

# Delårsbokslut

2021-08-31



Vetlanda

Vetlanda kommuns delårsbokslut 2021

Delårsbokslutet är godkänt av  
kommunfullmäktige § 164, 2021-11-17

Version 3, 2021-11-04

# Innehållsförteckning

Delårsbokslut 2021-08-31 .....	1
Förvaltningsberättelse .....	4
Personalekonomisk redovisning .....	28
Tre år i sammandrag .....	33
Begreppsförklaringar .....	34
Bokslutsprognos 2021-08-31, drift .....	35
Bokslutsprognos 2021-08-31, investering .....	36
Resultaträkning 2021-08-31 .....	37
Balansräkning 2021-08-31 .....	38
Noter .....	39
Kommunfullmäktige .....	48
Kommunrevision .....	49
Höglandets överförmyndarnämnd .....	51
Kommunstyrelsen .....	53
Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund .....	57
Avgift Höglandsförbundet .....	58
Kultur- och fritidsnämnd .....	59
Teknisk nämnd .....	62
Barn- och utbildningsnämnd .....	66
Vård- och omsorgsnämnd .....	70
Socialnämnd .....	74
Miljö- och byggnämnd .....	77
Finansförvaltning .....	79
Sammanställning kommunkoncernen .....	83
Vetlanda Stadshus AB .....	84
Njudung Energi Vetlanda AB, koncernen .....	86
Witalabostäder AB .....	88
AB Vetlanda Industrilokaler .....	92
Höglandets Räddningstjänstförbund .....	95
Höglandsförbundet .....	97

# 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. Hur väl vi uppfyller såväl verksamhetsmålen som de finansiella målen bildar jämte det ekonomiska utfallet grunden för bedömningen av kommunens goda ekonomiska hushållning.

Verksamhetsåret 2021 gäller fortsatt samma målprogram. Som under föregående år. För 2021 gäller fyra övergripande mål under tre olika riktningar för kommunens verksamhet. Dessa riktningar berör alla nämnderna i olika stor utsträckning. På nämndnivå har sedan nämnds-specifika 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

KF-mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej bedömt
30 000 invånare år 2030	1	5		
Service i toppklass		9		
Hållbarhet i alla led		13	2	1
Nytänkande och livslångt lärande		9	1	

Tabellen ovan visar antalet mål som respektive nämnd har och arbetat med för att uppfylla kommunfullmäktiges fyra olika mål. Ett av nämndernas mål har bedömts vara uppfyllt och 36 av dem har bedömts vara delvis uppfyllda. Ett av

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

## 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.

## KF:s mål 1 – 30 000 invånare år 2030

Nämnd	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej bedömt
Kommunstyrelsen		1		
Barn- och utbildningsnämnden				
Kultur- och fritidsnämnden	1			
Miljö- och byggnämnden		2		
Socialnämnden				
Tekniska nämnden		1		
Vård- och omsorgsnämnden		1		
Överförmyndarnämnden				

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

### **Kommentar**

Vetlanda kommuns befolkning ökar vilket är ett bevis på attraktivitet. Det arbete som gjorts tillsammans med Placebrander ligger till grund för fortsatt arbete i kommunen och hos Nuvab.

Arbetet med att etablera Teknikens hus syftar till att klara kompetensförsörjningen och gynna näringslivets utveckling. Olika grupper är etablerade enligt näringslivsstrategin. Nuvab genomför tillsammans med den politiska ledningen företagsbesök. Alla tjänstemän som har näringslivskontakter uppmanas att rapportera dessa som underlag till nyheter som kommunens näringslivsarbete.

Den politiska ledningen driver frågan om förbättrade kommunikationer i sina forum. Tekniska kontoret håller kontakterna på tjänstepersons nivå och har dialog med viktiga aktörer. Vetlanda finns tydligt med i något av de scenarion som regionen arbetar med. Aktivt arbete för att visa på vikten av upprustning av banan så snart som möjligt pågår.

Arbetet med "Låna en upphandlare" och företagsbesök har påverkats negativt av pandemin men kan förhoppningsvis få en positivare utveckling nu.

I arbetet med att Vetlanda kommun ska vara en attraktiv arbetsplats har HR-kontoret jobbat med utbildningsinsatser till alla chefer om hur vi ska bemöta våra kandidater på ett respektfullt och professionellt sätt när de söker arbete hos oss.

På uppdrag av verksamheterna har kommunikationsavdelningen producerat ett 60-tal filmer under första halvåret. Filmerna har nått ut via hemsidor och sociala medier med syftet att stärka vårt varumärke.

Årets sommarpoddare blev en riktig succé. Målet var 500 lyssnare per avsnitt och vi har över det dubbla. Snittet hittills är 1 330 lyssnare per avsnitt.

Sju Infopoints har varit igång från april och över sommaren. Kommunikationsavdelningen har försett dem med information och coachat dem under hela perioden. I mitten av perioden gjordes en avstämning som bland annat visade att det kommit fler besökare till deras anläggningar i år jämfört med förra året. Att fortsätta vara Infopoints ansåg 6 av 7 bidrog till deras

verksamhet och de vill gärna vara med även nästa år. En avstämning görs också efter säsong, under september. I kontaktcenter har antalet besökare relaterat till turistsäsongen också varit fler i år än förra året.

I samverkan med Nuvab har vi genomfört och dokumenterat åtta företagsbesök under våren. Ett av syftena med besöken är att öka kommunens index i Svenskt Näringslivs årliga mätning. Artiklar är publicerade på vetlanda.se och utlagda på Facebook.

Under våren gjorde också kommunikationsavdelningen en bilaga till Dagens Industri. Bilagan gjordes i platsvarumärkessyfte och visade upp mycket av vårt offensiva näringsliv och de satsningar som görs här. Det är svårt att utvärdera effekten av bilagan men signaler har ändå kommit att våra verksamheter, företag och Nuvab har fångat upp nya kontakter och förfrågningar i anslutning till och kort efter att bilagan kommit ut.

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

### **Kommentar**

Vetlanda kommun har redan ett mycket omfattande föreningsliv. Under de tre första kvartalen har föreningslivet vuxit ytterligare då nämnden arbetat med att stötta en filial till Eksjö Cykelklubb, som fått anlägga en mtb-bana vid Norrgårdsområdet.

I övrigt har nämnden arbetat med föreningsbidrag som vanligt men också hanterat fördelningen av kommunstyrelsens pandemimiljon till föreningarna och nämndens egen 100 000 kronorssatsning på lokala föreningsinitiativ som ökar friluftslivet.

## \* 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**

Hittills har byggnationen varit god. Det har beviljats bygglov för 22 en/tvåbostadshus, ett flerbostadshus och 6 fritidshus. Sammanlagt har 204 bygglov beviljats för olika åtgärder. Totalt har det kommit in 330 byggärenden och då är inte inkomna klagomål inräknat. På de 38 nya tomterna

som släppts på Himlabackarna 3 har hittills 24 bygglov beviljats.

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

Vi ska vara en förvaltning med bra arbetsklimat och låg sjukfrånvaro

**Kommentar**

Vi har en hög medarbetarnöjdhet enligt medarbetarundersökningen och en låg sjukfrånvaro.

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

**Kommentar**

Planerna rullar på enligt prioritering. Ingen önskad byggnation är fördröjd på grund av detaljplanearbetet. Visionsarbetet är genomfört och planarbetet har initierats för främst bostäder gällande Madhagen och Norget. Ett drygt 40-tal intressenter har visat intresse för att delta i exploateringen och byggandet av en ny stadsdel i Vetlanda i enlighet med den fördjupade översiktsplanen som antogs tidigt under 2020.

Viss seghet finns i arbetet på grund av Corona-situationen som det svårt att träffa personer.

Det stora projektet Hygiea har varit på granskning och nästa steg är ett antagande. Vi ligger i fas med behovet av bostadsmark.

Under året har utredningsarbete pågått för att planlägga industrimark i Ekenässjön och norr om Nydala handelområde (Skärpet).

Arbete pågår i Nye för att utveckla möjligheterna för bostäder och att kunna idka besöksnäring.

En detaljplan har tagits fram i Holsby för att kunna utveckla befintlig industri. En detaljplan har även tagits fram för att kunna uppföra en ny frikyrka i Holsbybrunn.

Utredningsarbete pågår med lokalisering av "Teknikens Hus".

I Himlabackarna 3 fortgår nyexploatering av bostadsområde med ett 70-tal småhustomter och två markområden för ett 50-tal lägenheter i form av radhus, kedjehus eller parhus. Villatomterna har färdigställts på Himlabackarna. För närvarande

bebyggs första tre etapperna. Tomtkön i Vetlanda bestod vid halvårsskiftet av 92 intressenter.

Exploateringen där Mellangårdens ladugård stod projekteras inför markarbeten som ska påbörjas under hösten 2021.

I Ekenässjön finns ett fortsatt intresse för villatomter. Intresse finns också i Björköby, Korsberga och Landsbro för villatomter, men avtal har ännu inte skrivits. I Korsberga har ett område sålts för upprättande av bostäder.

Planeringen för bostäder på det sanerade området av Skyttmossen fortgår. Beslut har tagits för försäljning av fastigheten Vesslan 2 för bostadsbebyggelse.

Fler markaffärer är på gång både för bostadsbebyggelse och verksamheter. Markaffärer har gjorts i Holsbybrunn, Vetlanda och i Landsbro där det handlar om en utökning av befintliga företag. En sanering har genomförts i ett område i Vetlanda för att kunna säljas som mark för verksamheter.

Arbete pågår med att få mer byggklar industrimark på Hammargatan i östra delarna av Vetlanda. Ytterligare mark för verksamheter planläggs vid Skärpet mot Ekenässjön samt även intill Forngatan i Ekenässjön.

Vi arbetar aktivt med att hitta mark och lokal-försörjning för både nya och befintliga företag i samverkan med Nuvab, Nyföretagarcentrum och andra privata fastighetsägare.

**\* 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**

Väntetiden till särskilt boende har minskat, det kan var en effekt av pandemin och att nya

Tomasgården öppnat. Även ej verkställda beslut om boende har minskat under perioden.

Förvaltningen har under året arbetat med att ta fram en långsiktig utvecklingsplan över funktionshinderomsorgen som även innehåller en planering över hur de olika boendeformerna ska

utvecklas för att bättre motsvara målgruppernas behov. Arbetet med den nya LSS bostaden på Himlabackarna fortskrider och kommer tas i drift första kvartalet 2022.

## 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.

## KF:s mål 2 – Service i toppklass

Nämnd	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej bedömt
Kommunstyrelsen		1		
Barn- och utbildningsnämnden				
Kultur- och fritidsnämnden		1		
Miljö- och byggnämnden		1		
Socialnämnden		2		
Tekniska nämnden		1		
Vård- och omsorgsnämnden		1		
Överförmyndarnämnden		2		

### \* Kommunstyrelsens nämndmål är Samverkan och service i toppklass

#### Kommentar

Det finns flera exempel på god samverkan i länet t.ex gällande integrationsarbetet. Arbeta pågår för att öka antalet verksamhetsområden inom Höglandsförbundet. Avtal har skapats som underlättar avtalsamverkan när man har behov av att ta hjälp av handläggare från grannkommunerna. Vi samverkar också med andra kommuner gällande t.ex. alkoholhandläggning.

En del av service i toppklass för stabsfunktioner är att det skall vara lätt att göra rätt. Avtaldatabasen är under översyn vad gäller kategorier, varu-

grupper och undergrupper. Arbetet med kategori-styrning har pågått. Arbeta med upphandlingsinformation på Kom in – Intranätet pågår. Utveckling av interna utbildningar sker löpande.

Verktyg har skapats för att underlätta för cheferna vid genomgång och diskussion kring olika teman på arbetsplatsträffarna.

Arbetet med Kom In ska skapa förutsättningar för medarbetare och chefer till att enkelt finna information. Ett större antal e-tjänster inom HR området är färdigställda

Genomlysning av uppgifter som kan lämnas över till kontaktcenter har gjorts och löpande



information om aktuella frågor som kan komma upp ska rutinmässigt lämnas över. Strukturerad samverkan mellan verksamheterna för att öka servicegraden för medarbetare och tydliggöra olika roller/uppdrag i våra funktioner.

Måltidsservice arbetar intensivt med menyerna hela tiden för att få dem attraktiva för alla våra gäster. Vi har kvartalsmenyer som redigeras av kökspersonal till varje period. Vi har utarbetat en meny för förskola/skola och en för äldreomsorg. Varje dag serveras ett vegetariskt alternativ i skolan för att ge valmöjlighet för eleverna

Nytt avtal gick igång den 1 maj 2021 för varu-grupperna färsk korv, färsk fisk, potatis med skal, färskt kött, mejeriprodukter, grönsaker och frukt. Grossistavtalet kommer gå igång den 1 oktober. Nytt vid starten den 1 maj var att vi började med inköp via e-handel samt med samdistribution av några företag, detta införande har varit en tuff resa för medarbetare och chefer inom organisationen. Många lokala leverantörer samt mycket svenska råvaror är med på vårt nya avtal.

Organisationen i kontaktcenter tydliggjordes under första halvåret. En enhetschef har tillsatts, arbetsfördelning och arbetsuppgifter hos samhällsinformatörerna har strukturerats om och gjorts tydligare. Verksamheten upplevs som stabilare i avstämningar med förvaltningarna. Utifrån de mätningar vi gör gentemot medborgarna så ser vi också en ökad nöjdhet. Det finns tydliga tendenser att verksamheten börjar sätta sig och att fler och fler vet att kontaktcenter finns, var kontaktcenter finns och vad kontaktcenter gör.

Från 1 januari har vi haft konsumentvägledning i kontaktcenter. Ett uppdrag som plockats hem från Nässjö och Konsument Höglandet. En samhällsinformatör har utbildats och har detta som sin huvuduppgift. Under första halvåret har vi haft 49 rådgivningstillfällen där 44 varit olika klagomål och 5 varit förfrågningar. Vi har också haft 7 ärenden som varit återkommande flera gånger.

Energi- och klimatrådgivningen (EKR) finns också i kontaktcenter från 1 januari. En folder som riktar sig till nyblivna fastighetsägare har tagits fram tillsammans med kommunikatörerna. Foldern distribueras via mäklare. Rådgivningarna till privatpersoner, föreningar och företag har främst haft fokus på solenergi. Totalt sett har antalet rådgivningar minskat under våren och det kopplas

ihop med coronapandemin och bristen på tillfällen att kunna göra marknadsföringsaktiviteter.

Ett beslut har tagits i kommunstyrelsen om att undersöka möjligheten till en samlokalisering med Statens servicecenter.

De mål som satts upp för kontaktcenter uppnås delvis, lösningsgraden var 37% och målet 40%. Betyget från de som varit i kontakt med kontaktcenter visar på en förbättring inom samtliga områden samtidigt som kundmätningen för fysiska besök visar på något lägre nöjdhetsgrad.

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

**Kommentar**

Under pandemiåret har en rejäl arbetsinsats lagts på att hålla föreningslivet informerat om vilka regler som gällt när det gäller smittskydd kontra verksamhet. Vi har också förberett en digital föreningsträff som ska genomföras 29 september.

**\* 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**

Vetlanda kommun placerar sig fortfarande bland de kommuner som fått bäst resultat i SKR:s företagsmätning Insikt.

**\* 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, önskningar 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 bedöms vara i hög grad uppfyllt. Fyra av förvaltningens sju aktiviteter som är knutna till detta mål har genomförts till över 50%. Övriga tre har genomförts 40-50%. Det betyder att målet med stor sannolikhet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

**\* 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**

Målet i hög grad uppfyllt och projektet uppfyller tidsramen. Ett 60 tal personer med långvarigt försörjningsstöd och nedsatt arbetsförmåga på grund av sjukdom identifierades inför uppstart av insatsen Rätt stöd – rätt försörjning.

29 ärenden har påbörjats inom insatsen sedan uppstart. Bedömning av behov inom påbörjade ärenden är aktivitet ersättning (8 pers) sjukersättning (13 pers), arbetsträning (4 pers)

13 personer - sjukersättning,

4 personer - arbetsträning

Under första halvåret 2021 har två personer, som tidigare fått avslag, nu beviljats bifall på aktivitet ersättning av Försäkringskassan. Utifrån beviljad ersättningsperiod innebär det en besparing omfattande 421 135 kr i uteblivet försörjningsstöd.

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

**Kommentar**

Vi har väl genomarbetade servicedeklarationer. Fortsatt arbete med digitala e-tjänster.

**\* 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**

Verksamheterna arbetar med en mängd olika aktiviteter kopplade till målet att brukarens upplevelse av delaktighet och inflytande ska öka. Målet mäts genom nyckeltal från bland annat brukarundersökning och öppna jämförelser. Den nationella brukarundersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" har dock inte kunnat genomföras i år på grund av omständigheter på nationell nivå. Därför finns inga nya resultat. Brukarundersökningen inom funktionshinderomsorgen genomförs som vanligt under hösten och resultatet presenteras i samband med helårsbokslutet.

**\* Överförmyndarens nämndmål – Rättssäker och effektiv granskning**

Verksamheten ska granska ställföreträdarnas årsräkningar så att både rättssäkerhet och effektivitet uppnås.

Rättssäker - kontrollera så att ställföreträdaren följer reglerna i föräldrabalken. Huvudmannen ska inte lida rättsförlust pga ställföreträdarskapet.

Effektivt - En väl fungerande granskningsprocess som där effektiva arbetssätt gör att årsräkningarna kan granskas på kortast möjliga tid med bibehållen kvalitet i granskningen.

**Kommentar:**

Granskning av årsräkningarna är mycket viktig för att garantera rättssäkerhet. Ett aktivt arbete med att dels utveckla granskningen pågår samtidigt som effektiviteten också förbättras. Målsättningen inom något år är att vara klar med huvuddelen av granskningarna innan halvårsskiftet.

**\* Överförmyndarens nämndmål – Kontinuerlig rekrytering av lämpliga ställföreträdare**

En strukturerad process för rekrytering och utbildning av nya ställföreträdare.

**Kommentar:**

Arbete har påbörjats och vissa delar återstår innan vi har en effektiv process på plats.

## 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.

## KF:s mål 3 – Hållbart i alla led

Nämnd	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej bedömt
Kommunstyrelsen		1		
Barn- och utbildningsnämnden		1		
Kultur- och fritidsnämnden		1		
Miljö- och byggnämnden		1		
Socialnämnden		1	2	
Tekniska nämnden		6		
Vård- och omsorgsnämnden		2		
Överförmyndarnämnden				

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

**Kommentar**

Många möten och utbildningar har varit digitala och därmed resfria under pandemin. Vid möjlighet att välja plats eller digitalt på utbildningar är digitalt förstahandsalternativet av både ekonomiska och miljömässiga skäl.

Samtliga anställda har gått MHFA. Vi stämmer av arbetsbelastning och hälsoläge på kanslimöten. Vi har för tillfället konstaterat att vi inte har möjlighet att erbjuda praktikplats eller extratjänst av organisatoriska skäl, men har frågan med oss framöver.

Integrationsenheten jobbar vidare med Språkvän och kvinnogruppen. Två verksamheter med inkludering i fokus.

Vi är uppmärksamma på våra arbetsuppgifter för att identifiera om något är överflödigt eller om det går att göra på ett bättre sätt.

Vi arbetar aktivt med att hitta extern finansiering för projekt inom integrationsområdet.

Erfarenheter av nya arbetssätt under pandemin tas med som nya arbetssätt också efter Corona.

Dokumentation av ekonomirutiner har genomförts i olika utsträckning men finns i stor utsträckning på plats för de processer som ska föras över till ESK. Deltagande i olika nätverk har skett trots pandemin men i hög grad digitalt, ytterligare nätverk är under bildande. För att bredda kompetensen har olika personer fått områden att bevaka och sedan återkoppla till gruppen. Intern utbildning sker löpande, främst i digital form. Arbetet med att öka resfria möten har påverkats positivt av pandemin.

För att stärka en god psykisk hälsa samt en god arbetsmiljö pågår ett arbete med en revidering av kommunens riktlinje för hot och våld. Det pågår även ett arbete kring att ta fram verktyg som kan underlätta för cheferna att upptäcka tidiga signaler på psykisk ohälsa hos medarbetarna samt verktyg för att finna balansen mellan krav och resurser i arbetet. Under året har HR-avdelningen även sett över kommunens rehabiliteringsprocess och reviderat denna utifrån gällande lagstiftning. Rekryteringsenheten arbetar med att stödja rekryteringen av personer som står lägre från

arbetsmarknaden genom vara en "väg in" samt säkerställa så att aktuella stöd söks.

Ett led i att arbeta med klimatet är att fortsätta arbetet med matsvinnsmätningar och uppföljningar. Hur man kan göra annorlunda för att minska matsvinnet. Vi mäter matsvinnet 2 ggr/år för hela måltidsservice, men det är vissa kök som gör det betydligt oftare. Mätningen görs numera med ett verktyg från Livsmedelsverket som är lite mer att mäta och registrera vilket innebär att felkällan är mycket mer påverkad. Tallrikssvinnet har minskat medan kantinsvinnet har ökat något, siffrorna kan påverkas av att det är olika mätmetoder. Vi arbetar hårt med att minska matsvinnet totalt i kommunens kök.

Vi kommer att vara engagerade i klimatveckan under 2021 också då vi kommer att servera klimatanpassade maträtter.

**\* 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**

\* Barn och elever möts av likvärdig och tillgänglig lärmiljö. \*\*

Måluppfyllelse ökar genom att:

Lokalförsörjningsplan förskola följs - icke anpassade lokaler lämnas och ersätts av nya anpassade lokaler

Grundskolan: Flera ombyggnadsprojekt är färdigställda, påbörjade eller planerade för att skapa med ändamålsenlig och tillgängliga lokaler

\* All personal, barn och elever har adekvat digital kompetens.

Måluppfyllelsen ökar genom att nya system och arbetssätt tas fram och utvecklas, som stödjer ett digitalt arbetssätt.

Pandemin att påskyndat arbetet och den digitala kompetensen hos barn, elever och personal har ökat.

\* Elevers icke påverkbara förhållanden som kön och sociala bakgrund ska minska som faktorer för kunskapsresultat.

Skillnaden mellan pojkars och flickors resultat har minskat våren 2021 i grundskolan år 9, även elever med annat modersmål har presterat bättre i jämförelse med andra grupper. Vi ser en positiv utveckling, men det är från låga resultatnivåer. Andelen som tar gymnasieexamen är fortsatt hög i gymnasieskolan både för pojkar, flickor och för elever med annat modersmål.

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

**Kommentar**

Vi har pandemin till trots arbetat med att skapa lösningar som gjort att verksamheterna inte förlorat kontakten med kommuninvånarna. Alla verksamheter har hittat digitala lösningar som i olika stor grad fått ersätta den ordinarie verksamheten. Öppethållande med speciallösningar, uppsökande verksamhet och andra åtgärder har vidtagits.

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

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

**Kommentar**

Miljö- och byggförvaltningen har klarat att arbeta på distans tack vare en hög digitaliseringsgrad. Vi arbetar ständigt med att minska mängden papper, så även i arkivet. Vi har en hög kostnadstäckning, drygt 65%. På grund av vakans, föräldraledigheter och tillskott från staten för arbetet med smitt-prevention under Covid-19, kommer förvaltningen att få ett överskott trots en knapp budgetram.

**◆ Socialnämndens nämndmål är – Två  
dialogmöten med föreningsliv, organisationer  
och företag ska genomföras under 2021**

Socialförvaltningen ska under 2021 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**

Målet ej uppfyllt. Inga dialogmöten har genomförts under årets första del på grund av pandemin. Nämndens strategi om att utöka samarbetet har dock på flera sätt påverkat förvaltningens arbete på annat sätt. I samband med skolavslutningen så

samverkade fält med frikyrkan, svenska kyrkan och vuxenvandrarna. Alla parter jobbade tillsammans i Östanå på kvällen/natten. Förhoppningen är att denna samverkan kommer att fortsätta i samband med skolavslutning framöver. Fortsatt samverkan med vuxenvandrarna sker som planerat. Under maj och juni skedde också samverkan mellan skola, socialförvaltningen och kyrkorna. Withalaskolan hade under en period problem med en elevgrupp, tillsammans med skolan och frivilliga aktörer (bl a svenska kyrkan) fanns man på skolan som "trygga vuxna" och för att försöka fånga upp, bygga relationer med ungdomarna som befanns sig i riskmiljö/riskbeteende. Under hösten anställs den verksamhetsutvecklare som nämnden tidigare fattat beslut om som har till uppgift att leda driva utvecklingen framåt på detta område.

**\* 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 kompetens-utveckling för att utvecklas i sitt arbete och som personer.

**Kommentar**

Målet utvärderas i den årliga medarbetarundersökningen som ännu ej genomförts. Flera aktiviteter i förvaltningens verksamhetsplan har genomförts med gott resultat. I de regelbundna avstämningarna kring sjukfrånvaro uppvisas en god utveckling under året med sjunkande sjukfrånvaro i förvaltningen som under flera månader haft en nivå lägre än kommungenomsnittet.

**◆ 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**

Förvaltningen har god ekonomisk medvetenhet som visar sig på flera sätt. Förvaltningen arbetar med flera omfattande utvecklingsprojekt i syfte att förbättra förvaltningens ekonomi. Ändå har förvaltningens nettokostnad ökat under året och prognoserna pekar på ett stort underskott gentemot budget. Det finns inga siffror att rapportera utifrån de uppsatta indikatorerna, men utifrån målet minskad nettokostnadsutveckling är detta mål ej uppfyllt.

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

#### **Kommentar**

Ett mätprogram är klart och antaget i tekniska nämnden våren 2021. Mätning pågår under september månad. Avtal med Länstrafiken om årsuppföljning av resandestatistik till bokslutet från JLT är klart.

Fysiska åtgärder genomförs i stort enligt plan.

Under första halvåret har arbetet fortsatt med utvecklingen av järnvägen Vetlanda-Nässjö. Stor satsning nationellt på hållbara transporter och järnvägsunderhåll ökar möjligheterna till finansiering. Beslut om finansiering ännu inte taget.

Beslutsunderlag för anläggande av omlastningscentral vid Brogård är på gång.

#### **\* 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**

Planerade åtgärder 2021 utförs enligt plan.

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

Målet är hämtat från grönstrukturunderlaget.

#### **Kommentar**

Planerade åtgärder 2021 utförs enligt plan.

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

#### **Kommentar**

Planerade energieffektiviseringar påbörjade enligt plan. Inbokade utbildningar på området inställda pga. pandemin

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

#### **Kommentar**

Redovisning av behov för fastighetsavdelningen genomförd i samband med budgetarbetet. Inventeringen av det asfalterade gator och gång och cykelväg är upphandlad och genomförd.

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

#### **Kommentar**

Exempel på klara och pågående åtgärder: Norrgården, Polhem, Mogårdskolans A-hus och Estethuset

#### **□ Tekniska nämndens nämndmål är – Effektiva och klimatsmarta fordon och resor i Vetlanda kommuns verksamheter**

#### **Kommentar**

Vi återkommer vid bokslutet med nyckeltal och måluppfyllelse.

