.

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

202008 201908 201808 201706 201606

| | | | | | |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Låneskuld (mnkr) | 522 | 462 | 402 | 380 | 381 |
| Låneskuld/inv. (kr) | 19 018 | 16 776 | 14 647 | 13 875 | 14 073 |

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. SEB har nu påbörjat amortering varför kommunens fordran har minskat till 162,3 mnkr vid delårsbokslutet.

De finansiella intäkterna kommer bland annat från placerad likviditet och från ränta på utlåning till bland annat SEB, Vetlanda Arena AB, Vetlanda Sporthall AB, och Vetlanda Racketklubb 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. 2020 års utdelning har påverkat de finansiella posterna positivt med 1,2 mnkr.

BALANSKRAVET

Med det resultat helårsprognosen pekar på kommer balanskravet att klaras med bred marginal 2020. Det prognosticerade resultatet är ett överskott på 95,5 mnkr som dock skall justeras för de reavinster avseende anläggningstillgångar som kommunen haft. Efter korrigering för dessa hamnar balanskravsresultatet på 94,5 mnkr.

Från bokslutet 2019 fanns också ett kvarstående ackumulerat negativt balanskravsresultat om -5 miljoner kronor (som ursprungligen härrör från 2018 års negativa resultat). Med årets prognosresultat är detta helt återställt.

Inför 2020 fanns en möjlighet att använda resultatutjämningsreserven för den händelse att resultatet blev negativt. Detta är ju enligt ovan inte fallet varför det inte ser ut att bli aktuellt.

| | |
|--|-------------|
| Prognosticerat årsresultat enligt resultaträkningen (tkr) | 95,5 |
| Reduktion för samtliga realisationsvinster | - 1,4 |
| Återföring enligt undantagsmöjlighet | + 0,4 |
| Årets resultat efter balanskravjusteringar | 94,5 |

Medel från resultatutjämningsreserv 0,0

Årets beräknade balanskravsresultat 94,5

FOLKMÄNGD

Vid delårsbokslutet bodde 27 464 personer i Vetlanda kommun. Det är en minskning med 2 personer sedan årsskiftet. Under 2020 till och med augusti var födelsenettet -1 (22) personer. Det positiva inflyttningsnettot från utlandet +22 personer motsvarades i princip av ett motsvarande negativt inrikes flyttnetto.

Den befolkningsökning som kommunen har haft de senaste åren och även budgeterat för har därmed inte inträffat. Detta får negativa konsekvenser i utjämningsystemet då vi tappar i befolkningsandel jämfört med övriga Sverige.

ARBETSMARKNAD

I Vetlanda kommun var vid månadsskiftet augusti/ september enligt AMS 545 (390) personer öppet arbetslösa vilket motsvarande 4,0 % (2,9 %) av arbetskraften. För kvinnor var arbetslösheten 3,7 % (2,9 %) vilket var något lägre än för männen där motsvarande siffra var 4,3 % (2,9 %). För ungdomar 18-24 år var den 6,4 % (3,8 %).

Länets siffror är: totalt 4,2 %, kvinnor 3,9 %, män 4,4 % och ungdomar 5,9 %.

Rikssiffrorna är: totalt 5,6 %, kvinnor 5,3 %, män 5,8 % och ungdomar 7,8 %. Samtliga siffror är relaterade till den totala arbetskraften.

Man kan konstatera att en kraftig försämring av läget på arbetsmarknaden såväl i Vetlanda som länet och riket i stort har skett jämfört med samma tidpunkt för ett år sedan. Utöver en avtagande konjunktur får naturligt Coronapandemin ett stort genomslag i siffrorna. Mest oroande är det faktum att om möjligheten till korttidspermittering och andra tillfälliga åtgärder framöver kommer att minska kan det resultera i större öknningar av arbetslösheten fram till årsskiftet.

FRAMTIDEN

År 2020 har på många sätt förändrat bilden av hur snabbt förutsättningarna kan förändras. Vid ingången av 2020 fanns bilden av en avtagande konjunktur som skulle komma att medföra risk för att kommunens inte skulle klara det budgeterade resultatet. Den första prognosen efter februari pekade på ett resultat runt +21 mnkr. Sedan slog

Coronapandemin till med kraft vilket medförde kraftiga kompensationsåtgärder från staten. Detta innebar att prognosen efter april ökade till +44 mnkr. Sedan kom ytterligare kompensationsåtgärder från staten som tillsammans med en resultatförbättring i nämnerksamheten innebar att prognosen efter augusti pekar på ett resultat runt 95 mnkr.

Efter alla svarta katastrofrubriker som har varit utifrån Coronapandemin är det en svårt att få allmänheten att förstå hur det hela hänger ihop. Svaret ligger främst i en överkompensation från staten för pandemins effekter men också i ett målmedvetet arbete i nämnderna för att hamna i bättre ekonomisk balans.

Efter en i det närmaste färdig budgetprocess för de kommande åren kan man konstatera att uttrycket "det blir sämre under kommande år" förtjänar att sägas. Vi ser att skatteintäkterna inte alls växer i den omfattning som de gjort under de senaste åren. Inte heller befolkningen växer vilket får konsekvenser i utjämningsystemet. Vad som däremot sker är en gradvis förändring inom befolkningen till att det blir fler unga och äldre i förhållande till en minskad befolkning i arbetsför, och därmed skattebetalande, ålder. Försörjningsbördan ökar då allt färre ska försörja allt fler. Efterfrågan och behovet av välfärdstjänster ökar. Vad som är positivt ifrån årets budgetarbete är att resultatnivån under de kommande åren lagts på en högre nivå än tidigare. Det hjälper att möta temporära försvagningar i ekonomin som kan komma.

Utmaningarna och kravet på effektivisering kommer aldrig att försvinna. Framöver kommer i allt större omfattning även kravet på prioritering av våra insatser att öka. För att klara denna situation finns inte en enda lösning utan det kan bara ske med hjälp av en kombination av åtgärder.

Under året har även en ökning av försörjningsstödet noterats. Till detta finns sannolikt flera orsaker. Den pågående pandemin medför att personer som inte haft fasta anställningar varit de första som fått lämna sitt arbete. Det har funnits ett utökat skydd, exempelvis i form av en förstärkt a-kassa, vilket till del har mildrat konsekvenserna men dessa åtgärder är inte permanenta. Vi har dessvärre inte lyckats tillräckligt väl med integrationen av den stora grupp nyanlända som kom efter flyktingvågen 2015 och under några år

därefter vilket även det kommer belasta försörjningsstödet. Lyckas vi vända denna problematik ser både möjlighet till minskade kostnader och dessutom lösningen på delar av vår kompetensförsörjning.

Samtidigt kommer kostnaderna för den

stora fyrtotalistgenerationen att märkas alltmer inom hälso- och sjukvård och i ett senare läge även inom kommunernas äldreomsorg.

På de finansiella marknaderna råder ett visst lugn med ett kvardröjande lågt ränteläge. Kommunens investeringsnivåer är för närvarande mycket höga och måste ner framöver för att inte öka upplåningen med en ökad ränterisk framöver. Just nu syns inga större ränteökningar inom de närmaste åren men situationen kan förändras relativt snabbt.

För att Vetlanda kommun ska klara av att behålla och förbättra den ekonomiska ställning man har och klara av utmaningarna ovan behöver ekonomin fortsatt vara i fokus. Ju starkare position kommunen har desto bättre kan man klara av att möta svackor i både den inhemska ekonomin som i världsekonomin.

Verksamheten bör ständigt präglas av en god ekonomisk hushållning.

Personalekonomisk redovisning

Avser perioden 2020-01-01 – 2020-08-31 i jämförelse med motsvarande period 2019.

Antal anställningar

Tabellen redovisar antal anställningar fördelat på månads- och timavlönade och vilande tillsvidareanställningar.

Den 31 augusti 2020 hade Vetlanda kommun 2 444,1 årsarbetare med månadslön, en minskning med 71,2 årsarbetare jämfört med samma period 2019.

| | | Antal anställningar | | Antal årsarbetare | |
|----------------|-------------------------|---------------------|--------------|-------------------|----------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Månadsavlönade | Alla anställningsformer | 2 668 | 2 767 | 2 444,1 | 2 515,3 |
| | Tillsvidare *) | 2 166 | 2 184 | 2 000,0 | 2 008,3 |
| | Vikarier | 134 | 144 | 110,1 | 116,4 |
| | Allmän visstid | 352 | 416 | 321,4 | 372,5 |
| | Övriga **) | 16 | 23 | 12,6 | 18,1 |
| Timavlönade | Alla anställningsformer | 1 225 | 1 187 | 0 | 0 |
| | Vikarier | 917 | 830 | 0 | 0 |
| | Allmän visstid | 221 | 253 | 0 | 0 |
| | Övriga **) | 87 | 104 | 0 | 0 |
| Vilande | Tillsvidare | 93 | 100 | 87,7 | 94,4 |

Källa: Vetlanda kommuns beslutsstödsportal Hypergene

* Inklusive 2,6 förtroendevalda

** I övriga ingår visstidsanställda fyllda 67 år, provanställningar och säsongsanställningar

Antal månadsavlönade anställningar fördelat per förvaltning

Tabellen nedan redovisar antal månadsavlönade anställningar den 31 augusti fördelat per förvaltning och indelad efter anställningsform.

| | Antal anställningar | | | | Antal årsarbetare | | | |
|-----|-----------------------------|------|--------------------------|------|-----------------------------|-------|------------------------------|-------|
| | Tillsvidare- anställning | | Visstids- anställning | | Tillsvidare- anställning | | Tidsbegränsad anställning | |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| BU | 815 | 801 | 321 | 364 | 779,1 | 763,6 | 291,9 | 328,5 |
| KOF | 40 | 41 | 4 | 3 | 38,5 | 37,9 | 3,4 | 2,5 |
| TK | 157 | 158 | 15 | 7 | 154,9 | 156,0 | 14,6 | 6,5 |
| SO | 82 | 85 | 8 | 11 | 79,9 | 83,3 | 6,8 | 10,1 |
| KLF | 210 | 220 | 27 | 26 | 194,3 | 202,3 | 24,1 | 23,0 |
| MOB | 19 | 19 | 0 | 0 | 19,0 | 19,0 | 0,0 | 0,0 |
| VO | 843 | 860 | 127 | 149 | 734,4 | 746,3 | 103,4 | 118,5 |

Källa: Vetlanda kommuns beslutsstödsportal Hypergene

Tidsanvändning

Arbetad tid och frånvaro samt kostnader

Arbetad tid

Tabellen redovisar antal arbetade timmar samt lönekostnader exklusive personalomkostnader för samtliga anställningar. I arbetad tid inkluderas bland annat månadslön, timlön, mertid, övertid och ob-ersättning.

Antal arbetade timmar har årets första åtta månader minskat med 107 059 timmar för 2020

jämfört med 2019. Frånvarotiden ökade med 129 226 timmar under samma period.

Frånvaro

Tabellen redovisar antal frånvarotimmar samt lönekostnader exklusive personalomkostnader för samtliga anställningar. I frånvarotid inkluderas semester, sjukdom och föräldraledighet, vård av sjukt barn samt övrig frånvaro.

| | Arbetad tid timmar | | Frånvaro timmar | | Kostnad arbetad tid exkl. PO | | Kostnad frånvaro exkl. PO | |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| BU | 960 751 | 1029 182 | 442 929 | 333 774 | 206 165 066 | 211 442 736 | 60 719 313 | 62 305 140 |
| KLF | 225 290 | 231 139 | 76 956 | 80 231 | 46 985 297 | 47 606 080 | 10 610 200 | 10 632 608 |
| KOF | 40 742 | 40 918 | 20 392 | 15 842 | 7 661 414 | 7 535 714 | 1 901 800 | 1 923 132 |
| MOB | 18 247 | 17 622 | 6 719 | 7 374 | 4 023 071 | 3 898 528 | 905 034 | 947 654 |
| SO | 92 016 | 94 566 | 35 968 | 41 315 | 19 672 681 | 20 474 332 | 4 417 733 | 4 987 544 |
| TK | 166 020 | 172 090 | 64 966 | 59 084 | 30 898 131 | 31 815 985 | 7 191 698 | 7 398 018 |
| VO | 904 774 | 929 384 | 363 157 | 344 245 | 176 551 293 | 179 026 356 | 36 490 412 | 35 991 785 |
| Totalt | 2 407 842 | 2 514 901 | 1 011 091 | 881 865 | 503 551 117 | 501 799 731 | 122 236 194 | 124 185 881 |

Källa: Personec Utdata

Sammanställning övertid och mertid

Under den första perioden år 2020 har antalet övertidstimmar minskat med 11,6 procent och

mertiden har minskat med 18,3 procent jämfört med samma period föregående år.

| Förvaltning | Övertid timmar | | Kostnader övertid exkl. PO | | Mertid timmar | | Kostnader mertid exkl. PO | |
|---------------|----------------|---------------|----------------------------|------------------|---------------|--------------|---------------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| BU | 2630 | 2 886 | 607 431 | 602 553 | 4366 | 5 920 | 570 411 | 630 596 |
| KLF | 360 | 521 | 116 104 | 141 406 | 69 | 175 | 11 522 | 37 287 |
| KOF | 265 | 470 | 66 760 | 61 382 | 231 | 107 | 33 577 | 9 849 |
| MOB | 12 | 6 | 5 340 | 522 | 3 | 6 | 0 | 81 |
| SO | 137 | 200 | 18 887 | 73 667 | 37 | 64 | 204 | 3 893 |
| TK | 1240 | 2 176 | 304 190 | 548 290 | 186 | 100 | 27 215 | 6 901 |
| VO | 5282 | 4 974 | 1 812 997 | 1 615 455 | 1 547 | 1516 | 277 989 | 236 883 |
| Totalt | 9 926 | 11 233 | 2 931 709 | 3 043 275 | 6 439 | 7 888 | 920 919 | 925 490 |

Källa: Personec utdata

Sjukfrånvaro

Tabellen visar andel totala sjukfrånvarotimmar av ordinarie arbetstid, och redovisas enligt de direktiv som Sveriges kommuner och regioner (SKR) anger.

Den totala sjukfrånvaron för Vetlanda kommun har för de åtta första månaderna år 2020 ökat med 1,35 procentenheter jämfört med samma period 2019.

Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid

| | 2020 | | | 2019 | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Totalt % | 7,64 | 8,43 | 4,37 | 6,29 | 7,8 | 2,85 |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 5,93 | 6,52 | 3,74 | 4,94 | 5,52 | 2,63 |
| Kommunledningsförvaltningen | 6,04 | 6,78 | 2,19 | 5,35 | 6,12 | 1,26 |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 9,54 | 12,11 | 4,49 | 7,47 | 10,38 | 1,94 |
| Miljö- och byggförvaltningen | 3,33 | 3,41 | 3,11 | 3,93 | 3,74 | 4,42 |
| Socialförvaltningen*) | 7,40 | 7,87 | 5,52 | 8,8 | 10,64 | 1,45 |
| Tekniska kontoret | 6,87 | 8,98 | 4,78 | 3,74 | 4,34 | 3,21 |
| Vård- och omsorgsförvaltningen | 10,22 | 10,75 | 6,05 | 8,28 | 8,77 | 3,94 |

*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec utdata

Långtidssjukfrånvaro i procent av den totala sjukfrånvaron av tillgänglig ordinarie arbetstid

Nedanstående tabell visar andel timmar av den totala andelen sjuktimmarna, från dag 60, per förvaltning och redovisas enligt direktiv från SKR.

Långtidssjukfrånvaron fr.o.m. dag 60 på kommunnivå har minskat med 9,59 procentenheter under årets första åtta månader jämfört med föregående år.

| 1 januari – 30 juni | 2020 | | | 2019 | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Totalt % | 39,37 | 41,78 | 19,98 | 48,96 | 50,23 | 29,29 |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 37,30 | 38,27 | 31,07 | 44,84 | 45,05 | 42,97 |
| Kommunledningsförvaltningen | 39,78 | 42,25 | 0,0 | 50,07 | 52,01 | 0,0 |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 53,85 | 62,39 | 8,59 | 64,36 | 70,66 | 0,0 |
| Miljö- och byggförvaltningen | 39,37 | 53,24 | 0,0 | 38,15 | 55,67 | 0,0 |
| Socialförvaltningen*) | 56,34 | 66,06 | 0,0 | 60,92 | 63,0 | 0,0 |
| Tekniska kontoret | 26,51 | 31,99 | 16,32 | 33,5 | 38,68 | 27,2 |
| Vård- och omsorgsförvaltningen | 40,46 | 42,29 | 14,64 | 49,98 | 51,5 | 20,05 |

*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personecdata.

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

Tabellen visar antal sjukfrånvarodagar, vilket beräknas på antalet dagar sjukfallet medför oberoende av arbetsdagens längd. En sjukfrånvarodag kan därför vara fyra timmar likväl som tio timmar.

Kortidssjukfrånvaron dag 1-14 har ökat med totalt 4 937 dagar och dag 15-59 har ökat med 1658 dagar, medan långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 visar en minskning med totalt 865 dagar, under årets åtta första månaderna jämfört med samma period 2019.

| | 1-14 2020 | 1-14 2019 | 15-59 2020 | 15-59 2019 | 60- 2020 | 60- 2019 |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Antal sjukfrånvarodagar | | | | | | |
| Totalt kommunen | 15 542 | 10 605 | 6 661 | 5 003 | 35 536 | 36 401 |
| Totalt kommunen kvinnor | 13 262 | 9 097 | 5673 | 4 716 | 33 439 | 34 753 |
| Totalt kommunen män | 2 280 | 1 508 | 988 | 287 | 2 097 | 1 648 |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 5390 | 3 595 | 1 831 | 2 096 | 12 062 | 11 902 |
| Kommunledningsförvaltningen | 1 001 | 797 | 569 | 363 | 2416 | 2 848 |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 213 | 133 | 142 | 16 | 831 | 700 |
| Miljö- och byggförvaltningen | 67 | 48 | 0 | 35 | 244 | 243 |
| Socialförvaltningen*) | 474 | 320 | 134 | 223 | 1 671 | 2 656 |
| Tekniska kontoret | 1 008 | 683 | 505 | 128 | 1 588 | 1 136 |
| Vård- och omsorgsförvaltningen | 7 389 | 5 029 | 3 480 | 2 142 | 16 724 | 16 916 |

*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder
Källa: Personec utdata

Sjukfrånvaro per AID-grupper

Arbetsidentifikation (AID) är ett system för kommuner och regioner för gruppering av arbetsuppgifter. Nedan visas den totala sjukfrånvaron i procent per AID-grupp. Det flesta yrkesgrupper har ökat, det är endast handläggare-

och administratörsarbete, teknikerarbete och rehabilitering och förebyggande arbete som har en liten minskning, jämfört med samma period föregående år.

