

Delårsrapport 2025

2025-08-31

Vetlanda kommuns alla verksamheter



Vetlanda

Vetlanda kommuns delårsbokslut 2025

Delårsbokslutet är godkänt av
kommunfullmäktige § xxx, 2025-11-19

Version 1.1 2025-10-07

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----|
| Inledning | 1 |
| Förord, kommunstyrelsens ordförande | 2 |
| Förvaltningsberättelse | 3 |
| Översikt över verksamhetens utveckling..... | 3 |
| Den kommunala koncernen..... | 4 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk utveckling..... | 6 |
| Händelser av väsentlig betydelse..... | 8 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 9 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 12 |
| Balanskravsresultatet..... | 20 |
| Väsentliga personalförhållanden | 21 |
| Förväntad utveckling..... | 26 |
| Ekonomisk redovisning | 28 |
| Begreppsförklaringar | 28 |
| Bokslutsprognos 2025-08-31 | 29 |
| Driftredovisning | 29 |
| Investeringsredovisning | 30 |
| Resultaträkning 2025-08-31..... | 31 |
| Balansräkning 2025-08-31 | 32 |
| Noter..... | 33 |
| Bilaga 1: Verksamhetsberättelse | 42 |
| Kommunfullmäktige | 42 |
| Kommunrevisionen..... | 43 |
| Valnämnden | 44 |
| Höglandets överförmyndarnämnd..... | 45 |
| Kommunstyrelsens bidrag | 48 |
| Kommunstyrelsen..... | 49 |
| Tekniska nämnden | 57 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 64 |
| Barn- och utbildningsnämnden..... | 68 |
| Vård- och omsorgsnämnden..... | 74 |
| Socialnämnden | 80 |
| Miljö- och byggnämnden..... | 85 |
| Finansförvaltningen | 89 |
| Kommunala bolag | 92 |
| Vetlanda Stadshus AB | 92 |
| Njudung Energi AB | 94 |
| Witalabostäder AB..... | 96 |
| AB Vetlanda Industrilokaler..... | 99 |
| Magasinsgatan i Vetlanda Fastigheter AB | 102 |
| Förbund | 103 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund..... | 103 |
| Höglandsförbundet | 105 |

Inledning

Om delårsbokslutet

Delårsbokslutet är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens verksamhet och ekonomi under årets första åtta månader. Den innehåller de obligatoriska delarna: förvaltningsberättelse och ekonomisk redovisning och kompletteras med verksamhetsberättelser från nämnder och bolag. Delårsbokslutet vänder sig till förtroendevalda, invånare, företagare, kreditgivare, leverantörer och samarbetspartners. Här kan du läsa om kommunens måluppfyllelse och hur skattepengarna har använts.

De olika avsnittens innehåll

Förord

Delårsbokslutet inleds med förord från kommunstyrelsens ordförande.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen sammanfattar delåret och presenterar den kommunala koncernen. Den beskriver faktorer som påverkar kommunens resultat och ekonomiska ställning. Här presenteras också kommunens styrmodell och en mer ingående beskrivning av kommunens finansiella situation. Därefter följer en bedömning av god ekonomisk hushållning, måluppfyllelse av kommun

fullmäktiges verksamhetsmål och finansiella mål och balanskravsresultat.

Ekonomisk redovisning

Den ekonomisk redovisningen innehåller driftredovisningen, som visar hur nämnderna följt budget och förklarar eventuella avvikelser. Den beskriver också hur kommunen arbetat med investeringar och exploateringar. Ekonomiska utfall och helårsprognos presenteras i resultaträkningen, förändringar i kommunens likvida medel redovisas i kassaflödesanalysen och den ekonomiska ställningen vid delåret visas i balansräkningen. Avsnittet innehåller också noter och redovisningsprinciper.

Bilaga

Bilaga 1: Verksamhetsberättelse

Verksamhetsberättelsen ger en beskrivning av varje nämnd, bolag och förbund. Den sammanfattar årets verksamhet hittills, målarbete, det ekonomiska resultatet och helårsprognos, verksamhetsmått (nyckeltal), samt vad som väntar framöver.

Förord, kommunstyrelsens ordförande

I Vetlanda kommun möter vi våra utmaningar med beslutsamhet, ansvar och framtidstro. Vi ser demografiska förändringar, men också en ekonomi som står stark. Vi ser ett tufft omvärldsläge, men också möjligheter till utveckling. Vi ser utmaningar inom kompetensförsörjning, men också en vilja att hitta lösningar tillsammans.

Trots svagare konjunktur, inflation och ett skatteunderlag som växer långsammare än tidigare visar Vetlanda kommun ett starkt ekonomiskt resultat och god måluppfyllelse. Delårsresultatet är bättre än budget och helårsprognosen överträffar förväntningarna. Soliditeten har stärkts och kassalikviditeten förbättrats. Två av tre finansiella mål är uppfyllda. Investeringarna ligger något lägre än planerat, vilket speglar både återhållsamhet och god kontroll. Sammantaget står vi på en stabil grund i ett läge där många kommuner har andra förutsättningar.

Den starka ekonomin ger oss handlingskraft framåt. Befolkningsutvecklingen med färre barn och fler äldre ställer krav på anpassning inom både skola och äldreomsorg. Samtidigt har arbetslösheten minskat – vilket är mycket glädjande.

Under året har flera satsningar genomförts. Skolor, förskolor och bibliotek har prioriterats för att stärka vår framtida utveckling. Projekt som *Bästa platsen* och *Teknik för unga*, i samarbete med Hitech, fortsätter att utvecklas och kommer att göra skillnad – både på kort och lång sikt.

De kommunala bolagen visar en blandad men sammantaget stabil bild. Witalabostäder har ett svagare resultat, främst på grund av att hyreshöjningarna inte fullt ut motsvarat inflationen samt ett ökat antal vakanta lägenheter. Samtidigt finns en tydlig plan framåt och redan nästa år väntas en ljusning. Njudung Energi och Vetlanda Industrilokaler går mycket starkt. Investeringarna inom VA, bostäder och fastigheter är betydande och lägger grunden för fortsatt utveckling.

Våra medarbetare gör varje dag fantastiska insatser. Engagemanget är stort för att hålla hög kvalitet och möta invånarnas behov.

Kompetensförsörjning och hållbarhet (social, ekologisk och ekonomisk) är nyckelfrågor framåt. Innovationsfonden har möjliggjort flera nya initiativ och visar på att det finns många idéer i organisationen för att hitta nya lösningar.