#### **\* 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**

På grund av pandemin har det under första halvåret varit svårt att jobba med att minska

övertid och sjukfrånvaro. I början av året var det många som var sjuka i Corona. Under sommaren har det varit svårt att rekrytera vikarier vilket fört med sig något mer tid för ordinarie personal.

**\* 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**

Verksamheterna arbetar med en mängd olika aktiviteter som styr mot målet. Vi ser i nuläget att sjukfrånvaron minskar något. Till stor del känner sig medarbetaren delaktig. Nyckeltalen som är kopplade till målet hämtas till stor del från medarbetarundersökning. Resultatet kommer presenteras i samband med helårsbokslutet.

Pandemin har försvårat VO:s verksamhet och varit krävande för alla medarbetare.

## **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.

## KF:s mål 4 – Nyttänkande och livslångt lärande

Nämnd	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej bedömt
Kommunstyrelsen		1		
Barn- och utbildningsnämnden		2		
Kultur- och fritidsnämnden		1		
Miljö- och byggnämnden		1		
Socialnämnden			1	
Tekniska nämnden		1		
Vård- och omsorgsnämnden		2		
Överförmyndarnämnden		1		

### \* Kommunstyrelsens nämndmål är kultur med nyfikenhet och nya arbetssätt

#### Kommentar

Pandemin har drivit på arbetet när det gäller att arbeta tillsammans digitalt. Både internt på Kansliet och tillsammans med andra. På APT tillsammans med Överförmyndarverksamheten, mot politiken och mot andra nätverk på Höglandet, i länet och i landet. Vi tar med oss nya arbetssätt också efter pandemin.

De flesta arbetsuppgifter görs digitalt. Möjligheterna att arbeta på distans har ökat markant under Corona. E-arkiv är under införande. Alla politiker har plattor för att hantera möteshandlingar vilka distribueras digitalt.

Vi talar väl om kommunen som arbetsplats och arbetsgivare. Vi samverkar inom koncernen och med t.ex. Nuvab för att uppnå de effektivaste lösningarna som är bäst utifrån medborgarnas och företagets perspektiv.

Under året har flera nya e-handelsleverantörer anslutits, där de flesta är nya avtalsleverantörer och ersätter tidigare. Ett ökat användande av elektroniska inköp (e-handel) eftersträvas. Andelen elektroniska fakturor ökar löpande. Nya/oprövade förfaringsätt övervägs inom upphandlingsområdet. Samarbetet med de kommunala bolagen vad gäller upphandlingar fortsätter utvecklas.

Istället för trenddagar har måltidsservice infört World Culinary Day (WCD-dagar), då någon anställd inom måltidsservice får göra recept från sitt hemland och alla skolor och förskolor serverar

det samma dag. Vi kommer ha ca 8 dagar under året, länder som vi har haft är Grekland, Thailand, Italien, Syrien. Här samverkar vi med skolan och förskolan då de kan smycka matsalarna och lära sig om landet.

Mellanmålskorgarna fortsätter inom äldreomsorgen på de ställen man började innan Corona och tanken är att träffas och implementera det vidare på alla boende.

Nytt telefonisystem med nya arbetssätt har implementerats och satt sig under första halvåret. Arbete har inletts för att starta upp en chatt på kommunens hemsida som bemannas av personalen i kontaktcenter.

Brilliant - ett system för att mäta kundnöjdhet i kontaktcenter, implementerades i början av maj. Kunderna rings upp efter att ha varit i kontakt med kontaktcenter och de får svara på fem frågor kopplade till sin upplevelse. Systemet mäter kundupplevelsen kopplat till kontaktcentermedarbetarnas engagemang, frågans enkelhet, generell nöjdhet hos kunden, kunskapen hos kontaktcentermedarbetaren, svarstiden och om ärendet klarades upp i kontaktcenter. Maj månad sattes som ett nollvärde och därefter görs mätningar varje månad. Underlaget används också som feedback och för coaching gentemot medarbetarna.

Vi har 115 publicerade e-tjänster per 31 augusti (112 per 30 juni).



**\* 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**

- Barn- och elevers undervisning leds av behörig personal.  
Högre andel är förskollärare, anden behöriga lärare ökar i grundskola och gymnasiet
- Barn och elever känner trygghet och studiero  
Fler känner studiero i år 5,9 och gymnasiet år 2
- Barn och elever stimuleras och utmanas i sitt lärande utifrån sina förutsättningar

Färre elever känner att de stimuleras och lär nytt.

**\* 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**

**Personalomsättning mäts månadsvis och ska minska.**

Personalomsättning totalt i barn- och utbildning har minskat. Sjukfrånvaron har minskat från 5,4% 2018 till 3,46% 2020

**Sjukfrånvaro mäts månadsvis och ska minska.**

Sjukfrånvaron har ökat något, här har pandemin påverkat framförallt förskolan och grundskolan som har haft ökad sjukfrånvaro 2020.

**Barn- och utbildningsförvaltningens trivselindex ska öka – mäts i den årliga medarbetarundersökningen.**

Trivselindex har ökat från 4,0 2017 till 4,23 2020

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

**Kommentar**

Vi har under året samverkat med HRF för att skapa ett Hälsocenter. Vi har också samverkat med socialtjänsten och skolan i projekten Bästa platsen att växa upp på och Bästa platsen att åldras på, som i linje med folkhälsopolicyn ska förbättra hälsan för de yngsta och de äldsta.

Pandemin har tvingat fram nytänkande på många sätt och kultur- och fritid har lyckats bra med att nå kommuninvånarna trots restriktionerna.

Det livslånga lärandet har gynnats av exempelvis att biblioteket har förbättrat studieplatserna i Vetlanda bibliotek inom ramen för Stärkta bibliotek.

**\* 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**

Det gemensamma verksamhetssystemet tillsammans med det samarbetsavtal som Höglandskommunerna och Tranås nu antagit, är grunden för ett vidare samarbete för att enkelt kunna bistå varandra med resurser om behov uppkommer.

Våra e- tjänster används flitigt och gör det enklare för medborgarna.

**◆ 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**

Nämndens ambition att utöka digitalisering och e-tjänster har kringgärdats av en hel del problem i förvaltningen. Den medborgarportal som är under utveckling i länet har försenats på stora tekniska problem. Detta har gjort att förvaltningen tvingats slå ner på takten. En E-tjänst där allmänheten kan boka tid för råd och stöd för föräldrar och ungdomar finns.

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

#### **Kommentar**

Kompetensplanering ingår vid medarbetarsamtal. Att fylla på med ny kunskap är självklart i våra olika verksamheter. Avstämning sker mellan chef och medarbetare.

### **\* 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**

Den digitala mognaden kommer att öka när alla medarbetare ska dokumentera i nytt verksamhetssystem, start 1/11. Trådlösa nätverk byggs vilket gör att tekniken kan användas på ett helt nytt sätt. Alla medarbetare har tillgång till mobiltelefon under sitt arbetspass. I telefon signeras ex. läkemedelshantering och det kommer vara möjligt att se och dokumentera i journal via mobilen.

Stor satsning på utbildning i det nya verksamhetssystemet.

Nyckeltal kopplade till målet hämtas från medarbetarundersökningen som genomförs under hösten. Resultat presenteras i samband med helårsbokslutet.

### **\* 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**

Statliga medel, "äldreomsorgslyftet" har gjort att ett 20-tal medarbetare har fått möjlighet att studera till undersköterska via Lärcentrum. Studietiden är betald. Samtliga studerande har en individuell studieplan utifrån erfarenhet, kompetens och kunskaper i svenska språket. Ett bra sätt att höja kompetensen hos medarbetare.

Under våren delades 2020 års kvalitetspris ut. Under hösten 2021 öppnar återigen nomineringsperioden för årets kvalitetspris. Nyckeltalet kommer därför att redovisas i samband med helårsbokslutet. I juni examinerades två nya Esthercoacher. Fem nya Esthercoacher kommer att påbörja sin utbildning till förbättringscoach under hösten.

### **\* Överförmyndarens nämndemål är – Ökad digitalisering**

Ökad digitalisering av verksamhetens arbetsprocesser.

#### **Kommentar**

Digital utbildning för ställföreträdare. E-tjänst för inlämning av årsräkning digitalt. Påbörjat arbete med ny webbsida. Förberedelse för byte av ärendehanteringssystem pågår.

## FINANSIELLA MÅL

Vid delårsbokslutet 2021-08-31 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.**

Prognoserna under året har pekat på ett relativt starkt resultat som allteftersom året gått blivit allt bättre. Ökade tillskott från staten tillsammans med en snabbare återhämtning efter pandemin har medfört att kommunens resultat för delårsbokslutet är +130,9mnkr. En delorsak till resultatet är att det påverkas positivt av semesterlöneskuldens förändring men även utan denna påverkan hade resultatet varit på en hög nivå. Även prognosen för helårsresultatet (111,7 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 (10,8 %) och året som helhet (6,2 %).

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

Nettokostnadsandelen är per 2021-08-31 89 % att jämföra med föregående års halvårssiffra då den var 90 %. Nettokostnadsandelen enligt helårsprognosen är 94 % 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 80 % vilket i så fall innebär att målet inte nås.

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

Till och med 2021-08-31 har nyupplåning genomförts med 30 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 2021-08-31 har kommunen delvis klarat av att uppfylla de verksamhetsmål kommunfullmäktige har ställt upp och detsamma gäller de finansiella målen där tre av fyra uppfylls. Detta motsvarar resultatet från föregående år. Båda dessa år har varit starka resultatmässigt vilket visar på vikten av att hålla uppe resultatnivån för att nå uppsatta mål. Att samtidigt leverera en god samhällsservice till våra medborgare är utmaningen vi möter i det dagliga arbetet. Ambitionen att ständigt utöka vår service och göra den högre måste ställas i proportion till de resurser vi har. I ett läge där resultaten ett par år i rad är höga är det lätt att utöka servicen men vi måste samtidigt ha kommande utmaningar, inte minst de demografiska, för ögonen och göra det klokt. Det vi vet om framtiden är att utmaningar inte kommer att saknas.

Bedömningen om en god ekonomisk hushållning, både vid årsskiftet och under kommande år, vilar fortsatt på ett arbete med vår ekonomi och ständiga förbättringar och effektiviseringar av vår verksamhet.

## KOMMUNERNA

När vi lämnade 2020 bakom oss med rekordresultat, både för kommunsektorn i stort och för Vetlanda kommun, hade nog relativt få bilden av detta skulle komma att upprepas 2021. När vi nu ser delårsbokslutet för 2021 kan man konstatera att vi är på god väg att hamna i samma läge även för innevarande år. Samtidigt som skatteunderlaget visat sig återhämtas snabbare finns fortfarande statliga stöd kvar i olika former, om än inte på samma nivå som under 2020. I likhet med de senaste åren gäller samma sak för kommunkoncernen som helhet.

Sveriges kommuner redovisade ett totalt verksamhetsresultat 2020 som uppgick till 30,0 miljarder att jämföra med 7,1 miljarder för 2019. Verksamhetens nettokostnader ökade med 6,7 miljarder men detta kompenseras av att de generella statsbidragen och utjämningsystemet ökade med hela 26,0 miljarder. Om man inkluderar de finansiella posterna är resultatet mer oberäkneligt eftersom de ofta svänger kraftigt på grund av nya värderingsregler. Detta gäller dock inte Vetlanda eftersom vi inte har den typ av tillgångar där värdet kan skifta kraftigt från tid till annan. 7 % av kommunerna redovisade ett negativt verksamhetsresultat jämfört med 41 % för 2019.

Som konstaterades redan under föregående år kommer effekterna av pandemin att märkas under lång tid framöver. Även om en starkare återhämtning skett än vad många hade förutspått har vi en del att ta igen sedan tappet som skedde i och med starten av pandemin. BNP-tillväxten var under 2020 negativ och detta innebär att även med en god tillväxt så kommer effekterna att vara kvardröjande. Vi har under 2021 fått kompensation för ökade sjuklönekostnader som inte var budgeterade och därför märks väl i den kommunala ekonomin. I likhet med 2020 kan man konstatera att kommunen i någon mån blivit överkompenserad även under 2021.

Utvecklingen av skatteunderlaget under 2021 har varit god. Under 2021 bedöms ökningen av skatteunderlaget i Sverige hamna på 3,7 procent jämfört med 2,1 % under 2020, enligt SKR:s augustiprognos. Även om 3,7 procent kan te sig högt så är det i linje med de senaste 10 åren enligt SKR. För kommande år är demografin och därmed också den arbetskraft som står till förfogande inte

lika gynnsam som tidigare vilket innebär att ökningstakten kan komma att avta. Antalet personer som uppbär permitteringslön (löneutbetalning utan arbetsinsats) minskar jämfört med 2020 enligt SKR. Problem kan dock ses i att andelen långtidsarbetslösa har ökat markant. Trots ökande sysselsättning dröjer det fram till 2022 innan arbetslösheten igen börjar falla tillbaka.

Kvardröjande effekter kommer naturligtvis att få konsekvenser för kommande budgetår. I Vetlands budgetarbete inför 2022-2024 såg de närmaste åren relativt bra ut medan det var betydligt kärvare under 2024.

Under 2020 uppgick kommunsektorns investeringar till 153,6 miljarder. De fördelas sedan mellan kommunernas 75,1 miljarder och de kommunala bolagens 78,5 miljarder. Även om detta är höga nivåer så är det en minskning med 1 respektive 6 procent sedan 2019. Av investeringarna står bostäder och fastigheter för 51 procent och infrastrukturinvesteringar stod för 33 procent. (Källa Kommuninvest)

Investeringarna i sektorn i stort såväl som i Vetlanda har fortsatt problem att klara av genomförandet av de investeringar som man har lagt budget för. Det finns flera orsaker till detta, tidigare har byggmarknaden varit överhettad så man har haft svårt att hitta byggtreprenörer, kommunerna har inte alltid tillräckligt stor organisation som krävs för att leda byggprojekten samt att detaljplaner överklagas med förseningar som följd.

Konsekvensen för kommunerna när investeringarna väl blir av är ökade driftkostnader för avskrivningar, i många fall en högre upplåning vilket medför ett sämre finansnetto.

## FINANSIELL PROFIL

För varje bokslutsår upprättas en finansiell profil över länets kommuner av KFi (Kommunforskning i Väst). I denna jämförs kommunerna utifrån ett antal nyckeltal som beskriver kommunens finansiella profil. Enligt rapporten som avser bokslut 2020 fortsätter Vetlanda förbättrats i jämförelse med länets övriga kommuner inom Resultatområdet. Trots ett starkt resultat 2020 fanns det någon kommun med högre resultat per invånare i länet. Ett område där Vetlanda har försämrats mot tidigare är självfinansieringsgraden av investeringarna.

Vetlanda har nu ett genomsnittsvärde mot länets kommuner inom alla jämförda områden utom två, Kassalikviditet och Självfinansieringsgrad av investeringar, där vi är sämre. Även om Vetlanda kommun gjorde ett starkt bokslut 2020 så var detta fallet även för de flesta av länets kommuner. Konsekvensen är att Vetlanda behåller platsen som genomsnittskommun. När det gäller motsvarande bild av hela kommunkoncernen är denna relativt likartad. Där Självfinansieringsgraden ökar något så minskar Kassalikviditeten motsvarande.

## SKATTER

Skatteunderlaget har under flera år utvecklats starkt men i samband med pandemins utbrott sjönk den markant under 2020. Under 2021 har dock återhämtningen varit relativt stark. Utvecklingen lokalt i Vetlanda är dock svagare än i riket och länet.

### Skatteunderlagsprognos

%-förändring	2020	2021	2022	2023	2024
SKR, aug	2,1	3,7	3,6	3,4	3,1
Regeringen, april	2,0	3,2	3,6	3,4	3,0
ESV, juni	1,7	3,4	2,9	3,3	3,5
SKR, april	2,2	3,2	4,2	3,3	3,1

Källa: SKR cirkulär 21:31

Som kan utläsas av tabellen råder hyfsad enighet om hur utvecklingen framöver kommer att se ut. Skillnaden mellan SKRs bedömning i april och i augusti kan sammanfattas som att återhämtningen har skett snabbare i år och att den därför blir lägre under kommande år.

## DELÅRSBOKSLUTETS RESULTAT

Delårsresultatet per 2021-08-31 uppgår till 130,9 mnkr och är därmed ännu högre än resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 109,5 mnkr. Resultatet är bland annat 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 före det att den helt har intjänats. Det innebär att kommunen då har en fordran på sina anställda.

Om man justerar för effekten av semesterlöneskuldens förändring som per 2021-08-31

uppgår till 31,0 (fg år 28,7) mnkr inklusive sociala avgifter) är resultatet runt 100,0 mnkr.

Skatteprognosen som använts i delårsbokslutet är från augusti 2021. Under 2021 har prognoserna varit relativt stabila, om än ökande för innevarande år. De är mer dramatiska om man ser några år framåt då förutsättningarna ser sämre ut än vad som förelåg vid budgetbeslutet i juni för de kommande åren.

I årets skatteintäkter ryms vid delårsbokslutet positiva slutavräkningar för både 2020 (+5,4 mnkr) och 2021 (+13,8 mnkr)

## HELÅRSPROGNOS

### Nämnderna

Nämndernas summerade helårsprognos avseende driftbudgeten per 2021-08-31 visar på ett överskott med 27,0 (20,2) mnkr mot budget. Detta får ses som positivt även om det finns enskilda nämnder som uppvisar en ansträngd ekonomi där det ekonomiska resultatet inte ryms inom erhållen budget. Liksom föregående år har nämndernas prognos på totalen förbättrats starkt jämfört med den tidigare prognosen från april. Den enskilt största förklaringen till förändringen ligger i att Vård- och omsorgsnämnden under året fått tydlighet i hur erhållna statsbidrag ska hanteras. Tidigare bedömdes risken för återbetalning finnas men den är nu borta med konsekvensen att nämndens resultat då förbättras.

Den nämnd som uppvisar den största negativa prognosen för helåret är Socialnämnden med -22,3 (-11,3) mnkr. Den andra nämnden som prognosticerar en negativ avvikelse är Kultur- och fritidsnämnden med -0,9 (0,4) mnkr. Övriga nämnder redovisar positiva resultat eller i linje med budget. Kommunstyrelsen inklusive flera mindre verksamheter redovisar en prognos som visar på 27,9 (25,1) mnkr, Tekniska nämnden 2,1 (1,4) mnkr, Barn- och utbildningsnämnden 2,4 (2,5) mnkr, Vård- och omsorgsnämnden 17,1 (2,1) mnkr samt Miljö- och byggnämnden som lämnar ett prognosticerat resultat som uppgår till 0,6 (0,0) mnkr. Som ovan nämnts har ett par nämnder gjort markanta resultatförbättringar jämfört med aprilprognosen, för Barn- och utbildningsnämnden är ökningen +7,4 mnkr och för Vård- och omsorgsnämnden är ökningen +15,2 mnkr.

Det stora överskottet inom Kommunstyrelsen (m.fl.) beror till stor del på att den reserv (24,1 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. Med några få undantag visar verksamheterna på ett överskott mot budget.

Kultur- och fritidsnämndens underskott (-0,9 mnkr) är tydligt covid-19 relaterat. Intäkter för Bad- och Gym har minskat under pandemin och samma läge gäller för lokaluthyrning.

Tekniska nämndens redovisar prognos med ett totalt överskott som uppgår till (+2,1 mnkr). Fastighetsavdelningen lämnar ett överskott +0,7 mnkr, Gatu- och parkavdelningen lämnar ett överskott med +1,4 mnkr, Mark- och exploateringsavdelningen lämnar prognos om underskott -0,8 mnkr, Planavdelningens prognos är ett överskott +1,0 mnkr och Projekteringsavdelningen prognos är ett underskott med -0,2 mnkr.

I likhet med tidigare år så visar Barn- och utbildningsnämndens olika verksamheter på skiftande prognoser, dock summeras prognosen på totalen till ett överskott. Underskott inom förskoleverksamheten (-3,3 mnkr) uppstår som en följd av ökade interkommunala ersättningar till andra kommuner, ett ökat antal barn under hösten och vikariekostnader på grund av pandemin. Vetlanda Lärcentrums underskott (-1,9 mnkr) är en konsekvens av minskade schablonintäkter från staten. Samtidigt uppvägs underskotten av andra verksamheters överskott, varav det största redovisas inom grundskoleverksamheten med +3,0 mnkr. Här är orsakerna bland annat extra statsbidrag och uteblivna utbildningar.

Vård- och omsorgsnämnden som under flera år haft ekonomiska utmaningar visar nu på en prognos med ett överskott som uppgår till +17,1 mnkr. Orsaken är större erhållna statsbidrag men även att verksamhet inte har kunnat bedrivas som tänkt på grund av pandemin. Utifrån gällande redovisningsregelverk har även vissa bidrag som avser kostnader för covid-19 under 2020 intäktsförts under 2021. Nämnden har erhållit statsbidrag inom ramen för "God vård och omsorg om äldre" vilka inte har utnyttjats fullt ut för att undvika satsningar som på lång sikt inte är

finansierade. Under sommaren kom beskedet att överskjutande medel ej behöver återbetalas vilket även det bidrar till det totala överskottet med cirka +5 mnkr. Helårsprognosen för året liknar utfallet för föregående år men den stora skillnaden är att nämnden då erhållit ett extra ramtillskott motsvarande 15,0 mnkr vilket inte skett under 2021.

Som främsta skäl till det prognosticerade överskridandet av budget för Socialnämnden anges höga kostnader för extern vård (även benämnt placeringar) där underskottet uppgår till 11,1 mnkr. Det är inom flera verksamheter som placeringarna har ökat, dock främst inom området Barn- och unga. Även försörjningsstödet uppvisar ett underskott mot budget som uppgår till -5,7 mnkr. Utöver detta pekar kostnader för ensamkommande barn på ett underskott som uppgår till -5,2 mnkr.

Miljö- och byggnämndens prognos är ett överskott som uppgår till 0,6 mnkr. Här är orsakerna vakanser inom personalen samt extra statsbidrag för smittprevention.

### **Finansförvaltningen**

Under 2021 fortsätter pandemin att skapa större effekter inom Finansförvaltningens på samma sätt som under föregående år. I år är konsekvenserna utslutande positiva vilket beror på att skatteunderlaget har återhämtat sig snabbare än beräknat. Det får inverkan inte bara på de direkta kommunalskatterna utan även på statens utrymme inom utjämningsystemet där en bättre tillväxt ger bättre tilldelning även till kommunsektorn. Totalt sett visar prognosen för helåret på ett överskott mot budget med hela 46,3 mnkr. Den största enskilda orsaken till överskottet ligger i de ökade skatteintäkterna men exempelvis ersättning för ökade sjuklönekostnader och ökad utdelning inom inkomstutjämnningen bidrar.

Under föregående år visade skatteintäkterna på ett mycket stort underskott mot budget, även om läget förbättrades under året. I år är förhållandet det omvända och ett stort överskott förväntas. Den skatteprognos från augusti som använts i delårsbokslutet visar på högre intäkter än vad som budgeterats. I augustiprognosen ser skatteintäkterna totalt sett ut att bli +33,1 mnkr högre än vad som återfinns i budget. Resultatet påverkas av större positiva slutavräkningar för både 2020 och 2021. Slutavräkningen för 2020 är

nu +5,4 mnkr bättre än vad som bokades upp i bokslutet. Slutavräkningen för 2021 är nu +20,8 mnkr bättre än vad som betalas ut enligt de preliminära beräkningarna. Av detta har +19,3 mnkr bokats och gett resultateffekt i delårsbokslutet.

Finansförvaltningen prognostiserar totalt sett ett överskott med 46,3 mnkr mot budget. Detta är som ovan nämnts primärt en effekt av ett bättre utfall inom skatter och utjämningsystemet. Från 2021 har de flyktingrelaterade bidrag som var en del av de så kallade "Välfärdsmiljarderna" utgått. Numera är fördelningen relaterad till invånarantalet vilket innebär att Vetlanda förlorar jämfört med tidigare. I och med förändringen ingår den kvarstående delen numera i de generella statsbidragen. Under 2020 erhöll kommunen 10,2 mnkr inom detta område. Intäkter från fastighetsavgiften bedöms följa budget vilket innebär att den ger totala intäkter som uppgår till 62,2 mnkr. Detta är en ökning med cirka 5 mnkr jämfört med föregående år. Inom pensionsområdet prognosticeras kostnaderna i år bli högre än budget med 7,8 mnkr samtidigt som ökningen av semesterlöneskulden hamna i paritet med budget. Den interna finansieringen bidrar genom PO-pålägg med ett överskott mot budget som uppgår till 4,0 mnkr. Sammantaget innebär detta att den prognosticerade nettokostnaden för pensioner och semesterlöneskuld blir 3,8 mnkr högre än budget.

Det finansiella nettot kommer att lämna ett överskott gentemot budget och det finns flera orsaker till detta. Dels beror det på ett fortsatt lågt ränteläge, dels beror det på att investeringarna inte sker i den takt som budgeten utgick från vilket medför lägre upplåning. Det finansiella nettoöverskottet bedöms hamna på +2,1 mnkr mot budget varav +0,4 mnkr kommer från de finansiella intäkterna och +1,7 kommer från de finansiella kostnaderna. Avskrivningar och kapitalkostnader för tekniska verksamheter i prognosen följer totalt sett i stort sett budget med ett överskott som uppgår till +0,7 mnkr. Internräntan når inte riktigt upp till budget på grund av eftersläpande investeringar vilket innebär ett underskott mot budget med -2,2 mnkr. De försäljningar inom finansförvaltningen som har medfört reavinster har i prognosen tagits upp till ett sammanlagt värde av 7,4 mnkr (avser tomter på exploateringsområdet Himlabackarna 3 samt tomtförsäljningar ur kommunens markreserv). Mot detta ställs

reaförluster som uppgår till -2,4 mnkr som uppstått i samband med avyttring av fastighet (fd HVB-boendet Smedjevägen) vilket innebär en nettoeffekt med +5,0 mnkr.

Prognosen avseende investeringsverksamheten slutar på en total investeringssumma av 221,7 (230,4) mnkr för helåret 2021. Per 2019-08-31 har investeringar genomförts för 107,6 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 helåret 2021 att vara självfinansierade utan kommer kräva extern finansiering i form av ökad upplåning. Detta gäller såväl innevarande som kommande år då beslutade investeringar är mycket höga. Under 2021 har vid omsättning av befintliga lån ett lån utökats med 30 mnkr upp samtidigt som ingen amortering skett av övriga lån vilket innebär att nettoupplåningen därför har ökat med 30,0 mnkr. Kommunens totala likvida medel har under året minskat något, från 51,5 till 47,5 mnkr.

## **GENERELLA STATS BIDRAG**

Kommunen prognosticerar att utfallet totalt sett för de normala generella statsbidragen kommer ge ett överskott mot budget med 14,6 mnkr. Flertalet av delarna i utjämningsystemet visar på ett positivt utfall gentemot budget. Den största avvikelser återfinns inom posten Övriga statsbidrag där de 8 mnkr som erhållits som kompensation för ökade sjuklönekostnader inte var budgeterade och därför ger ett överskott i sin helhet. Inkomstutjämnningen lämnar ett överskott mot budget med 4,7 mnkr och Regleringsbidraget ger ett överskott med 3,3 mnkr. Kostnadsutjämnningen ger under 2021 ett underskott mot budget med -1,2 mnkr och slutligen är prognosen för LSS-utjämnningen ett underskott med -0,2 mnkr.