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Total sjukfrånvaro i procent | 7,64 | 6,29 |
| Ledningsarbete (AID 101010-109090) | 3,36 | 2,62 |
| Handläggare- och administratörsarbete (AID 151010-152090) | 4,05 | 4,24 |
| Vård- och omsorgsarbete med mera (AID 201010-208090) | 10,89 | 8,71 |
| Rehabilitering och förebyggande arbete (AID301010-301090) | 5,61 | 6,11 |
| Socialt och kurativt arbete (AID 351010-352090) | 9,47 | 7,94 |
| Skol- och barnomsorgsarbete (AID 401010 -403090) | 6,47 | 5,52 |
| Kultur-, turism- och fritidsarbete (AID 451010-452090) | 7,09 | 5,43 |
| Teknikarbete (AID 501010-509090) | 2,88 | 2,96 |
| Hantverkare med mera (AID 521010-529090) | 6,77 | 3,57 |
| Köks- och måltidsarbete (AID 601010-609090) | 7,76 | 6,23 |
| Städ, tvätt och renhållningsarbete (AID 651010-659090) | 9,58 | 5,03 |

Källa: Personec utdata

Sjuklönekostnader

Tabellen nedan visar sjuklönekostnader, exklusive personalkostnader och vikariekostnader, för samtliga anställningar.

Kommunens nettokostnad är dock rätt. Detta fel har inte korrigerats i 2019 års siffror men rättats från och med 2020.

Under 2019 har det konstaterats att vissa sjuklöneposter har blivit felkonterade med konsekvensen att lönekostnaderna blivit för höga och sjuklönekostnaderna för låga.

| | 2020 Kostnad exkl. PO | 2019 Kostnad exkl. PO | 2018 Kostnad exkl. PO |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Totalt | 13 930 984 | 9 826 894 | 9 965 538 |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 4 644 671 | 3 432 569 | 3 701 165 |
| Kommunledningsförvaltningen | 969 061 | 697 345 | 696 121 |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 221 443 | 109 632 | 179 664 |
| Miljö- och byggförvaltningen | 46 188 | 50 988 | 55 171 |
| Socialförvaltningen ^{*)} | 438 281 | 531 191 | 596 183 |
| Tekniska kontoret | 848 051 | 461 200 | 524 028 |
| Vård- och omsorgsförvaltningen | 6 763 289 | 4 543 966 | 4 213 206 |

^{*)} Inklusivt anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec Utdata

Tre år i sammandrag

| NYCKELTAL | 2020-08 | 2019-08 | 2018-08 |
|--|---------|---------|---------|
| Antal invånare 31/8 | 27 464 | 27 557 | 27 467 |
| Rörelsekapital, tkr | -79 163 | -97 891 | -80 576 |
| Anläggningsskapital, tkr | 989 354 | 917 772 | 892 547 |
| Eget kapital, tkr | 910 191 | 819 881 | 811 971 |
| Delårets resultat, tkr | 109 505 | 48 437 | 14 571 |
| Balanslikviditet, kvot * | 0,78 | 0,71 | 0,68 |
| Soliditet i % | 51 | 51 | 55 |
| Anläggningstillgångar, kr/invånare | 55 188 | 50 226 | 47 270 |
| Omsättningstillgångar, kr/invånare | 10 246 | 8 669 | 6 267 |
| Totalt tillgångar, kr/invånare | 65 434 | 58 894 | 53 537 |
| Eget kapital, kr/invånare | 33 141 | 29 752 | 29 562 |
| Anläggningslån inklusive kortfristig del, tkr | 522 300 | 462 300 | 402 300 |
| Låneskuld exkl. pensionskuld, kr/invånare | 19 018 | 16 776 | 14 647 |
| Låneskuld i % av anläggningsskapital | 53 | 50 | 45 |
| Finansnetto, tkr | 4 141 | 4 848 | 5 804 |
| Nettokostnader, andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, % | 91 | 96 | 99 |

*) 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

| | |
|------------------------------|--|
| ANLÄGGNINGSKAPITAL | är summa bundet eget kapital i anläggningar. Detta utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar. |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande ägas. De upptas till anskaffningskostnad minus avskrivningar och eventuella investeringsbidrag. |
| AVSKRIVNINGAR | utgör planmässig värdenedsättning av anläggningar och inventarier. |
| AVSÄTTNINGAR | Förpliktelser som inte är helt bestämda till storlek eller förfallotidpunkt såsom pensionsåtagande, löneskatt och marksanering. |
| BALANSRÄKNING | 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. |
| EGET KAPITAL | är kommunens totala kapital bestående av anläggningsskapital (anläggningstillgångar minus långfristiga skulder och avsättningar) och rörelsekapital (omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder och avsättningar). |
| KASSAFLÖDESANALYS | 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. |
| LÅNGFRISTIGA SKULDER | är skulder med en löptid överstigande ett år. Här ingår även pensionsskulden intjänad från 1998 exklusive individuell del. |
| NETTOINVESTERINGAR | är investeringsutgifter med avdrag för eventuella investeringsbidrag m.m. |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | 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. |
| RESULTATRÄKNING | visar förändringen av det egna kapitalet i förhållande till föregående år. Denna förändring kan även utläsas av balansräkningen. |
| RÖRELSEKAPITAL | är summa fritt eget kapital, och utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder samt avsättningar. |

Bokslutsprognos 2020-08-31, drift

| Budgetavvikelse (Tkr) | Prognos augusti -20 | Prognos april -20 | Bokslut 2019-12-31 |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|
| Kommunfullmäktige | 203 | 0 | -37 |
| Revisionen | 0 | 0 | 7 |
| Valnämnd | -3 | -3 | 127 |
| Överförmyndare | 88 | -286 | 22 |
| Kommunkansliet | 17 888 | 17 819 | -7 835 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund | -1 000 | -1 000 | -1 924 |
| Höglandsförbundet | 1 000 | 1 000 | 26 |
| Ekonomikontoret | 2 191 | 1 304 | 2 507 |
| HR-kontoret | 926 | 633 | 4 342 |
| Måltidsservice | 3 332 | 1 153 | 4 781 |
| Kommunikation och Medborgarservice | 444 | 237 | 1 416 |
| Utvecklingsavdelningen | 47 | 24 | 450 |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M. | 25 116 | 20 881 | 3 882 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 362 | -569 | 1 046 |
| Tekniska nämnden | 1 446 | -701 | 7 163 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 2 477 | -2 556 | -3 157 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 2 055 | -4 850 | -24 809 |
| Socialnämnden | -11 280 | -7 571 | -12 330 |
| (varav försörjningsstöd) | -9 100 | -7 600 | -4 255 |
| Miljö – och byggnadsnämnden | - | -228 | -376 |
| SUMMA NÄMNDER | 20 176 | 4 406 | -28 581 |
| Finansiering | 37 500 | 2 000 | 26 411 |
| TOTAL BUDGETAVVIKELSE | 57 676 | 6 406 | -2 170 |
| RESULTATPROGNOS | | | |
| BUDGETAVVIKELSE | 57 676 | 6 406 | -2 170 |
| RESULTAT ENLIGT ÅRSBUDGET | 38 000 | 38 000 | 32 200 |
| OMGUDGET (Pussel) | -150 | -150 | -298 |
| OMBUDGET (KLF) | 0 | 0 | -490 |
| BUDGETERAT RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR | 37 850 | 37 850 | 31 412 |
| BERÄKNAT ÅRSRESULTAT | 95 526 | 44 256 | 29 242 |

Bokslutsprognos 2020-08-31, investering

| Budgetavvikelse (Tkr) | Prognos augusti -20 | Prognos april -20 | Bokslut 2019-12-31 |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|
| Kommunstyrelsen | | | |
| Kommunkansliet | 0 | 0 | 1 743 |
| Ekonomikontoret | 0 | 0 | 84 |
| HR-kontoret | 0 | 0 | 50 |
| Måltidsservice | 0 | 0 | 718 |
| Kommunikation och Medborgarservice | 1 000 | 0 | 556 |
| Utvecklingsavdelningen | 0 | 0 | 1 000 |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSEN | 1 000 | 0 | 4 151 |
| Överförmyndarverksamheten | 0 | 0 | -231 |
| Fastighetsförvärv | 0 | 0 | 0 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 1 590 | 1 063 | 2 331 |
| Tekniska nämnden | 66 446 | 60 329 | 20 199 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -250 | -250 | 2 372 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 0 | 0 | 528 |
| Socialnämnden | 50 | 175 | -372 |
| Miljö- och byggnämnden | 5 | 8 | 0 |
| SUMMA NÄMNDER | 68 841 | 61 325 | 28 978 |
| INVESTERINGSPROGNOS | | | |
| INVESTERINGSBUDGET ENLIGT BESLUT | 257 010 | 257 010 | 238 892 |
| OMBUDGET/FÖRSKOTT | 42 217 | 42 217 | 31 295 |
| REDUCERING ÅRETS INVESTERINGSBUDET | 0 | 0 | -65 423 |
| <i>INVESTERINGSBUDGET EFTER TILLÄGG</i> | <i>299 227</i> | <i>299 227</i> | <i>204 764</i> |
| BUDGETAVVIKELSE ENLIGT OVAN | 68 841 | 61 325 | 28 978 |
| BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM | 230 386 | 237 902 | 175 786 |

Resultaträkning 2020-08-31

| Tkr | | | 2020-08 | 2019-08 | Förändring |
|---|-----|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | | | 242 540 | 257 114 | -14 574 |
| Verksamhetens kostnader | | | -1 255 167 | -1 281 897 | 26 730 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | | | -38 605 | - 36 739 | -1 866 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | | -1 051 232 | -1 061 522 | 10 290 |
| Skatteintäkter | Not | 2 | 841 024 | 842 303 | -1 279 |
| Generella statsbidrag och utjämningsystem | Not | 3 | 315 572 | 262 808 | 52 764 |
| Verksamhetens resultat | | | 105 364 | 43 589 | 61 775 |
| Finansiella intäkter | Not | 4 | 6 512 | 6 971 | -459 |
| Finansiella kostnader | Not | 5 | -2 371 | - 2 123 | -248 |
| Resultat efter finansiella poster | | | 109 505 | 48 437 | 61 068 |
| Extraordinära poster | | | 0 | 0 | 0 |
| PERIODENS RESULTAT | Not | 6 | 109 505 | 48 437 | 61 068 |

Balansräkning 2020-08-31

| Tkr | | | 2020-08 | 2019-12 | Förändring |
|--|-----|----|------------------|------------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Mark, byggnad och tekniska anläggningar | Not | 7 | | | 65 285 |
| Maskiner och inventarier | Not | 7 | | | -311 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Värdepapper och andelar | Not | 8 | | | 0 |
| Övriga långfristiga fordringar | Not | 9 | 243 819 | | -5 113 |
| Summa anläggningstillgångar | | | 1 515 683 | | 59 861 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | | | |
| Förråd och exploateringsfastigheter | Not | 10 | | | 9 664 |
| Kortfristiga fordringar | Not | 11 | | | -8 217 |
| Kassa och bank | Not | 12 | 73 481 | | 73 481 |
| Summa omsättningstillgångar | | | 281 409 | 206 481 | 74 928 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | | 1 797 092 | 1 662 303 | 134 789 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Årets resultat | Not | 13 | 109 505 | 29 242 | 80 263 |
| Resultatutjämningsreserv | | | 36 000 | 36 000 | 0 |
| Övrigt eget kapital | | | 764 686 | 735 444 | 29 242 |
| Summa Eget kapital | | | 910 191 | 800 686 | |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser | Not | 14 | 10 438 | 11 486 | -1 048 |
| Andra avsättningar | Not | 14 | 3 591 | 3 597 | -6 |
| Summa avsättningar | | | 14 029 | 15 083 | -1 054 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | Not | 15 | 512 300 | 452 300 | 60 000 |
| Kortfristiga skulder | Not | 16 | 360 572 | 394 234 | -33 662 |
| SUMMA SKULDER | | | 872 872 | 846 534 | 26 338 |
| SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL | | | 1 797 092 | 1 662 303 | 134 789 |
| ANSVARSFÖRBINDELSER | | | | | |
| Ansvars- och borgensförbindelser | Not | 17 | 1 155 384 | 1 143 125 | 12 259 |
| <i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i> | | | 474 545 | 480 642 | -6 097 |
| <i>Löneskatt</i> | | | 115 125 | 116 604 | -1 479 |
| Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt | | | 589 670 | 597 246 | -7 576 |
| Totalt | | | 1 745 054 | 1 740 371 | 4 683 |

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.

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 anläggningstillgångarnas 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 2020)

Kostnadsräntor

Dessa har redovisats enligt bokföringsmässig metod.

Leverantörsfakturor

Fakturor 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 stor del av 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 fakturor

Kundfakturor utställda efter 31/8, men hänförliga till redovisningsperioden har fordringsförts och tillgodgjorts 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.

| NOT 2 | 2020-08-31 | 2019-08-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| SKATTEINTÄKTER (tkr) | | |
| Preliminär kommunalskatt | 853 670 | 850 313 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år (beräknad till och med 31/8) | -6 739 | -9 214 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | -5 907 | 1 204 |
| Summa | 841 024 | 842 303 |

| NOT 3 | 2020-08-31 | 2019-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING (tkr) | | |
| Kostnadsutjämning | 11 884 | 6 338 |
| Inkomstutjämning | 194 851 | 190 672 |
| Regleringsavgift/bidrag | 18 745 | 12 863 |
| Generella statsbidrag | 40 023 | 12 704 |
| Fastighetsavgift | 38 234 | 37 436 |
| LSS utjämning | 11 835 | 2 795 |
| Summa | 315 572 | 262 808 |

| NOT 4 | 2020-08-31 | 2019-08-31 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| FINANSIELLA INTÄKTER (tkr) | | |
| Utdelning på aktier | - | 38 |
| Räntor, utlämnade lån | 1 179 | 1 357 |
| Borgensavgifter | 2 897 | 2 872 |
| Överskottsutdelning Kommuninvest | 1 241 | 2 549 |
| Uttag ur överskottsfond Skandia | 1 013 | - |
| Räntor, likvida medel m.m. | 182 | 155 |
| Summa | 6 512 | 6 971 |

| NOT 5 | 2020-08-31 | 2019-08-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| FINANSIELLA KOSTNADER (tkr) | | |
| Räntor, anläggningslån | -1 888 | -1 584 |
| Övriga räntekostnader | -483 | -539 |
| Summa | -2 371 | -2 123 |

NOT 6

Årets delårsresultat uppgår till 109 505 tkr (48 437 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 avseende årets semester just vid denna tidpunkt på året.

Från årsskiftet har semesterlöneskulden minskat (inkl.PO) och förändringen uppgår per 2020-08-31 till -28 720 tkr (-40 284 tkr).

| NOT 7 | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR (tkr) | | |
| Ingående värde (minus exploateringsverksamhet) | 1 121 454 | 1 012 074 |
| Investeringar | 118 188 | 84 687 |
| Investeringsbidrag | - | -1 445 |
| Försäljningar | -1 114 | -7 238 |
| Reavinster | 268 | 2 604 |
| Reaförlust | - | - |
| Avskrivningar | -29 045 | -42 160 |
| Nedskrivningar | -89 | - |
| Pågående arbeten | -22 923 | 72 932 |
| Summa | 1 186 739 | 1 121 454 |
| MASKINER OCH INVENTARIER (tkr) | | |
| Ingående värde | 62 038 | 57 809 |
| Årets anskaffningar | 9 160 | 17 506 |
| Försäljningsinkomster | -752 | -1 695 |
| Reavinst | 752 | 1 038 |
| Reaförlust | - | -28 |
| Avskrivningar | -9 471 | -12 592 |
| Summa | 61 727 | 62 038 |

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 anskaffningsvärde | Akkumulerad avskrivning | varav årets avskrivning | Bokfört värde 2020-08-31 |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Allmän markreserv | 41 923 | -1 825 | - | 40 099 |
| Regerings- och saneringsfastigheter | 5 667 | -2 727 | -111 | 2 939 |
| Skol- och barnomsorgsfastigheter | 974 084 | -359 022 | -14 288 | 615 063 |
| Samlingslokaler | 28 394 | -11 642 | -488 | 16 752 |
| Äldreboende | 330 068 | -160 033 | -4 620 | 170 034 |
| Övriga förvaltningsfastigheter | 183 666 | -104 888 | -2 884 | 78 778 |
| Gator, vägar, parker m.m. | 174 862 | -74 188 | -4 895 | 100 673 |
| Bostads- och affärshus | 14 191 | -11 206 | -280 | 2 985 |
| Övriga fastigheter | 82 925 | -40 079 | -1 666 | 42 847 |
| Pågående projekt | 122 113 | - | - | 122 113 |
| Maskiner | 14 886 | -5 033 | -1 371 | 9 853 |
| Inventarier | 144 089 | -101 952 | -6 678 | 42 137 |
| Bilar och andra transportmedel | 26 585 | -17 783 | -1 422 | 8 802 |
| Konst | 935 | - | - | 935 |
| Investeringsbidrag | -6 385 | 841 | 187 | -5 544 |
| Summa | 2 138 003 | -889 537 | -38 516 | 1 248 466 |

NOT 8

2020-08-31 2019-12-31

VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR (tkr)

Aktier:

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Smålands Turism AB | 24 | 24 |
| Vetlanda Stadshus AB | 4 000 | 4 000 |
| Andelskapital, Kommuninvest *) | 13 380 | 13 380 |
| Medlemsinsats Höglandets Räddningstjänstförbund | 4 670 | 4 670 |
| Träcentrum | 10 | 10 |
| Inera AB | 42 | 42 |
| Kommunassurans Syd Försäkrings AB | 1 259 | 1 259 |
| KGF, Kreditgarantiföreningen Jönköpings län | - | - |
| Bostadsrätter | 13 | 13 |
| Summa | 23 398 | 23 398 |

| NOT 9 | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR (tkr) | | |
| Vetlanda Arena AB (Tjustkulle) | 45 873 | 46 926 |
| Vetlanda Sporthall AB | 25 420 | 26 040 |
| Vetlanda Bågskytteklubb | 66 | 72 |
| Kommuninvest Förlagslån | 4 700 | 4 700 |
| Friluftsförbundet | 1 600 | 1 600 |
| Vetlandaortens Ryttaförening | 1 000 | 1 000 |
| Vetlanda Racketklubb | 5 445 | 5 500 |
| Utlåning SEB, finansiering leasing kraftvärmeverk | 162 315 | 165 694 |
| Osäkra fordringar | -2 600 | -2 600 |
| Summa | 243 819 | 248 932 |

| NOT 10 | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| FÖRRÅD (tkr) | | |
| Gatuavdelningens förråd | 2 032 | 1 935 |
| Exploateringsfastigheter | 41 755 | 32 188 |
| Övrigt | 258 | 258 |
| Summa | 44 045 | 34 381 |

| NOT 11 | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| KORTFRISTIGA FORDRINGAR (tkr) | | |
| Fakturafordringar | 13 488 | 24 007 |
| Osäkra fordringar | -796 | -919 |
| Preliminärskatt | 34 522 | 16 523 |
| Mervärdeskatt | 12 933 | 28 919 |
| Skattekonto | 3 072 | 2 272 |
| Statsbidragsfordringar | 9 058 | 8 178 |
| Pågående arbeten gatuavdelningen | - | - |
| Upplupna intäkter | 24 479 | 11 238 |
| Upplupen fastighetsavgift | 39 147 | 37 522 |
| Förutbetalda kostnader | 28 036 | 44 360 |
| Övrigt | -56 | - |
| Summa | 163 883 | 172 100 |

| NOT 12 | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| KASSA OCH BANK (tkr) | | |
| Kassa | 82 | - |
| Plusgiro | 5 238 | - |
| Bank*) | 68 161 | - |
| Summa | 73 481 | 0 |

*) Koncernkontot hade 2020-08-31 en total behållning om 85 306 tkr.
Total kreditlimit på koncernkontot är 75 000 tkr.

| NOT 13 | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL (tkr) | | |
| Ingående eget kapital | 800 686 | 771 444 |
| Årets resultat | 109 505 | 29 242 |
| Utgående eget kapital efter justering | 910 191 | 800 686 |

Specifikation eget kapital (kr)

| | Eget kapital | Reserverade medel | Justeringar | UB |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|----------------|
| Ingående eget kapital | 692 665 | | | 692 665 |
| Pensionsreserv | | 72 000 | | 72 000 |
| Resultatutjämningsreserv | | 36 000 | | 36 000 |
| Barnomsorgsfond | | 21 | | 21 |
| Eget kapital före delårets resultat | | | | 800 686 |
| Delårets resultat | 109 505 | | | 109 505 |
| Totalt eget kapital | 802 170 | 108 021 | | 910 191 |

| | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| NOT 14 | | |
| AVSÄTTNINGAR (tkr) | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | |
| Pensionsskulden i övrigt redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med redovisningslagen. | | |
| Ingående avsättning pensionsskuld | 11 486 | 11 106 |
| Pensionsutbetalningar | -725 | -1 223 |
| Nyintjänad pension | -490 | 378 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 217 | 281 |
| Förändring av löneskatt | -205 | 74 |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder | - | - |
| Övrigt | 155 | 870 |
| Utgående avsättning pensionsskuld | 10 438 | 11 486 |
| Övriga avsättningar | | |
| Avsättning för skogsåtgärder | 1 000 | 1 000 |
| Avsättning för marksanering | 1 361 | 1 361 |
| Avsättning för återställande av deponier | 499 | 499 |
| Testamentsgåva | 722 | 728 |
| Övriga avsättningar | 9 | 9 |
| Summa övriga avsättningar | 3 591 | 3 597 |
| Summa avsättningar totalt | 14 029 | 15 083 |

| | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| NOT 15 | | |
| LÅNGFRISTIGA SKULDER (tkr) | | |
| Ingående skuld | 452 300 | 392 300 |
| Återföring kortfristig del av långfristig skuld | 10 000 | 10 000 |
| Nya lån | 60 000 | 60 000 |
| Amorteringar | - | - |
| Nästa års amorteringar | -10 000 | -10 000 |
| Utgående skuld | 512 300 | 452 300 |

| | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| NOT 16 | | |
| KORTFRISTIGA SKULDER (tkr) | | |
| Nästa års amorteringar | 10 000 | 10 000 |
| Sjökalkning | 1 266 | 1 266 |
| Landskapsvård | 1 146 | 1 146 |
| Mervärdeskatt | 11 139 | 12 379 |
| Fastighetskatt | 917 | 550 |
| Personalens källskatt | 20 486 | 19 958 |
| Pensionsskuld, individuell del | 30 105 | 40 132 |
| Särskild löneskatt, individuell del | 27 695 | 20 486 |
| Särskild löneskatt, utbetalda pensioner | 18 469 | 10 674 |
| Pensionskostnader försäkringsavgifter | 2 665 | 12 032 |
| Särskild löneskatt, försäkringsavgifter | 646 | 2 919 |
| Upplupna kostnader | 53 269 | 20 019 |
| Förutbetalda intäkter | 13 040 | 9 489 |
| Upplupna räntor | 526 | 733 |
| Upplupna sociala avgifter | 40 918 | 48 383 |
| Semesterlöneskuld | 38 364 | 58 996 |
| Upplupna löner | 5 745 | 5 745 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 24 461 | 12 840 |
| Upplupna kostnader Flykting | 4 746 | 4 625 |
| Leverantörsskulder | 54 192 | 66 498 |
| Skulder till kreditinstitut | - | 35 260 |
| Övrigt | 777 | 104 |
| Summa | 360 572 | 394 234 |
| | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
| NOT 17 | | |
| ANSVARS- OCH BORGENSFÖRBINDELSER | | |
| Vetlanda Stadshus AB | 102 959 | 102 350 |
| Witalabostäder AB | 331 041 | 316 976 |
| Njudung Energi Vetlanda AB | 516 360 | 521 450 |
| AB Vetlanda Industrilokaler | 135 769 | 138 094 |
| Höglandsförbundet | 7 980 | 7 980 |
| Högländets Räddningstjänstförbund | 3 760 | 3 760 |
| Njudung Energi Sävsjö AB | 57 500 | 52 500 |
| Förlustansvar, egna hem | 15 | 15 |
| | 1 155 384 | 1 143 125 |
| Ingående pensionsförpliktelser | 597 246 | 608 828 |
| Pensionsutbetalningar | -20 357 | -28 831 |
| Nyintjänad pension | 22 | 503 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 13 095 | 15 082 |
| Förändring av löneskatt | -1 479 | - 2 261 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | - | - |
| Övrigt | 1 143 | 3 925 |
| Utgående pensionsförpliktelser | 589 670 | 597 246 |
| Totala Ansvars- och borgensförbindelser | 1 745 054 | 1 740 371 |

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 291 kommuner och landsting som per 2020-06-30 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 299 976 tkr och totala tillgångar till 528 168 526 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 758 688 tkr (0,33 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 768 110 tkr (0,33 %).

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 2019-12-31 var 5 382 tkr.

Kommunfullmäktige

Ordförande: Carina G Hördegård

Nettokostnad/invånare: 31 (39) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Kommunfullmäktige | 823 | 413 | 620 | 203 |
| Partistöd | 669 | 446 | 669 | 0 |
| Summa | 1 492 | 859 | 1 289 | 203 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 1 492 | 859 | 1 289 | 203 |

Kommunrevision

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

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Kommunrevision | 1 157 | 488 | 1 157 | 0 |
| Summa | 1 157 | 488 | 1 157 | 0 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 1 157 | 488 | 1 157 | 0 |

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 ett 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 lekmannarevisorer i de kommunala bolagen har löpande kontakter med bolagens auktoriserade revisorer.

De kommunala revisorererna 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 revisorererna 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 2020.

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 har följande rapporter lämnats:

- Granskning av kommunens underhåll och samordning av gator och VA-ledningar/ anläggningar
- Granskning av insatser för att bli självförsörjande
- Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

Revisionens rapporter finns tillgängliga på Vetlanda kommuns hemsida/webbplats: 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 2020.

Höglandets överförmyndarnämnd

Överförmyndare: Hugo Cruz
Förvaltningschef: Ann-Charlotte Bardh Gunnarsson
Nettokostnad/invånare: 99 (74) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Överförmyndare | 3 386 | 2 863 | 3 298 | 88 |
| Summa | 3 386 | 2 863 | 3 298 | 88 |
| <hr/> | | | | |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -146 | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 3 386 | 2 717 | 3 298 | 88 |

Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare i syfte att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Tillsynen utövas främst genom att granska årliga redovisningar som ställföreträdarna lämnar men till exempel även genom olika samtycken som en ställföreträdare ansöker om. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag.

Årets verksamhet

Händelser av större vikt och betydelse

Verksamheten är fortfarande i en uppbyggnadsfas och med de rekryteringar som genomfördes under 2019 var organisationen fullt bemannad i början av 2020.

Verksamhetsmätt

| Nyckeltal | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2018-06-30 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Nya akter | 221 | 253 | |
| Avslutade akter | 231 | 251 | |
| Aktiva akter 31 augusti | 1 371 | 1 409 | |

Överförmyndarchefen valde att säga upp sin anställning innan sommaren och ny chef har rekryterats. Emeli Olaison börjar sin anställning den 5/10 2020.

Rättssäker och effektiv granskning är ett av målen. Målsättningen är att inom något år ha granskat de flesta årsräkningarna innan halvårsskiftet. Målsättningen för 2020 var att vara klar med 75% av granskningarna innan 31/7. 75% målet nåddes 30/6. Den andra målsättningen är en strukturerad process för rekrytering av ställföreträdare. Informationsmöten hålls i kommunerna och en process är under färdigställande. Nuvarande verksamhetssystem kommer att behöva bytas ut. Verksamheten utreder alternativ och byte medför t-ex. möjlighet för ställföreträdare att lämna elektroniska årsräkningar.

Helårsprognos

Prognosen för helåret ligger i linje med budget. Vakans på överförmyndarchefsposten förväntas kunna leda till ett mindre överskott.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Henrik Tvarnö
Förvaltningschef: Magnus Färjhage
Nettokostnad/invånare: 2 850 (2 825) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|
| Kommunkansli | | | | |
| Kommunstyrelsen | 21 323 | 2 199 | 3 601 | 17 722 |
| Oförutsett | 650 | 0 | 650 | 0 |
| Näringsliv | 2 617 | 1 768 | 2 611 | 6 |
| Kansli mm | 8 243 | 5 006 | 8 061 | 182 |
| Bredbandssamordnare | 219 | 120 | 219 | 0 |
| EU-projekt | 250 | 4 | 150 | 100 |
| Flyktingsamordnare | 0 | 20 | 0 | 0 |
| Post/Arkiv | 1 608 | 1 183 | 1 730 | -122 |
| Kollektivtrafik | 700 | 528 | 700 | 0 |
| Summa | 35 610 | 10 828 | 17 722 | 17 888 |
| Ekonomikontor | | | | |
| Ekonomiavdelning | 10 703 | 6 064 | 9 467 | 1 236 |
| Upphandlingsavdelning | 4 520 | 2 842 | 4 075 | 445 |
| Försäkringar | 2 410 | 1 313 | 1 900 | 510 |
| Summa | 17 633 | 10 219 | 15 442 | 2 191 |
| HR-kontor | | | | |
| HR-kontor | 7 966 | 4 993 | 7 530 | 436 |
| Löneavdelning | 4 514 | 3 126 | 4 634 | -120 |
| Pensionsadministration | 475 | 155 | 475 | 0 |
| Kommunövergripande personalåtgärder | 2 803 | 897 | 2 153 | 650 |
| Kompetenscenter | 909 | -122 | 909 | 0 |
| HR-system | 990 | 703 | 1 025 | -35 |
| Löneöversyn | 23 041 | 0 | 23 041 | 0 |
| Facklig verksamhet | 942 | 522 | 947 | -5 |
| Landsbygdsutveckling | 265 | 148 | 265 | 0 |
| Personalklubb | 80 | 12 | 80 | 0 |
| Summa | 41 985 | 10 434 | 41 059 | 926 |
| Måltidsservice | | | | |
| Måltidsservice | 61 885 | 37 181 | 58 553 | 3 332 |
| Summa | 61 885 | 37 181 | 58 553 | 3 332 |
| Kommunikationsavdelningen | | | | |
| Kommunikation | 6 808 | 4 101 | 6 945 | -137 |
| Kontaktcenter | 6 249 | 3 947 | 5 668 | 581 |
| Landsbygdsutveckling | 350 | 319 | 350 | 0 |
| Summa | 13 407 | 8 367 | 12 963 | 444 |

| Utvecklingsavdelningen | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Landsbygdsutveckling | 0 | 122 | 0 | 0 |
| EU-projekt | 413 | 435 | 413 | 0 |
| Konsument-och energirådgivning | 124 | -22 | 123 | 1 |
| Miljö- hälsa och hållbar utveckling | 600 | 299 | 600 | 0 |
| Utveckling E-förvaltning | 845 | 271 | 845 | 0 |
| Centrala IT-kostnader | 315 | 122 | 315 | 0 |
| Utvecklingsavdelningen administration | 4 684 | 2 920 | 4 638 | 46 |
| Summa | 6 981 | 4 147 | 6 934 | 47 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -2 907 | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 177 501 | 78 269 | 152 673 | 24 828 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet/Projekt | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------------|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Inventarier Kommunkansli | 100 | 12 | 100 | 0 |
| Dokument och ärendehanteringssystem | 400 | 0 | 400 | 0 |
| Utbildningssalar/sammanträdesrum | 133 | 2 | 133 | 0 |
| Inventarier Måltidsservice | 2 658 | 972 | 2 658 | 0 |
| Varumärke och webbutveckling | 100 | 0 | 100 | 5 |
| Infartsskyltar | 500 | -27 | 0 | 500 |
| Stödsystem KoM | 100 | 0 | 100 | 0 |
| Komm.plattform (Digital telefoni) | 210 | 0 | 210 | 0 |
| Digital arbetsplats | 300 | 189 | 300 | 0 |
| Nytt gemensamt telefonsystem | 750 | 0 | 250 | 500 |
| Summa | 5 251 | 1 148 | 4 251 | 1 000 |

Verksamhetensbeskrivning

Kontoren inom kommunledningsförvaltningen är en serviceorganisation till övriga kommunala verksamheter avseende kommunikation/-information, personal, ekonomi, arkiv samt stöd till den politiska organisationen. Strategiska funktioner inom utvecklingsavdelningen, måltidsservice och integration 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

Corona pandemin har starkt präglat våren från mitten av mars och framåt. De flesta av kommunledningsförvaltningens verksamheter har haft och har fortfarande viktiga roller i krisarbetet, inte minst kommunikation och HR. Att lyckas nå ut med intern information i organisationen är en av de största utmaningarna, överlag har det fungerat bra. Nu är vi inne i en lugnare fas även om pandemin fortfarande har stor påverkan på verksamheten.

Kontaktcenter startade på allvar verksamheten från och med årsskiftet. Resultaten är goda och följer uppsatta mål. Huvudsyftet är att förbättra servicen för våra medborgare. Samtidigt skapar införandet ett bra tillfälle att förbättra samarbetet mellan

förvaltningar, invanda arbetssätt ifrågasätt och införandet skapar goda förutsättningar till kvalitetsförbättringar och/eller kostnadsminskningar även om det kan ta lite tid innan kostnadsminskningar kan realiseras.

Förändringen innebär att bemanningen successivt kommer att öka på kontaktcenter efterhand som uppgifter lämnas över till kontaktcenter, förutsättningen att minska kostnaderna finns i överlämnande verksamheter.

Förändringsresan - arbete med förankring och implementering av vision, riktningar och värdegrund har fortsatt. Utvecklingsavdelningen samordnar och har även bidragit till att hitta goda exempel på hur organisationen redan i dag levererar på riktningar och värdegrund. Förändringsresan har på olika sätt lyfts på chefsdagar och chefsfrukostar. Ett nytt APT-material har tagits fram, så även informationsmaterial. Ett första underlag är framtaget för hur vi kan främja nytänkande genom utmärkelser.

Effektivisering och verksamhetsutveckling

I de effektivitetsåtgärder som hittills genomförts har på halvårsbas en besparing på 50 procent gjorts genom att inte återbesätta en vakant HR konsulttjänst. För 2021 innebär det en halv årsarbetare i besparing. En förväntning fanns att automatiseringsprojektet RUT skulle skapa effektivisering på löneavdelningen och att det skulle ge ytterligare en halv årsarbetare i besparing. RUT är ännu inte i drift så effektiviseringen bör inträda under 2021.

Kontaktcenter har redovisats ovan.

Helårsprognos

Ekonomikontoret har flera vakanta tjänster och lägre kostnader för försäkringar än budget.

Ekonomi för HR kontoret har påverkats kraftigt av Corona epidemin. Under första halvåret har utbildningsaktiviteter varit på mycket låg nivå och

det medför ett större budgetöverskott. Ett överskott har vi även inom företagshälsa där vi minimerat antal besök för stödsamtal under en period. Vi har dock ökat stödet på nytt för hösten. Totalt räknas med en besparing på cirka 650 tkr för helåret. Lägre personalkostnader pga vakans ger ett totalt överskott på ca 1000 tkr.

Avvikelsen i kommunkansliets prognos är huvudsakligen den budgetreserv som placerades på kommunstyrelsen, vilken är möjlig att omfördela. Den tjänst kommunen köper av Njudung för bredbandssamordning har minskats, ger 100 tkr. Lägre bemanning och något högre intäkter på alkoholhandläggning ger överskott mot budget med ca 160 tkr. Överlappning vid rekrytering av arkivarier ger en merkostnad på ca 130 tkr.

Överskottet på kommunikationsavdelningen ligger i huvudsak på kontaktcenter och då främst inom telefoni med lägre supportkostnader på kommunikationsplattformen än budget.