Vetlanda kommun står ekonomiskt stabilt och fortsätter att ta steg framåt – även i en tid av förändring. Vår styrka ligger i att vi tar ansvar, fattar beslut och ser möjligheter. Mycket har gjorts. Mer kommer att göras. Allt för att Vetlanda ska vara den bästa platsen att bo, arbeta och leva i.

Robin Wallén Nilsson
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Vetlanda kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R17 Delårsrapport, förenklad förvaltningsberättelse.

Nedan används koncernen för att redovisa den kommunala koncernens siffror och kommunen för att redovisa Vetlanda kommuns siffror.

Översikt över verksamhetens utveckling

Vetlanda kommuns delårsresultat för 2025 uppgår till 87,8 mnkr, vilket är högre än det budgeterade resultatet. Delårsbokslutets resultat 2024 var 38,3 mnkr. Skatteprognosen som använts i delårsbokslutet är från augusti 2025. I delårsbokslutets skatteintäkter ligger både en negativ slutavräkning

för 2024 (-1,0 mnkr) och en negativ preliminär slutavräkning för 2025 (-3,8 mnkr). Nettopåverkan är -4,8 mnkr.

I likhet med 2024 har kommunen haft en relativt hög kostnadsutveckling där tidigare inflation bidragit till att främst pensionskostnaderna ökat markant. Med en avtagande inflation sjunker pensionskostnaderna betänkligt inför kommande år.

I delårsbokslutet ingår en prognos för kommunens helårsresultat 2025. Denna visar på ett resultat om 59,1 mnkr vilket är starkare än det budgeterade helårsresultatet för 2025 om 38,7 mnkr.

Investeringsnivån är fortsatt hög. Helårsprognosen 2025 för kommunens investeringar uppgår till 195,8 mnkr vilket är markant lägre än budget om 273,9 mnkr.

Fem år, kommunen i sammandrag

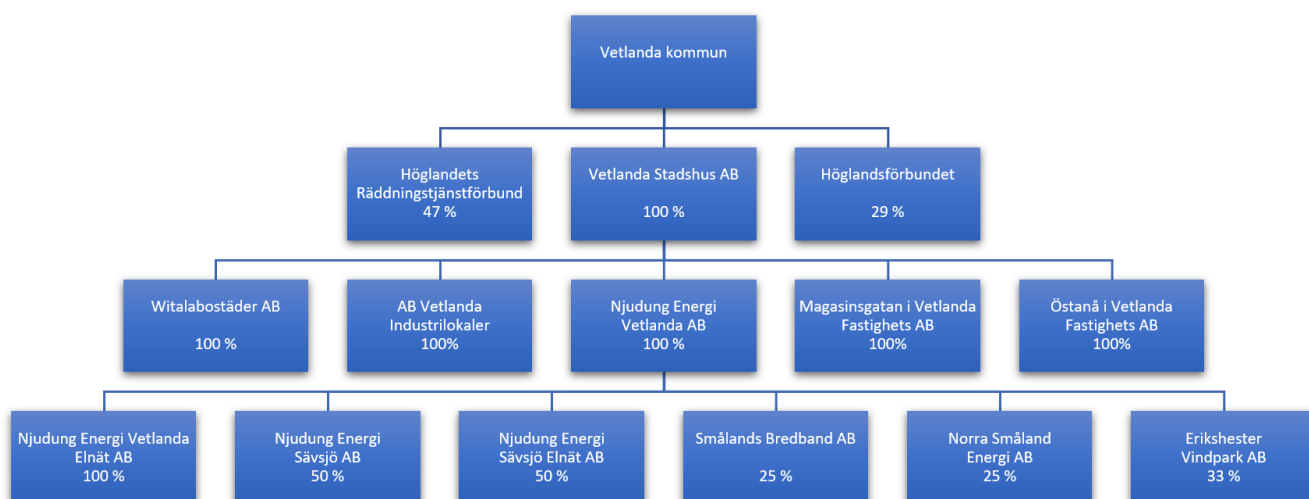
| Nyckeltal | aug-25 | aug-24 | aug-23 | aug-22 | aug-21 |
|---|---------|----------|----------|----------|----------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 267,8 | 253,2 | 260,3 | 256,7 | 230,5 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 1 533,5 | 1 537,40 | 1 452,40 | 1 324,30 | 1 265,90 |
| Avskrivningar och nedskrivningar, mnkr | 58,0 | 58,7 | 52,7 | 49,1 | 43,3 |
| Delårets resultat, mnkr | 87,8 | 38,3 | 80,4 | 147,8 | 130,9 |
| Soliditet, % | 58 | 57 | 59 | 58 | 55 |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % | 33 | 31 | 32 | 30 | 24 |
| Investeringar anläggningstillgångar, mnkr | 106,8 | 69,1 | 102,1 | 75,6 | 107,6 |
| Självfinansieringsgrad, % | 136,5 | 139,1 | 130,4 | 260,4 | 161,9 |
| Total låneskuld, mnkr | 576,2 | 576,2 | 526,2 | 552,3 | 552,3 |
| Skattesats | 22,01 | 22,01 | 22,01 | 22,01 | 22,01 |
| Antal årsarbetare | 2 367,5 | 2 535,5 | 2 518,6 | 2479,7 | 2 421,5 |
| Antal invånare | 27 388 | 27 566 | 27 590 | 27 718 | 27 611 |

Den kommunala koncernen

Regeringsformen, som är en av Sveriges grundlagar, anger att kommunerna har till uppgift att sköta kommunens angelägenheter genom kommunal självstyrelse. Det högsta beslutande organet i Vetlanda kommun är kommunfullmäktige som kan liknas vid "kommunens riksdag". I kommunfullmäktige sitter 45 valda ledamöter som tar kommunövergripande beslut eller beslut som ses som principiellt viktiga. Kommunstyrelsen, som brukar liknas vid "kommunens regering", leder, samordnar och har uppsikt över kommunens nämnder och kommunala bolag. Kommunens verksamhet är uppdelad i olika områden där den största delen bedrivs dels i förvaltningsform, dels i bolags- och förbundsform. Det finns även delar som är utlagda i form av entreprenad hos privata utförare. Denna redovisning har upprättats för att ge en sammanfattande information om den verksamhet kommunen äger inflytande över.