Den kommunala fastighetsavgiften ser ut att hamna i nivå med budget som uppgår till 62,2 mnkr.

## **INVESTERINGAR**

Prognoserna för investeringarna under 2021 pekar på en nettoinvesteringsvolym som är cirka 221,7 mnkr för helåret. Om denna investeringsnivå ska nås måste slutförändegraden ökas under resterande del av året. Per 2021-08-31 hade netto

107,6 (114,7) mnkr investeras.

Investeringsbudgeten för 2021 omfattade ursprungligen 194,7 mnkr och till detta har sedan lagts 101,7 mnkr i om-/och tilläggsbudgetbudget vilket innebär att den totala investeringsbudgeten för 2021 nu uppgår till den mycket höga nivån 296,4 mnkr. Liksom under föregående år räcker inte det höga prognosticerade resultatet för att självfinansiera årets investeringar. Som tidigare är dock en positiv effekt att lånebehovet utifrån den höga investeringsnivån kommer bli lägre än budgeterat.

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

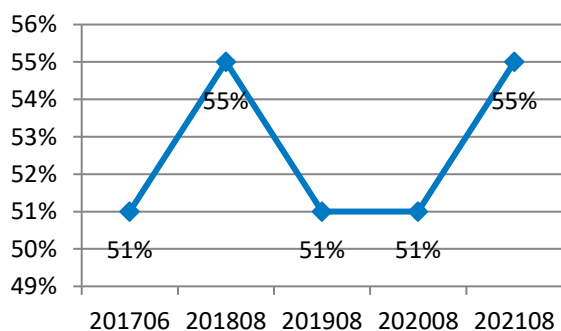
Withalaskolan (7-9)	18,3
Landsbro skola (7-9)	16,1
Förskola Himlabackarna	13,1
Tillbyggnad Tomasgården	9,8
Nya Mogärdeskolan (F-6)	6,4

År	Justerat driftresultat (tkr) <sup>1)</sup>	Netto-investeringar (tkr)	Själv-finansierade investeringar (%)
201706	25 711	38 869	66
201808	52 547	52 480	100
201908	85 176	85 118	100
202008	148 110	114 680	100
202108	174 138	107 607	100

1) Resultat + avskrivningar

Målet är att investeringarna ska självfinansieras till 100 %. I delårsbokslutet för 2021 uppfylls detta mål men för årsbokslutet är detta tveksamt då investeringarna förväntas öka kraftigt i slutet av året.

## EGET KAPITAL – SOLIDITET (%)

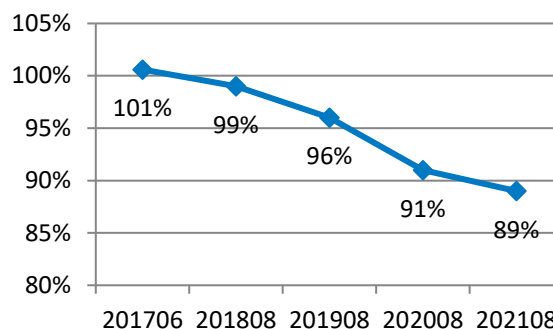


Soliditet exklusive pensionsförpliktelse utanför balansräkningen.

Soliditeten (55%) visar på hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital. Mot bakgrund av föregående års goda resultat och stark prognos för innevarande år ökar

soliditeten med flera procent. Soliditet inklusive pensionsförpliktelse utanför balansräkningen uppgår till 24% per bokslutsdagen.

## NETTOKOSTNADSANDEL (%)



Nettokostnadsandelen visar på hur stor del av nämndernas nettokostnad som är finansierad av skatter och statsbidrag. Ju lägre tal desto bättre och per bokslutsdagen uppgår nettokostnadsandelen till 89%. Prognos för helåret pekar på nivån 94%. Målsättningen är att nettokostnadsandelen ska vara lägre än 98 %.

## PENSIONER

Kommunen har inga särskilda egna medel placerade för pensionsåtaganden. Detta medför att känsligheten för fluktuationer på finansmarknaden där numera placeringar ska marknadsvärderas minskar. Däremot har 72 mnkr inom det egna kapitalet öronmärkts som pensionsreserv. Reserven består av den del av resultatet som översteg budget under åren 2005, 2006, 2009, 2010 och 2011.

Enligt gällande redovisningsregler ska den del av pensionsskulden som avser pensioner intjänade fram till och med 1997 redovisas "inom linjen" men utanför balansräkningen. Diskussionerna har funnits om att ändra denna modell av pensionsredovisning, den så kallade "blandmodellen", men det är fortsatt den som är nu gällande. Om hänsyn tas till den del av pensionerna som finns utanför balansräkningen uppgår Vetlandas soliditet till 24 % (18 %) per 2021-08-31.

## FINANSIELLA POSTER

I princip är bilden densamma som under de senaste åren. Ett mycket lågt ränteläge gäller fortfarande och bedömningen är att det trots en ökande inflation kommer att ligga kvar under de närmaste åren. Räntan har ökat jämfört med de



senaste åren men nivån är trots detta låg och återhämtningen till ett mer "normalt" ränteläge går sakta. För Stibor3M-räntor som nu ligger runt -0,05 % motsvarar det i princip samma nivå som för ett år sedan. Prognoserna nu pekar på att denna ränta kommer att bryta 0 %- gränsen i början av 2022 vilket är samma bedömning som för ett år sedan. 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 2020 då den höjdes till 0,0 % och ligger sedan dess kvar där. Coronapandemin har med andra ord inte påverkat räntorna i någon större omfattning.

Förutom pandemin så har vi haft flera större skeenden internationellt under det senaste året som ett presidentval i USA och verkställigheten av Brexit men som det ser ut i dagsläget har inte heller detta påverkat räntorna i någon större omfattning. För närvarande finns oron för vad som händer runt det stora kinesiska fastighetsbolaget Evergrand och vilka effekter det kan komma att få för de finansiella marknaderna.

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. Kommunens upplåning har ökat stadigt under de senaste åren, så även under 2021 då vi hittills lånat upp ytterligare 30 mnkr. Detta har skett främst på grund av de beslutade investeringarna inom skolfastigheter och slutförändring av utbyggnad av Tomasgården. Då även inlåningsräntorna är låga är förräntningen på överlikviditet mycket låg för att inte säga obefintlig. Strävan är därför att hålla koncernens likviditet på en relativt låg nivå genom att nyttja de fluktuationer som sker över tid.

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

	202108	202008	201908	201808	201706
Låneskuld (mnkr)	552	522	462	402	380
Låneskuld/ inv. (kr)	20 003	19 018	16 776	14 647	13 875

Av upplåningen är 167 mnkr hänförligt till vidareutlåningen till SEB för finansiering av Njudung Energi Vetlandas kraftvärmeverksbyggnation.

Denna står alltså ensam för en stor del av kommunens totala upplåning även om kommunens fordran gentemot SEB genom amortering har minskat till 155,4 mnkr vid delårsbokslutet.

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

Kommunen får från och med 2016 ta upp överskottsutdelning från Kommuninvest i resultatet och behöver inte längre återbetala denna efter det att man erlagt fullt insatskapital under slutet av 2015. Under 2021 har denna utdelning påverkat de finansiella posterna positivt med 0,7 mnkr. Under kommande år (2022-2024) kommer Vetlanda kommun på grund av nya kapitaltäckningskrav att fortsätta skjuta till ytterligare insatskapital till Kommuninvest, totalt cirka 6 mnkr.

## BALANSKRAVET

I likhet med föregående år kommer med det resultat helårsprognosen pekar på balanskravet att klaras med bred marginal även 2021. Det prognosticerade resultatet är ett överskott på 111,7 mnkr som dock skall justeras för de reavinster avseende anläggningstillgångar som kommunen haft. Efter korrigering för dessa hamnar balanskravsresultatet på 110,0 mnkr.

Inget kvarstående negativt balanskravsresultat finns att återställa från tidigare år.

Med dessa förutsättningar är det inte heller aktuellt att använda resultatutjämningsreserven som efter ytterligare avsättning i bokslutet för 2020 nu uppgår till 50 mnkr.

<b>Prognosticerat årsresultat enligt resultaträkningen (tkr)</b>	<b>111,7</b>
Reduktion för samtliga realisationsvinster	- 1,7
Återföring enligt undantagsmöjlighet	+ 0,0
<b>Årets resultat efter balanskravjusteringar</b>	<b>110,0</b>
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Årets beräknade balanskravsresultat</b>	<b>110,0</b>

## VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Liksom under 2020 har pandemin spelat en stor roll under 2021 och det gäller både ur ekonomisk och verksamhetsmässig synpunkt. När det gäller ekonomin så har den utifrån erhållna bidrag och en stark återhämtning efter 2020 i huvudsak påverkats positivt. Bland verksamheterna som påverkats negativt ekonomiskt finns Bad- och Gymverksamheten som varit kraftigt begränsad. Andra verksamheter har också varit påverkade genom stängning eller neddragning. Efter det att vaccinationerna fått effekt har de flesta verksamheter dock kunnat närma sig en mer normal situation.

Investeringsstakten är fortsatt hög även om man inte når budgeterade nivåer. Tack vare ett bättre kassaflöde än förväntat har planerad upplåning kunnat undvikas utan endast genomförts i mindre omfattning.

Från årsskiftet 2020/21 övergick hanteringen av hushållsavfall från Njudung Energi AB till det befintliga kommunalförbundet Kretslopp Sydost (KSO). I och med denna övergång såldes vissa produktionsdelar från Njudung Energi till KSO samtidigt som Vetlanda kommun erlade ett insatskapital uppgående till 17,9 mnkr till förbundet för att på så sätt få tillgång till sin andel av förbundets befintliga egna kapital.

Den skatteprognos som delårsbokslutet bygger på är från augusti. Under september har ytterligare en ny prognos erhållits som visar på ännu starkare siffror, både för innevarande år och för de kommande. Årsbokslutet 2021 kommer dock att bygga på decemberprognosen.

## FOLKMÄNGD

Vid delårsbokslutet bodde 27 611 personer i Vetlanda kommun. Det är en ökning med 109 personer sedan årsskiftet. Under 2021 till och med augusti månad var födelsenettot -9 (-1) personer. Ett positivt inrikes inflyttningsnetto med +77 personer kompletteras av ett likaledes positivt inflyttningsnetto från utlandet med +33 personer.

Befolkningsökningen under året har varit väsentligen större än föregående år vilket är positivt. Samtidigt ger det utmaningar framöver genom att fler innevånare är i behov av kommunal service i form av skola, äldreomsorg mm. För att nå målet om 30 000 invånare år 2030 som kommunen

har behöver invånarantalet öka med cirka 250 personer per år framöver och då behöver ökningen vara högre än idag.

## ARBETSMARKNAD

I Vetlanda kommun var vid månadsskiftet augusti/ september enligt AMS 337 (545) personer öppet arbetslösa vilket motsvarande 2,5 % (4,0 %) av arbetskraften. För kvinnor var arbetslösheten 2,4 % (3,7 %) vilket var något lägre än för männen där motsvarande siffra var 2,6 % (4,3 %). För ungdomar 18-24 år i Vetlanda var den 4,3 % (6,4 %).

Länets siffror är: totalt 2,9 %, kvinnor 2,8 %, män 2,9 % och ungdomar 3,7 %.

Rikssiffrorna är: totalt 3,8 %, kvinnor 3,7 %, män 4,0 % och ungdomar 4,9 %. Samtliga siffror är relaterade till den totala arbetskraften.

Den återhämtning som har skett efter pandemin har även gett märkbar effekt i Vetlanda med en markant förbättring som även gäller länet och riket. Det är ännu oklart i vilken mån det finns kvardröjande inslag av korttidspermittering som kan komma att slå igenom som arbetslöshet om inte möjlighet till återgång i arbete finns.

## FRAMTIDEN

Liksom 2020 har även år 2021 varit ett år med flera skeenden. I början av året var bilden av den närmaste framtiden oviss då pandemin satte stora avtryck. I takt med att vaccinering har genomförts har samhället alltmer kunnat återgå till mer normala former, även om vi fortfarande har långt till det läge som rådde före pandemin. Lokalt har även samhället påverkats av den knivattack som hände i mars med den allmänna känsla av osäkerhet den medförde.

De man kan konstatera nu är att återhämtningen har gått relativt snabbt, inte minst på det ekonomiska planet. Tidigare prognoser om en långt utdragen återhämtning har fått revideras med konsekvensen att de ekonomiska prognoserna för innevarande år har blivit allt starkare. Årets första prognosen efter februari pekade på ett resultat runt +53 mnkr. Efter det har positiva prognoser om återhämtning kommit i flera omgångar vilket fått stor återverkan på kommunens skatteintäkter som ökat. Det gäller inte bara för 2021 utan även slutavräkningen för 2020 ser bättre ut än vid bokslutet 2020.

Även under 2021 har pandemin och dess effekter varit dominerande på många sätt. På samma sätt som det var svårt att förstå hur 2020 kunde resultera i ett högt ekonomiskt resultat för kommunen kommer det att vara svårt att få allmänheten att förstå varför vi nu har en prognos som pekar på ett resultat runt 110 mnkr. Liksom under föregående år är del av förklaringen stora kompensationsåtgärder från staten men främst att en starkare återhämtning än förväntat har skett. Samtidigt ska också det arbete som skett i nämnderna för att hamna i/behålla en ekonomisk balans framhållas.

Inför kommande budgetår är bilden splittrad. I budgetbeslutet från juni är driftbudgeten i balans för 2022 och 2023 men utmaningar tillstöter under 2024. Med de underlag som ligger till grund för delårsbokslutet ser det fortsatt balanserat ut under de närmaste åren men för 2024 ser det tuffare ut än vid budgetbeslutet. Orsaken är att återhämtningen beräknas fortsätta ske mer i närtid med konsekvensen att förutsättningarna för 2024 ser sämre ut. Ytterligare en prognos har kommit efter delårsbokslutet som vänder på bilden igen till det bättre. Det gäller därför att noga följa utvecklingen under kommande år för att vid behov kunna ta rätt (budget)beslut allteftersom förutsättningarna förändras. Att bibehålla en god resultatnivå framöver ger en trygghet och stabilitet.

Det vi vet kommer att ske är den demografiska förändringen inom befolkningen till allt 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.

Utifrån situationen med demografiska förändringar och osäkerhet runt vilka resurser vi kommer ha till förfogande framöver är kravet på effektivisering alltid närvarande. Vi kommer också behöva prioritera inom våra verksamheter då vi inte alltid kan göra "mer och bättre" om vi inte samtidigt hittar områden där vi kan minska våra insatser.

Ett område som är positivt är ökningstakten inom försörjningsstödet har avstannat. Den ökning som noteras mellan augusti 2020 och 2021 motsvarar en allmän indexuppräknings med cirka 2,5 procent. Att prognosen för avvikelsen ser bättre ut förklaras av att budgeten ökats inom området. Som alltid

måste vikten av att lyckas med integrationen i samhället framhållas. Om man lyckas finns både möjlighet till minskade kostnader för försörjningsstöd och dessutom lösningen på delar av vår kompetensförsörjning.

Ett annat område som har ökat under året är kostnaderna för externa placeringar. Bilden är liknande för kommunerna i länet och med en ökad efterfrågan ökar också priset. Hur utvecklingen för de externa placeringarna kommer att se ut framöver är dock mycket svårt att ha en uppfattning om.

På de finansiella marknaderna finns för närvarande en relativt stabil situation. Låneräntorna är fortfarande mycket låga. Däremot är de beslutade investeringsnivåerna i kommunen för närvarande mycket höga och för att nå en nivå där de kan självfinansieras måste de ner framöver. Annars kommer upplåningen att fortsätta öka med en ökad ränterisk framöver. Just nu syns inga större ränteökningar inom de närmaste åren utan tendensen med en sakta ökande ränta ser ut att hålla i sig.

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 ekonomisk 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 eller som det uttrycks i en nyligen presenterad utredning "en god kommunal hushållning". Betydelsen av God kommunal hushållning framställs som att ekonomin ska förvaltas på ett säkert och långsiktigt hållbart sätt. Inom de gränser som ekonomin sätter ska verksamheten vara ändamålsenligt utformad och ha en hög effektivitet.

# Personalekonomisk redovisning

Tabellerna som följer avser perioden 2021-01-01 – 2021-08-31 i jämförelse med motsvarande period år 2020 och 2019.

## Antal anställningar

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

med 22,6 årsarbetare jämfört med samma period 2020. Jämfört med 2019 är det en minskning med 93,8 årsarbetare.

Den 31 augusti 2021 hade Vetlanda kommun 2 421,5 årsarbetare med månadslön, vilket är en minskning

		Antal anställningar			Antal årsarbetare		
		2021	2020	2019	2021	2020	2019
Månadsavlönade	Alla anställningsformer	<b>2 643</b>	<b>2 668</b>	<b>2 767</b>	<b>2 421,5</b>	<b>2 444,1</b>	<b>2 515,3</b>
	Tillsvidare *)	2 131	2 166	2 184	1 972,0	2 000,0	2 008,3
	Vikarier	160	134	144	133,6	110,1	116,4
	Allmän visstid	341	352	416	306,4	321,4	372,5
	Övriga **)	11	16	23	9,6	12,6	18,1
Timavlönade	Alla anställningsformer	<b>1 013</b>	<b>1 225</b>	<b>1 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Vikarier	782	917	830	0	0	0
	Allmän visstid	192	221	253	0	0	0
	Övriga **)	39	87	104	0	0	0
Vilande	Tillsvidare	<b>110</b>	<b>93</b>	<b>100</b>	<b>101,8</b>	<b>87,7</b>	<b>94,4</b>

Källa: Vetlanda kommuns beslutsstödsportal Hypergene

\*) Inklusive förtroendevalda (2021, 5 st anställningar, 3,1 årsarbetare)

\*\*\*) I övriga ingår visstidsanställda fylla LAS ålder, 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.

Förvaltning	Antal årsarbetare					
	Tillsvidareanställning			Visstidsanställning		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	763,9	779,1	763,6	279,1	291,9	328,5
Kultur- och fritid	37,3	38,5	37,9	1,9	3,4	2,5
Tekniska kontoret	150,7	154,9	156,0	15,7	14,6	6,5
Social	78,9	79,9	83,3	5,9	6,8	10,1
Kommunledning	193,2	194,3	202,3	21,6	24,1	23,0
Miljö- och bygg	18,0	19,0	19,0	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorg	730,0	734,4	746,3	125,4	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 obersättning.

Antal arbetade timmar har under årets första åtta månader en liten ökning med 148 timmar 2021 jämfört med samma period 2020. Jämfört med samma period 2019 visar en minskning av arbetad tid med 106 911 timmar.

Förvaltning	Antal timmar			Kostnader (Tkr) exkl PO		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	965 043	960 751	1 029 182	212 333	206 165	211 442
Kommunledning	226 165	225 290	231 139	47 398	46 985	47 606
Kultur- och fritid	38 519	40 742	40 918	7 449	7 661	7 535
Miljö- och bygg	18 032	18 247	17 622	4 028	4 023	3 898
Social	92 486	92 016	94 566	20 679	19 672	20 474
Tekniska kontoret	173 141	166 020	172 090	33 018	30 898	31 815
Vård- och omsorg	894 599	904 774	929 384	179 838	176 551	179 026
<b>Totalt</b>	<b>2 407 990</b>	<b>2 407 842</b>	<b>2 514 901</b>	<b>504 743</b>	<b>491 955</b>	<b>501 799</b>

Källa: Personec Utdata

### 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.

Frånvarotiden minskade med 46 588 timmar under 2021 jämfört med 2020. Jämfört med samma period 2019 visar en ökning med 82 638 timmar.

Förvaltning	Antal timmar			Kostnader (Tkr) exkl PO		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	412 577	442 929	333 774	59 944	60 719	62 305
Kommunledning	77 815	76 956	80 231	10 841	10 610	10 632
Kultur- och fritid	16 599	20 392	15 842	2 036	1 901	1 923
Miljö- och bygg	7 837	6 719	7 374	919	905	947
Social	32 367	35 968	41 315	4 701	4 417	4 987
Tekniska kontoret	59 024	64 966	59 084	7 515	7 191	7 398
Vård- och omsorg	358 283	363 157	344 245	37 495	36 490	35 991
<b>Totalt</b>	<b>964 503</b>	<b>1 011 091</b>	<b>881 865</b>	<b>123 451</b>	<b>122 233</b>	<b>124 183</b>

Källa: Personec Utdata

## Sammanställning övertid och mertid

Under den första perioden år 2021 har antalet övertidstimmar minskat med 2 047 timmar och

mertiden ökat med 5 512 timmar jämfört med samma period 2020.

### Övertid

Förvaltning	Antal timmar			Kostnader (Tkr) exkl. PO		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	1859	2 630	2 886	431	607	603
Kommunledning	308	360	521	89	116	141
Kultur- och fritid	115	265	470	22	67	61
Miljö- och bygg	4	12	6	1	5	0,5
Social	86	137	200	25	19	74
Tekniska kontoret	1 495	1 240	2 176	390	304	548
Vård- och omsorg	4 009	5 282	4 974	1 418	1 813	1 615
<b>Totalt</b>	<b>7 879</b>	<b>9 926</b>	<b>11 233</b>	<b>2 376</b>	<b>2 931</b>	<b>3 043</b>

Källa: Personec utdata

### Mertid

Förvaltning	Antal timmar			Kostnader (Tkr) exkl. PO		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	7 074	4 366	5 920	673	570	631
Kommunledning	231	69	175	62	12	37
Kultur- och fritid	66	231	107	6	34	9
Miljö- och bygg	2	3	6	1	-	-
Social	1 074	37	64	354	-	4
Tekniska kontoret	285	186	100	15	27	7
Vård- och omsorg	3 219	1 547	1 516	601	278	237
<b>Totalt</b>	<b>11 951</b>	<b>6 439</b>	<b>7 888</b>	<b>1 712</b>	<b>921</b>	<b>925</b>

Källa: Personec utdata

## Sjukfrånvaro

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

1,04 procentenheter jämfört med samma period 2020. Jämfört med 2019 är det däremot en ökning med 0,31 procentenheter.

Den totala sjukfrånvaron för Vetlanda kommun har för de åtta första månaderna 2021 minskat med

### Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid

Förvaltning	2021			2020			2019		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Barn- och utbildning	4,87	5,20	3,55	5,93	6,52	3,74	4,94	5,52	2,63
Kommunledning	5,18	5,54	3,46	6,04	6,78	2,19	5,35	6,12	1,26
Kultur- och fritid	7,48	10,75	2,55	9,54	12,11	4,49	7,47	10,38	1,94
Miljö- och bygg	1,38	1,64	0,75	3,33	3,41	3,11	3,93	3,74	4,42
Social	6,80	7,01	5,95	7,40	7,87	5,52	8,80	10,64	1,45
Tekniska kontoret	5,72	6,41	5,08	6,87	8,98	4,78	3,74	4,34	3,21
Vård- och omsorg	9,19	9,70	5,24	10,22	10,75	6,05	8,28	8,77	3,94
<b>Totalt %</b>	<b>6,60</b>	<b>7,18</b>	<b>4,21</b>	<b>7,64</b>	<b>8,43</b>	<b>4,37</b>	<b>6,29</b>	<b>7,80</b>	<b>2,85</b>

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec utdata

## Andel långtidssjukfrånvaro

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

Långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 på kommunnivå har minskat med 7,59 procentenheter jämfört med samma period 2019 medan det jämfört med 2020 har ökat med 2,0 procentenheter.

### Långtidssjukfrånvaro per förvaltning

Förvaltning	2021			2020			2019		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Barn- och utbildning	32,82	32,83	32,75	37,30	38,27	31,07	44,48	45,05	42,97
Kommunledning	31,37	32,70	21,10	39,78	42,25	0,0	50,07	52,01	0,0
Kultur- och fritid	49,55	57,31	-	53,85	62,39	8,59	64,36	70,66	0,0
Miljö- och bygg	6,68	7,94	-	39,37	53,24	0,0	38,15	55,67	0,0
Social	52,56	61,49	10,52	56,34	66,06	0,0	60,92	63,00	0,0
Tekniska kontoret	37,75	28,34	48,75	26,51	31,99	16,32	33,50	38,68	27,2
Vård- och omsorg	47,46	49,17	23,14	40,46	42,29	14,64	49,98	51,50	20,05
<b>Totalt %</b>	<b>41,37</b>	<b>42,83</b>	<b>31,08</b>	<b>39,37</b>	<b>41,78</b>	<b>19,98</b>	<b>48,96</b>	<b>50,23</b>	<b>29,29</b>

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder  
Källa: Personec utdata

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

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

Korttidssjukfrånvaron dag 1-14 har minskat med totalt 2 047 dagar och dag 15-59 har minskat med

1 177 dagar, långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 visar en minskning med 4 891 dagar, under årets åtta första månaderna jämfört med samma period 2020. I jämförelse med samma period 2019 visar dag 1-14 och dag 15-59 en ökning medan långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 har minskat.

Förvaltning	Dag 1-14			Dag 15-59			Dag 60 -		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	5 154	5 390	3 595	2 009	1 831	2 096	8 247	12 062	11 902
Kommunledning	945	1 001	797	545	569	363	1 878	2 416	2 848
Kultur- och fritid	186	213	133	52	142	16	648	831	700
Miljö- och bygg	44	67	48	0	0	35	21	244	243
Social	256	474	320	94	134	223	1 642	1 671	2 656
Tekniska kontoret	703	1 008	683	460	505	128	1 597	1 588	1 136
Vård- och omsorg	6 207	7 389	5 029	2 324	3 480	2 142	16 612	16 724	16 916
<b>Totalt</b>	<b>13 495</b>	<b>15 542</b>	<b>10 605</b>	<b>5 484</b>	<b>6 661</b>	<b>5 003</b>	<b>30 645</b>	<b>35 536</b>	<b>36 401</b>
Kvinnor	11 581	13 262	9 097	4 713	5 673	4 716	28 130	33 439	34 753
Män	1 914	2 280	1 508	771	988	287	2 515	2 097	1 648

\*) 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.

Nästan alla grupper har minskad sjukfrånvaro jämför med föregående år.

AID-grupp/sjukfrånvaro i procent	2021	2020	2019
Ledningsarbete (AID 101010-109090)	2,58	3,36	2,62
Handläggare- och administratörsarbete (AID 151010-152090)	2,10	4,05	4,24
Vård och omsorgsarbete med mera (AID 201010-208090)	9,10	10,89	8,71
Rehabilitering och förebyggande arbete (AID 301010-301090)	5,08	5,61	6,11
Individ- och familjeomsorg (AID 351008-352090)	10,0	9,47	7,94
Förskole-, skol-, fritids- annan ped vht (AID 401009 -403090)	5,15	6,47	5,52
Kultur-, turism- och fritidsarbete (AID 451010-452090)	6,19	7,09	5,43
Teknikarbete (AID 501010-509090)	1,62	2,88	2,96
Hantverkare med mera (AID 521010-529090)	7,23	6,77	3,57
Köks- och måltidsarbete (AID 601010-609090)	7,31	7,76	6,23
Städ, tvätt och renhållningsarbete (AID 651010-659090)	8,09	9,58	5,03
<b>Totalt</b>	<b>6,60</b>	<b>7,64</b>	<b>6,29</b>

Källa: Personec utdata

## Sjuklönekostnader

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

Under 2019 har vissa sjuklönekostnader blivit felkonterade med konsekvensen att lönekostnaderna blivit för höga och

sjuklönekostnaderna för låga. Kommunens nettokostnad är dock rätt. Detta fel har ej korrigerats i 2019 års siffror med rättats från och med 2020.