Måltidsservice prognos per augusti 2020 är 3 332 tkr, detta beror till stora delar på Corona. Antal barn och elever har minskat under flera månader samt flera sammanslagningar av förskolan när Corona kom. Detta har medfört minskad kostnad för livsmedel och för personal samt att intäkterna har minskat något. När det gäller personal har vi under våren knappt använt någon vikarie då vi använde personal som normalt är på Gymnasiets kök i andra verksamheter. Gymnasiet serverade inte mat till eleverna from mars tom juni.

Utvecklingsavdelningen har lägre kostnader för lön, resor och konferenser jämfört med budget. Orsaken är minskat resande och konferensdeltagande pga Corona något som förväntas fortsätta vara på lägre nivå än budget. Ytterligare orsak är en tjänstledighet på 20% fr o m september. Prognos för främmande tjänster är högre än budget och det beror på satsningar på platsvarumärket som genomlysning av plattformen + workshop i november med extern draghjälp.

Verksamhetsmått

| Nyckeltal | 2020-08-31 | 2019-08-31 | 2018-06-30 |
|---|------------|------------|------------|
| Antal ramavtalsområden | 145 | 148 | 138 |
| Antal annonserade förenklade upphandlingar | 18 | 8 | 5 |
| Antal annonserade öppna upphandlingar | 10 | 3 | 8 |
| Antal annonserade direktupphandlingar | 16 | 15 | 13 |
| Antal annonserade övriga upphandlingsformer | 12 | 10 | 8 |
| Matsvinnsmätning, tallrikssvinn | 18,7 g/dag | 19,6 g/dag | 26,1 g/dag |
| Matsvinnsmätning, kantinsvinn | 2,1 kg/dag | 2,4 kg/dag | 2,3 kg/dag |

Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund

Ordförande: Anders Karlsson
Förbundsdirektör: Jonas Petri
Nettokostnad/invånare: 764 (730) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|
| Avgift HRF | 31 459 | 20 973 | 32 459 | -1 000 |
| Summa | 31 459 | 20 973 | 32 459 | -1 000 |

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: 71 (69) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--------------|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Avgift HF | 2 934 | 1 945 | 1 934 | 1 000 |
| Summa | 2 934 | 1 945 | 1 934 | 1 000 |

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: 824 (797) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|---------------|------------------|---------------|----------------------|
| Kultur- och fritidsnämnd | 243 | 140 | 216 | 27 |
| Allm. fritidsverksamhet | 5 800 | 3 307 | 5 800 | 0 |
| Stöd till studieorg. | 650 | 433 | 650 | 0 |
| Allmän kulturverksamhet | 875 | 430 | 637 | 238 |
| Museiverksamhet | 2 853 | 1 898 | 2 802 | 51 |
| Barnkulturverksamhet | 212 | 108 | 205 | 7 |
| Stöd till kulturverksamhet | 450 | 336 | 400 | 50 |
| Bibliotek | 9 061 | 6 203 | 8 872 | 189 |
| Idrotts- och fritidsanläggning | -604 | -222 | -528 | -76 |
| Bad- och simhall | 1 841 | 1 340 | 2 040 | -199 |
| Fritidsfastigheter | 0 | 21 | 22 | -22 |
| Tjustkulle | 5 285 | 3 620 | 5 385 | -100 |
| Norrgårdshallarna | 2 402 | 1 495 | 2 302 | 100 |
| Fritidsgårdar | 2 362 | 1 464 | 2 312 | 50 |
| Adm kultur- fritidsförv. | 3 880 | 2 598 | 3 833 | 47 |
| Summa | 35 310 | 23 171 | 34 948 | 362 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -543 | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 35 310 | 22 628 | 34 948 | 362 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Projekt | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Inventarier Kultur och fritid | 50 | 31 | 40 | 10 |
| Inventarier Biblioteket | 250 | 0 | 250 | 0 |
| Inventarier Museum | 60 | 23 | 60 | 0 |
| Konst Museét | 150 | 10 | 150 | 0 |
| Museum, lokalhistorisk utställning | 1 760 | 168 | 560 | 1 200 |
| Underhåll offentlig konst | 50 | 0 | 50 | 0 |
| IT-utveckling bibliotek | 40 | 0 | 40 | 0 |
| IT-utveckling museum | 20 | 0 | 20 | 0 |
| Anläggning, inventarier | 100 | 48 | 90 | 10 |
| Fritidsgård, inventarier | 230 | 0 | 10 | 220 |
| Renovering gruvmuseum Ädelfors | 200 | 0 | 0 | 200 |
| Båtbryggor Östanå | 0 | 60 | 60 | -60 |
| Byte av armaturer på kommunägda elljusspår | 225 | 0 | 215 | 10 |
| Inventarier Bad och Gym | 75 | 22 | 75 | 0 |
| Summa | 3 210 | 362 | 1 620 | 1 590 |

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

Kultur- och fritidsnämnden lade under årets första tredjedel ned mycket arbete på att genomföra och planera inslag i firandet av Vetlanda stads 100-årsjubileum, vilket nämnden projektleder. Vetlanda museum öppnade under nyårshelgen en jubileumsutställning som visas hela året och en vecka in på 2021. Det nya året tillika jubileumsåret vakades in med en större festlighet på Stortorget. Kultur- och fritidsnämnden hölls också i trådarna för det stora tårtkalaset på Stortorget första torsdagen i mars. De stora musikfester som skulle ha hållits under sommaren fick på grund av pandemin dock flyttas fram, och kommer att genomföras under 2021; Diggiloo på Tjustkulle och konsert med Lena Philipsson.

Under första halvåret påbörjades renoveringen och utbyggnationen av gamla Vattenverket, som från och med sommaren 2021 ska inrymma fritidsgården.

Vetlanda Bibliotek har arbetat med att ta fram en ny biblioteksplan.

Bad & Gym fick en ny chef i Jonas Sköld, som efterträdde Mia Hillström.

Effektivisering och verksamhetsutveckling

En ny e-tjänst för ansökan om föreningsbidrag har tagits fram av förvaltningskansliet och ersätter pappersblanketter och manuell hantering.

De fyra fasta tjänsterna på fritidsgården Zonen har omvandlats till tre tjänster och timanställda motsvarande en 25-procentig tjänst. Det ger bland annat en möjlighet att flexibelt ta in de resurser som behövs.

Biblioteket har fortsatt projektet med att planera för framtidens bibliotek, och har parallellt med detta tagit fram en ny biblioteksplan som ska hanteras politiskt under hösten.

Vetlanda museum har börjat använda den internationella standarden Spectrum.

Helårsprognos

Helårsprognosen visar på ett överskott på 362 000 kronor. Överskottet har till stor del sin grund i att verksamheterna gått ned i intensitet under pandemin. Vissa verksamheter har haft en lägre aktivitet medan andra helt ställts in, vilket resulterat i minskade kostnader. Exempel på inställda aktiviteter är VetlandaFesten och valborgsmässofirandet vid Kvarndammen.

Samtidigt har den lägre aktivitetsgraden också gjort att nämnden tappat intäkter, i första hand är det Bad & Gym som drabbats då kundtillströmningen minskat och årskorten för 70-plussare har frysts. Bad & Gym har dock samtidigt dragit ned på bemanningen för att möta den minskade efterfrågan vilket till stor del kompenserat intäktsbortfallet.

En annan bidragande orsak till överskottet är några långtidssjukskrivningar som inte ersatts fullt ut av vikarier.

Verksamhetsmått

| Nyckeltal | 2020-06-30 | 2019-06-30 | 2018-06-30 |
|---|------------|--------------|-------------|
| Kultur | | | |
| Vuxenarrangemang, egen regi | 17 | 14 alt 105*) | 13 alt 93*) |
| Antal besökare | 1760 | 26 770 | 24 690 |
| Samarrangemang med föreningar | 12 | 31 | 34 |
| Barnkultur, antal arr. (film, teater mm) | 8 | 13 | 11 |
| *)Beroende på om man räknar VetlandaFesten som ett arrangemang eller flera. | | | |
| Bibliotek | | | |
| Bokprat, bokklubb, visningar mm barn | 11 | 56 | 71 |
| Utlåning huvudbibliotek, bokbuss, och filialer | 87 711 | 92 236 | 95 704 |
| - Varav barn- ungdom | 43 126 | 48 071 | 48 575 |
| - Varav AV-medier | 8 966 | 8 179 | 9 524 |
| Utlåning enbart bokbuss | 19 329 | 22 579 | 26 761 |
| - Varav barn- ungdom | 12 065 | 15 881 | 18 454 |
| - Varav AV-medier | 874 | 699 | 936 |
| Omlån via webben | 11 529 | 10 187 | 9 499 |
| Fjärrlån | 323 | 337 | 321 |
| Besök huvudbibliotek | 61 292 | 81 010 | 86 790 |
| Museum | | | |
| Vetlanda museum besökare utställningar | 2 937 | 6 838 | 1 225 |
| Arkiv mm besökare | 47 | 75 | 26 |
| Skolmuseet besökare | 19 | 233 | 210 |
| Gruv- och mineralmuseet besökare | 63 | 87 | 89 |
| Tillfälliga utställningar | 2 | 4 | 5 |
| Skolklasser och grupper | 24 | 39 | 38 |
| Arrangemang | 12 | 36 | 12 |
| Bad och sim, Bad & Gym | | | |
| Myresjö simhall besökare | 14 381 | 21 372 | 21 963 |
| Vetlanda badhus besökare | 15 844 | 21 462 | 21 875 |
| Idrottsanläggningar | | | |
| Uthyrningstimmar kommunala anläggningar anläggningar, Vetlanda Sporthall AB och Vetlanda Arena AB (debiterad tid, inte skoltid) | 5916 | 8260 | 7 959 |
| Fritidsgårdsverksamhet | | | |
| Zonen antal besökare | 5300 | 8022 | 8 980 |

*) Inklusive arrangemang under VetlandaFesten

Teknisk nämnd

Ordförande: Pia Lindell
Förvaltningschef: Gunnar Elmeke
Nettokostnad/invånare: 3 118 (3 478) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| Nämnd- och styrelseverksamhet | 475 | 194 | 375 | 100 |
| Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring | 12 429 | 7 831 | 12 091 | 338 |
| Gator och vägar samt parkering | 25 914 | 17 266 | 25 564 | 350 |
| Parker | 10 166 | 5 997 | 9 528 | 638 |
| Miljö, hälsa och hållbar utveckling | 360 | 346 | 360 | 0 |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | 8 478 | 6 026 | 8 478 | 0 |
| Insatser till personer med funktionsnedsättning | 3 500 | 2 300 | 3 500 | 0 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 1 042 | 157 | 202 | 840 |
| Arbetsområden och lokaler | 326 | 21 | 226 | 100 |
| Kommersiell verksamhet | -1 555 | -131 | -1 600 | 45 |
| Bostadsverksamhet | -109 | -123 | -64 | -45 |
| Gemensamma lokaler | 78 237 | 47 410 | 79 207 | -970 |
| Gemensamma verksamheter | 0 | -133 | -50 | 50 |
| Summa | 139 263 | 87 161 | 137 817 | 1 446 |
| Förändring av semesterlöneskuld | 0 | -1 537 | 0 | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 139 263 | 85 624 | 137 817 | 1 446 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| Inventarier, bilar, maskiner | 8 214 | 2 742 | 7 054 | 1 160 |
| Energieffektivisering, myndighetskrav med mera | 21 701 | 10 378 | 20 620 | 1 081 |
| Förvaltningsfastigheter | 7 520 | 5 550 | 6 842 | 678 |
| Kultur- och fritidsfastigheter | 17 073 | 9 598 | 22 270 | -5 197 |
| Skolfastigheter | 168 369 | 50 580 | 105 573 | 62 796 |
| Bostäder och affärshus | -18 | 4 | 300 | -318 |
| Servicehus och äldreboende | 43 466 | 16 896 | 37 150 | 6 316 |
| Gator, parker och torg | 11 247 | 4 451 | 11 317 | -70 |
| Exploateringsområden | 0 | 8 063 | 0 | 0 |
| Summa exklusive exploatering: | 277 572 | 100 199 | 211 126 | 66 446 |
| Summa | 277 572 | 108 262 | 211 126 | 66 446 |

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 på följande avdelningar: Plan, Mark och exploatering, Utredning och projektering, Gata och park och Fastighet.

Årets verksamhet

Händelser av större vikt och betydelse

Covid-19

Påverkan på verksamheten har varit relativt liten. Sjukskrivningstalen gick upp inledningsvis för att sedan ha återgått till normala nivåer.

Ett behov av utökad städning på äldreboenden kunde lösas genom ett minskat behov inom förskola och skola. Från och med skolstarten i augusti återgår städningen till normala frekvenser.

En följd av pandemin är ökade kostnader på förbrukningsvaror inom städ (tvål, handsprit, pappershanddukar, handskar etc). Merkostnader förs på särskilt projekt och budgettäckning för dessa kostnader förutsätts i prognosläggningen.

Årets pandemi har lett till en del förseningar i vissa projekt som kan innebära merkostnader.

Strategidokument

Fördjupad översiktsplan (FÖP) har antagits av Kommunfullmäktige.

Verksamhetslokaler

Produktion av nya verksamhetslokaler pågår i stor omfattning.

- Renoveringen av befintliga byggnader på Mogärdeskolan och Withalaskolan har påbörjats. Färdigställande är beräknat till hösten 2021.
- Byggnation av särskilt boende och förskola på Tomasgården pågår och tas i bruk i början av 2021.

- Byggnation av ny fritidsgård i sjukhusparken har påbörjats och beräknas vara färdig sommaren 2021.
- Renovering, sanering och tillbyggnad av Hövdingen har påbörjats, tas i bruk under höst/vinter 2020.
- I Stadshuset har PCB-sanering och byte av skyltfönster slutförts, ett nytt brand- och inbrottslarm har också installerats.
- Upphandling av ny förskola på Himlabackarna har genomförts. Entreprenörens projektering har pågått under våren och byggnation påbörjas i augusti/september.
- Tidigare avbrutna upphandlingar av Björköby förskola/kök och Landsbro skola har upphandlats på nytt. Byggnationen i Björköby pågår sedan årsskiftet och byggstart på Landsbro skola sker i september.

I genomförda upphandlingar det senaste året ser vi en bättre konkurrens och prisbild än tidigare.

Bäckstråket etapp 2 med GC-väg längs Kanalгатan och ombyggnation av Mogärdeparken har färdigställts och etapp 3, sträckan mellan Withalaskolan-Norra Esplanaden är påbörjad.

Effektivisering och verksamhetsutveckling

Flera projekt har genomförts för att uppdatera och energieffektivisera vårt fastighetsbestånd, tex utbyte av belysning, ventilationsaggregat och fönster.

Anpassning av lokaler på fastigheten Polhem har påbörjats för att kunna samlokalisera hemtjänsten och på så sätt effektivisera lokalanvändningen och lämna externa lokaler.

Utredningen kring barn och ungas utemiljö har färdigställts och går under hösten upp för antagande i Kultur- och fritidsnämnden samt Tekniska nämnden.

Helårsprognos

Driftprognosen per augusti är + 1 446 tkr.

Investeringsprognosen per augusti är + 66 446 tkr.

För prognostext hänvisas till bilaga.

Verksamhetsmått

| Nyckeltal | 2020-06-30 | 2019-06-30 | 2018-06-30 |
|---|------------|------------|------------|
| Elförbrukning - fastigheter i centralorten – MWh | 4 044 | 4400 | 4 411 |
| Elförbrukning – hela kommunen – MWh | 7 689 | | |
| Beläggningsunderhåll – kr/m ² | 0,20 | 0,26 | 0,34 |
| Barmarksrenhållning – kr/m ² | 0,13 | 0,28 | 0,29 |
| Vinterväghållning – kr/m ² | 1,36 | 2,43 | 3,48 |
| | | | |
| Lekplatser och skridskobanor – kr/inv. | 12,58 | 16,51 | 15,41 |
| Badplatser och friluftsområden – kr/inv. | 18,29 | 20,49 | 23,16 |
| Elljusspår/motionsspår – kr/inv. | 0,87 | 0,72 | 1,88 |
| Parker och planteringar – kr/m ² | | 0,66 | 0,91 |
| | | | |
| <u>Uppdragsverksamhet – Vetab</u> | | | |
| Omsättning VA-arbeten – mnkr | 11,3 | 9,2 | 7,1 |
| Omsättning fjärrvärmearbeten –mnkr | 0,7 | 0,6 | 0,2 |
| Omsättning renhållning – mnkr | 0,02 | - | - |
| Omsättning el – mnkr | 0,04 | 0,20 | 0,07 |
| Omsättning bredband/opto – mnkr | 0,01 | 0,02 | 0,01 |
| | | | |
| <u>Uppdragsverksamhet – Witalabostäder mnkr</u> | 0,07 | 0,10 | 0,01 |
| <u>Uppdragsverksamhet – Vetlanda Industrilokaler mnkr</u> | 0,04 | - | 0,88 |
| | | | |
| Planuppdrag – st | - | 1 | 3 |
| Plansamråd – st | - | 5 | 3 |
| Utställning Granskning st | - | 1 | 4 |
| Antagna detaljplaner – st | 2 | 1 | 1 |
| Planbesked | - | - | 1 |
| Nybyggnadskartor | 15 | | |

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande: Mikael Hahn
Förvaltningschef: Henrik Wågesson
Nettokostnad/invånare: 13 370 (13 161) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| Barn- och utbildningsnämnd | 740 | 353 | 640 | 100 |
| Musikskola / kulturskola, barnkulturverksamhet | 5 361 | 3 076 | 5 161 | 200 |
| Förskoleverksamhet | 127 269 | 84 063 | 126 485 | 784 |
| Grundskola, fritidshem, förskoleklass | 223 094 | 149 227 | 224 066 | -972 |
| Mottagningsenhet flykting | 877 | 1 891 | 1 162 | -285 |
| Särskola | 17 640 | 10 771 | 17 085 | 555 |
| Gymnasieskola | 80 107 | 54 087 | 80 042 | 65 |
| Vetlanda Lärocentrum, Kombok | 17 764 | 12 426 | 18 388 | -624 |
| Skolskjuts | 25 500 | 16 011 | 25 500 | 0 |
| Resurscentrum, Kombok | 18 827 | 12 665 | 19 093 | -266 |
| Central ledningsorganisation barn- och utbildningsförvaltningen | 40 626 | 26 127 | 39 799 | 827 |
| Administration barn- och utbildningsförvaltningen | 31 917 | 19 979 | 29 824 | 2 093 |
| Summa | 589 722 | 390 676 | 587 245 | 2 477 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -23 479 | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 589 722 | 367 197 | 587 245 | 2 477 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Administration barn- och utbildningsförvaltningen | 557 | 0 | 557 | 0 |
| Förskoleverksamhet | 889 | 180 | 889 | 0 |
| Grundskola, fritidshem, förskoleklass | 5 070 | 2 732 | 5 320 | -250 |
| Gymnasieskola | 2 533 | 492 | 2 533 | 0 |
| Musikskola / kulturskola, barnkulturverksamhet | 43 | 0 | 43 | 0 |
| Särskola | 35 | 0 | 35 | 0 |
| Vetlanda Lärocentrum | 92 | 0 | 92 | 0 |
| Summa | 9 219 | 3 404 | 9 469 | -250 |

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 2020.