Koncernens organisation

Vetlanda Stadshus AB, som bildades i december 2002, är holdingbolag för de helägda kommunala bolagen Witalabostäder AB, Njudung Energi Vetlanda AB, AB Vetlanda Industrilokaler, Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB samt Östanå i Vetlanda Fastighets AB. Då Östanå i Vetlanda Fastighets AB inte avses att ägas långsiktigt har det inte hanterats i koncernsammanhang i övrigt i delårsbokslutet. Vetlanda kommun är också medlem i kommunalförbunden Högländets Räddningstjänstförbund och Högländsförbundet. I bilden nedan visas de bolag och förbund som ingår i den kommunala koncernen där ägarandelen överstiger 20 procent. Kommunens ägarandel i respektive organisation anges i rutorna. För kommunalförbunden redovisas vår andel med utgångspunkt från kapitalinsats.



| Bolag och förbund | Verksamhet |
|--|---|
| Vetlanda Stadshus AB | Holdingbolag för de kommunala bolagen som ansvarar för finansiell, skattemässig och operativ samordning av den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform. |
| Witalabostäder AB | Fastighetsbolag som bedriver allmännyttig bostadsverksamhet, och har till uppgift att bygga och förvalta hyresbostäder. I fastighetsbeståndet ingår även kommersiella lokaler. |
| AB Vetlanda Industrilokaler | Fastighetsbolag som har till uppgift att uppföra och hyra ut industrifastigheter för att medverka till etablering och utveckling av kommunens industrier. |
| Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB | Fastighetsbolag som har till huvudsyfte äga och förvalta en verksamhetslokal. |
| Östanå i Vetlanda Fastighets AB | Fastighetsbolag som har till huvudsyfte äga och förvalta en verksamhetslokal. |
| Njudung Energi Vetlanda AB | Bolaget bedriver affärsmässig verksamhet som omfattar elhandel, fjärrvärme, renhållning, vatten- och avloppsverksamhet och bredband. |
| Njudung Energi Elnät AB | Bolaget bedriver elnätsverksamhet främst i och runt Vetlanda tätort. |
| Njudung Energi Sävsjö AB | Bolaget bedriver affärsmässig verksamhet som omfattar elhandel, fjärrvärme, renhållning och vatten- och avloppsverksamhet. Bolaget ägs till lika delar gemensamt med Sävsjö kommun. |
| Njudung Energi Sävsjö Elnät AB | Bolaget bedriver elnätsverksamhet främst i och runt Sävsjö tätort. Bolaget ägs till lika delar gemensamt med Sävsjö kommun. |
| Smålands Bredband AB | Bolaget bedriver samarbete inom bredbandsverksamhet mellan stadsnäten i Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommun |
| Norra Smålands Energi, NSE | Bolaget verkar som ett intresseföretag med syfte att stärka och utveckla delägarnas samarbete inom energirelaterade verksamheter och därmed bidra till ett optimalt utnyttjande av delägarnas samlade resurser. |
| Erikshester Vindpark AB | Delägt bolag som innehar 6 vindkraftverk i Vetlanda kommun och ägs av kommunala bolag, privata företag och investerare. |
| Höglandsförbundet | Höglandsförbundet är en plattform för att samordna verksamheter där medlemskommunerna (Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda) anser det vara fördelaktigt att driva en gemensam organisation. Bland annat samordnas kommunernas gemensamma IT-organisation här. |
| Höglandets Räddningstjänstförbund | Förbundets primära verksamhet är att ansvara för räddningstjänst inom Vetlanda och Nässjö kommuner. Bland verksamheterna ryms även beredskapsarbete samt sotning och brandskyddskontroll i kommunerna. |

Kommunens organisation

Vetlanda kommuns organisation är uppdelad i facknämnder med egna ansvarsområden. Höglandets överförmyndarnämnd är gemensam för Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommun.

Gymnasieskolorna i Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda ingår från och med 1 januari 2025 i Höglandsförbundet. Från och med 1 januari 2025 ingår Tranås kommun i Höglandets överförmyndarverksamhet enligt ett samverkansavtal.

Privata utförare

En privat utförare är en annan juridisk person eller en enskild individ som inte ingår i kommunen eller de kommunala bolagen. Kommunen kan, enligt kommunallagen 10:7–9, överlämna skötseln av en kommunal angelägenhet till en privat utförare.

I Vetlanda kommun är inslaget av privata utförare relativt litet jämfört med riket. Privata aktörer fanns under året inom exempelvis förskola, grundskola och inom hemtjänstområdet där brukare kan välja utförare enligt LOV (Lagen om valfrihet). Kommunfullmäktige beslutade i december 2024 att

avsluta möjligheten till hemtjänst enligt LOV i Vetlanda kommun. Ett av bolagen begärde laglighetsprövning där domstolen 5 september 2025 kom fram till att överklagandet ska avslås.

Fristående förskolor och skolor ingår inte i redovisning av privata utförare då de är egna huvudmän för sin verksamhet, vilken är reglerad genom tillståndsgivning.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk utveckling

Omvärld

Den globala ekonomin präglas fortsatt av osäkerhet och svag tillväxt under 2025. Världskonjunkturen dämpas av faktorer som handelskonflikter, geopolitiska spänningar och förändrade handelsvillkor. Även cyberattacker utgör hot mot ekonomisk stabilitet. Dessa utmaningar bidrar till att investeringar och internationell handel utvecklas långsamt i många länder. Tillväxten i världsekonomin väntas ta fart först under 2026, i takt med att osäkerheten minskar och förutsättningarna för global handel förbättras. Under 2025 är det dock fortsatt låg efterfrågan och försiktighet bland både företag och hushåll på många håll i världen.

En orolig omvärld påverkar näringslivet och arbetsmarknaden, med varierande påverkan mellan och inom branscher. Arbetslösheten i Sverige är hög, och det finns utmaningar med att matcha arbetskraftens kompetens med arbetsmarknadens behov. Sveriges befolkning växer, men med en åldrande befolkning. Befolkningstillväxten förväntas bli svagare, med fler äldre och färre barn (samma utvecklingsmönster i Vetlanda), vilket påverkar kommunernas skatteintäkter och verksamhetens planering och resursfördelning inom exempelvis förskola, skola och vård och omsorg. Kommunerna behöver arbeta med lokala

och långsiktiga scenarion för att möta befolkningsutmaningen och en hållbar utveckling.

Klimatförändringarna och extremväder innebär fler och mer intensiva väderhändelser som översvämningar, värmeböljor och stormar. Dessa händelser kan orsaka betydande skador på infrastruktur, bostäder och naturmiljöer, vilket får, förutom mänskligt lidande, verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenser. Kommuner arbetar med att förebygga och hantera risker genom investeringar i grön omställning, klimatanpassade åtgärder och att arbeta med beredskap.

Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomin fortsätter att präglas av svag tillväxt under 2025, med låg BNP-tillväxt och färre arbetade timmar. Arbetslösheten är fortsatt hög och väntas ligga på 8,8 procent av arbetskraften under 2025. Först från 2026, när konjunkturen gradvis stärks, förväntas arbetslösheten börja sjunka. Återhämtningen i ekonomin drivs främst av ökad inhemsk efterfrågan, eftersom både investeringar och utrikeshandel hålls tillbaka av osäkerhet kring globala handelsförutsättningar och geopolitiska spänningar.