Förvaltning	Kostnader (tkr) exkl. PO		
	2021	2020	2019
Barn- och utbildning	4 260	4 645	3 433
Kommunledning	918	969	697
Kultur- och fritid	193	221	109
Miljö- och bygg	33	46	51
Social	400	438	531
Tekniska kontoret	681	848	461
Vård- och omsorg	5 923	6 763	4 544
<b>Totalt</b>	<b>12 408</b>	<b>13 930</b>	<b>9 826</b>

\*) Inklusive anställda i arbetsmarknadsåtgärder

Källa: Personec Utdata



# Tre år i sammandrag

NYCKELTAL	2021-08	2020-08	2019-08
Antal invånare 31/8	27 611	27 464	27 557
Rörelsekapital, tkr	-32 247	-79 163	-97 891
Anläggningsskapital, tkr	1 076 582	989 354	917 772
Eget kapital, tkr	1 044 335	910 191	819 881
Delårets resultat, tkr	130 869	109 505	48 437
Balanslikviditet, kvot *)	0,89	0,78	0,71
Soliditet i %	55	51	51
Anläggningstillgångar, kr/invånare	59 927	55 188	50 226
Omsättningstillgångar, kr/invånare	9 076	10 246	8 669
Totalt tillgångar, kr/invånare	69 004	65 434	58 894
Eget kapital, kr/invånare	37 823	33 141	29 752
Anläggningslån inklusive kortfristig del, tkr	552 300	522 300	462 300
Låneskuld exkl. pensionskuld, kr/invånare	20 003	19 018	16 776
Låneskuld i % av anläggningsskapital	51	53	50
Finansnetto, tkr	2 953	4 141	4 848
Nettokostnader, andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	89	91	96

\*) under 1 är negativ

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

# Begreppsförklaringar

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

# Bokslutsprognos 2021-08-31, drift

Budgetavvikelse (Tkr)	Prognos augusti -21	Prognos april -21	Bokslut 2020-12-31
Kommunfullmäktige	0	0	223
Revisionen	0	0	0
Valnämnd	-10	-5	-2
Överförmyndare	0	0	88
Kommunkansliet	24 788	23 695	-7 798
Höglandets Räddningstjänstförbund	0	0	-1 151
Höglandsförbundet	0	0	-8
Ekonomikontoret	1 137	993	2 667
HR-kontoret	826	-254	4 232
Måltidsservice	852	975	4 688
Kommunikationsavdelningen	24	-83	892
Utvecklingsavdelningen	281	0	693
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M.</b>	<b>27 898</b>	<b>25 321</b>	<b>4 524</b>
Kultur- och fritidsnämnden	-910	-834	792
Tekniska nämnden	2 082	457	9 299
Barn- och utbildningsnämnden	2 436	-4 968	5 127
Vård- och omsorgsnämnden	17 150	1 982	15 691
Socialnämnden (varav försörjningsstöd)	-22 320 -5 700	-14 367 -6 500	-1 947 -8 447
Miljö – och byggnadsnämnden	619	319	225
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>26 955</b>	<b>7 910</b>	<b>33 711</b>
Finansiering	46 300	38 900	41 219
<b>TOTAL BUDGETAVVIKELSE</b>	<b>73 255</b>	<b>46 810</b>	<b>74 930</b>
<b>RESULTATPROGNOS</b>			
BUDGETAVVIKELSE	73 255	46 810	74 930
RESULTAT ENLIGT ÅRSBUDGET	38 600	38 600	38 000
OMGUDGET (Pussel)	-150	-150	-150
<b>BUDGETERAT RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR</b>	<b>38 450</b>	<b>38 450</b>	<b>37 850</b>
<b>BERÄKNAT ÅRSRESULTAT</b>	<b>111 705</b>	<b>85 260</b>	<b>112 780</b>

# Bokslutsprognos 2021-08-31, investering

Budgetavvikelse (Tkr)	Prognos augusti -21	Prognos april -21	Bokslut 2020-12-31
Kommunstyrelsen			
Kommunkansliet	0	0	500
Ekonomikontoret	80	0	86
HR-kontoret	-570	0	0
Måltidsservice	0	0	1 183
Kommunikationsavdelningen	250	0	1 591
Utvecklingsavdelningen	0	0	0
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-240</b>	<b>0</b>	<b>3 360</b>
Överförmyndarverksamheten	0	0	0
Fastighetsförvärv	0	0	-210
Kultur- och fritidsnämnden	40	0	2 242
Tekniska nämnden	75 510	68 659	81 121
Barn- och utbildningsnämnden	-1 500	-1 500	673
Vård- och omsorgsnämnden	400	0	1 149
Socialnämnden	478	478	83
Miljö- och byggnämnden	0	0	6
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>74 688</b>	<b>67 637</b>	<b>88 424</b>
<b>INVESTERINGSPROGNOS</b>			
INVESTERINGSBUDGET ENLIGT BESLUT	194 681	194 681	257 010
OMBUDGET/FÖRSKOTT	101 752	101 752	42 217
<i>INVESTERINGSBUDGET EFTER TILLÄGG</i>	296 433	296 433	299 227
BUDGETAVVIKELSE ENLIGT OVAN	74 688	67 637	88 424
<b>BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM</b>	<b>221 745</b>	<b>228 796</b>	<b>210 803</b>

# Resultaträkning 2021-08-31

Tkr			2021-08	2020-08	Förändring
Verksamhetens intäkter			230 526	242 540	-12 014
Verksamhetens kostnader			-1 265 888	-1 255 167	-10 721
Avskrivningar och nedskrivningar			-43 269	-38 605	-4 664
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>			<b>-1 078 631</b>	<b>-1 051 232</b>	<b>-27 399</b>
Skatteintäkter	Not	2	863 992	841 024	22 968
Generella statsbidrag och utjämningsystem	Not	3	342 555	315 572	26 983
<b>Verksamhetens resultat</b>			<b>127 916</b>	<b>105 364</b>	<b>22 552</b>
Finansiella intäkter	Not	4	4 632	6 512	-1 880
Finansiella kostnader	Not	5	-1 679	-2 371	692
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			<b>130 869</b>	<b>109 505</b>	<b>21 364</b>
Extraordinära poster			0	0	0
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	Not	6	<b>130 869</b>	<b>109 505</b>	<b>21 364</b>

# Balansräkning 2021-08-31

Tkr			2021-08	2020-12	Förändring
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	Not	7	1 311 816	1 255 486	56 330
Maskiner och inventarier	Not	7	66 491	66 407	84
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper och andelar	Not	8	45 994	28 074	17 920
Övriga långfristiga fordringar	Not	9	230 355	234 494	-4 139
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			<b>1 654 656</b>	<b>1 584 461</b>	<b>70 195</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd och exploateringsfastigheter	Not	10	46 675	44 586	2 089
Kortfristiga fordringar	Not	11	156 388	171 483	-15 095
Kassa och bank	Not	12	47 539	51 486	-3 947
<b>Summa omsättningstillgångar</b>			<b>250 602</b>	<b>267 555</b>	<b>-16 953</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>			<b>1 905 258</b>	<b>1 852 016</b>	<b>53 242</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	Not	13	130 869	112 780	18 089
Resultatutjämningsreserv			50 000	36 000	14 000
Övrigt eget kapital			863 466	764 686	98 780
<b>Summa Eget kapital</b>			<b>1 044 335</b>	<b>913 466</b>	<b>130 869</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not	14	10 909	10 998	-89
Andra avsättningar	Not	14	24 865	24 871	-6
<b>Summa avsättningar</b>			<b>35 774</b>	<b>35 869</b>	<b>-95</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not	15	542 300	512 300	30 000
Kortfristiga skulder	Not	16	282 849	390 381	-107 532
<b>SUMMA SKULDER</b>			<b>825 149</b>	<b>902 681</b>	<b>-77 532</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			<b>1 905 258</b>	<b>1 852 016</b>	<b>53 242</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
<b>Ansvars- och borgensförbindelser</b>	Not	17	<b>1 185 922</b>	<b>1 174 638</b>	<b>11 284</b>
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>			474 565	470 679	3 886
Löneskatt			115 130	114 186	944
<b>Summa pensionsförpliktelser inklusive löneskatt</b>			<b>589 695</b>	<b>584 865</b>	<b>4 830</b>
<b>Totalt</b>			<b>1 775 617</b>	<b>1 759 503</b>	<b>16 114</b>

# Noter

## Not 1

### Redovisningsprinciper

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

#### 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. (1,25 % år 2021)

#### Kostnadsräntor

Kostnadsräntor 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**

	2021-08-31	2020-08-31
<b>SKATTEINTÄKTER (tkr)</b>		
Preliminär kommunalskatt	844 738	853 670
Preliminär slutavräkning innevarande år (beräknad till och med 31/8)	13 843	-6 739
Slutavräkningsdifferens föregående år	5 411	-5 907
<b>Summa</b>	<b>863 992</b>	<b>841 024</b>

**NOT 3**

	2021-08-31	2020-08-31
<b>GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING (tkr)</b>		
Kostnadsutjämning	17 418	11 884
Inkomstutjämning	208 135	194 851
Regleringsavgift/bidrag	54 511	18 745
Generella statsbidrag	10 008	40 023
Fastighetsavgift	41 444	38 234
LSS utjämning	11 039	11 835
<b>Summa</b>	<b>342 555</b>	<b>315 572</b>

**NOT 4**

	2021-08-31	2020-08-31
<b>FINANSIELLA INTÄKTER (tkr)</b>		
Räntor, utlämnade lån	750	1 179
Borgensavgifter	3 097	2 897
Överskottsutdelning Kommuninvest	669	1 241
Uttag ur överskottsfond Skandia	0	1 013
Räntor, likvida medel m.m.	116	182
<b>Summa</b>	<b>4 632</b>	<b>6 512</b>

**NOT 5**

	2021-08-31	2020-08-31
<b>FINANSIELLA KOSTNADER (tkr)</b>		
Räntor, anläggningslån	-1 285	-1 888
Övriga räntekostnader	-394	-483
<b>Summa</b>	<b>-1 679</b>	<b>-2 371</b>



## NOT 6

Årets delårsresultat uppgår till 130 869 tkr (109 505 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 2021-08-31 till -30 972 tkr (-28 720 tkr).

<b>NOT 7</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR (tkr)</b>		
Ingående värde (minus exploateringsverksamhet)	1 255 486	1 121 454
Investeringar	111 830	204 270
Investeringsbidrag	0	-432
Försäljningar	-2 420	-6 565
Reavinster	1 612	5 614
Reaförlust	-2 444	-507
Avskrivningar	-33 088	-45 005
Nedskrivningar	0	-90
Pågående arbeten	-19 160	-23 253
<b>Summa</b>	<b>1 311 816</b>	<b>1 255 486</b>
<b>MASKINER OCH INVENTARIER (tkr)</b>		
Ingående värde	66 407	62 038
Årets anskaffningar	10 302	18 995
Försäljningsinkomster	-148	-1 169
Reavinst	111	864
Reaförlust	0	-5
Avskrivningar	-10 181	-14 316
<b>Summa</b>	<b>66 491</b>	<b>66 407</b>

## AVSKRIVNINGAR forts not 7

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

Komponentindelning Byggnader	
Komponent	Avskrivningstid (år)
Stomme inklusive grund	50 - 80
Yttertak	40 - 60
Fasad	40 - 80
Inre ytskikt	25
Installationer	40
Tekniska installationer	15
Övrigt	50

	Totalt anskaffnings- värde	Akkumulerad avskrivning	varav årets avskrivning	Bokfört värde 2021-08-31
Allmän markreserv	40 864	-1 609	-	39 255
Regerings- och saneringsfastigheter	5 667	-2 883	-103	2 784
Skol- och barnomsorgsfastigheter	1 033 330	-384 335	-17 060	648 994
Samlingslokaler	28 394	-12 371	-486	16 023
Äldreboende	389 490	-167 348	-4 956	222 142
Övriga förvaltningsfastigheter	188 069	-108 402	-2 918	79 667
Gator, vägar, parker m.m.	184 390	-82 336	-5 472	102 054
Bostads- och affärshus	14 191	-11 620	-275	2 571
Övriga fastigheter	108 026	-42 378	-2 019	65 648
Pågående projekt	138 359	-	-	138 359
Maskiner	17 027	-7 124	-1 418	9 903
Inventarier	100 151	-52 814	-7 262	47 337
Bilar och andra transportmedel	20 640	-12 405	-1 501	8 235
Konst	1 016	-	-	1 016
Investeringsbidrag	-6 817	1 136	201	-5 681
<b>Summa</b>	<b>2 262 797</b>	<b>-884 490</b>	<b>-43 269</b>	<b>1 378 307</b>

<b>NOT 8</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR (tkr)</b>		
Aktier:		
Vetlanda Stadshus AB	4 000	4 000
Andelskapital, Kommuninvest *)	18 080	18 080
Medlemsinsats Höglandets Räddningstjänstförbund	4 670	4 670
Medlemsinsats Kretslopp Sydost	17 920	0
Träcentrum	10	10
Inera AB	42	42
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	1 259	1 259
Bostadsrätter	13	13
<b>Summa</b>	<b>45 994</b>	<b>28 074</b>

<b>NOT 9</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR (tkr)</b>		
Vetlanda Arena AB (Tjustkulle)	45 348	45 348
Vetlanda Sporthall AB	24 180	24 800
Vetlanda Bågskytteklubb	54	60
Friluftsförbundet	1 600	1 600
Vetlandaortens Ryttaförening	1 000	1 000
Vetlanda Racketklubb	5 335	5 390
Utlåning SEB, finansiering leasing kraftvärmeverk	155 438	158 896
Osäkra fordringar	-2 600	-2 600
<b>Summa</b>	<b>230 355</b>	<b>234 494</b>

<b>NOT 10</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>FÖRRÅD OCH EXPLOATERINGSFASTIGHETER (tkr)</b>		
Gatuavdelningens förråd	2 265	2 101
Exploateringsfastigheter	44 200	42 275
Övrigt	210	210
<b>Summa</b>	<b>46 675</b>	<b>44 586</b>

<b>NOT 11</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR (tkr)</b>		
Fakturafordringar	16 474	26 254
Osäkra fordringar	-1 012	-657
Preliminärskatt	37 928	20 664
Mervärdeskatt	5 933	20 042
Skattekonto	1 828	4 517
Statsbidragsfordringar	14 075	16 087
Upplupen fastighetsavgift	43 374	39 524
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	37 752	45 045
Övrigt	36	7
<b>Summa</b>	<b>156 388</b>	<b>171 483</b>

<b>NOT 12</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>KASSA OCH BANK (tkr)</b>		
Kassa	52	54
Plusgiro	1 141	5 642
Bank <sup>*)</sup>	46 346	45 790
<b>Summa</b>	<b>47 539</b>	<b>51 486</b>

\*) Koncernkontot hade 2021-08-31 en total behållning om 70 740 tkr.  
Total kreditlimit på koncernkontot är 75 000 tkr.

<b>NOT 13</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL (tkr)</b>		
Ingående eget kapital	913 466	800 686
Årets resultat	130 869	112 780
<b>Utgående eget kapital efter justering</b>	<b>1 044 335</b>	<b>913 466</b>

#### Specifikation eget kapital (tkr)

	<b>Eget kapital</b>	<b>Reserverade medel</b>	<b>Justeringar</b>	<b>UB</b>
Ingående eget kapital	805 445		-14 000	791 445
Pensionsreserv		72 000		72 000
Resultatutjämningsreserv		36 000	14 000	50 000
Barnomsorgsfond		21		21
Eget kapital före delårets resultat				913 466
Delårets resultat	130 869			130 869
<b>Totalt eget kapital</b>				<b>1 044 335</b>

	2021-08-31	2020-12-31
<b>NOT 14</b>		
<b>AVSÄTTNINGAR (tkr)</b>		
<b>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>		
Pensionsskulden i övrigt redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med redovisningslagen.		
Ingående avsättning pensionsskuld	10 998	11 486
Pensionsutbetalningar	-952	-1 124
Nyintjänad pension	313	91
Ränte- och basbeloppsuppräknings	115	249
Förändring av löneskatt	-17	-95
Ändringar av försäkringstekniska grunder	325	-17
Övrigt	127	408
<b>Utgående avsättning pensionsskuld</b>	<b>10 909</b>	10 998
<b>Övriga avsättningar</b>		
Avsättning för skogsåtgärder	1 361	1 361
Avsättning för marksanering	20 537	20 537
Avsättning för återställande av deponier	499	499
Avetableringskostnader paviljonger	1 743	1 743
Testamentsgåva	716	722
Övriga avsättningar	9	9
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>24 865</b>	<b>24 871</b>
<b>Summa avsättningar totalt</b>	<b>35 774</b>	<b>35 869</b>

	2021-08-31	2020-12-31
<b>NOT 15</b>		
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER (tkr)</b>		
Ingående skuld	512 300	452 300
Återföring kortfristig del av långfristig skuld	10 000	10 000
Nya lån	60 000	60 000
Amorteringar	-30 000	0
Nästa års amorteringar	-10 000	-10 000
<b>Utgående skuld</b>	<b>542 300</b>	512 300

<b>NOT 16</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>KORTFRISTIGA SKULDER (tkr)</b>		
Nästa års amorteringar	10 000	10 000
Sjökalkning	1 266	1 266
Landskapsvård	1 146	1 146
Mervärdeskatt	4 970	12 895
Fastighetskatt	917	550
Personalens källskatt	21 761	23 489
Pensionsskuld, individuell del	30 375	39 768
Särskild löneskatt, individuell del	27 826	20 456
Särskild löneskatt, utbetalda pensioner	19 920	11 886
Pensionskostnader försäkringsavgifter	2 690	4 460
Särskild löneskatt, försäkringsavgifter	652	1 082
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	42 021	30 624
Upplupna räntor	231	704
Upplupna sociala avgifter	42 488	53 793
Semesterlöneskuld	42 085	64 176
Upplupna löner	3 464	3 464
Förutbetalda skatteintäkter	385	38 148
Upplupna kostnader Flykting	4 837	3 501
Leverantörsskulder	25 050	68 678
Övrigt	765	295
<b>Summa</b>	<b>282 849</b>	<b>390 381</b>
	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>NOT 17</b>		
<b>ANSVAR- OCH BORGENSFÖRBINDELSER</b>		
Vetlanda Stadshus AB	96 000	103 142
Witalabostäder AB	377 176	352 725
Njudung Energi Vetlanda AB	511 150	514 650
AB Vetlanda Industrilokaler	132 594	135 119
Höglandsförbundet	7 740	7 740
Höglandets Räddningstjänstförbund	3 760	3 760
Njudung Energi Sävsjö AB	57 500	57 500
Förlustansvar, egna hem	2	2
	<b>1 185 922</b>	<b>1 174 638</b>
Ingående pensionsförpliktelser	584 865	597 246
Pensionsutbetalningar	-20 208	-30 291
Nyintjänad pension	27	-328
Ränte- och basbeloppsuppräknings	7 034	14 004
Förändring av löneskatt	943	-2 417
Ändring av försäkringstekniska grunder	12 495	-2 436
Övrigt	4 539	9 087
<b>Utgående pensionsförpliktelser</b>	<b>589 695</b>	<b>584 865</b>
<b>Totala Ansvars- och borgensförbindelser</b>	<b>1 775 617</b>	<b>1 759 503</b>

Vetlanda kommun har i augusti 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 293 kommuner och regioner som per 2021-06-30 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 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 tkr och totala tillgångar till 547 144 627 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 796 191 tkr (0,34 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 843 923 tkr (0,34 %).

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 2020-12-31 var 6 195 tkr.

Aktualiseringsgraden (benämnt Utredningsgraden enligt Skandia) uppgår per 2021-10-09 till 99%.

# Kommunfullmäktige

Ordförande: Carina G Hördegård

Nettokostnad/invånare: 44 (31) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Kommunfullmäktige	823	0	545	823	0
Partistöd	673	0	673	673	0
<b>Summa</b>	<b>1 496</b>	<b>0</b>	<b>1 218</b>	<b>1 496</b>	<b>0</b>
<hr/>					
Förändring av semesterlöneskuld					0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>1 496</b>	<b>0</b>	<b>1 218</b>	<b>1 496</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ som utses vid allmänna val vart fjärde år.

Kommunfullmäktige har 45 valda politiker från olika partier. Kommunen styrs av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Liberalerna. Tillsammans har de 23 mandat. Övriga partier i opposition är Vetlanda Framåtanda, Moderaterna, Sverigedemokraterna och Vänsterpartiet.

Kostnaderna består främst av arvodering till politiker samt Partistöd som utgår till de i kommunfullmäktige representerade partierna.

Kommunfullmäktige träffas vanligen tredje onsdagen i månaden, utom på sommaren. Ett sammanträde om året brukar förläggas utanför centralorten. Tid och datum för sammanträdena annonseras i lokaltidningen och på kommunens webbplats. Vid fullmäktigesammanträdena diskuterar man och fattar beslut som framför allt rör större och viktiga frågor för kommunen. Man beslutar till exempel om budget, kommunalskatt samt eventuella förändringar av taxor och avgifter. Innan ett ärende avgörs i fullmäktige ska det beredas av nämnd eller av kommunstyrelsen.



# Kommunrevision

Ordförande: Anneli Thylen  
Nettokostnad/invånare: 22 (18) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Kommunrevision	1 160	-31	628	1 160	0
<b>Summa</b>	<b>1 160</b>	<b>-31</b>	<b>628</b>	<b>1 160</b>	<b>0</b>
Förändring av semesterlöneskuld					0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>1 160</b>	<b>-31</b>	<b>628</b>	<b>1 160</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

Kommunens revisorer genomför sitt uppdrag i enlighet med kommunallagen, Vetlanda kommuns revisionsreglemente och dokumentet "God revisionsred i kommunal verksamhet".

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

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

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

De kommunala revisorerna arbetar kontinuerligt med att utveckla revisionsmetoder. Revisorerna eftersträvar största möjliga öppenhet och tillgänglighet i sin granskning och kommunikation.

Detta gäller såväl kommunfullmäktige som nämnder, medborgare och media. Att kommunicera och skapa en bra dialog är basen för ett gott revisionsarbete.

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

## Årets verksamhet

Kommunrevisionens arbete följer fastställd revisionsplan för år 2021.

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

Under första halvåret så har följande rapporter lämnats:

- Granskning av kommunens fastighetsunderhåll

- Granskning av mark- och planberedskap för bostäder och industrier
- Uppföljning av granskning avseende GDPR och dess tillämpning i kommunen
- Uppföljning av granskning avseende hemtjänstverksamheten
- Uppföljning av granskning avseende VA och dricksvattenförsörjning
- Uppföljning av granskning avseende måluppfyllelse inom grundskolan
- Granskning av bokslut och årsredovisning per 2020-12-31

Revisionens rapporter finns tillgängliga på Vetlanda kommuns hemsida/webbplats:

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

Sakkunnigt biträde från och med 2018 är KPMG.

## Helårsprognos

Bedömning görs att kommunrevisionens budget förbrukas i sin helhet utifrån beslutad revisionsplan för 2021.

# Höglandets överförmyndarnämnd

Överförmyndare: Berndt Dahansson  
Förvaltningschef: Emeli Olaison  
Nettokostnad/invånare: 72 (99) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Överförmyndare	3 430	0	2 292	3 430	0
Intäkter från kommunerna	-11 905	-7 936	0	-11 905	0
Överförmyndarnämnd	333	0	142	333	0
Överförmyndarkansli	6 871	-27	4 440	6 871	0
Överförmyndar Ställföreträdare	4 701	-50	3 231	4 701	0
<b>Summa</b>	<b>3 430</b>	<b>-8 013</b>	<b>10 105</b>	<b>3 430</b>	<b>0</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-117		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>3 430</b>	<b>-8 013</b>	<b>9 988</b>	<b>3 430</b>	<b>0</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Byte verksamhetssystem	600	0	0	600	0
<b>Summa</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet vars huvudsakliga uppdrag är att utöva tillsyn över ställföreträdare. Syftet med tillsynen är att motverka att personer, som har god man, förvaltare eller förmyndare, lider rättsförlust på grund av ställföreträdarskapet. Tillsynen utövas genom granskning av ställföreträdarens årliga redovisning och ansökan om samtycke vid särskilda rättshandlingar. Verksamheten utreder på uppdrag av tingsrätten också behov av att ställföreträdare förordnas och rekryterar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare. Överförmyndaren tillhandahåller utbildning och ger stöd för ställföreträdaren i sitt uppdrag.

På Höglandets överförmyndarverksamhet jobbar 9 medarbetare. Verksamheten är ett samarbete mellan de fem höglandskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Vetlanda kommun är värdkommun för samarbetet och det gemensamma kansliet finns i Vetlanda.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Under våren har 981 årsräkningar inkommit till verksamheten.

Befintlig bemanning har utfört granskning av årsräkningar parallellt med övrig handläggning. Extra resurser har därmed inte behövt tas in i år, till skillnad från tidigare år. 30 juni hade verksamheten granskat 61 % av årsräkningarna.

Rekrytering av två nya medarbetare har skett, en ekonom och en jurist, vilka ersatt medarbetare som slutat.

### Effektivisering och verksamhetsutveckling

Digitala utbildningar har hållits för ställföreträdare samt utveckling av e-tjänst för att möjliggöra inlämning av digitala årsräkningar.

## Helårsprognos

Prognosen för helåret ligger i linje med budget.