- Arbetet med att uppdatera lokalförsörjningsplan för förskola och grundskolan för bättre framförhållning och bättre förutsättningar utifrån aktuella befolkningsprognoser pågår.
- Byggnation av Mogärdeskolan och Withalaskolan flyter på. Uppstart av byggnationer av förskola på Himlabackarna och renovering av Landsbro 7-9.
- Skolverkets satsning Riktade insatser för nyanländas lärande pågår för fullt och kommer avslutas december 2020.
- Vårt nya administrativa stödsystem TED är fullt implementerat i samtliga verksamheter.

- Covid 19 har påverkat våra verksamheter i stor utsträckning våren och hösten 2020. Dock ser vi kortsiktigt ingen sämre måluppfyllelse för våra elever i år 9 och i gymnasiets avslutningsklasser.
- Avgångseleverna gick ut från Njudungsgymnasiet har fortsatt mycket goda resultat dock med en något sjunkande trend. Eleverna lämnade skolan med en genomsnittlig betygspoäng på 14,0, vilket är 0,3 sämre än föregående år. Andelen med gymnasieexamen var 92,5%, närmast föregående läsår var det 94,3%.
- 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 2020 var 58% och genomsnittlig betygspoäng var 189,6. Vilket var ett klart sämre resultat än föregående år.

Effektivisering och verksamhetsutveckling

På grund av det ekonomiska läget 2019 genomfördes ett intensivt effektiviseringsarbete ute i våra verksamheter. Vi har sett över både personal- och lokalkostnader. Vi har lämnat gymnasiets paviljong under sommaren och flera andra kontrakt har sagts upp.

Trots att vi fick en oförändrad budgetram 2020 har vi fått effektivisera på grund av tappade intäkter från asylbidrag, samt en ökning av antal barn i grundskolan.

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. Vi har flera barn placerade på skolenheter utanför kommunen och med en satsning på särskild undervisningsgrupp tror vi att vi på sikt kommer minska det antalet.

I samarbete med EY har vi arbetat fram en ny resursfördelningsmodell för förvaltningen. Modellen är nyckeltalstyrd kommer tydliggöra hur vi fördelar våra resurser. Modellen börjas implementeras i samband med budget 2021.

Helårsprognos

Prognosen per augusti för Barn- och utbildningsförvaltningen visar en positiv avvikelse mot budget på 2 477 tkr. I föregående prognos per april prognostiserades en negativ avvikelse mot budget på 2 556 tkr. Det innebär en förbättring på 5 033 tkr, vilket till stor del beror på minskade kostnader till följd av pandemin och Covid-19.

Grundskolan prognostiserar en avvikelse mot budget på – 972 tkr. Minskade personalkostnader i samband med pandemin samt vakanser i ledningsorganisationen täcker ett tidigare befarat underskott. Avvikelsen avser ett underskott mot budget vad gäller modersmålsundervisningen. Vi ser även en ökad interkommunal kostnad, då det under året tillkommit elever som går på andra skolor. Våra egna grundskolor i kommunen prognostiserar en budget i balans vid årets slut.

Förskolan redovisar en positiv avvikelse mot budget på 784 tkr. Förskolan i vår kommunala regi visar ett överskott på 1 844 tkr. Detta är en följd av minskade kostnader för vikarier med anledning av samlokalisering med högre samverkansmöjligheter. De interkommunala ersättningarna visar en negativ avvikelse mot budget på - 1 000 tkr.

Gymnasieskolan i vår kommunala regi prognostiserar en budget i balans vid årets slut. Restaurang- och livsmedelsprogrammet har ej kunnat hålla öppet under våren på grund av rådande Coronaläge. Detta gör att budgeterade intäkter minskar. Av samma anledning har även kostnaderna minskat då vikarier ej behövt sättas in samma utsträckning samt planerade utbildningar blivit inställda.

De interkommunala ersättningarna visar en prognos på ökade intäkter på 600 tkr. Vi ser att antal elever från andra kommuner ökar något under hösten. Det är fler elever som söker till oss men också fler elever vilka söker ifrån oss till andra kommuner, främst inom samverkansområdet, då de utbildningar de vill gå inte erbjuds här.

Särskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 555 tkr. Avvikelsen beror på något högre interkommunala ersättningar under hösten samt lägre lönekostnader.

Vuxenutbildningen visar en avvikelse mot budget på - 623 tkr. Avvikelsen är en följd av uppskattade minskade asylintäkter främst under hösten.

Resursteam uppskattar en avvikelse mot budget på - 319 tkr. Inköpen av psykologtjänster är något högre än budgeterat. Vi ser även högre lönekostnader gällande den centrala elevhälsan och ökande vaccinationskostnader (HPV) av pojkar åk 5.

Skolskjuts- och IKT-kostnaderna vilka är stora kostnadsposter ligger enligt budget. Det finns dock en stor osäkerhet kring ersättningarna från Migrationsverket. Finns även en viss osäkerhet kring höstens interkommunala ersättningar, då vi fortfarande är i början på terminen. Vi ser att vi fått en del avhopp från elever som börjat på Njudungsgymnasiet. Elever har valt att sluta på grund av dåliga bussförbindelser, då Jönköpings länstrafik dragit ner bussförbindelser.

Verksamhetsmått

| Nyckeltal | 2020-06-30 | 2019-06-30 | 2018-06-30 |
|--|------------|------------|------------|
| Antal inskrivna barn i förskolan | 1299 | 1379 | 1382 |
| Antal inskrivna barn i fritidshem | 1059 | 1034 | 1069 |
| Antal inskrivna barn i familjedaghem (kommunalt) | 17 | 17 | 26 |
| Antal inskrivna barn i familjedaghem (privat) | 70 | 58 | 29 |
| Antal inskrivna barn i förskoleklass | 331 | 325 | 343 |
| Antal elever i grundskolan 1-6 | 2069 | 1977 | 1926 |
| Antal elever i grundskolan 7-9 | 873 | 882 | 928 |
| Antal elever i särskolan (grundskolan samt gymnasiet) | 77 | 58 | 61 |
| Antalet elever i Njudungsgymnasiet | 1036 | 1042 | 1035 |
| Antal elever i gymnasieskolan från annan kommun | 232 | 199 | 197 |
| Antalet gymnasieelever studerande på annan ort | 174 | 190 | 183 |
| Antalet elever inskrivna i musikskolan | 429 | 508 | 504 |
| Antalet heltidsstuderande inom vuxenutbildningen (helårsplatser, gymnasial samt grundläggande) | 260 | 294 | 219 |
| Antalet elever från Vetlanda kommun på Vetlanda friskola 0-9 | 72 | 81 | 70 |

Vård- och omsorgsnämnd

Ordförande: Anders Bengtsson
Förvaltningschef: Marianne Karlsson
Nettokostnad/invånare: 12 630 (12 649) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| Administration | 42 741 | 17 731 | 27 189 | 15 552 |
| Bemanning | 9 304 | 6 405 | 9 749 | -446 |
| Färdtjänst | 200 | 0 | 100 | 100 |
| Hemsjukvård | 56 799 | 38 281 | 57 629 | -830 |
| Hemtjänst | 98 677 | 71 289 | 105 776 | -7 099 |
| Korttidsvård äldre | 8 281 | 5 607 | 8 380 | -99 |
| Insats enligt LSS | 131 091 | 88 946 | 133 755 | -2 664 |
| Myndighetskontor | 6 980 | 6 105 | 8 692 | -1 712 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 805 | 459 | 725 | 80 |
| Insats enligt SoL yngre | 21 296 | 15 963 | 22 758 | -1 462 |
| Särskilt boende | 125 754 | 84 492 | 125 883 | -129 |
| Äldreomsorg, övrig verksamhet | 20 407 | 13 660 | 19 789 | 619 |
| Övrig verksamhet vård och omsorg | 3 780 | 2 163 | 3 634 | 146 |
| | | | | 0 |
| Summa | 526 115 | 351 101 | 524 059 | 2 055 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -4 240 | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 526 115 | 346 861 | 524 059 | 2 055 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Projekt | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-----------------------------------|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Inventarier vård och omsorg | 950 | 568 | 950 | 0 |
| Trygghetslarm/säkerhetsutrustning | 250 | 196 | 250 | 0 |
| Nyckelgömmor | 50 | 0 | 50 | 0 |
| Teknik/dokumentation | 175 | 0 | 175 | 0 |
| E-hälsa | 75 | 0 | 75 | 0 |
| Specialsängar | 75 | 0 | 75 | 0 |
| Hjälpmedel | 50 | 0 | 50 | 0 |
| Verksamhetssystem Combine | 825 | 0 | 825 | 0 |
| LSS-boende, inventarier | 300 | 0 | 300 | 0 |
| | | | | 0 |
| Summa | 2 750 | 765 | 2 750 | 0 |

Verksamhetsbeskrivning

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde är till största del reglerat av lagstiftning, till exempel 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 till exempel verkställas i form av särskilt boende för äldre, hemtjänst, gruppboende enligt LSS. Förvaltningen har cirka 1000 medarbetare.

Årets verksamhet

Händelser av större vikt och betydelse

Den stora händelsen första halvåret 2020 är spridningen av coronaviruset inom förvaltningens verksamhet. Åtgärder för att förhindra smittspridning bland brukare och medarbetare har varit kostsam, dock har förvaltningen lyckats förhindra större utbrott i verksamheten. Det redovisas ett mindre prognostiserat överskott inom nämndens ansvarsområde, vilket beror på att nämnden under året erhållit ett tillfälligt tillskott om 15 miljoner kronor. Dock redovisas underskott inom flera verksamhetsområden samt att det finns verksamheter som i jämförelse med andra kommuner visar sig vara mer kostsamma än andra. Hemtjänst och socialpsykiatri är två områden där nämnden har hög kostnad i jämförelse med andra.

Hemtjänsten har i nuläget cirka 17 000 beviljade timmar per månad som ska verkställas. Antalet beviljade hemtjänsttimmar varierar över tid, från att ha haft en kraftig ökning av beviljade timmar ses nu en viss nedgång och stabilisering. Det kan vara svårt för hemtjänsten att göra snabba omställningar när det gäller bemanning i förhållande till de timmar som ska utföras, d.v.s. att snabbt reducera bemanning för att nå kostnadseffektivitet.

De korttidsplatser som finns i verksamheten var i början av året hårt belastade. När coronaviruset spreds så minskade behovet av korttidsplatser och det fanns då lediga platser inom korttidsvården. Det upprättades tillfälligt speciella korttidsplatser för de med Covid -19 vilket var prioriterat för att minimera risken för smittspridning.

Dagverksamheter inom äldreomsorgen har varit stängda sedan i mars 2020, det har fört med sig en större belastning på närstående i hemmet och

brukaren har inte till fullo fått den insats som är beviljad. Medarbetare på dagverksamhet har fördelats om till andra enheter men det har också gjorts insatser i hemmet för de brukare som inte kunnat komma till dagverksamhet p.g.a. pandemin.

När det gäller att verkställa beslut inom tre månader har "väntetiden" till särskilt boende minskat betydligt under första halvåret. Vi har haft fler lediga platser vilket har gjort att vi kunnat erbjuda en plats på äldreboende betydligt snabbare än tidigare. Det finns ett antal beslut som är inrapporterade till IVO då de ej verkställts i tid men det avser i första hand ledsagarservice och kontaktperson. Fram till sista augusti 2020 har nämnden inte haft några nya förelägganden från Förvaltningsrätten.

Tidigt 2020 var det svårt att verkställa beslut om korttidsplats i tid när patienten är utskrivningsklar från sjukhuset och då kan det uppstå ett betalningsansvar mot Regionen, det på grund av att kommunen inte kunnat bereda en korttidsplats inom utsatt tid. Under första halvåret har nämnden haft en kostnad på 213,2 tkr, en kostnad som uppstod i början av året. Målet är att inga kostnader skall uppstå men i vissa fall kan det inte undvikas.

Sjuktalen har under våren varit höga och det är kopplat till corona-pandemin. Största sjukfrånvaron var i mars månad med cirka 14 %, men har därefter minskat.

Arbetet med nya Tomasgården pågår och det beräknas vara inflyttningsklart i början av 2021. Brukare som idag bor på Vilan har själva fått välja om de vill flytta till nya Tomasgården. Det är cirka 15 personer som vill följa med till det nya äldreboendet. När flytten har genomförts är Vilan kommunens nya seniorboende. Nämnden saknar dock en del av pengarna för att kunna driva nya Tomasgården.

Effektivisering och verksamhetsutveckling

Nämndens arbete har störst fokus på ekonomin d.v.s. att genomföra nödvändiga effektiviseringar i verksamheten för en budget i balans, höja digitaliseringsgraden och kompetensförsörjning.

Dagverksamhet för personer med demenssjukdom kommer enbart att finnas på Norrängen från och med september månad. Björkängen i Korsberga kommer således att avvecklas vilket leder till minskade kostnader för externa hyror samt att flera

brukare inte behöver resa i lika hög omfattning då de flesta bor i centrala Vetlanda. Verksamheten kommer att minska något i personella resurser då dagverksamheten kan bedrivas effektivare när den är samlad på en adress.

Under 2019 var resultatet för hemtjänsten betydligt bättre än föregående år. Början av 2020 visade på fortsatt god utveckling men under våren försämrades resultatet då antalet timmar att utföra minskade och verksamheten har svårigheter att ställa om tillräckligt fort. Vid större förändringar, framförallt minskning av tid, är möjligheterna man har till snabb förändring av personalstyrkan begränsad utifrån de anställningsförhållande som råder.

Arbete med att se över socialpsykiatrin pågår, det "tittas på" effektivitet och "det bästa för berörda brukare". I genomsynen undersöks möjligheterna att skapa ett systematiskt arbetssätt som ska främja en högre grad av måluppfyllelse där den enskilda individen, i de fall det är möjligt, får bättre förutsättningar att klara sig själv. Olika arbetssätt kommer värderas och digitala tjänster undersökas. Vi kommer också sträva mot att få ett bättre flöde på våra särskilda boenden och arbeta för att den enskilde ska klara att bo självständigt. Effektivisering i boendestödet kommer ske genom att planera om rutter och flytta insatser, d.v.s. ett arbete med schema och planering av beviljade insatser. En omorganisation för att nå uppsatta mål kan också bli aktuellt.

Arbetet med ett nytt verksamhetssystem har fortsatt och fortsätter framåt för ett införande våren 2021. Systemet förväntas vara i full drift innan sommaren 2021. Det innebär en förändring för alla medarbetare och utbildningar av medarbetare är inplanerat. Tidigare har cirka 450 medarbetare dokumenterat digitalt och sommaren 2021 kommer samtliga medarbetare nyttja systemet och därmed dokumentera digitalt. Införandet har skett i gemensamhet med Aneby, Eksjö och Sävsjö.

I anslutning till coronapandemin har det varit en stor framgång med att utveckla digitala möten, något som sparat tid och pengar i forma av uteblivna resor till exempelvis Jönköping. Den digitala omställningen fick skjuts framåt. Möten som tidigare krävt en heldag inklusive resor kan i flera fall avhandlas under halva tiden, också konferenser har genomförts digitalt och på plats i kommunen.

Teknikutvecklingen/kapaciteten har följt med i det ökade behovet och nästan alla möten har förflutit utan driftproblem. För att bryta isolering p.g.a. coronapandemin har samtliga särskilda boenden tillgång till surfplattor som ger möjlighet att ha digitala samtal mellan brukare och anhöriga.

De tjänster som finns centralt kommer att ses över med målet att fördela om och prioritera arbetsuppgifter på ett sådant sätt att det ges möjlighet att minska med en årsarbetare.

Våren 2021 planeras Tomasgårdens 36 nya platser att tas i drift. Vi går nu in i en mer intensiv planeringsfas där upphandling av möbler och annat material ska slutföras. Under förutsättning att ekonomiska möjligheter finns kommer rekrytering och schemaplanering samt utbildning av ny personal påbörjas också under hösten.

Ett arbete med att ta fram en långsiktig plan för hur funktionshinderomsorgen ska utvecklas och organiseras på ett effektivt sätt har påbörjats. Planen beräknas vara klar första halvåret 2021.

Helårsprognos

Prognosen per augusti är betydligt bättre än tidigare prognoser. Beräknat resultat, inklusive budgetförstärkning 2020, förväntas bli +2 055 tkr jämfört med budget. Budgetförstärkningen motsvarar 15 000 tkr, vilket innebär att verksamheternas beräknade egentliga avvikelse är -12 945 tkr i nuläget.

För att kunna följa verksamheternas avvikelse mot ursprungsbudgeten har förstärkningen lagts på övergripande nivå, dvs verksamhet "Administration vård- och omsorgsförvaltningen". En förbättring har skett på flera områden, bland annat hemtjänst, LSS-boende, socialpsykiatri, särskilda boenden samt dagverksamheter.

Vid förra prognosen befann sig verksamheten i en situation som tidigare inte förekommit. Covid-19 var ett faktum och fokus var i stort sett helt på pandemin som förväntades få stor negativ effekt på ekonomin. Dock avtog smittspridningen ganska snabbt i kommunen och verksamheten har kunnat bedrivas på ett, i det stora hela, normalt sätt. Kostnaderna har därför inte blivit så höga som förväntades. Samtidigt har det skett ett arbete med bemanning och det har också fått positiva effekter, dock snabbare än förväntat. Antalet timmar i

hemtjänsten har minskat under de senaste månaderna. Till viss del beror det på pandemin. Utvecklingen framåt är svår att förutse, dock ses en liten ökning igen.