Kommunernas ekonomi påverkas av den svaga konjunkturen och den dämpade tillväxten i skatteunderlaget 2025. Preliminära uppgifter visar att skatteunderlaget ökar med 3,8 procent 2025, vilket är lägre än tidigare prognoser. Den reala köpkraften från skatteintäkterna är fortsatt svagare än den historiska trenden, även om en återhämtning väntas från och med 2026. Kommunernas ekonomi är fortsatt utmanad av svag skatteunderlagstillväxt och högre prisnivåer, vilket kräver god ekonomisk hushållning och anpassning till nya förutsättningar. Pensionskostnaderna har minskat, vilket bidrar till lägre arbetskraftskostnader under 2025. Den demografiska omställningen de kommande åren kräver mod och framförhållning för att säkerställa välfärdstjänster av hög kvalitet och en hållbar social, ekologisk och ekonomisk utveckling.

| Nyckeltal | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|------|------|------|------|------|
| BNP kalenderkorrigerad, procentuell förändring | 1,0 | 1,0 | 2,6 | 2,5 | 2,2 |
| Arbetade timmar, procentuell förändring | -0,3 | -0,2 | 0,8 | 1,2 | 1,0 |
| Arbetslöshet, procent | 8,4 | 8,8 | 8,4 | 7,9 | 7,7 |
| Inflation KPIF, procent | 1,9 | 2,7 | 2,0 | 1,9 | 2,0 |
| Styrränta vid årets slut, procent | 2,75 | 1,75 | 1,75 | 2,00 | 2,15 |

Källa: SKR Makronytt 2/2025

Skatteunderlag

Skattunderlaget väntas öka med 3,8 procent under 2025. Detta är en lägre ökning än tidigare prognoser och beror bland annat på svagare utveckling av lönesumman och minskat antal arbetade timmar. Den reala ökningen av skatteunderlaget är tydlig 2025, efter två år av minskning, beroende på lägre pensionskostnader och stabilare prisutveckling.

Trots återhämtningen är skattunderlagets köpkraft fortfarande svagare än den historiska trenden, vilket innebär utmaningar för kommunsektorns ekonomi även framöver. Under perioden 2024–2028 beräknas skattunderlaget öka med i genomsnitt 4,1 procent per år, vilket är något lägre än den genomsnittliga ökningen på 4,2 procent per år under tioårsperioden 2015–2024.

Befolkning

Kommunens befolkningsstruktur påverkas av hur många som flyttar in eller ut, samt antalet födselar och dödsfall. Det påverkar kommunens verksamhet eftersom medborgarnas behov styr och förändrar den. Dessutom påverkas skatteintäkterna genom skatteutjämningsystemet.

Den 1 juli 2025 var 10 592 686 personer folkbokförda i Sverige, en ökning med 4 666 personer sedan årsskiftet. Denna ökning är låg, främst på grund av att färre barn föds. Under första halvåret föddes cirka 900 färre barn föddes jämfört med samma period 2024. Antalet dödsfall har varit relativt stabila de senaste tio åren, med undantag för enstaka år. Men under årets tre första månader god fler än det föddes. Från april och framåt har födelsetalet ökat, vilket gör att det totala födelsenettet är positivt. Vetlanda följer samma trend som riket. Under årets åtta första månader få barn fötts. Prognosen för 2025 visar att mellan 205 och 210 barn väntas födas, jämfört med tidigare års snitt på 250-275. Det har varit svårt att få ett positivt födelsenetto i år. Fler personer har flyttat från Vetlanda än till kommunen. Underskottet är hittills 67 personer. Även invandringen till kommunen har minskat - fler har flyttat ut än in, vilket ger ett negativt invandringsnetto. Det här skiljer sig från de senaste tio åren, då invandringen i princip varit positiv. Totalt sett har Vetlandas

befolkning minskat med 139 personer sedan årsskiftet. Den 31 augusti hade Vetlanda 27 388 invånare. Samma utveckling syns i många andra kommuner i länet. Vetlandas befolkningsprognos liknar den nationella: färre födselar och fler äldre (80+ år). Fram till 2028 väntas antalet barn i åldern 0–5 år beräknas minska med cirka 195 barn, medan antalet personer över 80 år ökar med 300. Detta beror på att stora barnkullar ersätts med mindre, eftersom färre barn förväntas födas. Prognosen visar dock att födselar kan öka igen runt 2029, då fler kvinnor kommer vara i fertil ålder.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden i Sverige är fortsatt svag under 2025. Arbetslösheten ligger kvar på en hög nivå och beräknas uppgå till 8,8 procent av arbetskraften under 2025, vilket är en ökning från 8,4 procent året innan. Först under 2026 väntas en vändning, då både sysselsättningen och antalet arbetade timmar börjar öka igen.

I augusti 2025 var arbetslösheten (inskrivna som arbetslösa hos Arbetsförmedlingen) i Sverige 7,0 procent, en ökning med 0,2 procentenheter jämfört med föregående år (6,8 procent). Skåne län hade den högsta arbetslösheten (9,2 procent) och Gotlands län den lägsta (3,7 procent).

I Vetlanda kommun var arbetslösheten i augusti 6,1 procent, en minskning med 0,8 procentenhet jämfört med samma period föregående år. Arbetslösheten i Jönköpings län var i augusti 5,9 procent (Nässjö: 7,9 procent, Sävsjö: 7,6 procent, Tranås: 6,5 procent, Gislaved 6,3 procent, Vetlanda och Eksjö 6,1 procent).

Låg arbetslöshet är fördelaktigt både för individen och för Vetlanda kommun. Anställda som bor i kommunen och betalar skatt bidrar till skatteunderlaget, vilket stärker kommunens ekonomi. Lägre arbetslöshet minskar också behovet av försörjningsstöd, vilket minskar kostnaderna inom socialnämnden och dess verksamhet.