### Verksamhetsmått

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Nya akter	199	175	201
Avslutade akter	158	189	185
Aktiva akter 30 juni	1 432	1 383	1 435
Antal akter per anställd	159	156	162

# Kommunstyrelsen

Ordförande: Henrik Tvarnö  
Förvaltningschef: Magnus Färjhage  
Nettokostnad/invånare: 2 978 (2 850) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
<b>Kommunkansli</b>					
Kommunstyrelsen	28 001	0	2 572	4 331	23 670
Oförutsett	650	0	0	650	0
Näringsliv	2 738	-93	2 431	2 720	18
Kansli mm	7 926	-174	5 115	7 933	-7
Bredbandssamordnare	217	0	119	217	0
Allmän fritidsverksamhet/stöd till föreningar	1 000	0	1 000	1 000	0
Marksanering	0	-285	314	0	0
EU-projekt	250	0	90	250	0
Flyktingsamordnare	32	-696	1 354	0	32
Post/Arkiv	2 014	0	1 390	2 078	-64
Kollektivtrafik	750	0	-388	-388	1 138
<b>Summa</b>	<b>43 578</b>	<b>-1 248</b>	<b>13 997</b>	<b>18 791</b>	<b>24 787</b>
<b>Ekonomikontor</b>					
Ekonomiavdelning	11 360	-588	6 971	10 650	710
Upphandlingsavdelning	4 477	-255	2 747	4 125	352
Försäkringar	2 110	0	1 356	2 035	75
<b>Summa</b>	<b>17 947</b>	<b>-843</b>	<b>11 074</b>	<b>16 810</b>	<b>1 137</b>
<b>HR-kontor</b>					
HR-kontor	7 949	-193	4 943	7 789	160
Löneavdelning	4 895	-2	3 122	5 062	-167
Pensionsadministration	475	0	215	475	0
Kommunövergripande personalåtgärder	2 756	-196	1 096	2 098	658
Kompetenscenter	1 295	-6 900	7 659	1 232	63
HR-system	1 065	-661	1 438	1 065	0
Löneöversyn	1 172	0	0	1 172	0
Facklig verksamhet	793	0	477	757	36
Landsbygdsutveckling	309	0	190	309	0
Personalklubb	80	0	5	5	75
<b>Summa</b>	<b>20 789</b>	<b>-7 952</b>	<b>19 145</b>	<b>19 964</b>	<b>825</b>
<b>Måltidsservice</b>					
Måltidsservice	63 256	-16 726	55 381	62 405	851
<b>Summa</b>	<b>63 256</b>	<b>-16 726</b>	<b>55 381</b>	<b>62 405</b>	<b>851</b>

<b>Kommunikationsavdelningen</b>					
Kommunikation	6 491	-112	3 772	6 534	-43
Utveckling E-förvaltning	175	0	0	175	0
Kontaktcenter	6 404	-92	4 388	6 340	64
Konsument- och energirådgivning	210	-172	182	102	108
Lotteritillstånd	-4	-10	0	0	-4
Landsbygdsutveckling	350	-300	578	450	-100
<b>Summa</b>	<b>13 626</b>	<b>-686</b>	<b>8 920</b>	<b>13 601</b>	<b>25</b>
<b>Utvecklingsavdelningen</b>					
EU-projekt	413	0	275	413	0
Miljö-, hälsa och hållbar utveckling	212	0	99	170	42
Utveckling E-förvaltning	175	0	172	260	-85
Centrala IT-kostnader	385	0	49	285	100
Utvecklingsavdelningen administration	5 393	0	3 592	5 169	224
<b>Summa</b>	<b>6 578</b>	<b>0</b>	<b>4 187</b>	<b>6 297</b>	<b>281</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-3 020		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>165 774</b>	<b>-27 455</b>	<b>109 684</b>	<b>137 868</b>	<b>27 906</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Ombyggnad kansliet	200	0	0	200	0
Inventarier Kommunkansli	100	0	138	150	-50
Dokument- och ärendehanteringssystem	300	0	38	250	50
Varumärke och webbutveckling	150	0	0	150	0
Beslutsstödsystem	100	0	0	50	50
Utbildningssalar/sammanträdesrum	130	0	0	100	30
Nytt HR-system 2023	0	0	0	570	-570
Inventarier Måltidsservice	2 941	0	284	2 941	0
Infartsskyltar	500	0	256	500	0
Stödsystem KoM	100	0	0	100	0
Komm.plattform (Digital telefoni)	200	0	0	200	0
Digital arbetsplats	200	0	19	200	0
Nytt gemensamt telefonisystem	750	0	0	500	250
<b>Summa</b>	<b>5 671</b>	<b>0</b>	<b>735</b>	<b>5 911</b>	<b>-240</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Kontoren inom kommunledningsförvaltningen är en serviceorganisation till övriga kommunala verksamheter avseende kommunikation, kontaktcenter, personal, bemanning, rekrytering, ekonomi, upphandling, arkiv, samt stöd till den politiska organisationen. Utvecklingsavdelningen

utgör en strategisk funktion med kompetenser inom strategisk utveckling e-utveckling, analys och prognos. Andra strategiska uppdrag är integration, näringslivsarbete och samhälls-planering. Måltidsservice uppdrag är att tillaga och servera måltider till barn, elever och äldre inom Vetlanda kommuns verksamheter enligt Livsmedelsverkets rekommendationer. Samverka med förskola och

skola för att lära barn och elever att äta olika sorters mat samt att samverka med vård och omsorg för att ge de äldre så bra förutsättningar som möjligt när det gäller ätandet av måltider.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Knivdådet 3/3 satte stort fokus på krisledningsarbete och kriskommunikation.

Vikten av trygghetskapande arbete blev också än mer tydligt. Utvärdering av krisledningsarbetet under händelsen pågår.

Coronapandemin har fortsatt påverka verksamheten. Arbetet i den lokala insats och samordningsfunktionen har fortsatt även om den direkta påverkan på vår verksamhet minskat. Alla verksamheter är dock mer eller mindre påverkade av att de som kan arbeta på distans skall arbeta på distans. Rekryteringen har varit extra tuff under sommaren och början av hösten då många av de som vikarierat mycket under sommaren varit lediga. Kommunikation kring pandemin har dominerat arbetsuppgifterna för kommunikationsavdelningen under våren.

Arbetet med att förverkliga Teknikens hus har fortsatt bland annat genom bildande av föreningen Nju:tek. Syftet är att bättre tillgodose tillverkningsföretagens behov av utbildad personal genom eftergymnasial utbildning.

Utvecklingen av E-arkivet i länet fortsätter. Organisationen har gått från köpta konsulttjänster till att IT-centrum på Regionen har anställt e-Arkivtekniker och ansvarar för samordningen i länet.

Riktlinjen för friskvårdsbidraget revideras till att gälla de enligt Skatteverkets riktlinjer avdragsgilla aktiviteter.

Nya HR system är upphandlade och ett större arbete har påbörjats för att implementera de nya systemen.

Heltid som norm revideras och uppdateras i samarbete med de fackliga företrädarna.

En större satsning på samverkansutbildningarna för skyddsombud och chefer genomförs under året.

Inspektion från Arbetsmiljöverket resulterar i förtydliganden i våra rutiner gällande bland annat att

förmedla arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Anställningsroboten RUT sjösätts och förfinar sitt arbete vilket effektiviserar arbetet för lönehandläggare och anställande chefer ute i organisationen.

På uppdrag av verksamheterna har kommunikationsavdelningen producerat ett 60-tal filmer under första halvåret. Filmerna har nått ut via hemsidor och sociala medier med syftet att stärka vårt varumärke.

Årets sommarpoddare blev en riktig succé. Målet var 500 lyssnare per avsnitt och vi har över det dubbla. Snittet hittills är 1 330 lyssnare per avsnitt.

Sju infopoints har varit igång från april och över sommaren. Kommunikationsavdelningen har försett dem med information och coachat dem under hela perioden. I kontaktcenter har antalet besökare relaterat till turistsäsongen också varit fler i år än förra året.

I samverkan med Nuvab har vi genomfört och dokumenterat åtta företagsbesök under våren. Ett av syftena med besöken är att öka kommunens index i Svenskt Näringslivs årliga mätning. Artiklar är publicerade på [vetlanda.se](http://vetlanda.se) och utlagda på Facebook.

Under våren gjorde också kommunikationsavdelningen en bilaga till Dagens Industri. Bilagan gjordes i platsvarumärkessyfte och visade upp mycket av vårt offensiva näringsliv och de satsningar som görs här.

[vetlanda.se](http://vetlanda.se) har blivit granskad av DIGG kopplat till tillgängligheten och slutsatsen är att en mängd åtgärder behöver göras på webbplatsen.

Organisationen i kontaktcenter tydliggjordes under första halvåret. En enhetschef har tillsatts, arbetsfördelning och arbetsuppgifter hos samhällsinformatörerna har strukturerats om och gjorts tydligare. Verksamheten upplevs som stabilare i avstämningar med förvaltningarna.

Nytt telefonisystem med nya arbetssätt har implementerats och satt sig under första halvåret. Arbete har inletts för att starta upp en chatt på kommunens hemsida som bemannas av personalen i kontaktcenter.

Istället för trenddagar har måltidsservice infört World Culinary Day (WCD-dagar), då någon anställd

inom måltidsservice får göra recept från sitt hemland och alla skolor och förskolor serverar det samma dag.

Vi kommer ha ca 8 dagar under året, länder som vi har haft är Grekland, Thailand, Italien, Syrien. Här samverkar vi med skolan och förskolan då de kan smycka matsalarna och lära sig om landet.

Dokumentation av ekonomirutiner har genomförts i olika utsträckning men finns i stor utsträckning på plats för de processer som ska föras över till ESK.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Vårt värdegrunds och utvecklingsarbete förändringsresan har startat. Material har presenterats och distribuerats till alla chefer. Det är en uppgift för respektive chef att driva arbetet i sin grupp. Pandemin har påverkat processen negativt och vi behöver fortsätta men samtidigt ta ny sats i arbetet när det åter går att träffas på arbetsplatsträffar mm.

## Helårsprognos

Kommunstyrelsen prognos visar på ett överskott på 27 900 tkr. Den reserv för omfördelning som budgeterats på kommunstyrelsen redovisas som överskott mot budget, 24 110 tkr. Kommunstyrelsen tilldelades en extra budget om 1 000 tkr för föreningsbidrag med anledning av pandemin. Bidragen är fördelade. Lönekostnaderna på kommunstyrelsen visar -440 tkr pga ökad arvodering inom oppositionen. Länstrafiken har arbetat in linje 340/350 i upphandlingsunderlaget vilket medför att budget på 750 tkr inte kommer nyttjas. Periodisering av köp av kollektivtrafik i bokslutet 2020 på 388 tkr kommer också att generera överskott. Övriga verksamheter genererar ett samlat överskott på ca 3 000 tkr. Till största delen beroende på vakanser och sjukfrånvaro som kunnat hanteras utan ökade kostnader

## Verksamhetsmätt

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Matsvinnsmätning, tallrikssvinn	16,6 g/dag	18,7 g/dag	19,6 g/dag
Matsvinnsmätning, kantinsvinn	2,4 kg/dag	2,1 kg/dag	2,4 kg/dag
Antal ramavtal	507	423	475
Antal annonserade förenklade upphandlingar	21	18	8
Antal annonserade öppna upphandlingar	8	10	3
Antal annonserade direktupphandlingar	26	16	15
Antal annonserade övriga upphandlingsformer	8	12	10
Antal leverantörsfakturor	45 892	40 147	43 566
varav elektroniska fakturor	82,1 %	80,4 %	63,4 %
varav scannade el manuella fakturor	17,9 %	19,6 %	36,6 %



# Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund

Ordförande: Anders Karlsson  
Förbundsdirektör: Jonas Petri  
Nettokostnad/invånare: 792 (730) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Avgift HRF	33 151	-1 109	22 975	33 151	0
<b>Summa</b>	<b>33 151</b>	<b>-1 109</b>	<b>22 975</b>	<b>33 151</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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: Henrik Tvarnö  
Förbundsdirektör: Malena Tovesson  
Nettokostnad/invånare: 106 (69) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Avgift HF	2 929	0	2 929	2 929	0
<b>Summa</b>	<b>2 929</b>	<b>0</b>	<b>2 929</b>	<b>2 929</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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: Erik Hjärtfors  
Förvaltningschef: Stewe Jonsson  
Nettokostnad/invånare: 916 (824) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Kultur- och fritidsnämnd	246	0	142	246	0
Allm. fritidsverksamhet	5 750	-3	5 548	5 747	3
Stöd till studieorg.	650	0	650	650	0
Allmän kulturverksamhet	875	-110	256	783	92
Museiverksamhet	3 050	-11	2 003	3 050	0
Barnkulturverksamhet	212	0	0	216	-4
Stöd till kulturverksamhet	450	0	367	450	0
Bibliotek	9 416	-1 294	7 006	9 420	-4
Idrotts- och fritidsanläggning	-556	-278	287	-248	-308
Bad- och simhall	2 325	-1 820	4 606	3 288	-963
Tjustkulle	5 410	-1 010	4 670	5 410	0
Norrgårdshallarna	2 298	-801	2 329	2 298	0
Fritidsgårdar	2 433	0	1 502	2 430	3
Adm kultur- fritidsförv.	3 998	-535	2 572	3 728	270
<b>Summa</b>	<b>36 557</b>	<b>-5 862</b>	<b>31 938</b>	<b>37 468</b>	<b>-911</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-780		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>36 557</b>	<b>-5 862</b>	<b>31 158</b>	<b>37 468</b>	<b>-911</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Inventarier Kultur- och fritid	60	0	1	20	40
Inventarier Biblioteket	250	0	0	250	0
Inventarier Museum	70	0	0	70	0
Konst Muséet	125	0	0	125	0
Museum, lokalhistorisk utställning	1 530	0	0	1 530	0
Underhåll offentlig konst	70	0	0	70	0
IT-utveckling bibliotek	42	0	0	42	0
IT-utveckling museum	20	0	20	20	0
Anläggning, inventarier	100	0	30	100	0
Fritidsgård, inventarier	260	0	58	260	0
Gruvmuseum Ädelfors, inventarier	200	0	0	200	0
Båtbryggor Östanå	0	0	17	0	0
Byte av armaturer på kommunägda elljusspår	450	0	0	450	0
Inventarier Bad- och Gym	75	0	0	75	0
<b>Summa</b>	<b>3 252</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>3 212</b>	<b>40</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden skall verka inom kultur, bildning, kunskap, idrott, fritidsaktiviteter, friluftsliv och folkhälsa 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

Hälsocenterverksamheten under Bad & Gym har planerats och personalrekrytering skett inför starten 6 september.

Nya fritidsgården Vattenverket har färdigställts och lagom till sommarlovet kunde verksamheten flytta in. Fritidsgården var sedan öppen under hela sommaren.

Biblioteket har arbetat vidare med planeringen för den stora omgörningen av stadsbiblioteket, som kommer att ske inom några år.

Vetlanda museum har bland annat gjort en kultur-områdesbedömning för Ädelfors bruksområde inom ramen för ett projektarbete som syftat till att förbereda en större sanering av området.

Pandemin har påverkat verksamheterna rejält. Badhus och museum har haft kraftigt begränsat öppethållande under första halvåret. När konst-, pyssel- och slöjdvärkstad varit stängd har museet vid flera tillfällen tagit fram pysselpåsar för avhämtning. Fritidsgården och biblioteket har haft öppet men fått anpassa verksamheten kraftigt för att göra den smittsäker. När fritidsgården en period var helt stängd för fysiska besök lanserades en digital variant så besökarna kunde behålla kontakten med personalen. Biblioteket ordnade bokprat och bokpresentationer i digital form och hade också bokpyssel för avhämtning. Kansliets kulturverksamhet och fritidsverksamhet har arbetat med digitala produktioner av valborgsmässofirande, nationaldagsfirande och musikskolans vårkonsert. Den sistnämnda produktionen är ett samarbete över förvaltningsgränserna. Ett annat exempel på sådant samarbete är det stora planeringsarbete som

bedrivits under första halvåret inför den stora utställningen Bilderbokens möjligheter, på museet, under hösten. Här har bibliotek, museum och förskola samarbetat.

### Effektivisering och verksamhetsutveckling

Under våren har planering skett inför uppstart av digitalt bokningssystem för idrottshallar som kommer att genomföras under höst/vår.

För att kunna ha verksamhet som når kommuninvånaren under pandemin har samtliga verksamheter i olika utsträckning använt digitala verktyg.

Kultur- och fritidsverksamhet har under första halvåret fått en ökad inriktning mot folkhälsa, dels genom uppbyggnaden av Hälsocenter, dels genom medverkan i regionövergripande satsningar som på hemmaplan är förvaltningsövergripande: Bästa platsen att växa upp på och Bästa platsen att åldras på.

Fritidsgården har flyttat in i nya lokaler nära fyra av centralortens skolor; bättre lokaler och bättre läge.

Hälsocenter är en utveckling av Bad & Gyms redan sedan tidigare folkhälsoinriktade verksamhet.

Biblioteket har medverkat i en regionövergripande utredning om hur kommunerna kan samverka kring biblioteksverksamheten.

## Helårsprognos

Helårsprognosen pekar på ett underskott på 911 000 kronor. Underskottet är en följd av pandemin som gjort att intäkterna från lokaluthyrning och Bad & Gym minskat kraftigt. Uthyrningen av idrottslokaler i Vetlanda kommun, de bolagsägda inkluderade, uppgick första halvåret till en fjärdedel av uthyrningen ett pandemifritt halvår. Vad gäller Bad & Gym var exempelvis samtliga träningskort befriade från avgift fram till och med augusti, eftersom bassängerna var i stort sett helt stängda.

Underskottet hade varit betydligt större om inte det minskade öppethållandet hade mötts av sänkta lönekostnader. Några andra åtgärder för att minska nämndens totala underskott har inte vidtagits eftersom bedömningen är att intäktsminskningen är tillfällig och helt pandemirelaterad.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
<b>Kultur</b>			
Vuxenarrangemang, egen regi	11	17	14 alt 105*)
Antal besökare	660	1 760	26 770
Samarrangemang med föreningar	7	12	31
Barnkultur, antal arr. (film, teater mm)	0	8	13
*)Beroende på om man räknar VetlandaFesten som ett arrangemang eller flera.			
<b>Bibliotek</b>			
Bokprat, bokklubb, visningar mm barn	3	11	56
Utlåning huvudbibliotek, bokbuss, och filialer	72 944	87 711	92 236
- Varav barn- ungdom	34 363	43 126	48 071
- Varav AV-medier	6 742	8 966	8 179
Utlåning enbart bokbuss	16 907	19 329	22 579
- Varav barn- ungdom	9 085	12 065	15 881
- Varav AV-medier	844	874	699
Omlån via webben	9 780	11 529	10 187
Fjärrlån	322	323	337
Besök huvudbibliotek	33 572	61 292	81 010
<b>Museum</b>			
Vetlanda museum besökare utställningar	0	2 937	6 838
Arkiv mm besökare	0	47	75
Skolmuseet besökare	0	19	233
Gruv- och mineralmuseet besökare	28	63	87
Tillfälliga utställningar	0	2	4
Skolklasser och grupper	0	24	39
Arrangemang	3	12	36
<b>Bad och sim, Bad &amp; Gym</b>			
Myresjö simhall besökare	6 825	14 381	21 372
Vetlanda badhus besökare	4 379	15 844	21 462
<b>Idrottsanläggningar</b>			
Uthyrningstimmar kommunala anläggningar anläggningar, Vetlanda Sporthall AB och Vetlanda Arena AB (debiterad tid, inte skoltid)	2 328	5 916	8 260
<b>Fritidsgårdsverksamhet</b>			
Zonen antal besökare	3 951	5 300	8 022

\*) Inklusive arrangemang under VetlandaFesten

# Teknisk nämnd

Ordförande: Pia Lindell  
Förvaltningschef: Gunnar Elmeke  
Nettokostnad/invånare: 3 301 (3 118) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Nämnd- och styrelseverksamhet	431	0	207	431	0
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	12 828	-2 000	9 982	12 170	658
Gator och vägar samt parkering	29 200	-51 798	71 293	28 432	768
Parker	9 919	-7 146	13 889	9 840	79
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	360	0	180	360	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	8 424	-43	5 224	8 437	-13
Insatser till personer med funktionsnedsättning	3 500	0	1 403	3 200	300
Arbetsmarknadsåtgärder	68	-554	453	-56	124
Arbetsområden och lokaler	163	-1 024	1 094	145	18
Kommersiell verksamhet	-4 508	-3 409	1 356	-4 493	-15
Bostadsverksamhet	-923	-1 946	531	-2 166	1 243
Gemensamma lokaler	84 779	-31 608	86 866	85 888	-1 109
Gemensamma verksamheter	29	-6 500	6 481	0	29
<b>Summa</b>	<b>144 270</b>	<b>-106 028</b>	<b>198 959</b>	<b>142 188</b>	<b>2 082</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-1 780		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>144 270</b>	<b>-106 028</b>	<b>197 179</b>	<b>142 188</b>	<b>2 082</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Inventarier, bilar, maskiner	8 060	0	3 446	5 789	2 271
Energieffektivisering, myndighetskrav med mera	22 421	0	6 221	13 020	9 401
Förvaltningsfastigheter	1 677	0	703	1 593	84
Kultur- och fritidsfastigheter	6 869	0	4 975	7 691	-822
Skolfastigheter	171 837	-278	65 907	119 994	51 843
Bostäder och affärshus	-1	0	658	800	-801
Servicehus och äldreboende	37 019	-350	11 463	25 776	11 243
Gator, parker och torg	14 801	-136	3 376	15 741	-940
<b>Summa exklusive exploatering:</b>	<b>262 683</b>	<b>-764</b>	<b>96 749</b>	<b>190 404</b>	<b>72 279</b>
Exploateringsområden	3 580	-355	5 110	349	3 231
<b>Summa</b>	<b>266 263</b>	<b>-1 119</b>	<b>101 859</b>	<b>190 753</b>	<b>75 510</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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

Verksamheten är organiserad 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. Distansarbete har skett i stor omfattning i tjänstemannaorganisationen.

#### *Verksamhetslokaler*

Följande färdigställdes under första halvåret:

- Byggnation på Tomasgården för ny förskola och 36 lägenheter för särskilt boende.
- Byggnation av ny fritidsgård i Sjukhusparken.
- Om- och tillbyggnad av förskola/kök i Björköby
- Renovering, sanering och tillbyggnad av Hövdingens idrottshall.

Pågående byggnationer:

- Renoveringen av befintliga byggnader på Mogärdeskolan och Withalaskolan pågår. Färdigställande är beräknat till slutet av 2021.
- Byggnation på Landsbro skola påbörjades i augusti 2020 och beräknas vara färdigt till höstterminen 2023.
- Förskola på Himlabackarna färdigställs i slutet av 2021.
- LSS-boende Himlabackarna färdigställs i slutet av 2021.
- Om- och nybyggnad av Tomaslundsskolan är upphandlad som en partneringentreprenad.

Bäckstråket etapp 3, sträckan mellan Withalaskolan-Norra Esplanaden är i stora delar färdigställd. På sträckan har vi utfört åtgärder i fågeldammen vid

Forngården. Plats för utomhusundervisning till Withalaskolan har anlagts.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

En tillståndsbedömning av kommunens gator och cykelvägar är genomförd vilket kommer ligga till grund för kommande handlingsplaner för underhåll och asfaltering.

Tillsammans med Barn- och ungdomsförvaltningen har vi haft ett projekt för att utveckla arbetssätt inom fastighetsskötsel och verksamhetsvaktmästeri. Projektet ger förslag på ett antal förbättringsområden som vi nu kommer jobba vidare med.

## Helårsprognos

Driftprognosen per augusti är + 2 082 tkr.

Investeringsprognosen per augusti är + 75 510 tkr.

Noteringar från Fastighetsavdelningen är att det väntas ett överskott på bostadsanpassning på grund av färre inkomna ärenden, utbildningskostnaderna blir lägre på grund av pandemins begränsningar, vakanser, lägre mediakostnader pga att flera verksamheter har minskat närvaron under pandemin samt att energibesparande åtgärder har genomförts. För underhållsansvarig är intäkterna från investeringsprojekt lägre än budgeterat och kostnaden för planerat underhåll ökar. Driftprognos för avdelningen som helhet är +700 tkr för helåret, om möjligt kommer pengar omfördelas till extra underhållsåtgärder.

För Gatu- och parkavdelningen är det förrådsverksamheten, verkstaden, anläggningsverksamheten och maskintransportverksamheten som bidrar mest till den positiva prognosen på +1 400 tkr för avdelningen. Vi ser däremot att kostnaderna på gatudriften ökar och drar ner prognosen. Kostnaderna för snöröjning, sandupptagning och snöbortforsling kommer troligtvis att gå över budgeterade medel.

Mark- och exploateringsavdelningen lämnar en prognos på -800 tkr på grund av att avdelningen har lägre intäkter än budget för att vi fått uppsägningar på flera lokaler, samt att vi avyttrar fastigheter och då tappar de intäkterna.

Det bebyggelsestryck som vi har i kommunen medför ökade kostnader genom markundersökningar inför försäljningar samt för lantmäteriförrättningar.

Planavdelningen går mot ett överskott på +1 000 tkr, den största anledningen till det är lägre lönekostnader på grund av föräldraledigheter, sjukskrivning och vakanser.

Tekniska kontoret lämnar en investeringsprognos med ett beräknat utfall på 191 mnkr.

Beräknat utfall för fastighetsinvesteringar är 168 mnkr under 2021, vilket är lägre än budgeterat. Orsaken är att några projekt ligger efter tidplanen

(Södra centralortens förskola, Korsberga skola, storkök Holsby m.m.) och att några projekt blir billigare än budgeterat (LSS Himlabackarna och Tomasgården).

De övriga större avvikelserna mot budget är investeringar på bilar, maskiner och inventarier som förväntas bli 2,3 mnkr lägre än budget på grund av senareläggning av stora maskinköp. Underhållsbeläggning på gator som har en prognos på 1 mnkr högre utfall än budget. Samt senareläggning av projektet med omlastningsspår/ industrispår som beräknas få ett lågt utfall 2021.



## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Elförbrukning - fastigheter i centralorten – MWh	4 575	4 320	4 400
Elförbrukning – hela kommunen - MWh	8 189	7 689	-
Beläggningsunderhåll – kr/m <sup>2</sup>	0	0,20	0,26
Barmarksrenhållning – kr/m <sup>2</sup>	0,18	0,13	0,28
Vinterväghållning – kr/m <sup>2</sup>	2,38	1,36	2,43
Lekplatser och skridskobanor – kr/inv.	18,37	12,58	16,51
Badplatser och friluftsområden – kr/inv.	17,87	18,29	20,49
Elljusspår/motionsspår – kr/inv.	0,44	0,87	0,72
Parker och planteringar – kr/m <sup>2</sup>	1,06	0,94	0,66
<u>Uppdragsverksamhet – Njudung Energi</u>			
Omsättning VA-arbeten – mnkr	9,3	11,3	9,2
Omsättning fjärrvärmearbeten –mnkr	0,4	0,7	0,6
Omsättning renhållning – mnkr	-	0,02	-
Omsättning el – mnkr	0,08	0,04	0,20
Omsättning bredband/opto – mnkr	0,12	0,01	0,02
Uppdragsverksamhet – Witalabostäder mnkr	0,04	0,07	0,10
Uppdragsverksamhet – Vetlanda Industrilokaler mnkr	0,31	0,04	-
Antagna detaljplaner	1	2	1
Nybyggnadskartor	20	15	-

# Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande: Mikael Hahn  
Förvaltningschef: Henrik Wågesson  
Nettokostnad/invånare: 13 786 (13 370) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Barn- och utbildningsnämnd	740	0	351	670	70
Musikskola / kulturskola, barnkulturverksamhet	5 532	-369	3 583	5 190	342
Förskoleverksamhet	125 904	-20 242	105 226	129 174	-3 270
Grundskola, fritidshem, förskoleklass	240 860	-15 253	172 417	237 871	2 989
Mottagningsenhet flykting	1 508	-111	1 212	1 571	-63
Särskola	16 862	-5 439	15 183	15 717	1 145
Gymnasieskola	80 967	-22 791	78 261	79 863	1 104
Vetlanda Lärocentrum, Kombok	19 560	-5 756	21 099	21 457	-1 897
Skolskjuts	26 726	-809	18 310	26 726	0
Resurscentrum, Kombok	19 924	-508	12 694	19 593	331
Central ledningsorganisation barn- och utbildningsförvaltningen	41 901	0	27 390	41 808	93
Administration barn- och utbildningsförvaltningen	29 386	-12 931	31 616	27 794	1 592
<b>Summa</b>	<b>609 870</b>	<b>-84 209</b>	<b>487 342</b>	<b>607 434</b>	<b>2 436</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-22 494		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>609 870</b>	<b>-84 209</b>	<b>464 848</b>	<b>607 434</b>	<b>2 436</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Administration barn- och utbildningsförvaltningen	2 862	0	0	2 862	0
Förskoleverksamhet	2 994	0	835	2 994	0
Grundskola, fritidshem, förskoleklass	5 980	0	1 012	7 480	-1 500
Gymnasieskola	2 228	0	1 333	2 228	0
Vuxenutbildning	190	0	0	190	0
<b>Summa</b>	<b>14 254</b>	<b>0</b>	<b>3 180</b>	<b>15 754</b>	<b>-1 500</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten inom Barn- och utbildningsnämnden styrs av nationella lagar, förordningar, läroplaner och andra reglerande dokument. Det grundläggande uppdraget är att skapa verksamheter där varje barns

och elevs individuella behov, möjligheter och förutsättningar kan mötas och bemötas på ett sådant sätt att barnet och eleven ges möjlighet att växa, utbildas och bildas så långt det bara är möjligt. Vi ska stimulera till lärande i en trygg miljö där varje

elevs individuella behov står i fokus och där var och en ges förutsättningar att bli sitt bästa jag. Inom Barn- och utbildningsnämnden pågår många processer i denna riktning.