Kommunen har möjlighet att återsöka medel för merkostnader inom hälso- och sjukvård och socialtjänst till följd av Covid-19. Då dessa medel är riktade mot verksamheter inom äldreomsorg och

personer med funktionsnedsättning finns de största merkostnaderna inom dessa verksamheter. Ansökan för merkostnader fram till 31 augusti är inskickad, men ännu inte beslutad.

Verksamheterna fortsätter att arbeta för att minska kostnaderna för att ha en så effektiv verksamhet som möjligt, för att på sikt klara av ett ökat uppdrag utifrån tilldelade resurser.

Verksamhetsmått

| Nyckeltal | 2020-06-30 | 2019-06-30 | 2018-06-30 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Brukartid hemtjänst (%) | 68,7 | 69,2 | 61,4 |
| Sjukfrånvaro (%) | 11,23 | 8,9 | 8,73 |

Socialnämnd

Ordförande: **Mona-Lisa Hagström**
Förvaltningschef: **Anders Saldner**
Nettokostnad/invånare: **2 712 (2 533) kronor**

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| Socialnämnd | 459 | 220 | 330 | 129 |
| Ledning, administration, IT | 20 857 | 7 051 | 11 768 | 9 089 |
| Placeringar, barn och unga | 22 552 | 17 694 | 26 318 | -3 767 |
| Placeringar, vuxna | 19 118 | 14 240 | 22 034 | -2 916 |
| Försörjningsstöd | 4 425 | 4 495 | 7 156 | -2 731 |
| Ensamkommande flyktingbarn | 12 400 | 14 281 | 21 500 | -9 100 |
| Övrigt vuxensektionen | 11 | 491 | 1 750 | -1 739 |
| Summa | 22 631 | 17 065 | 22 877 | -246 |
| Förändring av semesterlöneskuld | 0 | -1 056 | 0 | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 102 452 | 74 482 | 113 733 | -11 280 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Projekt | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|----------------------------------|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Pulsen Combine verksamhetssystem | 750 | 587 | 600 | 150 |
| Utveckling försörjningsstöd | 400 | 0 | 400 | 0 |
| Inventarier | 50 | 135 | 150 | -100 |
| Summa | 1 200 | 722 | 1 150 | 50 |

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 funktionshinder-omsorgen. 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 fortsatt övergången till ett nytt verksamhetssystem. De många problem som detta visat sig föra med sig har präglat detta första halvår. Verksamheten har fått stå ut med tekniska problem och har pressats hårt. Tidsplanen har skjutits fram och avtalet har delvis fått förhandlas om. Under våren kom Covid 19 som också har inneburit en stor påfrestning på verksamheten, främst genom ökad sjukfrånvaro, främst till följd av folkhälsomyndighetens råd om att vara hemma vid lindriga symtom, antingen för egen

del eller för vård av hemmavarande barn. En särskild resursgrupp har tillskapats där personal på ett systematiskt sätt sina arbetsuppgifter så det alltid finns tillgänglig personal som på kort varsel kan ställa om och utföra andra arbetsuppgifter. Antalet inkomna ärenden har samtidigt ökat kraftigt vilket har satt press på verksamheten som ändå klarat sitt uppdrag, dock inte utan att under sommar-månaderna tvingats anlita ett konsultbolag för att i tid klara av att genomföra stort antal inkomna barnavårdsutredningar.

Effektivisering och verksamhets-utveckling

Under första halvåret har förvaltningens ledningsorganisation varit föremål för en genomlysning. Utredningen är klar för beslut i nämnden 21 september. Förändringen innebär att förvaltningen tar bort ett chefsled och skapar förutsättningar för att ytterligare samla förvaltningen. Två sektionschefstjänster ersätts av en biträdande förvaltningschef och skapar också bättre förutsättningar för samordning av boendefrågor och andra verksamhetsnära frågor.

Förvaltningen inleder nu i september ett omfattande utvecklingsarbete inom försörjningsstödet i syfte att se över arbetsprocesser och förbättra arbetsmetoder. Projektet kommer även att se över möjligheterna att använda digitalisering och teknik för att nå resultat.

Förvaltningen har under denna tid lagt ner det sista stödboendet för ensamkommande och har nu bara en deltid handläggaresressur kvar i en verksamhet som för några år sedan var förvaltningens mest omfattande verksamhet.

Verksamhetsmätt

| Nyckeltal | 2020-06-30 | 2019-06-30 | 2018-06-30 |
|--|------------|------------|------------|
| Antal hushåll med försörjningsstöd | 288 | 254 | |
| Antal inledda utredningar 0-20 år SO FAM | 286 | 207 | 222 |
| Vårddygn HVB 0-20 år inom SO FAM exkl. EKB | 1.005 | 1.324 | 1.095 |
| Antal inledda utredningar 20 år- SO FAM | 202 | 291 | 283 |
| HVB Vårddygn 20 år - | 1058 | 854 | 1218 |

Helårsprognos

Förvaltningens nettokostnad pekar på 113,7mnr, 11,3mnr mer än budgetramen på 102,5 mnr som ändå förstärkt med 10 mnr kr under året. Det största prognosticerade underskottet jämfört med budget uppvisar försörjningsstödet, -9,1mnr. Kostnaden för extern vård (HVB-vård) pekar på ett underskott på -6,5mnr, varav 2,0mnr avser missbruk/vuxna, 3,8mnr barn och unga, och 0,7mnr våld i nära relationer. De konsulttjänster som förvaltningen tvingades köpa för att klara ett stort antal svåra barnavårdsutredningen under sommaren, ledde till budgeterade kostnadsökningar på 900 tkr.

En besvärlig omständighet är att socialnämndens kostnadsökningar 2020 sker inom områden som på kort sikt är svårt att påverka och dessutom på flera områden samtidigt. Jämfört med förra året prognostiseras försörjningsstödet bli 5,5 mnr högre än 2019. En viktig anledning till detta är att kommunens stora integrationsutmaning, där många utlandsfödda ska komma in på arbetsmarknaden som störs av konjunkturläget kopplat till Covid 19.

Nämndens negativa prognos är i hög grad relaterad till effekter av Covid 19. Nämnden saknar möjlighet att söka ersättning hos staten för dessa kostnadsökningar då de är öronmärkta för verksamheter organiserade i Vård -och omsorgsnämnden.

Det finns risk för att effekterna av försämrad konjunktur och ökad arbetslöshet kopplad till Covid 19 inte har nått botten ännu. Detta skulle ytterligare sätta press på förvaltningens kostnader, särskilt inom försörjningsstödet.

Miljö- och byggnämnd

Ordförande: Sven-Åke Karlsson
Förvaltningschef: Eva-Lott Karlsson
Nettokostnad/invånare: 89 (98) kronor

Driftredovisning (tusen kronor)

| Verksamhet | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| Miljö- och byggnämnd | 295 | 164 | 276 | 19 |
| Gemensam administration | 3 089 | 1 945 | 2 915 | 174 |
| Miljö- och hälsoskydd | 1 278 | 906 | 1 157 | 121 |
| Plan- och bygg, bygglov | -641 | -465 | -376 | -265 |
| Livsmedel | 135 | 147 | 184 | -49 |
| Summa | 4 156 | 2 697 | 4 156 | 0 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -265 | | 0 |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 4 156 | 2 432 | 4 156 | 0 |

Investeringsredovisning (tusen kronor)

| Projekt | Årsbudget | Redovisning 31/8 | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--------------|-----------|------------------|---------------|----------------------|
| Inventarier | 25 | 17 | 20 | 5 |
| Summa | 25 | 17 | 20 | 5 |

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 byggnationen varit god. Det har beviljats bygglov för 18 en/tvåbostadshus, 1 flerbostadshus och 10 fritidshus. Sammanlagt har 182 bygglov beviljats för olika åtgärder. Totalt har det kommit in 316 byggärenden och då är inte inkomna klagomål inräknat. Nu har många nya tomter släppts på Himlabackarna 3, så framtiden får utvisa hur stort intresset blir.

I år ska återigen sex skolor besökas för att följa upp arbetet med buller, ventilation och underhåll. Länet bedriver också ett tillsynsprojekt gällande verksamheter som har utsläpp till vatten. Andra områden i fokus detta år är mottagningskontroll vid mellanlager av jord och grus, egenkontroll och radonmätning hos ägare till flerbostadshus, vindkraft, 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 spårbarhet kött i butiker. Inom Högländssamarbetet ska hanteringen av tillagning av mat för personer med allergier kontrolleras. 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 men det behövs mer resurser för detta.

Sävsjö, Aneby och Eksjö miljö- och byggförvaltning har anslutit sig till vårt gemensamt upphandlade verksamhetssystem där vi utgått från Vetlandas databas. Nu återstår endast Nässjö miljö- och bygg. Det är lätt att se fördelar med ett gemensamt verksamhetssystem men det finns många utmaningar på vägen, när flera kommuner ska komma överens. För att kunna utnyttja möjligheterna till fullo håller Högländskommunerna på att teckna ett samarbetsavtal för att enkelt kunna bistå varandra med resurser om behov uppkommer.

Numera kan vi direktarkivera bygglovhandlingar från verksamhetssystemet till det digitala

ritningsarkivet samt också direktpublicera beviljade bygglov till Post- och inrikes tidning. Att publicera bygglov där är ett lagkrav.

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 skanna in det som ska bevaras.

Helårsprognos

Miljö- och byggnämnden har en mycket knapp budget. På grund av tjänstledighet och sjuk-skrivningar samt ett tillskott från staten för arbetet med smittprevention under Covid-19, kan resultatet närma sig budgetramen.

Verksamhetsmått

| Nyckeltal | 2020-06-30 | 2019-06-30 | 2018-06-30 |
|---|------------|------------|------------|
| Insikt, ranking bygglov | - | 3* | 6* |
| Insikt, ranking miljö | - | 14* | 29* |
| Insikt, ranking livsmedelstillsyn | - | 94* | 70* |
| Aktuell Hållbarhets kommunranking | 40* | 161* | 73* |
| Svenskt näringslivs företagsklimat** | - | 69* | 70* |
| Antal diarietförda ärenden | 1373 | 1269 | 1 415 |
| Antal beslut (inklusive delegation) | 1013 | 1101 | 1 225 |
| Antal nybyggda en- och tvåbostadshus*** | 28 | 21 | 16 |
| Antal nybyggda flerbostadshus | 1 | 1 | 1 |
| Antal ny- och tillbyggda företagslokaler | 5 | 6 | 7 |
| Antal besökta verksamheter: | | | |
| - miljöfarliga verksamheter | | | |
| - enskilda avlopp | 140 | 199 | 140 |
| - inventerade enskilda avlopp | 96 | 147 | 177 |
| - lantbruk | 22 | 20 | 9 |
| - arbetsplatsbesök och slutsamråd | 113 | 8 | 95 |
| - livsmedelsföretag | 84 | 72 | 106 |
| - detaljhandel med tobak/folköl/läkemedel | 79 | 105 | 124 |
| Årsarbetskrafter | 6 | 16 | 20 |
| Nettokostnad per innevånare | 16,6 | 17,4 | 16,6 |
| | 88 | 98 | 80 |

*) 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 | 62 879 | 37 564 | 59 290 | 3 589 |
| Pensioner | 108 700 | 64 606 | 108 300 | 400 |
| Internfinans pensioner/försäkringar | -79 100 | -57 551 | -84 800 | 5 700 |
| Internränta | -18 378 | -10 510 | -16 000 | -2 378 |
| Skatter | -1 290 800 | -841 024 | -1 264 500 | -26 300 |
| Generella statsbidrag & fastighetsavgift | -440 100 | -325 343 | -489 500 | 49 400 |
| Finansiella intäkter | -6 500 | -5 489 | -7 600 | 1 100 |
| Finansiella kostnader | 3 800 | 2 104 | 3 300 | 500 |
| Avskrivningar | 2 702 | 0 | 0 | 2 702 |
| Reavinster/ -förluster | 0 | -635 | -787 | 787 |
| Förändring semesterlöneskuld | 4 000 | 5 246 | 2 000 | 2 000 |
| Summa | -1 652 797 | -1 131 032 | -1 690 297 | 37 500 |

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 överskott med 3,6 mnkr. Detta beror till stor del på att investeringarna inte håller den takt under året som det budgeterats för. I delårsbokslutet har totalt 114,7 mnkr aktiverats vilket är ett högt belopp i sig, jämfört med den totala budgeten för helåret som uppgår till 299,2 mnkr är det dock relativt lite. Prognosen för helåret pekar på att cirka 69 mnkr kommer att kvarstå vid årets slut vilket motsvarar 23 % av investeringsbudgeten.

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 delar av de 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 20,4 mnkr som minskat ansvarsförbindelsen. Övriga förändringar av ansvarsförbindelsen har dock medfört att den netto har minskat med 7,6 mnkr inklusive löneskatt.

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 kostnaden för den individuella delen under 2020 att uppgå till 56,6 mnkr inklusive särskild löneskatt.

Kostnader för förmånsbaserad ålderspension har per delårsbokslutet bokförts med 12,5 mnkr inklusive särskild löneskatt. Dessa kostnader fortsätter öka

och orsaken är att allt fler anställda har passerat brytgränsen för förmånsbaserad ålderspension.

Pensionskostnaderna fortsätter öka under 2020 vilket har en naturlig orsak i ökade löner. Dock påverkas pensionskostnaderna under 2020 av en rättning av tidigare felaktiga beräkningar vilket medför att kostnaderna under 2020 kommer att understiga budget. Budgeten för pensionskostnader bygger uteslutande på de prognoser kommunen erhåller från pensionsbolag och förändringar utöver dessa är svåra att förutse. Totalt ser kostnaderna för pensioner under 2020 ut att vara i nivå med budget.

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 2020 bedöms överskottet uppgå till 5,7 mnkr.

Skatter och generella statsbidrag

Under 2020 har skatteunderlagets utveckling stannat av markant. Kommunens skatteintäkter påverkas både av pandemin och den allmänna konjunkturavmattningen. I prognosen för helåret som genomförts i anslutning till delårsbokslutet är budgetavvikelsen hela -26,3 mnkr vilket är anmärkningsvärt. Under året har prognoserna varierat kraftigt och var som sämst i april då de pekade på en budgetavvikelse som uppgick till -60 mnkr, sedan dess har det alltså ändå blivit bättre. Enligt den senaste skatteprognosen från augusti blir slutavräkningen för 2019 sämre än vad som bokades upp i bokslutet vilket påverkar resultatet för 2020 negativt med -5,9 mnkr. Även det preliminära utfallet för 2020 bedöms bli sämre än vad som ligger till grund för utbetalningarna vilket innebär att en resultatpåverkande post om -10,1 mnkr ser ut att bli fallet i helårsbokslutet. Utöver dessa poster fanns redan en negativ post i form av överbudgeterade skatteintäkter med -10,3 mnkr. Detta påverkar resultatet i delårsbokslutet med -26,3 mnkr.

Utifrån Coronapandemin har förutsättningarna för de generella statsbidragen förändrats drastiskt. Totalt ser de ut att ge ett överskott mot budget med nästan 50 mnkr, vilket alltså mer än väl kompenserar för ovan nämnda skattebortfall. Det finns både positiva och negativa avvikelser inom de olika bidragsposterna. Överskott mellan 3-4 mnkr uppstår för vardera Kostnadsutjämnningen, Inkomstutjämnningen och LSS-utjämnningen. För Regleringsbidraget uppstår ett underskott mot budget med -2,4 mnkr. De stora skillnaderna ligger inom posten Övriga statsbidrag. Här bokförs den del av de så kallade Valfärdsmiljarderna som är beroende av flyktingmottagandet vilken i stort följer budget och prognosticeras uppgå till 10 mnkr under 2020. Dessutom bokförs alla nya beslutade tillkommande bidrag på grund av pandemin liksom kompensation för ökade sjuklönekostnader och för minskat skatteunderlag på grund av förändringar i skattelagstiftningen. Totalt uppgår avvikelsen för Övriga statsbidrag till 49 mnkr.

Fastighetsavgiften kommer enligt prognosen att ge ett överskott mot budget med 0,4 mnkr. Vilka förändringar som sker i fastighetsavgiften är till stor del beroende av vilka fastighetstaxeringar som genomförs under året.

Finansiella poster

Det låga ränteläget fortsätter att även under 2020 spela stor roll för 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. Kommunens upplåning mot fasta räntor hanteras i 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. Efter byte av koncernbank och ett något högre ränteläge än tidigare sker en viss normalisering vad gäller nyttjande av koncernens checkkredit. Tidigare har denna nyttjats för viss kort upplåning men nu sker istället vanlig upplåning vid behov. I samband med bankbytet (i slutet av 2019) minskades också omfattningen av koncernens checkkredit från 100 till 75 mnkr. I början av 2020 lånades ytterligare 60

mnkr upp för att täcka likviditetsbehovet på grund av omfattande investeringar.

Kommunens intäktsräntor är av samma skäl relativt låga.

Under 2020 har kommunen intäktsfört överskottsutdelning från Kommuninvest och den har påverkat resultatet positivt med 1,2 mnkr. Detta är ett ytterligare 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 522,3 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 i vilken takt kommunens investeringar sker under resterande del av året kommer eventuellt ytterligare nyupplåning av ske. Ökningen beror i så fall på att kommunens resultat inte räcker för att finansiera pågående investeringar i tillräcklig omfattning och följer plan enligt budget.

Kommunens lånefordringar uppgår till 246,4 mnkr. Detta är en minskning från årsskiftet med 5,1 mnkr och den beror på de amorteringar av låneskulder som genomförts. Amortering har nu påbörjats av det lån kommunen lämnat till SEB för finansiering av leasing i Njudung Energis kraftvärmeverk. Med den reservation för kundförluster som finns om 2,6 mnkr är nettobeloppet för långfristiga fordringar 243,8 mnkr.

De finansiella intäkterna beräknas bli 1,1 mnkr högre än budgeterat. Räntor på utlämnade lån och borgensavgifter lämnar ett visst överskott liksom utbetald överskottsutdelning från Kommuninvest .