I tabellen nedan visas andel öppet arbetslösa i kommunen med jämförelse mot riket och länet. Det är personer som är arbetslösa och inte deltar i något program.

| Öppen arbetslöshet | aug-25 | dec-24 | dec-23 | dec-22 |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Kommunen totalt (%) | 2,9 | 3,5 | 3,4 | 2,8 |
| Länet totalt (%) | 3,1 | 3,3 | 2,9 | 2,5 |
| Riket totalt (%) | 4,0 | 3,9 | 3,4 | 3,1 |
| Kommunen kvinnor (%) | 3,0 | 3,1 | 2,7 | 2,8 |
| Kommunen män (%) | 2,9 | 3,8 | 3,9 | 2,8 |
| Kommunen ungdomar 18–24 (%) | 4,2 | 4,3 | 5,1 | 5,6 |
| Kommunen ungdomar 18–24 kvinnor (%) | 4,1 | 2,6 | 3,3 | 5,1 |
| Kommunen ungdomar 18–24 män (%) | 4,2 | 5,5 | 6,5 | 6,0 |

Källa: Arbetsförmedlingens månadsstatistik

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i Sverige har en förbättrad aktivitet med svagt stigande bostadspriser och en försiktig återhämtning i byggandet. Osäkerheter kring den globala ekonomin och ränteläget kvarstår. En förbättrad aktivitet på bostads-marknaden ger möjlighet till att fler flyttkedjor kommer igång, vilket gör det lättare för unga, äldre eller nyinflyttade att hitta en bostad som passar deras behov. Fungerande flyttkedjor är viktig för att fler ska kunna flytta till en bostad som matchar livssituationen. Nybyggnationen i Vetlanda har vid halvåret 2025 legat på ungefär samma nivå som vid halvåret 2024. Det har beviljats bygglov för fem nya enbostadshus, fem fritidshus samt två flerbostadshus. Inflationen med påföljande kostnadsökning och räntehöjning påverkar byggnationen fortsatt negativt. Prognoser visar att byggbranschen förväntas få en svag tillväxt även framöver om läget i omvärlden fortsätter att vara oroligt. De nya detaljplanelagda områdena förväntas bebyggas, men i långsammare takt än tidigare.

Händelser av väsentlig betydelse

Befolkningsprognosen för Vetlanda kommun visar en minskning av befolkningen, vilket påverkar hela verksamheten. År 2033 förväntas barn i åldersgruppen 1–5 år att minska med 17 procent, medan barn i åldersgruppen 6–15 år förväntas minska med 15 procent. Samtidigt ökar antalet barn och unga i åldersgruppen 16–19 år med 6,5 procent. Dessa demografiska förändringar påverkar planeringen av resurser och organisation för utbildningsverksamheten. Påverkan på organisationen och lokalerna kommer att vara betydande. Minskningen av antalet yngre barn innebär att vissa förskolor och grundskolor kan

behöva omstruktureras eller slås samman för att effektivisera användningen av lokaler och personal.

Inom vård och omsorg har sjukfrånvaron varit hög, vilket lett till ökad overtid och omprioriteringar i hemtjänsten. Kommunens hemtjänst har tagit över brukare från externa utförare efter att avtal hävts, och antalet beviljade timmar har minskat. Under året har även mötesplatsen Delfinen öppnats, med fokus på förebyggande insatser. Byggnation av LSS-bostäder fortgår enligt plan, och dagverksamheten Magasinet har renoverats. Befolkningsprognosen visar att antalet äldre ökar, vilket innebär ett växande behov av boendeplatser fram till 2030.

Den nya socialtjänstlagen började gälla den 1 juli 2025. SSPF-modellen (samverkan skola, socialtjänst, polis, fritid) har implementerats. Skolsociala team har startats för att stötta elever med hög skolfrånvaro. Modellen "Bostad först" har införts för att stärka boendets betydelse i förändringsarbetet. Nya riktlinjer mot felaktiga utbetalningar inom försörjningsstödet har antagits.

Under 2025 har flera större byggprojekt i Vetlanda kommun färdigställts. Om- och nybyggnationen av Tomaslundsskolan, som inleddes sommaren 2022, har nu slutförts. Även tillbyggnaderna av Korsberga förskola och Landsbro skola för årskurs 7–9 är färdigställda. Bland de pågående projekten finns renoveringen av Vetlanda bibliotek, som beräknas vara klar under våren 2026. Tillbyggnaden av Njudungsgymnasiet pågår, där nybyggnadsdelen förväntas vara färdig i slutet av 2025. Ekenässjöns skola renoveras och har ett planerat färdigställande under fjärde kvartalet 2025.

Samarbetsprojekt "Bästa platsen" med barn- och utbildning, social-, vård- och omsorgs- och kultur- och fritidsförvaltningen har fortsatt och flera nya arbetsätt har initierats. Vi arbetar för att upptäcka och stödja barn och unga som riskerar sämre hälsa eller skolresultat. Detta gör vi genom att stärka

samverkan mellan kommunala verksamheter, regionen, civilsamhället och familjer.

VetlandaFesten har vuxit i popularitet och lockat allt fler besökare. Årets evenemang hade det bredaste utbudet hittills. Vetlanda museum har haft en välbesökt utställning om tecknaren Monica Schultz. Fritidsgården Vattenverket har utökat samarbetet med skolor och genomfört föräldrabildning i egen regi. Vetlanda Badhus har drabbats av vattenläckage och kommer att stängas för renovering under hösten. Fritidsbanken öppnar under hösten i samverkan med funktionshinderomsorgen.

Vetlanda placerar sig i topp på nationell lista över klimatanpassning – tionde plats bland landets 290

kommuner, vilket är bäst i länet och tvåa bland landets landsbygdskommuner. Detta är ett resultat av ett långsiktigt och systematiskt arbete med klimatanpassning.

För att motverka den negativa trenden där allt färre unga väljer teknik- och industriutbildningar startas ett nytt initiativ inom Hitech: Teknik för unga (TFU). Syftet är att öka intresset för teknik och naturvetenskap genom att inspirera barn och unga samt stödja lärare inom dessa ämnen. Industrin står inför rekryteringssvårigheter, och denna satsning syftar till att säkerställa framtida kompetens för både den lokala och nationella arbetsmarknaden. TFU är en viktig del av Vetlanda kommuns strategi för att främja tillväxt och attraktionskraft inom teknik och industri.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Mandatfördelning

Vetlanda kommun styrs av partierna Vetlanda framåtanda, Sverigedemokraterna och Moderaterna, totalt 24 mandat. Partier i opposition är Socialdemokraterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna, Liberalerna och Vänsterpartiet.

| Mandatfördelning | 2023-2026 | 2019-2022 | 2015-2018 | 2011-2014 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vetlanda framåtanda | 11 | 8 | 9 | 6 |
| Sverigedemokraterna | 7 | 5 | 4 | 2 |
| Moderaterna | 6 | 7 | 5 | 7 |
| Socialdemokraterna | 11 | 12 | 12 | 13 |
| Centerpartiet | 4 | 5 | 5 | 6 |
| Kristdemokraterna | 4 | 5 | 4 | 4 |
| Liberalerna | 1 | 1 | 2 | 3 |
| Vänsterpartiet | 1 | 2 | 2 | 2 |
| Miljöpartiet de gröna | - | - | 2 | 2 |

Ansvarsstruktur

I Vetlanda kommunkoncern finns den politiska styrningen på flera nivåer. Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet och fattar kommunövergripande beslut om vision, planer och mål. Fullmäktige styr även de kommunala bolagen genom att besluta om bolagens ägardirektiv. Kommunfullmäktige beslutar om ledamöter i kommunstyrelsen och nämnder samt föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen.