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

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

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

- Covid 19 har fortsatt påverka våra verksamheter i stor utsträckning våren 2021. Framförallt genom en högre frånvaro bland barn, elever och personal. Förskolan har varit öppen för alla barn under hela våren. Vi har klarat av att erbjuda våra elever i grundskolan närundervisning, trots ansträngda perioder. Gymnasiets vår har präglats av växelvis distans- och närundervisning och de har trots detta klarat av att hålla uppe sin goda målpåfyllelse. Vuxenutbildningen har bedrivits fullt ut genom distans- och fjärrundervisning på ett mycket professionellt sätt. Det är först nu till hösten 2021 som både gymnasiet och vuxenutbildningen har börjat återgå till närundervisning.
- Särskild undervisningsgrupp startade upp hösten 2020 i regionens lokaler vid vårdcentralen Bra Liv. Denna verksamhet vänder sig till elever i de lägre åldrarna till och med årskurs 7. Motsvarande grupper håller på att tas fram och organiseras på våra 7-9 skolor Landsbro och Withala.
- Från och med hösten 2021 har vi samlat alla Withalaskolans elever på samma plats och därmed lämnat lokalerna på Mogärdeskolan. Sista fasen av renoveringsarbetet färdigställs under hösten 2021 och efter det kommer vi ha fräscha, anpassade lokaler som kommer

att stötta en skolutveckling mot högre målpåfyllelse för alla elever.

- Förskolans lokalförsörjningsplan har vi fortsatt att genomföra. Vildvinets förskola öppnades upp under våren och samtidigt stängdes Östanskogs och Tallbackens förskolor. Vi har även lämnat lokalerna vid Forngården.
- Skolverkets satsning "Riktade insatser för nyanländas lärande" pågår för fullt, även om vi slutredovisat projektet till Skolverket. Inom skolan kompetensutvecklar vi lärarna inom det språkutvecklande arbetssättet och inom förskolan har vi startat upp ett spännande kompetensutvecklingsprojekt som heter "Språket är tankens redskap".
- Vi har under våren startat upp ett projekt med att införa ett nytt stödsystem för de pedagogiska processerna. Systemet heter Haldor och ersätter V-klass som stödsystem.
- Gymnasieskolans resultat för våren 2021 är fortsatt goda med cirka 92 % elever som gick ut med en gymnasieexamen. Med hänsyn till omständigheterna med en pandemi och att eleverna delvis har bedrivit sina studier på distans, är resultatet mycket bra.
- Även grundskolan resultat har förbättrats våren 2021 och 72% av eleverna gick ut med godkända betyg i alla ämnen. Föregående år var det 67%. Glädjande är att skillnaderna mellan pojkar och flickors resultat minskar trots att flickorna som grupp presterar bättre än föregående år. Viktigt att nämna är att 72% fortfarande är ett lågt resultat i jämförelse med andra liknande kommuner och vad eleverna i Vetlanda borde prestera.

### Effektivisering och verksamhetsutveckling

Trots att vi fick en oförändrad budgetram 2021 har vi fått effektivisera på grund av tappade intäkter från asylbidrag, samt en ökning av antal barn i grundskolan och fler barn i förskolan än vad vi räknat med.

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

Fler elever från andra kommuner har valt att läsa gymnasieutbildning i Vetlanda än vad som söker sig

utanför kommunen. Därför är våra interkommunala intäkter positiva.

Vår interna resursfördelningsmodell, som vi tagit fram i samarbete med EY, har vi fortsatt att implementera. Modellen är nyckeltalstyrd och synliggör hur vi fördelar våra resurser. Det möjliggör för oss att fördela våra resurser bättre, både på kort och lång sikt.

## Helårsprognos

Prognosen per april för Barn- och utbildningsnämnden visar 2 436 tkr i positiv avvikelse mot budget. Detta är 7 404 tkr bättre jämfört med föregående prognos, då förvaltningen prognostiserade -4 968 tkr i avvikelse mot budget.

Grundskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 3 000 tkr, vilket är 3 600 tkr bättre än föregående prognos. Förändringen är en följd av att vissa utbildningar ej kunnat genomföras och att lönekostnaderna främst under hösten är lägre än budgeterat. Grundskolan har även fått ca 2 500 tkr extra i statsbidrag som ej var budgeterade vid årets början.

Förskolan redovisar -3 300 tkr i avvikelse mot budget. Avvikelsen är -700 tkr större jämfört med föregående prognos. Denna ökning är en följd av högre interkommunala ersättningar under året. Vår kommunala förskola prognostiserar -2 600 i underskott mot budget. Underskottet är en följd av ökat antal barn under hösten, högre vikarie-kostnader på grund av pandemin samt mindre enheter vilka inte klarar att bemanna tillräckligt inom tilldelad ram. Förskolan fick en neddragen budget 2021 på grund av minskat antal barn i förskoleåldern. Det är ett långsiktigt arbete som

pågår att anpassa lokalerna till barnantalet, vilket ej kan ske fullt ut 2021.

Den gymnasiala verksamheten prognostiserar 1 100 tkr som ett överskott mot budget, vilket är 1 500 tkr bättre än senaste prognosen per april.

Gymnasieskolan i vår egen kommunala regi visar ett positivt resultat på 300 tkr. Här har det tillkommit ett statsbidrag på 1 400 tkr vilket ej var budgeterat vid årets början. De interkommunala ersättningarna uppskattas ge ett positivt netto på 800 tkr. Här finns en viss dock en viss osäkerhet kring höstens antal elever både till och från kommunen.

Särskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 1 100 tkr, vilket är 900 tkr bättre än föregående prognos. Den positiva avvikelsen är följd av lägre lönekostnader på grund av sjukskrivningar och elever som under året ej behövt extra stöd.

Vuxenutbildningen visar ett uppskattat utfall på -1 900 kr, vilket är samma siffra som föregående prognos. Det prognostiserade negativa resultatet är en direkt följd av minskade schablonintäkter från staten.

Resursteam uppskattar ett positivt utfall på 300 tkr, 200 tkr bättre än senaste prognosen. Förändringen orsakas av lägre lönekostnader på Komback under hösten samt sent anställd psykolog.

Centralt Barn- och utbildningsförvaltningen prognostiserar ett överskott mot budget på 1 600 tkr. Vi ser ett positivt resultat på IKT samt budgeterade utbildningskostnader. Finns även en reserv som ej behöver effektueras. Här finns dock en osäkerhet kring asylersättningar från Migrationsverket. Vi ser att dessa minskar i allt större utsträckning.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Antal inskrivna barn i förskolan	1390	1299	1379
Antal inskrivna barn i fritidshem	1075	1059	1034
Antal inskrivna barn i pedagogisk omsorg	80	17*	17*
Antal inskrivna barn i förskoleklass	335	331	325
Antal elever i grundskolan 1-6	2098	2069	1977
Antal elever i grundskolan 7-9	897	873	882
Antal elever i särskolan (grundskolan samt gymnasiet)	74	77	58
Antalet elever i Njudungsgymnasiet	780	804	843
Antal elever i gymnasieskolan från annan kommun	269	232	199
Antalet gymnasieelever studerande på annan ort	177	174	190
Antalet elever inskrivna i musikskolan	409	429	508
Antalet heltidsstuderande inom vuxenutbildningen (helårsplatser)	314	260	294
Antalet elever från Vetlanda kommun på Vetlanda friskola F-9	78	72	81

\*Endast inskrivna barn i kommunal pedagogisk omsorg.

# Vård- och omsorgsnämnd

Ordförande: Jan-Erik Josefsson  
Förvaltningschef: Marianne Karlsson  
Nettokostnad/invånare: 12 024 (12 630) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Administration	33 903	-7 112	17 408	21 806	12 097
Bemanning	10 409	-4	6 504	9 900	509
Färdtjänst	200	0	79	140	60
Hemsjukvård	53 321	-1 127	36 451	53 268	52
Hemtjänst	101 736	-40 660	109 125	101 235	501
Korttidsvård	15 048	-250	10 057	14 660	388
Insats enligt LSS	142 539	-16 069	110 304	140 792	1 747
Myndighetskontor	7 477	0	5 246	8 062	-585
Vård- och omsorgsnämnd	759	0	456	739	20
Insats enligt SoL	18 527	-1 437	14 388	19 276	-749
Särskilt boende	133 960	-17 929	106 742	131 250	2 710
Äldreomsorg, övrig verksamhet	8 411	-10 335	15 061	8 246	166
Övrig verksamhet vård och omsorg	3 704	-1 164	3 040	3 471	233
<b>Summa</b>	<b>529 994</b>	<b>-96 086</b>	<b>434 860</b>	<b>512 845</b>	<b>17 149</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-6 790		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>529 994</b>	<b>-96 086</b>	<b>428 070</b>	<b>512 845</b>	<b>17 149</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Inventarier vård och omsorg	250	0	0	100	150
Inventarier särskilt boende ÄO	150	0	0	0	150
Trygghetslarm	250	0	0	150	100
Elcyklar VO	30	0	20	30	0
Specialsängar	975	0	978	975	0
Madrasser	110	0	0	110	0
Inventarier Nya Tomasgården	1 500	0	1 265	1 500	0
Verksamhetssystem Combine	1 000	0	545	1 000	0
LSS-boende, inventarier	300	0	0	300	0
<b>Summa</b>	<b>4 565</b>	<b>0</b>	<b>2 808</b>	<b>4 165</b>	<b>400</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Nämndens ansvarsområde är till största del reglerat av lagstiftning, till exempel socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL) samt 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 eller gruppboende enligt LSS. Vård- och omsorgsförvaltning har många medarbetare, cirka 1000 personer. Verksamheterna har flera olika professioner.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Inför året kom besked om statsbidrag riktade mot äldreomsorgen, en effekt av pandemin. De syftar till att stärka äldreomsorgen på olika sätt och förvaltningen har arbetat med att nyttja dessa på bästa sätt utifrån de förutsättningar som getts. De statliga medlen har påverkat ekonomin positivt under 2021 och förvaltningen går mot ett positivt resultat.

Pandemins effekter har under den första delen av året varit mindre i vår verksamhet än hösten 2020. Det har funnits god tillgång på skyddsutrustning och vi har sett en god effekt av vaccinet mot Covid-19. Vid årsskiftet var det fortsatt hög smittspridning både bland personal och brukare, med utbrott på flera särskilda boenden inom äldreomsorgen. Efter att vi börjat vaccinera i början av januari kunde vi se en minskning av antalet brukare med covid-19. De flesta i verksamheten har under våren blivit vaccinerade, både brukare och medarbetare. I slutet av februari öppnade folkhälsomyndigheten för vissa lättnader på särskilda boenden för äldre, vilket gav möjlighet att få träffa anhöriga eller andra i sin lägenhet. Det var mycket uppskattat.

Pandemin i sig har varit kostnadsdrivande men statliga medel har till stor del täckt kostnaderna.

Nya Tomasgården "Tegnérhuset" öppnade under våren och en hel del brukare flyttade från Vilans äldreboende till det nya boendet. När Tegnérhuset öppnade var inte behovet av platser i särskilt boende tillräckligt stort för att kunna öppna samtliga fyra enheter och av den anledningen tog nämnden beslut om att avvakta med att öppna den fjärde enheten.

Aktuell enhet kommer att öppna i slutet av september 2021.

Under våren och framförallt sommaren har det varit mycket stor efterfrågan på korttidsplatser. Sjukhuset har också haft en mycket "tuff" situation och det har funnits många som varit utskrivningsklara. Dessa patienter/brukare har oftast haft någon form av insats från kommunen tidigare. Det har inneburit en ökad belastning på förvaltningens medarbetare då det för med sig en relativt omfattande planering inför "hemgång", t.ex. hemsjukvård och hemtjänst. De patienter som varit utskrivningsklara har kunnat återvända till kommunen med planerade insatser och det har inte blivit något betalningsansvar till Regionen. Tydligt har varit att de patienter/brukare som kommit till en korttidsplats har varit svårt sjuka och haft behov av omfattande insatser från flera olika professioner. Med tanke på att vi står inför arbetet med "God och Nära vård" så kan anas att det är på detta sätt det kommer vara d.v.s. fler svårt sjuka kommer att få sin vård i den kommunala primärvården. Ser man till framtiden kommer den här utvecklingen kräva mer resurser och kompetens i alla led.

Sommaren 2021 har det varit svårt att hitta vikarier vilket fört med sig att nivån på kompetensen har sänkts hos de medarbetare som är närmast brukaren. Förvaltningen har tidigare haft som mål att våra medarbetare ska vara utbildad undersköterska eller ha kompetens som undersköterska. men det har inte varit möjligt att uppnå och ej heller i nuläget är det möjligt. Brist på kunskap samt svårigheter att förstå/göra sig förstådd på svenska är synpunkter som framkommit i våra verksamheter.

De statliga medlen som förvaltningen erhållit har möjliggjort att samtliga av förvaltningens personal i tjänst har tillgång till mobil. I kombination med att det trådlösa nätverket snart finns på plats på samtliga boenden samt det ökade användandet av applikationer i mobilerna kopplat till vårt uppdrag står förvaltning rustad för ett mer mobilt arbetssätt.

Under året påbörjades övergången till digitala läkemedelsskåp och planen är att samtliga läkemedelsskåp i våra boenden är digitaliserade innan årets slut.

Pilotprojekt med digitala lås på ett av kommunens trygghetsboende påbörjades i maj och har fortlöpt väl. På grund av införande av nytt verksamhetssystem i november sker slutförande efter årsskiftet, dock kommer ett par trygghetsboende att införa digitala lås under hösten.

Inom funktionshinderomsorgen har arbetet med att färdigställa en utvecklingsplan för verksamheten slutförts. I augusti fattade nämnden beslut om att ställa sig bakom aktuell plan och skicka den vidare till kommunfullmäktige för beslut.

Antalet avvikelser inom läkemedelshanteringen ökade under 2020 och framför allt under sommaren. Den största delen av avvikelser sker vid överlämnandet. För att höja kompetensen hos de semestervikarier som har delegering inom området läkemedelshantering infördes en ny rutin inför sommaren 2021. En minskning kunde noteras i läkemedelsavvikelser jämförelse mellan juni 2021 och juni 2020.

Hemtjänsttimmar har under året minskat, och stabiliserats på en lägre nivå. Det är effekten av arbetet på myndighetskontoret utifrån riktlinjerna samt beslut om att behov som överstiger 120 timmar per månad ska verkställas inom särskilt boende. Det fanns också en pandemieffekt då flera avsåg insatser. Om detta kommer att förändras är något svårt att säga, dock vet vi att antalet äldre ökar och på sikt kan det påverka behovet av insatser.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

De statliga medel som varit avsedda för kompetenshöjning hos medarbetare i äldreomsorgen, Äldreomsorgslyftet, har möjliggjort att förvaltningen kunnat erbjuda utbildning till undersköterska för cirka 20 personer. Det här har skett i samarbete med Lärcentrum. De som går utbildningen har alla en individuell studieplan.

Arbetet med att starta upp det nya verksamhetssystemet Combine har pågått under den första delen av året och systemet ska vara igång den 1 november 2021.

Första steget i linje med den antagna äldreomsorgsplanen är påbörjat. En "projektledare" har internrekryterats. Uppdragets första steg är att ordna någon form av "träffpunkter" för äldre.

Samtidigt ska personer som frivilligt kan tänka sig att stötta den här formen av verksamhet engageras.

Det nya LSS-boendet är under byggnation och beräknas öppna någon gång vid årsskiftet.

Den av nämnden godkända planen för utveckling av funktionshinderomsorgen är ett viktigt dokument. Planen ger en bra grund för hur nämnden vill utveckla området, t.ex. boende, kompetensutveckling m.m.

Den möjlighet de statliga medlen gett nämnden att utveckla digitaliseringen i förvaltningen är mycket positiv. Det har möjliggjort utbyggnad av trådlöst nätverk, att läkemedelshanteringen sköts i mobiltelefon, digitala läkemedelsskåp och införande av digitala lås.

Kompetensförsörjning blir framöver ett mycket utmanande arbete då vi tydligt ser att det blir svårare att rekrytera rätt kompetens till olika tjänster.

## Helårsprognos

Prognosen per augusti visar på ett överskott mot budget med 17 150 tkr. Det är en stor förändring jämfört med prognosen per april. Totalt sett är det en förändring jämfört med prognosen per april som motsvarar 15 mnkr. Det stora överskottet beror på stora statsbidrag och verksamhet som inte kunnat bedrivas fullt ut på grund av pandemin, vilket ger ett tillfälligt överskott. Ju mer vi återgår till normal verksamhet kommer kostnaderna återgå till samma nivå som innan pandemin. Det erhållna statsbidraget för covid-19 avser kostnader som uppstått 2020 men hanteringen gör att intäkten bokförs 2021. De medel som erhållits under 2021, och avser 2021, kommer enligt nya beslut inte behöva återbetalas oavsett om de är nyttjade eller ej. Detta gäller endast 2021.

Den största positiva avvikelsen finns inom verksamhet administration, dels beroende på centrala medel som inte fördelats ut, dels på intäkter i form av bidrag för kostnader p.g.a. Covid-19 som har bokförts på en övergripande nivå. Det i sin tur beror på att intäkten avser kostnader som uppstod 2020, där det tidigare fanns en osäkerhet i hur mycket medel som skulle beviljas.

Under sommaren har det kommit besked om en betydande förändring avseende statsbidraget som syftar till "God vård och omsorg om äldre".



Förändringen innebär att eventuellt bidrag som inte direkt nyttjas 2021 inte behöver återbetalas. Det påverkar prognosen med ca 5 mnkr jämfört med tidigare prognos. Anledningen till att alla medel inte har använts grundar sig i att undvika satsningar som på lång sikt är kostnadsdrivande.

En minskning av antalet timmar inom hemtjänsten förändrar prognosen åt det positiva hållet.

Det är även lägre kostnader än förväntat inom vissa verksamheter som påverkar prognosen. Det beror på att verksamheter varit stängda eller utförda i mindre omfattning utifrån pandemin. Arbete med bemanning har också gett effekt, men det finns också situationer där man inte kunnat tillsätta

tjänster och vikariat vilket på sikt inte är hållbart då det påverkar kvaliteten och arbetsmiljön negativt men i nuläget gett lägre kostnader.

Kvalitetshöjande insatser har inte kunnat genomföras fullt ut och dessa behöver återupptas, och blir även till viss del en skuld som behöver återbetalas framöver. Även effektivisering genom digitalisering har minskat kostnaderna, exempelvis digitala möten etc.

Investeringsbudget visar ett överskott om ca 400 tkr på grund av att statliga medel har möjliggjort vissa investeringar.

Förvaltningen jobbar för att använda tilldelade resurser på bästa sätt utifrån uppdraget.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Sjukfrånvaro	9,9%	11,23%	8,9%

# Socialnämnd

Ordförande: **Mona-Lisa Hagström**  
Förvaltningschef: **Anders Saldner**  
Nettokostnad/invånare: **3 010 (2 712) kronor**

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Socialnämnd	429	0	240	409	20
Ledning, administration, IT	14 504	-26	8 993	13 308	1 196
Ekonomiskt bistånd	16 017	-712	15 843	20 943	-4 926
Ensamkommande barn	-3 808	-3 830	4 730	1 402	-5 210
Placeringar, barn och unga	23 100	-1 207	20 613	31 207	-8 107
Övriga barn och unga	22 416	-198	15 009	22 558	-142
Placeringar, vuxna	4 600	-173	5 131	6 804	-2 204
Övriga vuxna	26 786	-3 811	23 835	29 734	-2 948
<b>Summa</b>	<b>104 044</b>	<b>-9 957</b>	<b>94 394</b>	<b>126 365</b>	<b>-22 321</b>
<hr/>					
Förändring av semesterlöneskuld			-1 338		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>104 044</b>	<b>-9 957</b>	<b>93 056</b>	<b>126 365</b>	<b>-22 321</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Inventarier	100	0	5	100	0
Pulsen Combine verksamhetssystem	478	0	11	350	128
Automatoserat försörjningsstöd	1 200	0	0	850	350
<b>Summa</b>	<b>1 778</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>1 300</b>	<b>478</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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

Socialnämnden ansvarar även för mottagandet av ensamkommande flyktingbarn, arbetsmarknadsinsatser riktade till grupper som befinner sig långt från arbetsmarknaden, samt förvaltar och beslutar om utdelning av donationer ställda under nämndens vård.

## Årets verksamhet

### Händelser av större vikt och betydelse

Under första delen av 2021 har förvaltningens ledningsorganisation fortsatt att sätta sig och permanentas.

Den kraftiga ökningen av antalet anmälningar och andra kraftiga volymökningar har stabiliserats under året om än på en hög nivå. Istället har förvaltningen hanterat ovanligt många komplexa ärenden som krävt extraordinära åtgärder och som också inneburit stora oplanerade kostnadsökningar för förvaltningen, särskilt under senvåren och sommaren. Införandet av ett nytt verksamhetssystem har inneburit stora problem som också präglat delåret. Detta har inneburit press på personal och framskjutna av förvaltningens utvecklingsplaner. Verksamheten 2021 liksom föregående år påverkats av Coronaviruset och förvaltningens verksamhet har varit sårbar på grund av högt tryck i kombination av ökad sjukfrånvaro. Verksamhetens alla delar har trots det fungerat bra tack vara stor flexibilitet i organisationen.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Förvaltningen arbetar brett med sin verksamhetsplan i linje med nämndens mål och långsiktiga strategi. Ett kvalitetsarbete som omfattar boende-frågor och våld i nära relationer har genomförts. Det stora utvecklingsarbetet med att se över kvalitetsförbättra försörjningsstödet fortsätter. Att utveckla barns delaktighet i utredningar och se över hur barnperspektivet beaktas är några exempel.

## Helårsprognos

Socialnämndens delårsbokslut pekar mot ett mycket kraftigt underskott gentemot budget. Prognosen per augusti visar på ett underskott som förväntas landa på -22,4 mnkr för helåret.

Den stora försämringen är främst orsakad av höga kostnader för extern vård. Framförallt inom Barn- och unga-området. Nämnden har tvingats ingripa med dygnsvård i ovanligt många fall för att kunna verkställa vårdplaneringar som kräver omfattande skydd. Sådan vård är kostnadskrävande och samlagt uppvisar extern vård ett underskott på 11,1 mnkr, där Barn- och unga-området står för -7 mnkr, Vård i nära relationer -2,4 mnkr och

missbruksområdet -2 mnkr. För samtliga områden är detta ett ökat underskott jämfört med föregående prognos. Varje vårdbeslut föregås att internt rådslag för att undersöka vilka alternativa möjligheter som finns. Med anledning av den oroväckande prognosen har förvaltningen tagit initiativ till ytterligare en intern analys av varje enskilt beslut i syfte att få en tydligare bild där förvaltningens olika kompetensområden för en gemensam dialog för att kunna vidta åtgärder på kort och lång sikt där det är möjligt.

Försörjningsstödet ligger i stort sett kvar på den tidigare bedömda nivån och väntas uppvisa ett underskott på 4,9 mnkr. Det utvecklingsarbete som pågår inom området har under hösten börjat ge resultat, framförallt den ytterligare intensifiering av att identifiera grupper/individer som kan få sin försörjning på andra sätt.

Kostnaden för mottagandet av ensamkommande är finansierad via statsbidrag. Flera ungdomar än förväntat har i år gått ur den statliga ersättnings-schablonen då man blivit svenska medborgare. Nämndens kostnad, oftast familjehemsvård, ligger kvar. Detta tillsammans med att det under föreliggande år ligger kvar kostnader för hyror på kontrakt som löper ut under 2022 gör att verksamheten räknar med ett negativt resultat på 900 tkr. I förvaltningens detaljbudget lades dock en alltför optimistisk förväntan på ett överskott på 3 800 tkr. Detta gör att verksamheten pekar på ett prognostiserat underskott på 5,2 mnkr gentemot budget. Förvaltningen har genomfört en grundläggande analys av finansieringen av verksamheten. Resultatet är en bättre helhetsbild samt översyn över de delar som återsöks för att minska risken för avslag mm.

Förvaltningen har en agenda för digitalisering. Det finns medel avsatta i investeringsbudgeten för att möjliggöra E-tjänster och automatisering för att effektivisera försörjningsstödet. Den medborgarportal som förutsätter utvecklas tillsammans med andra kommuner i länet har försenats.

## Verksamhetsmätt

Förvaltningen har svårt att få fram tillförlitlig statistik ur vårt nya verksamhetssystem. Det pågår ett intensivt arbete att implementera en teknisk lösning

som ska kunna presentera kvalitetssäkrade data. Därför lämnas data för nämndens verksamhetsmätt oredovisad för delåret.

# Miljö- och byggnämnd

Ordförande: Sven-Åke Karlsson  
Förvaltningschef: Eva-Lott Karlsson  
Nettokostnad/invånare: 67 (67) kronor

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Miljö- och byggnämnd	270	0	146	263	7
Gemensam administration	2 780	-155	1 779	2 525	255
Miljö- och hälsoskydd	1 904	-2 241	3 322	1 698	206
Plan- och bygg, bygglov	-525	-2 589	1 733	-674	149
Livsmedel	261	-519	655	259	2
<b>Summa</b>	<b>4 690</b>	<b>-5 504</b>	<b>7 635</b>	<b>4 071</b>	<b>619</b>
Förändring av semesterlöneskuld			-282		0
<b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b>	<b>4 690</b>	<b>-5 504</b>	<b>7 353</b>	<b>4 071</b>	<b>619</b>

## Investeringsredovisning (tusen kronor)

Projekt	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Inventarier	50	0	0	50	0
<b>Summa</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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

## Årets verksamhet

Några axplock från verksamheten:

Första halvåret har byggnationen varit god. Det har beviljats bygglov för 22 en/tvåbostadshus, ett flerbostadshus och 6 fritidshus. Sammanlagt har 204 bygglov beviljats för olika åtgärder. Totalt har det första halvåret kommit in 330 byggärenden och då är inte inkomna klagomål inräknade. På de 38 nya tomterna som släpptes på Himlabackarna 3 har 24 bygglov beviljats.