Finansiella kostnader prognosticeras bli 0,5 mnkr lägre än budget, vilket beror på ett fortsatt exceptionellt lågt ränteläge och mindre lånebehov.

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 under 2020 hittills lägre än för de senaste åren. Prognosen för helåret har lagts enligt utfallet hittills och uppgår till 0,8 mnkr. I beloppet ingår försäljning av såväl tomter inom kommunens exploateringsverksamhet som 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 mycket viktig för Vetlanda kommun. 2020 har visat på stora svängningar i både negativ och positiv riktning. Just nu finns en oro för att pandemin inte kommer att bli ett kortsiktigt problem utan kommer att påverka våra liv under en längre tid framöver än många har trott. Även om ekonomin har återhämtat sig starkt efter de första sättningarna sker nu återhämtningen från en väsentligt lägre nivå. Konsekvensen för Vetlanda kommun och dess ekonomi kommer att bli märkbar, både i form av lägre (skatte)intäkter och högre kostnader. SKR bedömde i augusti att BNP för Sverige under nästa år blir 1,7 %. Under 2020 bedöms BNP-tillväxten bli -4,9 % vilket innebär att det krävs flera år med den låga tillväxttakt som prognosticeras för att ens ta ikapp vad som förlorats. Detta påverkar naturligtvis Vetlanda kommuns handlingsutrymme under kommande år och behovet av statligt stöd finns kvar.
- Prognosen för helårsresultatet (+95 mnkr) i detta delårsbokslut är väsentligen bättre än vad som var fallet under förra året vilket kan förklaras med ett stort inflöde av nya statliga bidrag. Dessa kompenserar inte bara tappet i skatteintäkter utan medför även att resultatet blir starkt. Även det så kallade Balanskravs-

resultatet är starkt då inslaget av reavinster i prognosticerat resultat är mycket litet. Detta innebär att kommunen har återställt hela det negativa balanskravet från 2018. Detta sker utan att använda Resultatutjämningsreserven vilket innebär att denna kvarstår i sin helhet, 36 mnkr.

- I ett läge med hög investeringsnivå är det önskvärt med ett starkt resultat då detta minskar behovet av ytterligare upplåning. Under 2020 är det denna situation vi ser. Investeringarna är planerat höga samtidigt som resultatet blir bra, trots resultatet har upplåningen under åren ändå ökat med 60 mnkr för att få fram den likviditet som behövs. Läget med låga resultatnivåer som kommunen haft under tidigare år har brutits och förhoppningsvis går det att etablera en långsiktigt högre nivå. Även om investeringarna i slutet av investeringsperioden över fem år ser ut att minska så vet vi att investeringar tillkommer allteftersom åren går.

För en långsiktig ekonomi med ett fokus på god ekonomisk hushållning måste resultatnivåerna enligt budget hållas. Stora investeringsvolymerna är planerade och nya behov kommer upp. Med en ökad upplåning påverkas det framtida driftutrymmet negativt. Detta ställer krav på en långsiktighet i det framtida budget- och planeringsarbetet.

Sammanställning kommunkoncernen

Delårsbokslut per 2020-08-31

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

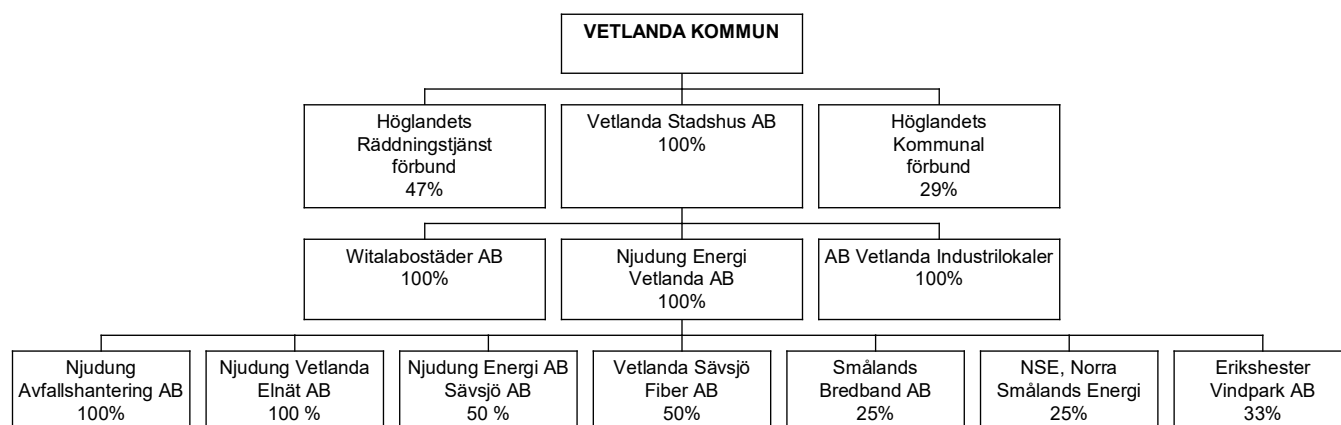
| Tkr | 2020-08-31 |
|--|----------------|
| Vetlanda kommun | 109 505 |
| Stadshuskoncernen | 28 822 |
| varav | |
| Vetlanda Stadshus AB | -892 |
| Njudung Energi Vetlanda AB | 23 764 |
| Witalabostäder AB | 5 018 |
| Vetlanda Industrilokaler AB | 932 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund (47 %) | -650 |
| Höglandsförbundet (29 %) | 1 811 |
| Totalt summerat delårsresultat för kommunkoncernen: | 139 488 |

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 2020-08 | Resultat 2019-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 0 | 0 |
| Rörelsens kostnader | -180 | -256 |
| | -180 | -256 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | | |
| Avskrivningar | 0 | 0 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | -180 | -256 |
| Finansiella intäkter | 0 | 2 650 |
| Finansiella kostnader | -712 | -983 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | -892 | 1 411 |

Balansräkning

| Tkr | 2020-08 | 2019-12 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | 119 096 | 119 096 |
| Omsättningstillgångar | 0 | 401 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 119 096 | 119 497 |
| EGET KAPITAL | 15 647 | 16 539 |
| (Varav periodens resultat) | (-892) | (1 281) |
| SKULDER | | |
| Långfristiga skulder | 96 000 | 93 000 |
| Kortfristiga skulder | 7 449 | 9 958 |
| SUMMA SKULDER | 103 449 | 102 958 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 119 096 | 119 497 |

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 negativt resultat på - 892 tkr. Verksamhetskostnaderna ligger ungefär enligt budget. Räntekostnaderna är 63 tkr högre än budget men bedöms för helåret att ligga i nivå med budget. Ingen utdelning har skett från bolagen vid

senaste bokslutet. Resultatet i Vetlanda Stadshus regleras vid årsskiftet genom koncernbidrag.

Tertialrapporterna från bolagen redovisas för kommunstyrelsen. Stadshus styrelse följer upp den strategiska styrningen av dotterbolagen. Njudung Energi genomgår en relativt stor förändring då ansvaret för hushållsavfallet vid kommande årsskifte förs över till kommunalförbundet Kretslopp sydost. Marcus Tingvall efterträdde i juni Ola Rosander som vd i bolaget. Witalabostäder arbetar vidare med utveckling av Skytt mossen som nu är sanerad, vad som skall byggas och i vilken ordning är strategiskt viktiga frågor. Witalabostäder planerar också förändring av särskilda boendet Vilan kopplat till den verksamhetsförändring som sker när Tomasgården är färdig, tät dialog förs med Vård och omsorgsförvaltningen. Vetlanda Industrilokaler har en tät dialog med hyresgästerna om behov av utveckling och eventuell möjlighet att förvärva lokalerna.

Njudung Energi Vetlanda AB, koncernen

Ordförande: Dan Ljungström
Antal ledamöter: 7 ordinarie, 3 ersättare
Verkställande direktör: Marcus Tingvall

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2020-08 | Resultat 2019-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 281 048 | 296 081 |
| Rörelsens kostnader | -212 137 | -229 054 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 68 911 | 67 027 |
| Avskrivningar | -38 249 | -33 400 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 30 662 | 33 627 |
| Finansiella intäkter | 1 114 | 1 127 |
| Finansiella kostnader | -8 012 | -8 183 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 23 764 | 26 571 |

Balansräkning

| Tkr | 2020-08 | 2019-12 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | 915 014 | 903 097 |
| Omsättningstillgångar | 352 407 | 164 543 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 1 267 421 | 1 067 640 |
| EGET KAPITAL | 132 387 | 109 023 |
| (Varav periodens resultat) | (23 764) | (546) |
| Obeskattade reserver | 357 815 | 357 815 |
| Avsättningar | 30 866 | 30 312 |
| SKULDER | | |
| Långfristiga skulder | 326 600 | 326 600 |
| Kortfristiga skulder | 419 753 | 243 890 |
| SUMMA SKULDER | 746 353 | 570 490 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 1 267 421 | 1 067 640 |

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 energi-hushållning 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

Resultatprognosen för helåret för de tre bolagen i Vetlanda uppgår till 31,5 Mkr att jämföra med en resultatbudget på 32 Mkr. Inom verksamheterna kopplat till energi är utmaningarna betydande på grund av den varma inledningen av året. Volymerna inom fjärrvärme är hittills i år ca 5% lägre än förra året. Elkraftproduktionen får en negativ resultatpåverkan på grund av de låga elpriserna som har varit under året. Dessa har stabiliserats något men fortfarande på en låg nivå.

Affärsområdet verksamhetsavfall bedöms få ett högre resultat än budgeterat.

Njudung Energi Sävsjö AB bedöms uppnå ett rörelseresultat på 7,7 Mkr att jämföra med budget på 7,6 Mkr.

Investeringar

Hittills har investeringar genomförts för 50,5 Mkr i Vetlanda och 14,6 i Sävsjö. Största investeringarna har utförts inom VA och Bredband.

Organisation

Ett flertal förändringar har gjorts i organisationen och ett flertal nya personer har kommit in i ledande ställning. Marcus Tingvall är ny VD sedan mitten av juni, Daniel Mattsson ny VA-chef sedan mitten av juni och Carl-Johan Steinfeldt är ny ekonomichef sedan början av augusti. Dessutom har chefen för Affärsstöd Emeli Olaisson valt att avsluta sin tjänst vilket gör att det pågår en organisationsförändring. Förändringarna i bolagsledningen skapar givetvis en viss oro i personalgruppen men den upplevs inte som särskilt stor. Förändringen i bolagsledningen innebär att takten i förändrings- och utvecklingsarbete blir lägre.

Finansiering/Likviditet

I bolagens låneportfölj sker kontinuerligt förändringar. Kontroll att vi följer beslutad finanspolicy sker fortlöpande. Inga nya lån har upptagits men omteckning av lån har genomförts och vi kommer att förnya ett befintligt lån om 40 miljoner kr under Tertial 3 2020. Förnyelse av detta lån kommer att minska våra räntekostnader ytterligare.

Fortsatt mycket låga räntor framförallt i det långa perspektivet. Tidigare tecknade ränteswapar har dock inte varit någon bra affär då räntorna ligger på historisk låg nivå.

Övrigt

Beslutsprocessen att hushållsavfallsverksamheten ska överföras från Njudung Energi till det nya Kommunalförbundet Kretslopp Sydost är klar och beslutades i kommunfullmäktige i juni. Nu är arbetet igång mer praktisk men inrangeringsförhandlingar och överlåtelseavtal samt organisation framåt för Njudung Energi. Vetskapen om behovet av kommande förändringar skapar oro inom personalgruppen.

Den pågående pandemin har hittills inte påverkat kärnverksamheten på något radikalt sätt. Sjuk/vab-frånvaron har under vissa perioder varit något förhöjd. Har varit en utmaning att hantera olika medarbetares individuella oro. Pandemin har varit en prövning för cheferna med en hel del extraarbete samt frustration över att många planerade aktiviteter fått ställas in eller planeras om. Vilken påverkan det kommer få framåt beror vilken riktning pandemin i Sverige tar.

Witalabostäder AB

Ordförande: Rolf Axelsson
Antal ledamöter: 7 ordinarie, 3 ersättare
Verkställande direktör: Patrik Styrbjörn

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2020-08 | Resultat 2019-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 54 073 | 49 996 |
| Rörelsens kostnader | -38 193 | -36 097 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 15 880 | 13 899 |
| Avskrivningar | -8 170 | -6 847 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 7 710 | 7 052 |
| Finansiella intäkter | 97 | 95 |
| Finansiella kostnader | -2 789 | -2 329 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 5 018 | 4 818 |
| Bokslutsdispositioner | 0 | 0 |
| Resultat före skatt | 5 018 | 4 818 |

Balansräkning

| Tkr | 2020-08 | 2019-12 |
|--|----------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 406 384 | 380 832 |
| Omsättningstillgångar | 1 848 | 17 187 |
| Summa tillgångar | 408 232 | 398 019 |
| Eget kapital | 58 233 | 53 215 |
| (Varav periodens resultat) | (5 018) | (3 903) |
| Obeskattade reserver | 1 354 | 1 354 |
| Avsättningar (Uppskjuten skatt) | 1 448 | 1 448 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 262 376 | 262 376 |
| Kortfristiga skulder | 84 821 | 79 626 |
| Summa skulder | 347 197 | 342 002 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 408 232 | 398 019 |

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 +5 018 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 4 129 tkr. De främsta orsakerna till avvikelsen är följande poster med tillhörande orsaksanalys.

1. Kostnader för el och värme är 1 556 tkr bättre än budget orsakat av lågt elpris jämfört med tidigare avtal men också till del av skillnader mellan hur budget och utfall redovisas då budget är linjärt fördelad för såväl el som värme men utfallet är säsongvarierat över året.
2. Bra nivå på hyresintäkter och hyresbortfall och totalt är dessa poster 1 160 tkr bättre än budget då vakansgraden fortsatt vara låg under perioden.
3. Reparationer och underhåll följer totalt sett budget men avvikelser finns inom respektive område då underhåll har en negativ avvikelse med 611 tkr mot budget medans reparationer har en positiv avvikelse mot budget med 628 tkr mot budget.
4. Lägre personalkostnader än budgeterat +519 tkr jämfört med budget, främsta orsaker är två vakanta tjänster under tre månader (ca 260 tkr) samt lägre arbetsgivaravgifter (ca 300 tkr) i samband med coronaviruset.
5. Kostnader för avskrivningar som är 435 tkr lägre än budget då större investeringar för året blir klara under tertial tre i år alternativt tertial ett nästa år och därmed påbörjas avskrivningar för dessa projekt under 2021.

Prognosen för 2020 beräknas ge ett resultat om +4 677 tkr med en positiv avvikelse mot budget på 3 344 tkr.

Avvikelsen orsakas främst av följande poster med tillhörande analys:

1. Bra nivåer för hyresintäkter och hyresbortfall och dessa poster är i prognosen 1 477 tkr bättre än budget då bedömningen är att vakansgraden fortsätter vara låg under hela 2020.
2. I prognosen är personalkostnaderna 505 tkr lägre än budget och detta orsakas i huvudsak av samma skäl som ovan angivits för perioden.
3. Driftskostnaderna beräknas i nuläget bli lägre än vid tidigare prognos vilket ger en avvikelse mot budget med totalt 1 627 tkr. Orsaker till detta är att elpriset bedöms vara på liknande nivå under hela 2020 som det varit hittills under året samt att reparationer förväntas vara på en normal nivå under tertial tre vilket gör att överskottet från tidigare perioder under året kvarstår.
4. Bolagets underhållskostnader beräknas överstiga budget med 500 tkr vilket sammantaget orsakas av fastighetsbeståndets behov av underhåll och prognosen ligger i linje med utfallet för tertial två.
5. I övrigt räknar bolaget endast med mindre avvikelser för övriga rörelseintäkter, avskrivningar och finansiella poster.

Verksamhet/Projekt/Investeringar

Drift och Underhåll

Under perioden har verksamhet pågått med skötsel samt drift och underhåll av fastighetsbeståndet. Inget särskilt att rapportera inom dessa områden utan verksamheten har under perioden fungerat enligt plan och enligt de förutsättningar som pågående pandemi skapar. Inom uthyrningsverksamheten har antalet uppsägningar ökat jämfört med tidigare period men de lägenheter som har blivit lediga har hyrts ut till nya hyresgäster i samma takt som tidigare och i slutet av perioden har antalet uppsägningar varit på en nivå likt tidigare period. Under kommande period fortsätter bolaget följa utvecklingen. I bolagets kommersiella lokaler har en befintlig hyresgäst utökat sin lokal samt att avtal är tecknat med en ny hyresgäst.

Investeringar och större projekt:

Kantarellen, stambyte och övriga renoveringsåtgärder har pågått och projektet ligger i nuläget något före tidplanen då 65 lägenheter av totalt 98 lägenheter är klara. Upphandling av projektör för yttre miljö pågår och yttre miljö planeras att påbörjas under 2021.

Smörsoppen, fasadrenovering samt byte av fönster, entrépartier och lägenhetsdörrar pågår och projektet beräknas i nuläget vara klart under 2020.

Nye, avtal avseende takbyte är tecknat och projektet genomförs under kvartal fyra 2020.

Toppmurklan, upphandling av ventilation, nytt tak, fasadrenovering samt med option för solceller har annonserats.

Vilan, projekt för att utveckla/förädla fastigheten i samband med övergång från särskilt boende till seniorboende. Dialog med nuvarande hyresgäster och hyresgästföreningen har genomförts under perioden och utifrån detta har processen med framtagande av underlag för ombyggnation och renoveringar påbörjats. Avsikten är att tillskapa nya lägenheter i markplan, renovera befintliga lägenheter samt tillföra fastigheten andra faciliteter och egenskaper som skapar ett attraktivt seniorboende.

Målningsarbeten i Kvillsfors, på Lärkträdet/Poppeln och på Hackspetten har pågått enligt plan.

Hackspetten, byte av fönster har pågått enligt plan och arbetet blev klart under augusti med endast ett par mindre besiktningsanmärkningar kvar att åtgärda innan projektet kan avslutas helt.