Den ekonomiska styrningen sker genom att kommunfullmäktige beslutar om budget och ekonomiska mål, och följer upp dessa genom att godkänna delårsbokslut och årsredovisning. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att verkställa, följa upp och utvärdera beslut. Kommunstyrelsen planerar och följer upp ekonomi och verksamhet i kommunens nämnder, de kommunala bolagen och kommunalförbunden, med särskilt fokus på uppsiktsplikt och intern kontroll.

Vetlanda Stadshus AB ansvarar för den finansiella planeringen och samordningen mellan kommunens bolag och följer upp både finansiella och icke-finansiella mål för dotterbolagen.

De kommunala nämnderna och bolagsstyrelserna ansvarar för genomförande och utveckling inom sina respektive verksamhetsområden.

Vetlanda kommuns styrmodell

För att styra Vetlanda kommuns verksamheter och genomföra önskad politik beslutar kommunfullmäktige om politiska prioriteringar som ska få genomslag i organisationen. Nämnderna och bolagen ansvarar för att driva en ändamålsenlig verksamhet inom sina uppdrag utifrån lagstiftning, riktningar och mål, bolagsordningar, ägardirektiv, reglementen, medborgarnas behov, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.

Vetlanda kommuns styrmodell består av:

- vision - en gemensam och långsiktiga målbild för framtiden
- kommunens riktningar och mål
- kommunens budget - ekonomiska ramar, driftbudget och investeringsplan
- styrdokument som förtydligar politiska viljeinriktningar, ambitioner eller förhållningssätt inom olika områden i riktning mot visionen

Förtroendevalda och tjänstepersoner har inom styrmodellen en rollfördelning där politiken beslutar om vision, riktningar, politiska mål, styrdokument och ekonomiska ramar ("Vad-frågor").

Tjänsteorganisationen svarar för beslutsunderlag och genomförandet i verksamhetsstyrningen ("Hur-frågor").

Vetlanda kommun fokuserar på tre prioriterade riktningar som tar sikte på år 2035 för att översätta visionen och sätta värdegrunden i handling. Utifrån riktningarna beslutar kommunfullmäktige även om övergripande mål samt ekonomiska ramar (rambudget). Nämnderna beslutar om nämndmål i linje med kommunfullmäktiges mål och detaljbudget utifrån rambudget. Nämndernas verksamheter bidrar till måluppfyllelse och följer budget. I det verksamhetsnära förändrings- och förbättringsarbetet arbetar verksamheten med verksamhetsmål, budget och utfall, nyckeltal

(verksamhetsmål) och prioriterade aktiviteter med medborgarnytta i fokus.

Vision, riktningar och kommunfullmäktiges mål

Vision 2050 - Här växer människor och företag

Vi växer tillsammans i en kommun som är attraktiv, hållbar och nytänkande. Till ett lättbott och vänligt Vetlanda söker sig företag och människor som utvecklas, trivs och stannar. Vi är ett Vetlanda där alla får vara med och där nya idéer utvecklas tillsammans med medborgare, näringsliv och föreningar.

Riktning 2035 - 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.

Riktning 2035 - 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.

Riktning 2035 - 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.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål 2025

- 30 000 invånare år 2035
- Service i toppklass
- Hållbart i alla led
- Nytänkande och livslångt lärande

Ekonomistyrning

Den ekonomiska styrningen av kommunkoncernens verksamheter utgår från kommunfullmäktiges beslutade budget för den kommunala verksamheten och ägardirektiven för bolagen. Bolagen rapporterar till Vetlanda Stadshus AB om affärsplan för kommande år och uppföljning sker efter respektive tertial i samband med att rapportering sker till kommunstyrelsen. Vid delårsbokslut sker även rapportering för hela kommunkoncernen.

För den kommunala verksamheten som är organiserad i nämnder, beslutar kommunfullmäktige om budget för kommande år i juni efter att förslag tagits fram i budgetberedningen. I slutet av året beslutar respektive nämnd om

detaljbudget som sammanställs och delges till kommunfullmäktige.

Uppföljning och analys

Systematisk uppföljning och analys är en viktig del i styrmodellen och en förutsättning för en lärande organisation. Varje nämnd och bolag ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp verksamheten utifrån mål och resultat, kvalitet, ekonomi och personal.

Varje nämnd och bolagsstyrelse rapporterar regelbundet sina ekonomiska resultat till kommunstyrelsen, samtidigt som de beskriver väsentliga förhållanden och sitt arbete med målen. Kommunstyrelsen rapporterar sedan vidare till fullmäktige. Genom denna process följer vi upp hur verksamheterna håller budget, hur de arbetar för en god måluppfyllelse samt om något av risk och väsentlighet behöver uppmärksammas inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Efter februari, april och oktober görs gemensam prognosrapport för samtliga nämnder, och efter åtta månader presenteras en gemensam delårsrapport som inkluderar bolagen. Vid årets slut upprättas en årsredovisning som inkluderar sammanställd redovisning för hela kommunkoncernen. Vid behov förs dialoger mellan kommunstyrelsens arbetsutskott och ledningen tillsammans med nämnd eller bolag.

Intern kontroll

Vetlanda kommun har ett reglemente för intern kontroll. Reglementet tydliggör ansvaret för intern kontroll samt beskriver hur den interna kontrollen ska följas upp. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll i kommunen och i bolagen. Nämnder och bolagsstyrelser har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Kommunstyrelsen bedömer årligen hur den interna kontrollen fungerar genom att nämnder och bolag varje år ska anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas och styrelsernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunkoncernens samlade system för intern kontroll och vidta de förbättringar som behövs.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning handlar om att styra verksamheten både på kort och lång sikt. Ekonomisk hållbarhet över tid innebär att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som den konsumerar. För att nå en god ekonomisk hushållning har Vetlanda kommun:

- Riktningar, kommunfullmäktiges mål och nämndernas mål
- Ägardirektiv för bolagen
- Finansiella mål för Vetlanda kommun och förutsättningar för verksamheten

Riktningar, mål och förutsättningar ska bidra till att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt. Målen för kommunfullmäktige och nämnder är satta för att utmana verksamheten inom områden där vi vill bli bättre, inte för att definiera en lägsta nivå för god ekonomisk hushållning. Det betyder att målen inte behöver vara helt uppfyllda för att kommunen ska anses ha använt resurserna effektivt. Bedömning av god ekonomisk hushållning görs genom att följa upp kommunfullmäktiges och nämndernas mål, de finansiella målen och balanskravet. Bolagen följs upp enligt ägardirektiven och kommunalförbunden enligt förbundsordningen.