Tillsynsverksamheten har i viss mån påverkats av pandemin. Viss tillsyn har flyttats fram och annan har genomförts digitalt på distans. Det har fungerat bättre än förväntat och även upplevts positivt av företagen.

Länet bedriver ett tillsynsprojekt gällande verksamheter som har utsläpp till vatten vilket fortfarande pågår. Även tillsyn av egenkontroll och radonmätning hos ägare till flerbostadshus fortsätter. Kemikalieinspektionen bedriver genom kommunerna ett nationellt tillsynsprojekt av kontroll av märkning av bekämpningsmedel i butiker.

På livsmedelssidan har många inspektioner hittills skett på distans i år. Faktureringen för livsmedelstillsynen har för de privata verksamheterna flyttats fram till hösten. Vetlanda och Sävsjö har bistått Aneby som plötsligt stod utan livsmedelsinspektör.

Inspektionerna har utförts både på distans och på plats i Aneby. Arbetet underlättades av de likartade rutinerna och det gemensamma verksamhets-systemet, se nedan. Projektet i länet för att förbättra samsynen vid bedömningar genom att göra gemensamma inspektioner har fått skjutas på framtiden.

## Effektivisering och verksamhetsutveckling

Sävsjö, Aneby och Eksjö miljö- och byggförvaltning har nu arbetat i vårt gemensamt upphandlade verksamhetssystem under drygt ett års tid. Nu återstår endast Nässjö miljö- och bygg. Det gemensamma verksamhetssystemet tillsammans med det samarbetsavtal som Höglandskommunerna och Tranås nu antagit, är grunden för ett vidare samarbete för att enkelt kunna bistå varandra med resurser om behov uppkommer.

På miljö- och byggförvaltningen har de flesta arbetat hemma under pandemin. De som önskat vara på arbetet, ca sju personer har haft rutiner för det. Då vi redan har alla handlingar digitalt i verksamhetssystemet har arbetet på distans fungerat utmärkt. Direktarkivering till vårt digitala arkiv fungerar också

bra. Vi arbetar kontinuerligt med att rensa det som återstår i pappersarkivet och gallra och skanna in det som ska bevaras.

Teams fungerar bra som mötesverktyg. För att bibehålla gruppkänslan har vi dagligen haft gemensamt förmiddagsfika via Teams. Vi har även använt det som ett planeringsverktyg i handläggningen och som bemanningsöversikt för att se vilka som arbetar hemma eller är på arbetsplatsen.

Arbetet med utveckling av e-tjänster fortsätter men det behövs mer resurser för detta.

## Helårsprognos

Miljö- och byggnämnden har en mycket knapp budget. Miljö- och byggförvaltningen prognosticerar trots allt ett överskott på drygt 600 tkr.

Detta beror på föräldraledigheter och att en tjänst ännu inte har kunnat återbesättas. Förvaltningen har också erhållit ca 156 tkr i statliga medel för arbetet med smittprevention under Covid-19.

## Verksamhetsmått

Nyckeltal	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Insikt, ranking bygglov <sup>*)</sup>	-	20	3
Insikt, ranking miljö <sup>*)</sup>	-	33	14
Insikt, ranking livsmedelstillsyn <sup>*)</sup>	-	21	94
Insikt, totalt <sup>*)</sup>	-	19	10
Antal diarieförda ärenden	1 487	1 373	1 269
Antal beslut (inklusive delegation)	1 001	1 013	1 101
Antal nybyggda en- och tvåbostadshus <sup>**)</sup>	28	28	21
Antal nybyggda flerbostadshus	1	1	1
Antal ny- och tillbyggda företagslokaler	2	5	6
Antal besökta verksamheter:			
- miljöfarliga verksamheter	120	140	199
- enskilda avlopp	58	96	147
- inventerade enskilda avlopp	42	22	20
- lantbruk	82	113	8
- arbetsplatsbesök och slutsamråd	85	84	72
- livsmedelsföretag	120	79	105
- detaljhandel med tobak/folköl/läkemedel	19	6	16
Årsarbetskrafter	15,5	16,6	17,4
Nettokostnad per innevånare	67	88	98

<sup>\*)</sup> plats/deltagande kommun

<sup>\*\*)</sup> området "tillämpning av lagar och regler"

# Finansförvaltning

## Driftredovisning (tusen kronor)

Verksamhet	Årsbudget	Redovisning 31/8		Helårsprognos	Avvikelse mot budget
		Intäkter	Kostnader		
Kapitalkostnader teknisk verksamhet	68 058		42 399	67 320	738
Pensioner	108 700		76 756	116 540	-7 840
Internfinans pensioner/försäkringar	-80 000	-62 689		-84 000	4 000
Internränta	-17 154	-9 988		-14 974	-2 180
Skatter	-1 260 200	-863 992		-1 293 300	33 100
Generella statsbidrag & fastighetsavgift	-492 200	-340 533		-506 800	14 600
Finansiella intäkter	-6 500	-4 615		-6 900	400
Finansiella kostnader	3 700		1 429	2 000	1 700
Avskrivningar	-3 218	0		0	-3 218
Reavinster/ -förluster	0	-3 176		-5 000	5 000
Förändring semesterlöneskuld	4 000		5 628	4 000	0
<b>Summa</b>	<b>- 1 674 814</b>	<b>-1 284 993</b>	<b>126 212</b>	<b>-1 721 114</b>	<b>46 300</b>

## Ekonomi

### Kapitalkostnader, teknisk verksamhet

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

Hur höga kostnaderna blir är därför beroende av hur kommunens investeringar faller ut jämfört med budget. För helåret ligger prognosen på ett överskott med 0,7 mnkr. Tidigare år har överskottet varit väsentligen högre men i takt med att större genomförda investeringar har aktiverats medför detta att kapitalkostnaderna närmar sig budget. I delårsbokslutet har totalt 107,6 mnkr aktiverats. Investeringsvolymen är därmed relativt hög men i förhållande till den beslutade budgeten som uppgår till hela 221,7 mnkr kvarstår stora investeringar. Prognosen för helåret pekar på att cirka 75 mnkr kommer att kvarstå vid årets slut vilket motsvarar 25 % av investeringsbudgeten.

### Pensioner

Under året har en översyn genomförts av de livslängsantaganden som ligger till grund för beräkningen av den kommunala pensionskulden.

Översynen har visat på att tidigare gällande livslängsantaganden varit för korta vilket innebär att den beräknade skulden varit för låg. Inför delårsbokslutet har beräkningarna grundats på de nya antagandena vilket medfört att kommunens pensionskostnader har ökat. För en exempelkommun anger Skandia, som är kommunens upphandlade pensionshanterare, att förändringen innebär en ökning av pensionsavsättningen med cirka 5,5 % och en ökning av ansvarsförbindelsen med cirka 3 %. Till detta kommer övriga förändringar vilket gör att påverkan för den enskilda kommunen är svår att urskilja.

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 20,2 mnkr som minskat ansvarsförbindelsen. Övriga förändringar av ansvarsförbindelsen har dock medfört att den netto har minskat med 4,8 mnkr inklusive löneskatt. Att minskningen inte är större beror till del på de förändrade livslängdsantagandena enligt ovan.

Den största enskilda delen av pensionskostnaderna består av den s.k. individuella delen vilken innebär att kommunen enligt avtal avsätter motsvarande 4,5 % av de nuvarande anställdas lön i pensionspremie vilken sedan betalas i flera poster fram till halvårsskiftet kommande år. Totalt beräknas kostnaden för den individuella delen under 2021 att uppgå till 57,2 mnkr inklusive särskild löneskatt.

Kostnader för förmånsbaserad ålderspension har per delårsbokslutet bokförts med 13,6 mnkr inklusive särskild löneskatt. Med ett ökat löneläge där fler anställda har passerat brytgränsen för förmånsbaserad ålderspension ökar även kostnaderna för denna typ av pension.

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 (inklusive internfinansieringen nedan) under helåret 2021 att hamna cirka 3,8 mnkr över budget.

## **Internfinansiering pensioner/ försäkringar**

Här redovisas hur kostnader för arbetsgivaravgifter, nyintjänade pensioner och försäkringar enligt avtal täcks via personalkostnadspålägg.

Personalomkostnadspåläggen fördelar sedan ut dessa kostnader över kommunens olika verksamheter. Då Vetlanda kommun hanterar påläggen genom ett schablonpåslag har framför allt de reducerade arbetsgivaravgifterna under året medfört ett överskott.

Under 2021 bedöms överskottet uppgå till 4,0 mnkr för helåret.

## **Skatter och generella statsbidrag**

Under 2021 har skatteunderlaget utvecklats bättre än förväntat efter en stark återhämtning efter det stora tappet i början av pandemin. Detta gäller även inkomståret 2020 som blev bättre än vad som bokades upp i bokslutet för 2020. Vid taxeringen nu under 2021 medför detta positiva effekter för innevarande år genom att resterande delar ska bokföras som slutavräkning för föregående år. I de bedömningar som låg till grunden för budgeten 2021 var utgångspunkten att en längre utdragen återhämtning skulle ske. När nu återhämtning blivit starkare och snabbare än förväntat medför det stora överskott inom såväl skatter som utjämnings-systemet.

I prognosen för helåret som genomförts i anslutning till delårsbokslutet är budgetavvikelsen för kommunalskatten hela +33,1 mnkr. Prognosen vid föregående års delårsbokslut var en avvikelse på -26,3 mnkr vilket ger en bild av utvecklingen. Under 2021 har prognoserna pekat på ett större överskott som har ökat alltefter som året har gått. Enligt den senaste skatteprognosen från augusti som ligger till grund för delårsbokslutet blir slutavräkningen för 2020 bättre än vad som bokades upp i bokslutet vilket påverkar resultatet för 2021 positivt med +5,4 mnkr. Även det preliminära utfallet för 2021 bedöms bli väsentligen högre än vad som ligger till grund för skatteutbetalningarna vilket för delårsbokslutet innebär att en resultatpåverkande post om +13,8 mnkr har bokats upp. Detta påverkar resultatet i delårsbokslutet med +19,2 mnkr. För helåret bedöms effekten av slutavräkningarna bli +26,2 mnkr. Resterande budgetavvikelse för skatterna mot budgeterade skatteintäkter +6,9 mnkr beror på en högre preliminär utbetalning av skatteintäkter än vad som budgeterats.

Under föregående år ledde de kraftigt ökade statsbidragen till rekordresultat, både för kommunsektorn i stort och för Vetlanda kommun. De ökade statsbidragen kompenserade mer än väl det stora skattebortfallet som nämnts ovan. Även under 2021 kommer statsbidragen (som en del av utjämnings-systemet) och fastighetsavgiften att överträffa budgeten, prognosen för helåret är + 14,6 mnkr. Det finns både positiva och negativa avvikelser mot budget för de olika posterna inom utjämnings-systemet. Ett överskott på +4,7 mnkr prognosticeras för inkomstutjämnningen, +3,3 mnkr för



regleringsbidraget samt +8,0 mnkr för Övriga statsbidrag. Här bokförs den kompensation för ökade sjuklönekostnader som har erhållits under året. Den har inte varit budgeterad och därför resulterar hela det utbetalda beloppet i ett överskott. Jämfört med föregående år då ett flertal till-kommande statsbidrag erhöles är avvikelser dock väsentligt mindre.

För kostnadsutjämnningen är prognosen -1,2 mnkr mot budget och för LSS-utjämnningen är motsvarande avvikelse -0,2 mnkr.

Fastighetsavgiften kommer enligt prognosen att i stort följa budget

## Finansiella poster

Även om ränteläget har ökat något under året så är det fortfarande mycket lågt och det ser ut som att det fortsatt kommer vara så under de närmaste åren. Även för 2021 spelar det en stor roll för kommunens finansiella poster. Det sker både i form av lägre räntekostnader och genom att 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. Under året har kommunens upplåning med fasta räntor gått från att vara 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, till att enbart baseras på fasträntelån. Under sommaren löpte de sista swaparna ut och nya har inte tecknats. Koncernens har en total checkkredit som uppgår till 75 mnkr som används för att hantera normala fluktuationer i de finansiella flödena.

I maj 2021 lånades ytterligare 30 mnkr upp för att täcka likviditetsbehovet på grund av omfattande investeringar. På grund av positivt kassaflöde har sedan ingen ytterligare upplåning behövts men beroende på flödena under resterande del av året kan ett behov uppstå.

Kommunens intäktsräntor är av ovanstående skäl relativt låga.

Under 2021 har kommunen intäktsfört överskottsutdelning från Kommuninvest med 0,7 mnkr. Föregående år uppgick den till 1,2 mnkr och det

lägre beloppet än tidigare år 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 552,3 mnkr inklusive den post på 10 mnkr som bokats upp som kortfristig del. Detta är en ökning med 30,0 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 höjd för detta har tagit i budgeten.

Kommunens lånefordringar uppgår till 233,0 mnkr. Detta är en minskning från årsskiftet med 4,1 mnkr och den beror på de amorteringar av kommunens lånefordringar. Med den reservation för kundförluster som finns om 2,6 mnkr är nettobeloppet för långfristiga fordringar 230,4 mnkr. Som en effekt av pandemin har viss amorteringsfrihet beviljats och amorteringsplanerna har förskjutits framåt. Sedan tredje kvartalet 2021 amorteras lån enligt plan.

De finansiella intäkterna beräknas för helåret bli 0,4 mnkr högre än budgeterat. Räntor på utlämnade lån och borgensavgifter lämnar ett visst överskott medan utbetalda överskottsutdelning från Kommuninvest medfört visst underskott.

Finansiella kostnader prognosticeras bli 1,7 mnkr lägre än budget, vilket beror på ett fortsatt mycket lågt ränteläge och att budgeterad upplåning kunnat undvikas på grund av positivt kassaflöde (som delvis har sin grund i att investeringarna inte genomförts i planerad omfattning).

## Avskrivningar, reavinster och reaförluster samt internränta

Posten Avskrivningar är en justeringspost där differens mellan kalkylerade avskrivningar vid budgetbeslutet i juni föregående år och vad som faktiskt läggs ut i budget inför kommande år tas upp. Inför 2021 konstaterades att det belopp som lagts i rambudget var för lågt varför differensen ger ett underskott på -3,2 mnkr för finansförvaltningen.

Reavinsterna är under 2021 högre än för föregående år. Per bokslutsdatumet är nettot mellan reavinster och reaförluster +3,2 mnkr och prognosen för helåret uppgår till +5,0 mnkr. I beloppet ingår

försäljning av såväl tomter inom kommunens exploateringsverksamhet och försäljning ur kommunens markreserv. Under året har ett tidigare HVB-boende i Ekenässjön sålts för avflyttning vilket renderat i en reaförlust som uppgår till -2,4 mnkr.

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 utan bedöms medföra ett underskott som uppgår till -2,2 mnkr mot budget.

## Semesterlöneskuld

För den förändring av semesterlöneskulden som inte täcks av de löpande uppbokningarna under året finns budget för compensation under finansförvaltningen. I helårsprognosen bedöms utfallet lika med budget.

## Framtid

- Som alltid är Vetlanda kommun mycket beroende av den ekonomiska utvecklingen i omvärlden. Efter ett 2020 som många trodde skulle innebära stora ekonomiska påfrestningar för kommunen visade det sig att det ekonomiska resultatet blev rekordhögt. Även om vissa former av pandemistöd har dragits tillbaka så ser även 2021 för Vetlandas del ut att gå mot ett mycket starkt ekonomiskt resultat. Efter en stark upphämtning som hittills gått avsevärt snabbare än de flesta bedömare trott så ser 2021 och de närmaste åren starka ut. Däremot ser 2024 och åren efter det ut att medföra större utmaningar. Bedömningarna bygger på att inte nya stora pandemiutbrott med påföljande samhällsstörningar kommer att ske, såväl i Sverige som utomlands. Under 2020 bedöms Sveriges BNP ha varit cirka -2,9%. SKR bedömde i augusti att BNP-tillväxten för Sverige under 2021 blir 4,1 % och under nästa år bedöms den bli 3,4 %. Efter förra årets

negativa siffror krävs det flera år för att ta ikapp vad som förlorats.

- Prognosen för helårsresultatet (+112 mnkr) i detta delårsbokslut är oerhört starkt och är i nivåer liknande föregående års rekordsiffror. Detta medför naturligt även att det så kallade balanskravsresultatet är starkt även vid reduktion för de reavinster som finns. Inget negativt balanskravsresultat finns att återställa sedan tidigare år. Resultatutjämningsreserven behöver alltså inte användas detta år heller vilket innebär att denna kvarstår i sin helhet. Efter föregående årsbokslutskomplettering med 14 mnkr ytterligare innebär detta att den uppgår till 50 mnkr.
- Enligt beslutad budget är investeringarna fortsatt höga. Detta innebär att det är önskvärt med ett starkt resultat då detta minskar behovet av ytterligare upplåning. Liksom under 2020 har Vetlanda kommun under 2021 ett läge med höga planerade investeringar men också ett starkt resultat vilket innebär att stora delar av investeringarna kan finansieras, även om viss ökat upplåning har skett. När de höga investeringsnivåerna har klarats av måste en återgång ske till mer normala självfinansierade nivåer. Investeringarna i slutet av femårsplanen ser ut att minska men av erfarenhet så vet vi att nya behov uppstår och tillkommer.

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. Även om både 2020 blev ett resultatmässigt rekordår och 2021 ser mycket starkt ut ligger stor del av förklaringen i utökade statliga stöd och andra orsaker som vi saknar kontroll över. Dessa kan förändras och då gäller det att vi fortsatt har en god kontroll på den egna verksamheten och det vi kan påverka. Detta ställer krav på långsiktighet i kommande budget- och planeringsarbete.

# Sammanställning kommunkoncernen

## Delårsbokslut per 2021-08-31

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

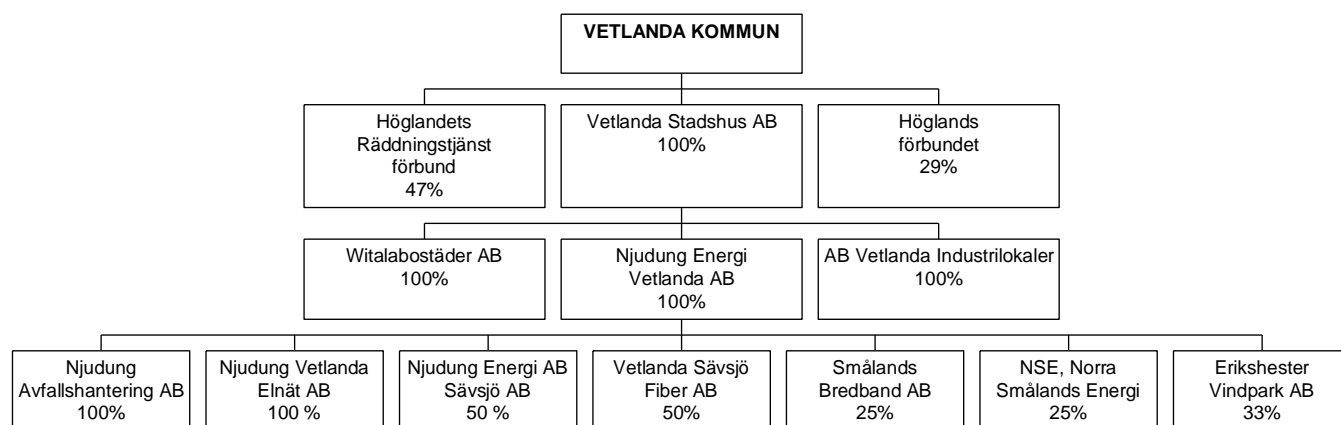
Tkr	2021-08-31
Vetlanda kommun	130 095
Stadshuskoncernen	37 959
varav	
Vetlanda Stadshus AB	9 174
Njudung Energi Vetlanda AB	23 455
Witalabostäder AB	2 954
Vetlanda Industrilokaler AB	2 376
Höglandets Räddningstjänstförbund (47 %)	-1 601
Höglandsförbundet (29 %)	1 697
<b>Totalt summerat delårsresultat för kommunkoncernen:</b>	<b>168 150</b>

## Översikt koncernen

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

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

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



# Vetlanda Stadshus AB

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

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2021-08	Resultat 2020-08
Rörelsens intäkter	0	0
Rörelsens kostnader	-201	-180
	<b>-201</b>	<b>-180</b>
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>		
Avskrivningar	0	0
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>-201</b>	<b>-180</b>
Finansiella intäkter	9 900	0
Finansiella kostnader	-523	-712
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>9 176</b>	<b>-892</b>
Betald Skatt	-2	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>9 174</b>	<b>-892</b>

## Balansräkning

Tkr	2021-08	2020-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Anläggningstillgångar	119 096	119 096
Omsättningstillgångar	2 020	351
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>121 116</b>	<b>119 447</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>24 695</b>	<b>15 521</b>
(Varav periodens resultat)	(9 174)	(-1 018)
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	96 000	96 000
Kortfristiga skulder	421	7 926
<b>SUMMA SKULDER</b>	<b>96 421</b>	<b>103 926</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>121 116</b>	<b>119 447</b>

# Verksamhetsbeskrivning

## 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.

## Årets verksamhet

Vetlanda Stadshus AB visar ett positivt resultat på 9 174 tkr. Verksamhetskostnaderna ligger ungefär på budget. Räntekostnaderna är 32 tkr högre än budget, årskostnaden bedöms bli 75 tkr över budget. Det höga resultatet beror på utdelning från koncernbolag. Utdelningen har också gjort att bolaget nu har viss likviditet. 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 har haft en positivt är med bättre elpriser och högre försäljning av värme. Investeringar inom VA och Bredband följer plan.

Witalabostäder har gjort upphandling för byggnation på Skyttmossen som nu är sanerad. Renovering av Kantarellen pågår och anpassningar av Vasaparken, tidigare Vilan, pågår. Bolagets första solcells-anläggning planeras på Toppmurklan. Ytterligare ett antal renoveringsprojekt pågår.

Vetlanda Industrilokaler har en tät dialog med hyresgästerna om behov av utveckling och eventuell möjlighet att förvärva lokalerna. Utbyggnad på Tomasängen, där Stensåkra Charkuteri är hyresgäst pågår. Bolaget har också inlett utveckling av fastigheten Trucken 11 på Stålvägen.

# Njudung Energi Vetlanda AB, koncernen

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

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2021-08	Resultat 2020-08
Rörelsens intäkter	251 648	281 048
Rörelsens kostnader	-185 713	-212 137
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>65 935</b>	<b>68 911</b>
Avskrivningar	-35 635	-38 249
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>30 300</b>	<b>30 662</b>
Finansiella intäkter	1 045	1 114
Finansiella kostnader	-7 890	-8 012
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>23 455</b>	<b>23 764</b>

## Balansräkning

Tkr	2021-08	2020-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Anläggningstillgångar	938 806	935 015
Omsättningstillgångar	347 404	163 720
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 286 210</b>	<b>1 098 735</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>132 096</b>	<b>108 641</b>
(Varav periodens resultat)	(23 455)	(79 618)
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>383 868</b>	<b>383 868</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>28 373</b>	<b>29 610</b>
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	326 600	326 600
Kortfristiga skulder	415 273	250 016
<b>SUMMA SKULDER</b>	<b>741 873</b>	<b>576 616</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>1 286 210</b>	<b>1 098 735</b>

Koncernelimineringar har ej gjorts i balansräkningen

## Verksamhetsbeskrivning

### Verksamhetens mål

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

### Ändamål med bolagets verksamhet

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

### Ägarförhållanden och verksamhet

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

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

## Årets verksamhet

### Resultatutveckling

Resultatprognosen för helåret för de tre bolagen i Vetlanda uppgår till 38,6 Mkr att jämföra med en resultatbudget på 24,6 Mkr. Jämfört med föregående år har värmeleveransen varit mycket god och även elpriserna har under 2021 varit betydligt bättre än vad som förutspåddes vid tid för budget. Dessa priser ser ut att bestå även under början av 2022. Även elnätet har gått bra med höga överförda mängder el i nätet och verksamheten blev inte belastad av kostnadsökning av EON som befarades i höstas. Verksamhetsavfallet som de senaste åren har tagit emot stora mängder avfall har i år inte kommit upp i tidigare års volymer men följer till stora delar budget. Det stora arbetet med att reinvestera i VA-nätet gör att resultatet för VA blir tyngt av detta och taxehöjningar kommer att behövas framöver. Njudung Energi Sävsjö AB bedöms uppnå ett rörelseresultat 9,9 Mkr att jämföra med budget på 9,0 Mkr. Här påverkar en försäljning av kontorslokal resultatet positivt.

### Investeringar

Hittills har investeringar genomförts för 37,5 Mkr i Vetlanda och 16,1 Mkr i Sävsjö. Största investeringarna har utförts inom VA och Bredband.

### Organisation

Inga större förändringar har skett under tertial 2.

### Finansiering/Likviditet

I bolagens låneportfölj sker kontinuerligt förändringar. Kontroll att vi följer beslutad finanspolicy sker fortlöpande. Inga nya lån har upptagits. Fortsatt mycket låga räntor även om tendens är svagt uppåt. Trots en hög kommande investeringstakt bedöms det som att inga nya lån behöver tecknas under året.

### Övrigt

Halvledarbrist och material som blir dyrare och försenat påverkar oss i dagsläget inte i någon större utsträckning. Den tydligaste påverkan är att elmätarbytesprojektet får pausas på grund av komponentbrist. Leveransen skulle skett under oktober men är nu framflyttad till någon gång under första kvartalet. Detta gör att vi får flytta lite resurser till andra projekt och inga fler elmätare byts förrän under 2022. Knappt hälften av elmätarna har hunnits bytas ut innan stoppet.

# Witalabostäder AB

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

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2021-08	Resultat 2020-08
Rörelsens intäkter	56 597	54 073
Rörelsens kostnader	-42 080	-38 193
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>14 517</b>	<b>15 880</b>
Avskrivningar	-8 776	-8 170
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>5 741</b>	<b>7 710</b>
Finansiella intäkter	70	97
Finansiella kostnader	-2 857	-2 789
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>2 954</b>	<b>5 018</b>
Bokslutsdispositioner	0	0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>2 954</b>	<b>5 018</b>

## Balansräkning

Tkr	2021-08	2020-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	470 631	431 537
Omsättningstillgångar	3 279	13 761
<b>Summa tillgångar</b>	<b>473 910</b>	<b>445 298</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>57 057</b>	<b>64 003</b>
(Varav periodens resultat)	(2 954)	(10 788)
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>1 687</b>	<b>1 687</b>
<b>Avsättningar (Uppskjuten skatt)</b>	<b>5 419</b>	<b>5 419</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	375 426	248 476
Kortfristiga skulder	34 321	125 713
<b>Summa skulder</b>	<b>409 747</b>	<b>374 189</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>473 910</b>	<b>445 298</b>



# Verksamhetsbeskrivning

## 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.

## Årets verksamhet

### Resultatutveckling

**Resultatet för perioden** är 2 954 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 1 725 tkr. De främsta orsakerna till avvikelsen är följande poster med tillhörande orsaksanalys.