Personal/organisation

Noterbart är att sjukfrånvaron varit låg trots pågående pandemi. I övrigt inget nytt att notera från perioden

Finansiering/Likviditet

Balanslikviditeten per 2020-08-31 var 3 644 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger nyckeltalet 2,2 %. Det låga nyckeltalet beror på att byggnadskreditiv och delar av bolagets lån förfaller inom ett år.

Byggnadskreditiv och lån som förfaller inom ett år kommer omsättas till nya lån. Under pågående coronakris har likviditetsprognos upprättas varje månad som ett led i bolagets förberedelser i händelse av att hyresinbetalningar skulle minska samt för att ha en planering för upptagande av lån/byggnadskreditiv. I nuläget är bedömningen att bolaget kommer behöva låna upp kapital för att kunna finansiera större delar av pågående och kommande investeringar samt övriga större underhållsprojekt.

Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är långa marknadsräntan +3 % vilket i nuläget är lika med 3,1 % och prognosen för 2020 är 7,9 % vilket gör att bolaget i nuläget räknar med att uppfylla målet.

Övergripande

Vakansgraden i bolaget är 1,5 % per den förste september vilket motsvarar 14 lägenheter som inte har giltigt hyreskontrakt eller inte är under renovering/ombyggnation. Vakansgraden i bolaget är fortsatt låg och har så varit under hela perioden. Framtagande av investerings- och underhållsplan har pågått under perioden och en första plan ska vara klar till arbetet med affärsplan 2021-2024 samt budget 2021 och planer för 2022-2024.

Dialog med andra byggherrar inom Vetlanda kommun har genomförts och en gemensam bild av pågående och kommande projekt avseende nybyggnation har tagits fram innan sommaren.

Omvärld

Coronapandemin har fortsatt påverkat verksamheten med fortsatt arbete enligt nya rutiner och arbetssätt i våra möten med hyresgästerna och entreprenörer. Vi följer fortsatt situationen men inga nya åtgärder har vidtagits.

När det gäller inbetalning av hyror har ingen förändring noterats.

Verksamheten påverkas av många lagar och andra krav vilket påverkar bolaget såväl nu som i framtiden. Exempel på legal påverkan som är aktuell just nu och inom de närmaste åren är krav på infrastruktur för laddning av elbilar, webbtillgänglighetsdirektivet och hushållsnära förpackningsinsamling.

Under kommande period offentliggörs regeringens budgetförslag och ett viktigt område för bolaget är vilka bidrag som kan komma att vara aktuella i samband med nybyggnation och renoveringar/underhåll för att med hjälp av dessa bidrag kunna växla upp de ekonomiska resurserna för ett aktivt arbete med bolagets fastighetsbestånd.

AB Vetlanda Industrilokaler

Ordförande: Rolf Axelsson
Antal ledamöter: 7 ordinarie, 3 ersättare
Verkställande direktör: Patrik Styrbjörn

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2020-08 | Resultat 2019-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 8 549 | 7 798 |
| Rörelsens kostnader | -3 537 | -3 411 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 5 012 | 4 387 |
| Avskrivningar | -3 181 | -3 248 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 1 831 | 1 139 |
| Finansiella intäkter | 0 | 5 |
| Finansiella kostnader | -899 | -913 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 932 | 231 |

Balansräkning

| Tkr | 2020-08 | 2019-12 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 143 209 | 148 384 |
| Omsättningstillgångar | 13 036 | 11 191 |
| Summa tillgångar | 156 245 | 159 575 |
| Eget kapital | 12 547 | 11 615 |
| (Varav periodens resultat) | (932) | (-310) |
| Avsättningar | 5 443 | 5 443 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 123 594 | 123 594 |
| Kortfristiga skulder | 14 661 | 18 923 |
| Summa skulder | 138 255 | 142 517 |
| Summa eget kapital och skulder | 156 245 | 159 575 |

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 +932 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 305 tkr.

I huvudsak beror avvikelsen på följande poster:

1. Hyresintäkter 253 tkr bättre än budget med störst påverkan efter omförhandlat hyresavtal med Witalabostäder som ger ytterligare 41 tkr per månad fr o m 2020-04-01.
2. Vinst efter försäljning av fastigheten Muttern 8, +520 tkr mot budget.
3. Förlust efter försäljning av del av fastigheten Trucken 11 -567 tkr mot budget.
4. Avskrivningar, -395 tkr mot budget i huvudsak på grund av konstaterat behov av ökade avskrivningar på fastigheten Blockskarven 1 i samband med bokslut och fastighetsvärdering 2019.
5. Kostnader för el och värme är 222 tkr bättre än budget orsakat av lågt elpris jämfört med tidigare avtal men också till del av skillnader mellan hur budget och utfall redovisas då budget är linjärt fördelad för såväl el som värme men utfallet är säsongsvarierat över året. Lägre kostnader för fastighetsskötsel i huvudsak på grund av lite snöröjning och halkbekämpning under tertial ett totalt +175 tkr mot budget.

Prognosen 2020 ger ett resultat på +1 025 tkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med -238 tkr.

Avvikelsen orsakas av följande poster med större påverkan:

1. Ökade intäkter +322 tkr mot budget varav största enskilda posten om 332 tkr orsakas av omförhandlat hyreskontrakt för Witalabostäder på Trucken 4. Omförhandling genomfördes efter konstaterade behov vid bokslut och fastighetsvärdering 2019.
2. Fastighetsförsäljningar enligt punkt 2 och 3 avseende resultatet för perioden.
3. Avskrivningar, -609 tkr mot budget på grund av konstaterat behov av ökade avskrivningar för fastigheten Blockskarven 1 i samband med bokslut och fastighetsvärdering 2019.
4. I övrigt räknar bolaget i nuläget med att avvikelser inom drift och underhåll tar ut varandra i och med upprättande av denna prognos.

Verksamhet/Projekt/Investeringar

Avtal är underskrivet av bolaget för att köpa ytterligare mark av Vetlanda kommun vid Tomasängen och på så sätt skapa bättre förutsättningar för framtiden utveckling för såväl fastighetsägaren som hyresgästerna. Förberedelser för fastighetsbildning på Tomasängen pågår för att kunna sälja fastigheter till nuvarande hyresgäster Stensåkra Charkuteri och JW Nordic. Projekt för utbyggnad Stensåkra Charkuteri ABs lokaler på Tomasängen är uppstartat med annonserad entreprenadupphandling samt inskickad bygglovsansökan. Utbyggnaden omfattar produktions och kontorslokaler. Till grund för projektet finns ett undertecknat avtal angående tillbyggnaden samt grundläggande förutsättningar för en framtida fastighetsaffär mellan Vetlanda Industrielokaler och Stensåkra Charkuteri. Nytt hyresavtal är tecknat med Schenker Åkeri AB och delar av deras lokaler kommer renoveras under kvartal fyra.

I dialogen med Vikingbeds angående försäljning och förvärv av fastigheter Ekenässjön (försäljning) samt Landsbro (förvärv) finns inget nytt att rapportera efter att processen stannade upp i slutet av första tertialet.

Fastighetsbildning och försäljning av del av fastigheten Trucken 11 till Voestalpine har slutförts i enlighet med köpekontrakt tecknat 2017. Resultatet av fastighetsförsäljningen blev -564 tkr.

Personal/Organisation

Se Witalabostäder AB

Finansiering/Likviditet

I nuläget är bedömningen att bolaget inte behöver låna upp kapital under 2020 men om och när tillbyggnaden av Stensåkra Charkuteri AB påbörjas är det troligt att viss del av finansieringen behöver ske genom upptagande av nya lån. I övrigt bedöms bolaget inte ha några ytterligare behov externt kapital under de kommande 12 månaderna.

Balanslikviditeten per 2020-08-31 var 13 036 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger nyckeltalet 88,9 %. Under pågående coronakris har likviditetsprognos upprättats varje månad i händelse av att hyresinbetalningar skulle utebli.

Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är 8 % och prognosen för 2020 är 8 % vilket gör att bolaget med nuvarande bedömningar i lämnad prognos precis klarar att uppfylla målet om avkastning.

Övergripande

Dialog pågår med intressenter avseende återstående del av fastigheten Trucken 11.

Vakansgraden är fortsatt låg och endast ett par förråd och uppställningsplatser på Muttern 6 är vakanta.

Bolaget följer planarbetet för att ta fram ny industrimark i Vetlanda och den strategiska frågan om potentiella förvärv finns på agendan för bolagets vd och styrelse.

Årets tillväxtföretag i Vetlanda är bolagets hyresgäst Designtak.

Omvärld

Coronakrisen har påverkat hyresgästerna i olika omfattning och några har full beläggning i verksamheten medans andra har fått dra ned på verksamheten. Ekonomiskt har hyrorna för bolagets fastigheter blivit inbetalda av hyresgästerna och endast två överenskommelser om förskotts betalning i form av månadshyra istället för kvartalshyra finns upprättade.

Höglandets Räddningstjänstförbund

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

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2020-08 | Resultat 2019-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 14 758 | 13 369 |
| Avgifter från medlemskommunerna | 44 975 | 42 975 |
| Rörelsens kostnader | -58 343 | -56 759 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 1 390 | -415 |
| Avskrivningar | -2 729 | -2 654 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | -1 339 | -3 069 |
| Finansiella intäkter | 6 | 13 |
| Finansiella kostnader | -51 | -29 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | -1 384 | -3 085 |

Balansräkning

| Tkr | 2020-08 | 2019-12 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 50 585 | 53 853 |
| Omsättningstillgångar | 13 877 | 29 196 |
| Summa tillgångar | 64 462 | 83 049 |
| Eget kapital | 17 698 | 19 082 |
| (Varav periodens resultat) | (-1 384) | (409) |
| Avsättningar | 18 453 | 20 259 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 8 000 | 8 000 |
| Kortfristiga skulder | 20 311 | 35 708 |
| Summa skulder | 28 311 | 43 708 |
| Summa eget kapital och skulder | 64 462 | 83 049 |

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

Den pågående pandemin har präglat årets verksamhet och Höglandets Räddningstjänstförbund har påverkats av och arbetat med frågan på flera olika plan:

- Arbete både regionalt och inom medlemskommunerna, samt inom den egna organisationen, för att hantera sjukdomspridningen
- Viss sjukfrånvaro
- Anpassat arbetssätt och rutiner, både operativt och på stationerna
- Uteblivna intäkter och ökade kostnader

Arbetet är genomfört med förbundets erfarenhet av att hantera många olyckor och kriser som grund. F

Samverkan, Räddsam F och kommunernas krisarbete sker i samarbete och med parallellitet i ansvar vilket empiriskt visat sig vara ett effektivt sätt att arbeta som ger medborgarna bra skydd och medarbetarna ett tryggare arbetssätt. Räddningstjänstens breda uppdrag är en förutsättning för detta både på regional och lokal nivå.

Det fördjupade samarbetet med Sävsjö kommun är igång sedan början på året och involverar flera kompetenser. Det gör att Sävsjö kommun får ta del av de expertkunskaper som finns i Höglandets Räddningstjänstförbund, att förbundets medarbetare ytterligare kan fokusera och fördjupa sig i sina kunskaper, och blir för båda parter ett billigare sätt att skydda medborgarna. Den verksamhet som förbundet bedriver kräver ett flertal kompetenser och fördjupad möjlighet att tillämpa dem på, något som inte är möjligt om organisationen är för liten.

Flera vakanta tjänster har under perioden tillsatts. Det gör att Höglandets Räddningstjänstförbund kan leverera bättre i sitt uppdrag och att belastningen på medarbetarna blir mer rimlig. Förbundets utmaning framåt är tydlig: att behålla medarbetare under en längre period. En stor del av kompetenserna som verksamheten är beroende av tillskansas under tiden medarbetarna är anställda, och varje personalomsättning innebär både kvalitetstapp och kostnader. Arbete pågår för att behålla personalen längre, med bland annat bättre rekryteringar, schemaarbete, stimulans att jobba vidare efter 65 år, jämställdhetsarbetare, större medarbetarens ansvar och ledarskap.

Ekonomi är fortsatt ansträngd. Prognosen för helåret är ett underskott på 2,0 mnkr. Det innebär inte nödvändigtvis att förbundet bedriver en dyr eller ineffektiv verksamhet, utan speglar ett mer komplext och volymmässigt större uppdrag. Den ekonomiska situationen går dock åt rätt håll och har förbättrats genom åtgärder som samarbetet med Sävsjö kommun, tjänsteförsäljning till MSB, ökad finansiering via medlemsavgifter, med mera. Tyvärr innebär COVID-19 att förbundet inte kunnat utföra verksamhet utifrån smittorisker, och framförallt intäkterna är avsevärt lägre än budgeterat – något som förbundet delar med i princip samtliga verksamheter globalt. Höglandets Räddningstjänstförbund fortsätter att jobba med ekonomin genom att effektivisera samt hitta nya lösningar såsom exempelvis utökad samverkan.

Höglandsförbundet

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

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2020-08 | Resultat 2019-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 74 830 | 77 705 |
| Rörelsens kostnader | -60 917 | -60 076 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 13 913 | 17 629 |
| Avskrivningar | -7 560 | -6 774 |
| Rörelseresultat efter avskrivning | 6 353 | 10 855 |
| Finansiella intäkter | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | -107 | -200 |
| Årets Resultat | 6 246 | 10 655 |

Balansräkning

| Tkr | 2020-08 | 2019-12 |
|---|---------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 25 341 | 25 487 |
| Omsättningstillgångar | 63 942 | 96 527 |
| Summa tillgångar | 89 283 | 122 014 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | |
| Eget kapital | 10 661 | 9 569 |
| Årets resultat | 6 246 | 1 093 |
| Summa eget kapital | 16 907 | 10 662 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 26 600 | 26 600 |
| Kortfristiga skulder | 45 776 | 84 752 |
| Summa skulder | 72 376 | 111 352 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | 89 283 | 122 014 |

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

Händelser av väsentlig betydelse

Sedan mars månad har antalet besök till familjerätten till viss del minskat med anledning av Covid-19 pandemin. Jobbet kvarstår då istället digitala lösningar har utvecklats och använts. Bedömningen är därför att arbetsmängden är densamma.

Under 2019 startades operativa möten på HIT på övergripande nivå för att få en helhetsbild på leveransen och det aktuella läget. Syftet var att jobba mer effektivt mellan enheterna, ge bättre återkoppling till andra verksamheter och följa upp pågående ärenden. Operativa möten har tagits emot väldigt positivt i verksamheten och det har skapat en transparens och bättre information internt samt externt. Under 2020 implementeras nu operativa möten på avdelningsnivå och också detta har mottagits positivt i verksamheten.

Under våren startade två nya samverkansprojekt dels ett gemensamt kartsystem, GIS, för 4 kommuner och dels införandet av O365 för alla kommuner.

Regionala styrgruppen för Teknikcollege Höglandet, förbundsdirektören och regional processledare har under året arbetat tillsammans med vilka förväntningar som regionala styrgruppen ställer på rollen samt möjlighet att utveckla verksamheten ytterligare i enlighet med genomförd certifiering. Detta arbete avrapporterades till arbetsutskottet innan sommaren 2020.

Under början av 2020 har informationssäkerhetsspecialisten samt dataskyddsombudet arbetat med informationsklassning av kommunernas verksamheter för att förbereda verksamheterna på övergången till O365 i september 2020.

Förväntad utveckling

För familjerätten kommer den stora utmaningen under 2020 fortsatt att vara implementeringen av det nya verksamhetssystemet Combine. Det finns också skäl att anta att den sociala distanseringen och karantäner som Covid-19 pandemin för med sig leder till sämre relationer inom familjer. Det kan innebära en ökning av i första hand behovet av

samarbetssamtal, men i en förlängning även ökade vårdnadstvister.

En väl utbyggd och fungerande digital infrastruktur är själva grunden för all digital utveckling. Med digital infrastruktur avses olika tekniska förutsättningar som krävs för att möjliggöra digitalisering. HIT:s målsättning är att utifrån verksamhetens behov tillhandahålla en tillgänglig, öppen, robust och interoperabel digital infrastruktur för kommunikation, datacenter, integration, automatisering, identitet, federation, arbetsplats och säkerhet.

2020 är året då självservice och användarutbildning tar fart. Genom att effektivisera och bredda kompetensen inom supporten på HIT ska tid frigöras för att bygga upp både interna och externa kunskapsbanker. En användarvänlig och lättillgänglig support sida ska kunna leverera högkvalitativ självservice dygnet runt.

En ökad samverkan och samplanering av resurser ger förutsättningar för att effektivt kunna klara av att tillgodose kompetensförsörjningen och utbildningsbehoven. Regional processledare fortsätter att tillsammans med regionala styrgruppen utveckla verksamheten i enlighet med politiska beslut.

Under 2020 ska informationssäkerhetsspecialisten och dataskyddsombudet strategiskt och konsultativt fortsätta att stödja kommunerna och Höglandsförbundet med specialiststöd inom informationssäkerhetsområdet och verka för att lagar och förordningar inom området följs. Ett område som behöver utvecklas är t.ex. arbetet inför upphandlingar av IT-stöd.

Ekonomisk redovisning

Delårsrapporten är den andra av tre rapporter baserade på bokslut som Höglandsförbundet tar fram. Det budgeterade resultatet för 2020 är 1 108 tkr. Utfallet för perioden 20200101-20200831 är 6 246 tkr. Utifrån utfallet och verksamhetskunskapen prognostiseras ett resultat motsvarande 4 004 tkr, vilket är 2 896 tkr bättre än budget. Höglandsförbundet arbetar aktivt för att möjliggöra effektiviseringar. Åtgärderna genererar både kortsiktiga och/ eller långsiktiga effekter. Höglandsförbundets tre verksamheter familjerätt, kompetens och HIT samt kansliet redovisar alla positiva avvikelser mot budget.

Personalkostnaderna visar en positiv avvikelse i prognosen bestående av några olika delar.

Vakanta tjänster där det har blivit ett glapp mellan avslut och nyanställning, långtidssjukskrivningar, föräldraledigheter samt tjänstledigheter. Inför hösten är näst intill alla tjänster tillsatta. Övriga kostnader visar en positiv avvikelse mot budget utifrån att alla investeringarna i investeringsbudgeten inte är genomförda. Prognosen bromsas dock något

av ökade kostnader för datakonsulter utifrån att personalvakanser tillfälligt ersatts med extern bemanning för att klara leveransen.

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