Bedömning av god ekonomisk hushållning

Kommunstyrelsens samlade bedömning är att Vetlanda kommun har under årets första åtta månader bedrivit verksamheten med god

ekonomisk hushållning. Två av tre finansiella mål är uppfyllda, vilket är en förbättring jämfört med årsbokslut 2024. Resultatmålet och soliditetsmålet har uppnåtts, medan investeringsmålet inte är uppfyllt. Den positiva utvecklingen beror främst på ett högre resultat och stärkt soliditet, samtidigt som investeringsnivån fortsatt är hög. En alltför hög investeringsnivå kräver antingen högre resultat eller ökad upplåning. Verksamhetsmålen har en lägre måluppfyllelse jämfört med årsskiftet. Målet om 30 000 invånare år 2035, som vid årsbokslut 2024 bedömdes vara delvis uppfyllt, bedöms nu inte vara uppfyllt, medan övriga mål bedöms som tidigare. Befolkningen har minskat under året och prognosen indikerar att denna trend kan fortsätta. Kommunen arbetar aktivt med att öka attraktiviteten inom bostäder, infrastruktur och näringslivsutveckling. Samtidigt kvarstår utmaningar inom befolkningsutveckling och kompetensförsörjning. För att möta dessa krävs fortsatt fokus på god service, hållbarhet, behålla och rekrytera medarbetare samt utveckla nya smarta sätt att leverera service.

Vetlanda kommun använder sina resurser ansvarsfullt, prioriterar hållbara investeringar och strävar efter en långsiktig ekonomi i balans som tar hänsyn till social och ekologisk hållbarhet. För att hantera ekonomiska svängningar finns resultatutjämningsreserven som kan användas för att jämna ut negativa resultat.

Sammanfattningsvis visar delårsbokslutet att Vetlanda kommun har en stabil ekonomisk grund och arbetar aktivt med att möta kommunens utmaningar.

Se avsnittet *Redovisning av måluppfyllelse* för målkommentarer och indikatorer.

| Mål | Kommunstyrelsens bedömning |
|---|----------------------------|
| Verksamhetsmål | |
| 30 000 invånare år 2035 | Inte uppfyllt |
| Service i toppklass | I hög grad uppfyllt |
| Hållbart i alla led | Delvis uppfyllt |
| Nytänkande och livslångt lärande | Delvis uppfyllt |
| Finansiella mål | |
| Resultatmål: Resultatet ska lägst uppgå till 2 procent av skatter och bidrag sett till genomsnittet över 6 år: två historiska år, innevarande år samt tre budgetår. | Uppfyllt |
| Soliditetsmål: Soliditeten ska årligen stärkas. Soliditet mätt som eget kapital av totalt kapital exklusive pensionsskuld redovisad som ansvarsförbindelse. | Uppfyllt |
| Investeringsmål: Investeringar ska vara självfinansierade sett över 6 år: två historiska år, innevarande år samt tre budgetår. | Inte uppfyllt |

Redovisning av måluppfyllelse

Verksamhetsmål


Kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen för verksamhetsmålen per 31 augusti 2025 baseras på uppföljning av indikatorer samt nämndernas och förvaltningarnas bedömning av måluppfyllelse. Målen bedöms som: uppfyllt, i hög grad uppfyllt, delvis uppfyllt eller inte uppfyllt. Se Bilaga 1 Verksamhetsberättelse, för respektive nämnds bedömning av måluppfyllnad och verksamhetsmätt/nyckeltal.

Statistiska centralbyråns medborgarundersökning och medarbetarundersökning för 2025 pågår. Resultaten, som väntas i december, kommer att ingå i den samlade bedömningen av måluppfyllelsen i årsredovisning 2025.

Kommunfullmäktiges mål: 30 000 invånare år 2035

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

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↘ |

Kommentar:

Kommunstyrelsen bedömer att det långsiktiga målet för befolkningsutvecklingen inte är uppfyllt.

Under 2025 minskade Vetlandas befolkning med 139 personer och var den 31 augusti 27 388 invånare. Prognosen visar att minskningen fortsätter. Denna utveckling beror på att färre barn föds och att andelen äldre ökar, vilket är en trend i hela landet. Därför är det viktigt att både behålla och locka nya invånare till Vetlanda. För att möta

utmaningarna satsar kommunen på attraktiva bostadsområden, bättre infrastruktur och ett starkt näringsliv.

Hitech stärker Vetlandas attraktivitet och gynnar både näringsliv och utbildning. Ett aktivt föreningsliv och kulturella evenemang gör också Vetlanda till en attraktiv plats att bo och verka i. Inom Hitech startar Teknik för unga (TFU), som ska säkra framtida kompetens för arbetsmarknaden. TFU är en viktig del av Vetlandas strategi för att främja tillväxt och attraktionskraft inom teknik och industri.

Byggandet av bostäder är lågt – under första halvåret har bara en villatomt sålts, och tre tomter är bokade av intressenter. Det har beviljats bygglov för fem nya enbostadshus, fem fritidshus och två flerbostadshus. Inflation och ränteläget har gjort det dyrare att bygga, vilket bromsar utvecklingen. Det höjda ROT-avdraget har dock gynnat mindre byggprojekt.

Ett nytt LSS-boende byggs i Vetlanda och öppnar efter årsskiftet, och ytterligare ett boende planeras i Ekenässjön. Översiktsplaneringen pågår, och satsningen på järnvägen är högt prioriterad. Kommunen arbetar även med strategier för att motverka hemlöshet och öka inkluderingen.