1. Lägre hyresintäkter än budgeterat med en negativ avvikelse för perioden om 1 017 tkr. Detta är främst orsakat av att hyresbortfallet för Vasaparken, Kettilsgatan 3-5, blivit större än förväntat i och med avvecklingen av det särskilda boendet (äldreboende).
2. Ökade övriga intäkter med en positiv avvikelse mot budget på 2 870 tkr där största delen (2 695 tkr) består av beslutad del (75 %) av det statliga bidraget för renoveringen av Kantarellen.
3. Underhållskostnaderna är för perioden större än budget med en avvikelse om 1 202 tkr men kommer i enlighet med kommentarer nedan avseende prognosen vara något mindre än budget vid årets slut. Avvikelsen för perioden beror också på mycket underhållsarbeten under vår och sommar och att dessa arbeten avtar något under hösten och vintern.
4. Personalkostnaderna har varit större än budgeterat med en negativ avvikelse om 685 tkr. Detta beror i huvudsak på kostnader för rekryteringar samt dubbel bemanning för ett par tjänster under tiden för överlämning från tidigare medarbetare till ny medarbetare. Dessa båda motsvarar tillsammans ca 400 tkr.
5. Investeringsprojekt har varit pågående under perioden samt att några investeringsprojekt inte kommit så långt som det var tänkt och sammantaget innebär detta att avskrivningarna är lägre än budgeterat med en avvikelse om 1 197 tkr.

6. Finansiella kostnader bestående av ränta och borgensavgift har varit lägre än budget med en positiv avvikelse på 471 tkr. Avvikelsen orsakas av lägre räntor än förväntat samt mindre lånebehov än planerat.

**Prognosen för 2021** beräknas ge ett resultat om +4 218 tkr med en positiv avvikelse mot budget på 2 374 tkr. Avvikelsen orsakas främst av följande poster med tillhörande analys.

1. Lägre hyresintäkter än budgeterat med en prognos som innebär en negativ avvikelse för perioden om 763 tkr. Detta beror till största del på att hyresbortfallet för Vasaparken, Kettilsgatan 3-5, har blivit större än förväntat på grund av fler uppsagda lägenheter än förväntat i samband med att det särskilda boendet (äldreboende) har avvecklats.
2. Övriga intäkter prognostiseras att bli 3 200 tkr högre än budgeterat och detta är främst på grund av det statliga bidraget för renoveringen av Kantarellen som ger 2 940 tkr i intäkter för 2021 vilket inte fanns med i budget då inget beslut fanns för bidraget när budgeten fastställdes. Intäkterna för bidraget består av fyra års bidrag då bolaget lämnat renoveringsrabatter sedan 2018. Kommande år ger detta en intäkt om 735 tkr per år till och med 2027.
3. Bolagets driftskostnader beräknas bli 1 941 tkr högre än budget. Detta är i huvudsak orsakat av två större poster. Lägenhetsrenoveringarna på Vasaparken, Kettilsgatan 3-5, som har medfört utrangeringar av komponenter enligt K3-regelverket. Utrangeringarna för bolaget beräknas därmed bli 1 350 tkr högre än budgeterat. Reparationskostnaderna har på grund av främst vattensador blivit högre än förväntat och prognosen ger ett utfall som är 543 tkr över budget.
4. Omfattningen av lägenhetsrenoveringarna på Vasaparken, Kettilsgatan 3-5, gör att kostnaderna för renoveringarna av dessa lägenheter tas upp på plan och då minskar underhållskostnaderna. Prognosen för året blir därmed att underhållskostnaderna blir 874 tkr lägre än budgeterat, se även kommentarer ovan under punkten 3 avseende perioden januari till och med augusti.
5. Personalkostnaderna blir även i prognosen högre än budgeterat med en avvikelse på 588 tkr. Orsak och förklaring är samma som ovan avseende resultatet för tertial två.
6. Avskrivningar blir lägre än budgeterat även i prognosen med en avvikelse på 1 200 tkr med

samma förklaring och skäl som ovan avseende resultatet för tertiäl två.

7. Finansiella kostnader bestående av ränta och borgensavgift förväntas även i prognosen vara lägre än budget med en positiv avvikelse på 392 tkr. Avvikelsen orsakas av lägre räntor än förväntat samt mindre lånebehov än planerat även i prognosen för helåret.

## Verksamhet/Projekt/Investeringar

### Fastighetsförvaltningen

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. Bolagets maskinpark har förnyats genom inköp av nya åkgräsklippare samt driftsättning av bolagets två första robotgräsklippare. Inom uthyrningen så har vakansgraden för bostadslägenheter varierat sjunkande under perioden och den 1/9 var vakansgraden 0,21 % av tillgängliga lägenheter.

### Investeringar och större projekt:

**Kantarellen:** stambyte och övriga renoveringsåtgärder har pågått och projektet ligger i nuläget något före tidplanen (avtalet slutdatum är 30/11) då de sista av totalt 98 lägenheter blivit klara under perioden. Slutbesiktningen är i nuläget planerad till november. Framtagande av förfrågningsunderlag för upphandling av renovering/ombyggnation av fastighetens yttre miljö pågår.

**Smörsoppen:** fasadrenovering samt byte av fönster, fönsterdörrar, entrépartier och lägenhetsdörrar pågår. Återstående arbeten avser fasaden och entrépartierna och projektet beräknas vara klart i september vilket är i enlighet med avtalad entreprenadtid.

**Holsbybrunn, Nye och Kvillsfors:** byte av tak och tilläggsisolering av vindar har färdigställts under tertiäl två.

**Toppmurklan:** byggnation av ny ventilation, nytt tak och bolagets första solcellsanläggning samt renovering av delar av fasaden inleddes i början av perioden och har pågått under hela perioden. Projektet är beräknat att vara klart i månadsskiftet augusti och september.

**Vasaparken, Kettilsgatan 3-5:** projekt för att utveckla/förädla fastigheten i samband med övergång från särskilt boende till seniorboende (65+). Renovering av befintliga lägenheter har pågått under hela perioden.

Utöver renovering av befintliga lägenheter är avsikten att tillskapa nya lägenheter samt andra faciliteter och egenskaper i markplanet som skapar ett attraktivt seniorboende. Förfrågningsunderlag för sju nya lägenheter i markplanet har annonserats under augusti.

**Nyproduktion Skytteparken:** under tertiäl två färdigställdes bolagets jämförelse av byggkostnader för nyproduktion och en enhällig styrelse beslutade att arbeta vidare med utgångspunkt i de ramavtal som upphandlats av bolagets branschorganisation Sveriges Allmännyttan för nyproduktion av bostäder. Inledande kontakt har därefter under perioden tagits med leverantören för punkthus enligt det beslut som togs i styrelsen. Arbetet med nyproduktion kommer fortgå med fortsatt aktivitet under kommande period.

**Myresjö:** Projektering och framtagande av förfrågningsunderlag för renovering av bolagets fastigheter i Myresjö har pågått under perioden. Fastigheterna i Myresjö med adress på Höjdgatan omfattar 33 lägenheter. Under perioden har bolaget förvärvat en mindre fastighet med adress Nunnevägen 27 i Myresjö. Fastigheten har en byggnad som tidigare bestått av två lägenheter och tanken är att fastigheten ska användas för att vara ersättningslägenheter i samband med renoveringsprojektet.

## Personal/organisation

Rekrytering av en reparatör/servicesnickare och en bygg- och fastighetschef pågår. Rekryteringen av bygg- och fastighetschef är ett led i att förändra och bygga organisationen för att bolagen ska klara att följa de affärsplaner som är fastlagda för Witalabostäder och Vetlanda Industrilokaler. Sjukfrånvaron har utifrån förutsättningarna med pågående pandemi varit låg även under tertiäl två.

## Finansiering/Likviditet

Likviditeten per 2021-08-31 var 3 279 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger bolaget en balanslikviditet på 9,6 %.

I nuläget är bedömningen att bolaget kommer behöva låna upp ytterligare nytt kapital under andra halvåret 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 %. Bolagets prognos indikerar att bolaget

uppfyller målet utifrån innehållet i prognosen. Prognosen ger en avkastning på eget kapital om 5,1 %. Avseende övriga mål pågår arbetet med fastställande av uppföljningsfrekvens och uppföljningsformat och utfallet kommer under 2022 rapporteras utifrån den frekvens och det format som fastställts under 2021.

## Övergripande

Vakansgraden i bolaget var 0,21 % per den första september. Detta motsvarar 2 lägenheter som inte har giltigt hyreskontrakt eller inte är under renovering/ombyggnation. Vakansgraden i bolaget är därmed ytterligare något lägre än tidigare och detta medför att bolaget har sin lägsta vakansgrad under de två senaste åren.

I samarbete med bolagets branschorganisation Sveriges Allmännyttas (SvAN) bedriver Witalabostäder ett pilotprojekt inom området mobilitet och för Witalabostäder innebär projektet så här långt att bolaget har startat en elbilpool med två fordon på parkeringen vid bostadsområdet Kantarellen.

En mindre fastighet har förvärvats i Myresjö på Nunnevägen 27, se även ovan under redovisningen av bolagets pågående projekt. Utgångspriset var 995 tkr och köpeskillingen blev 1 050 tkr.

Witalabostäder tillträdde fastigheten den 1/9.

## 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.

Under tertial två presenterades resultatet av den statliga utredningen avseende fri hyressättning vid nyproduktion. Bolaget tog del av utvecklingen efter att utredningen hade presenterats men utifrån den politiska processen som följde så konstateras att frågan, som läget är just nu, inte är aktuell för vare sig branschen eller bolaget. Det har även presenterats en statlig utredning om ett oberoende tvistelösningsförfarande för kollektiva hyrestvister. I utredning föreslås förfarandet var frivilligt för att på så sätt skapa ett verktyg för parterna på hyresmarknaden att komma överens om hyran. Resultatet av utredning har gått ut på remiss och remisstiden går ut 15/10. Förslagen i utredning föreslås av utredaren träda i kraft 2022-01-01. Bedömningen är att påverkan för Witalabostäder bedöms som liten då Sveriges Allmännyttas och Hyresgästföreningen redan har ett etablerat förfarande för tvistelösningen.

Utifrån händelserna i centrala Vetlanda i mars samt ytterligare händelse i anslutning till bolagets fastighet Kantarellen har trygghetsfrågan ytterligare aktualiserats och aktivt arbete pågår tillsammans med Hyresgästföreningen samt att representanter från bolaget ingår på olika sätt i kommunkoncernens arbete med trygghet. Bolaget kommer tillsammans med hyresgäster och representanter från Hyresgästföreningen genomföra en första trygghetsvandring på Kullgatan 39-53 i oktober.

# AB Vetlanda Industrilokaler

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

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2021-08	Resultat 2020-08
Rörelsens intäkter	9 541	8 549
Rörelsens kostnader	-3 341	-3 537
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>6 200</b>	<b>5 012</b>
Avskrivningar	-3 099	-3 181
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>3 101</b>	<b>1 831</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-725	-899
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>2 376</b>	<b>932</b>

## Balansräkning

Tkr	2021-08	2020-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	148 002	143 094
Omsättningstillgångar	9 618	17 289
<b>Summa tillgångar</b>	<b>157 620</b>	<b>160 383</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>15 393</b>	<b>13 017</b>
(Varav periodens resultat)	(2 376)	(1 401)
<b>Avsättningar</b>	<b>5 771</b>	<b>5 771</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	100 219	100 219
Kortfristiga skulder	36 237	41 376
<b>Summa skulder</b>	<b>136 456</b>	<b>141 595</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>157 620</b>	<b>160 383</b>

# Verksamhetsbeskrivning

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

## Årets verksamhet

### Resultatutveckling

**Resultatet för perioden** är 2 376 tkr vilket motsvarar en positivavvikelse mot budget med 1 409 tkr. I huvudsak beror avvikelserna på följande poster.

1. Underhållskostnader har varit 625 tkr lägre än budget för perioden. Flertalet underhållsåtgärder är beställda och arbetet pågår men bolaget har ännu inte fått fakturorna och detta är huvudskälet till avvikelserna.
2. Hyresintäkterna är 202 tkr bättre än budget för perioden och detta är orsakat av ett flertal mindre poster med bland annat ett ökat antal uthyrda förråd.
3. Lägre räntekostnader än budgeterat ger en positiv avvikelse för perioden om 265 tkr
4. I övrigt noteras också att bolagets kostnader för fastighetsskötsel samt drift av fastigheterna varit lägre än budgeterat så här långt under året med en avvikelse motsvarande 355 tkr. Detta beror till största del på variationer orsakade av årstider.

**Prognosen 2020** ger ett resultat på 1 945 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 494 tkr. Avvikelsen orsakas av följande poster med större påverkan:

1. Underhållskostnaderna förväntas vara 200 tkr lägre än budget vilket hänger samman med de låga underhållskostnaderna under första tertiet.

I prognosen beräknas dock övriga kostnader för drift av fastigheterna något högre än budget men detta är beräknat med marginaler utifrån osäkerheten som snöröjning, halkbekämpning och elpriser innebär. Totalt ger detta endast en mindre avvikelse om 50 tkr för drift, skötsel och underhåll av bolagets fastigheter.

2. Lägre räntekostnader än budgeterat innebär i prognosen en positiv avvikelse om 325 tkr mot budget på helåret.
3. Något bättre hyresintäkter än budget ger en positiv avvikelse om 130 tkr dock kan detta förbättras ytterligare om den lokal som Skogsstyrelsen lämnat blir uthyrd på nytt.

## Verksamhet/Projekt/Investeringar

Projektet för **utbyggnad Stensåkra Charkuteri ABs lokaler** på Tomasängen pågår och byggnationen följer tidplanen och beräknas vara klar i december. Utbyggnaden omfattar produktions-, personal- och kontorslokaler.

Bolaget har inlett arbetet med **utveckling av fastigheten Trucken 11** på Stålvägen och i ett första skede har markarbeten för att iordningställa en terrasserad tomt påbörjats under augusti. Utöver markarbeten har en första omgång skisser inför en byggnation tagits fram.

Under perioden har arbetet med en **investerings- och underhållsplan** pågått och planen ska vara klar under 2021.

För Tomasängen har processen med **fastighetsreglering och fastighetsbildning** pågått efter genomfört förvärv av mark under 2020 och handlingar är inskickade till Lantmäteriet. Avsikten är att bilda fastigheter som ger förutsättningar för framtida försäljningar.

## Personal/Organisation

Se Witalabostäder AB

## Finansiering/Likviditet

I nuläget är bedömningen att bolaget tidigast behöver låna upp mer kapital under slutet av 2021 när tillbyggnaden av Stensåkra Charkuteri AB närmar sig färdigställande. I övrigt bedöms bolaget inte ha några ytterligare behov av ökat externt kapital under innevarande år.

Likviditeten per 2021-08-31 var 9 618 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger balanslikviditeten 26,5 %. Den relativt låga balanslikviditeten beror på

att delar av bolagets lånestock kommer omsättas under innevarande år.

## Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är 8 % och för perioden ger resultatet en avkastning på 13 % vilket gör att bolaget med nuvarande bedömningar och angivet resultat i lämnad prognos räknar med att uppfylla målet för avkastning under 2021.

## Övergripande

**Vakansgraden** är fortsatt låg och i nuläget har bolaget en vakant lokal samt att ett fåtal uppställningsplatser på Muttern 6 är vakanta. Den vakanta lokalen finns på Muttern 6 och under perioden har bolaget inte hittat någon ny hyresgäst. Lokalen motsvarar ca 0,4 % av bolagets totala lokalytor.

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

## Omvärld

Coronapandemin har påverkat bolagets hyresgäster i olika omfattning under tiden som pandemin pågått men i nuläget är samtliga hyresgästers verksamheter inne i en stabil alternativt positiv trend i sina verksamheter. Under tertial två återkom möjligheten till statligt stöd innebärande att vissa lokalhyresgäster har möjlighet till rabatt på hyran. Detta inte är aktuellt för Vetlanda Industrilokaler då ingen av bolagets hyresgäster driver verksamhet som är berättigad till stödet

# Höglandets Räddningstjänstförbund

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

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2021-08	Resultat 2020-08
Rörelsens intäkter	18 133	14 758
Avgifter från medlemskommunerna	46 975	44 975
Rörelsens kostnader	-65 595	-58 343
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>-487</b>	<b>1 390</b>
Avskrivningar	-2 885	-2 729
<b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>	<b>-3 372</b>	<b>-1 339</b>
Finansiella intäkter	9	6
Finansiella kostnader	-44	-51
<b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>-3 407</b>	<b>-1 384</b>

## Balansräkning

Tkr	2021-08	2020-12
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	51 109	53 146
Omsättningstillgångar	10 724	28 326
<b>Summa tillgångar</b>	<b>61 833</b>	<b>81 472</b>
Eget kapital	15 823	19 230
(Varav periodens resultat)	(-3 407)	(148)
<b>Avsättningar</b>	<b>15 360</b>	<b>16 450</b>
Skulder		
Långfristiga skulder	8 000	8 000
Kortfristiga skulder	22 650	37 792
<b>Summa skulder</b>	<b>30 650</b>	<b>45 792</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>61 833</b>	<b>81 472</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### 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.

Ansvar 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.

## Årets verksamhet

Coronapandemin fortsätter att påverka oss alla utifrån flera aspekter med osäkerhet om utveckling och påverkan. Början på året har ny lagstiftning och föreskrift inom LSO-arbetet varit en stor del i verksamheten. Vi har jobbat med kraven på övergripande ledning och hur vi ska kunna hantera det. I det har vår tidigare avsiktsförklaring om räddningsregion Sydöstra Sverige varit en grund. Avtal har slutits om räddningstjänstverkan Småland

Blekinge där kommunerna i Blekinge, Kronoberg och Jönköpings län samt Hultsfred, Vimmerby Västervik kommun enats om ett operativt samarbete inklusive övergripande ledning. Ett arbete som prövades under sommaren med flera stora skogsbränder. Det brottsförebyggande har stärkts med ett mer strukturerat och systematiskt arbete enligt målet i Handlingsprogrammet för skydd och säkerhet 2020-2023. Tyvärr har vi även haft händelser med insatsarbete utifrån brott med knivdådet i Vetlanda den 3 mars som drabbade många individer och dess anhöriga som ett tydligt.

Personalmässigt har vi under perioden kunnat rekrytera på flera vakanta platser. Det gör att vi kan leverera bättre i vårt uppdrag och belastningen på våra medarbetare kan bli mer rimlig. Under året har vi gått in i ett nytt schema enligt tidigare tecknat arbetstidsavtal för våra brandmän. På RIB-sidan är utmaningen stor att kunna hålla en insatsstyrka utifrån den riskbild och krav som finns i vårt samhälle. Utmaningen är tydlig, att behålla våra medarbetare. Ett arbete som pågår med bland annat bättre rekryteringar, schemaarbete, stimulera att jobba vidare efter 65 år, jämställdhetsarbete, flexibilitet, större medarbetarens ansvar och bra ledarskap.

Ekonomi är fortsatt ansträngd men går åt rätt håll och har förbättrats genom åtgärder som samarbete med Sävsjö Kommun, medlemsbidrag och fler intäkter. Tyvärr har vi ett tapp utifrån Corona och att vi inte kunnat utföra verksamhet utifrån smittorisker. Något som vi delar med i princip samtliga verksamheter globalt. Effektiviseringskravet var vid årets början 2,2mnkr och delårsresultat slutade på 3,4mnkr med en prognos på 4,0mnkr på helåret. Vi behöver jobba vidare med ekonomin genom att förklara och motivera verksamheten samt effektivisera.

Ett utvecklingsarbete inom förbundet för att effektivisera, med hjälp av beprövad kunskap av mikroprocesser och Lean arbete, kommer påbörjas under hösten. Utvecklingen ska ske genom ett samarbete med Regionens utvecklingsenhet Kultorum och omfatta såväl medarbetare som chefer.



# Höglandsförbundet

**Ordförande:** Henrik Tvarnö  
**Antal ledamöter:** 10 ordinarie, 10 ersättare  
**Förbundsdirektör:** Malena Tovesson

## Resultaträkning

Tkr	Resultat 2021-08	Resultat 2020-08
Rörelsens intäkter	76 184	74 830
Rörelsens kostnader	-63 753	-60 917
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>12 431</b>	<b>13 913</b>
Avskrivningar	-6 488	-7 560
<b>Rörelseresultat efter avskrivning</b>	<b>5 943</b>	<b>6 353</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-90	-107
<b>Årets Resultat</b>	<b>5 853</b>	<b>6 246</b>

## Balansräkning

Tkr	2021-08	2020-12
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	22 412	25 541
Omsättningstillgångar	63 635	90 473
<b>Summa tillgångar</b>	<b>86 047</b>	<b>116 014</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	11 776	10 661
Årets resultat	5 853	1 115
<b>Summa eget kapital</b>	<b>17 628</b>	<b>11 776</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	25 800	25 800
Kortfristiga skulder	42 619	78 438
<b>Summa skulder</b>	<b>68 419</b>	<b>104 238</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>86 047</b>	<b>116 014</b>

## Verksamhetsbeskrivning

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. Förbundets 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.

## Årets verksamhet

### Viktiga händelser

Fokus på att utveckla IT-infrastrukturen pågår. Ett av dessa projekt är Datacenterprojektet där Höglandsförbundet har skrivit ett avtal med en leverantör och där arbetet med att implementera detta avtal pågår. Planen är att bli klar med implementationen under 2021 för detta projekt. Funktionsmässigt kommer det att ge kommunerna tillgång till ny teknik som i sin tur gör det mer möjligt till en mer flexibel, kostnadseffektiv och säker leverans. Arbetet med överflyttningen följer planen och flera system är överflyttade per sista augusti.

På arbetsutskottet i juni togs beslut om att ställa sig bakom det utredningsuppdrag som kommundirektörerna tagit fram kring att se över möjligheterna till en Höglandsgemensam gymnasiesamverkan. Arbetet med den fortsatta utredningen påbörjades mer aktivt i augusti och skolcheferna tillsammans med gymnasiecheferna arbetar med utredningen.

Inför verksamhetsstarten av Höglandets ekonomiservice, HES, och ekonomiservicekontoret den 1 december 2021, löper arbetet på och den nya enhetschefen för ekonomiservicekontoret är på plats från och med slutet av augusti. Alla medarbetare som kommer att ingå i det nya ekonomiservicekontoret har tillsammans med ledningen på Höglandsförbundet genomfört en kickoff i augusti. Ett hyreskontrakt är påskrivet och verksamheten kommer att ha sina lokaler på Pigalle i Nässjö. Under hösten kommer det praktiska arbetet och planeringen att fortgå för att allt ska vara klart till den 1 december.

### Personal

Inom förbundet pågår diskussion med medarbetare, chefer och fackliga representanter för att tillsammans ta fram nya strukturer för hur arbetet kan se ut efter pandemin i det "nya normala". Grundplanen är återgång till arbetsplatsen från och med 29 september utifrån att tidigare rekommendationer om distansarbete försvinner. Ledningen tillsammans med medarbetare ser det dock angeläget att öppna upp för möjligheten till en flexiblare arbetsplats med en balans mellan arbete på plats och distansarbete om och när verksamheten

tillåter. Vi ser att vi har klarat att bibehålla eller till och med öka leveransen och effektiviteten då medarbetarna under pandemin arbetat enbart på distans. Vi ser möjligheter i att få mötas fysiskt igen men samtidigt vill vi bibehålla de fördelar som pandemin tvingat fram kring digitalisering. Vi vill ligga i framkant inom digitalisering och vi vill fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare och samtidigt vara med och bidra till ett hållbart samhälle både för människor och miljön.

### Ekonomisk analys

Redovisningen är den andra rapporten och inkluderar perioden 210101 till och med 210831. Det budgeterade resultatet för 2021 är 1 098 tkr. Efter årets första åtta månader prognostiseras ett resultat för helåret motsvarande 916 tkr.

Familjerätten redovisar en prognos i nivå med budget men ser framåt en utmaning i ökande kostnader för tolkar.

HIT prognostiserade i maj, ett resultat under budget, sedan dess har ett arbete genomförts för att nå en budget i balans. Genom återhållsamhet med rekryteringar vid personalomsättning, planerade konsultbehov, utbildningar samt övriga rörliga kostnader har HIT en prognos i nivå med budget. Intäkter som för 2021 prognostiseras till 445 tkr bättre än budget, dock består prognosen av både ökade och minskade intäkter. Intäkterna från tjänsteprislistan är ca 2 miljoner lägre än budgeterat och kommer av minskade volymer gällande konto- och arbetsplatstjänster samt minskade volymer gällande system och serverdrift. För HIT finns en utmaning i att kostnaderna inte går att påverka i samma takt som intäkterna sjunker.

Datacenterstrategins implementeringskostnader är inkluderade i prognosen. Inför 2021 planerades att de tillfälligt ökade kostnaderna skulle rymmas inom ram, utifrån en planerad vakant tjänst och lägre avskrivningar än budgeterat (konsekvens av den nya strategin).

Kansliet redovisar en prognos på 837 tkr, vilket inkluderar uppstartskostnaderna för ekonomiservicekontoret. Den positiva avvikelserna kommer av avvikelse gällande personalkostnader 2021 samt att pandemin bromsat in kostnader för bland annat utbildningar. Inom kansli finns även från 2021 enheten kompetens. Kompetens är en verksamhet som påverkats mycket av pandemin och därmed har en outnyttjad budget för mässor, konferenser och utbildningar.

Finansen prognostiserar ett resultat på -979 tkr vilket kommer av tillfälligt höga kostnader för den förmånsbestämda ålderspensionen. Revisionen redovisar en prognos motsvarande -42 tkr. Genom den höga självfinansieringsgraden (över 100%) och att ett positivt resultat prognostiseras är soliditet och kassalikviditet fortsatt stabila för perioden.

Höglandsförbundet arbetar aktivt för att möjliggöra effektiviseringar. Åtgärderna genererar både kortsiktiga och/ eller långsiktiga effekter.

## **Framtiden**

I augusti ställde sig direktionen bakom den avsiktsförklaring som socialcheferna skrivit fram kring en gemensam systemförvaltning för Combine. Samtidigt beslutades om att lämna över utredningsuppdraget för den gemensamma systemförvaltningen till Höglandsförbundet. Avsiktsförklaringen syftar till en gemensam

systemförvaltning organiserad under förbundet. Arbetet är påbörjat och den kommande utredningen kommer att genomföras i samverkan med kommunernas systemförvaltare för Combine och representanter från förbundet

Samverkan mellan familjerätten och kommunernas faderskapshandläggare behöver också utvecklas då stora förändringar kommer att ske inom det området. Tranås kommun har visat intresse för att ingå i det familjerättsliga samarbetet och samverkansavtal och ekonomiska underlag är klara och överlämnade från Höglandsförbundet till Tranås för fastställande och beslut.

Tranås har även ställt frågan till Höglandsförbundet om det finns möjlighet för dem att vara med i samverkan kring dataskyddsbudstjänsten. Inga beslut är ännu fattade men förbundet och övriga medlemskommuner har ställt sig positiva till detta. IT-säkerhetsarbete är och kommer att fortsätta vara ett prioriterat arbete på HIT och inom förbundet.