Witalabostäder har köpt en tomt för att bygga en gruppboende enligt LSS och även en tomt i Landsbro där fyra trygghetslägenheter byggs. Två markanvisningar har tecknats för bostäder där bostadsutvecklare vill pröva marknaden. Totalt har kommunen sålt 14 500 kvadratmeter mark under årets första halvår till tre olika företag, och dessutom tecknat en ny markanvisning med ytterligare ett företag.


| Indikator | aug-25 | 2024 | 2023 |
|---|--------|--------|--------|
| Antal invånare, 31 december 1 | 27 388 | 27 527 | 27 498 |
| Livskvalitet - kommunindex 2 | dec 25 | - | 61 |
| Kommunen är en bra plats att bo och leva på (%) 3 | dec 25 | - | 92,9 |
| Kan rekommendera andra att flytta till kommunen (%) 3 | dec 25 | - | 58,4 |
| Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor (%) 3 | dec 25 | - | 31,3 |
| Möjligheterna att enkelt kunna göra längre resor från kommunen utan bil (%) 3 | dec 25 | - | 35,3 |
| Möjligheterna att enkelt kunna transportera sig med bil (%) 3 | dec 25 | - | 97,4 |
| Antal nybyggda en- och tvåbostadshus (inklusive fritidshus) 4 | 10 | 11 | 11 |
| Antal nybyggda flerbostadshus 4 | 2 | 3 | 1 |
| Antal ny- och större tillbyggnader av företagslokaler 4 | 5 | 10 | 4 |

Källa: 1 SCB, 2 BRP+ Tillväxtverket, 3 Medborgarundersökning (SCB), 4 Miljö- och byggförvaltningen

Kommunfullmäktiges mål: Service i toppklass

Målbekrivning: I Vetlanda kommun ska alla verksamheter sträva efter att leverera tjänster och service på allra högsta nivå. En kommunal service som ser och möter behov och skapar möjligheter.

Fullmäktiges mål - Service i toppklass

| Bedömning | Trend |
|--|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Kommunstyrelsen bedömer att målet är i hög grad uppfyllt.

Vetlanda kommun arbetar målmedvetet för att erbjuda bästa möjliga service till medborgare, företag och föreningar. Under 2025 har nämndernas verksamheter bland annat bidragit med nedanstående till måloppfyllelsen:

- Barn- och utbildningsförvaltningen har förbättrat rutinerna för att skapa mer personliga möten och ge bättre stöd till medborgarna.

- Kompetenscenter driver, tillsammans med vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten, projektet SIKT (Samverkan kring Individen ger Kompetensförsörjning och Tillhörighet) som syftar till att stärka kompetensförsörjningen genom utbildningsinsatser, matchning och nya arbetsätt.
- Kultur- och fritidsförvaltningen har haft flexibla möten med privatpersoner och föreningar för att möta olika behov, samt digitaliserat uthyrningen av idrottshallar och gymnasalar, ansökningar och intresseanmälningar. Biljettförsäljning sker nu via Nortic och biblioteket, vilket har ökat tillgängligheten.
- Vård- och omsorgsförvaltningen har stärkt medborgarnas delaktighet i utredningar och insatser, genomfört IRMA-projektet med introduktion för 277 nya medarbetare och erbjudit Yrkesresan inom funktionshinderomsorgen, med planering för att även inkludera äldreomsorgen. Äldreomsorgslyftet har fortsatt parallellt.


| Indikator | aug-25 | 2024 | 2023 |
|---|--------|------|------|
| Bra bemötande vid kontakt med politiker i kommunen (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 88,6 |
| Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 93,3 |
| Grundskolan fungerar bra i kommunen (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 78,1 |
| Bra möjlighet att nyttja idrotts- och motionsanläggningar (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 79 |
| Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 81 |
| Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 46 |
| Brukarbedömning hemtjänst – helhetssyn (%) ²⁾ | dec 25 | 91 | 90 |
| Brukarbedömning särskilt boende – helhetssyn (%) ²⁾ | dec 25 | 86 | 90 |
| Brukarbedömning boende LSS totalt – brukaren trivs alltid hemma (%) ²⁾ | dec 25 | 93 | 84 |
| Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd (dagar) ³⁾ | dec 25 | 23 | 22 |
| Företagsklimat - omdöme företagen ⁴⁾ | 3,5 | 3,5 | 3,5 |

Källa: 1) Medborgarundersökning (SCB), 2) Brukarundersökning vård och omsorg (SKR), 3) Socialstyrelsen, 4) Näringslivsranking (Svenskt näringsliv)

Kommunfullmäktiges mål: Hållbart i alla led

Målbeskrivning: I Vetlanda kommun arbetar vi medvetet med social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Kommunstyrelsen bedömer att målet för 2025 är delvis uppfyllt.

Den globala utvecklingen påverkar kommunen, och vår roll som samhällsbyggare blir allt viktigare för att säkerställa inkludering, jämlikhet, trygghet och framtidstro hos medborgare och företag. Vetlanda kommun stödjer Agenda 2030 och FN:s 17 globala utvecklingsmål. Precis som andra kommuner har Vetlanda utmaningar inom hållbarhet och arbetar för att synliggöra detta i verksamheterna och göra långsiktiga sociala insatser. Tidiga förebyggande åtgärder är avgörande för medborgarnas välbefinnande och hälsa. Vetlanda placerar sig i topp på nationell lista över klimatanpassning – tionde plats bland landets 290 kommuner, vilket är bäst i länet och tvåa bland landets landsbygdskommuner. Detta är ett resultat av ett långsiktigt och systematiskt arbete med klimatanpassning. Under 2025 har nämndernas verksamheter bland annat bidragit med nedanstående till måloppfyllelsen:

- Folkhälsoarbete genom hälsocenter och insatser för psykisk hälsa.

- Bästa platsen - ett samarbetsprojekt mellan barn- och utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen. Genom stärkt samverkan mellan kommunala verksamheter, regionen, civilsamhället och familjer skapar vi bättre förutsättningar för barns hälsa och utveckling.
- SSPF (Skola, Socialtjänst, Polisen och Fritid), ett samverkansprojekt för att förebygga brott och droger genom att samverka och arbeta med enskilda individer enligt en fast struktur.
- Arbetet med trygghet och studiero har utvecklats på enhetsnivå inom skolan, med positiva resultat i mätningar.
- Planering av mångfaldsveckan *Var den du är* samt kultursatsningar för äldre.
- Måltidsservice arbetar framgångsrikt med att minska matsvinnet.
- Omställning till den nya socialtjänstlagen för att möta nya krav och arbeta mer kostnads-effektivt.
- Fritidsbanken är som ett bibliotek, fast med sport- och friluftsprylar och håller på att etableras i Vetlanda med start i oktober.
- Ekonomiskt stöd till musikvideoprojekt för funktionsvarierade ungdomar.
- HR-konsulter och huvudskyddsombud har genomgått utbildningen Friskfaktorsteget.
- Klimatanpassning vid nybyggnation.
- Tillsynsarbete för att företag ska använda bästa möjliga teknik och minska energiförbrukning.


| Indikator | aug-25 | 2024 | 2023 |
|---|--------|------|------|
| Invánare 25–64 år, med låg utbildningsnivå (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 16 |
| Invánare med låg ekonomisk standard (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 13 |
| Sysselsatta invånare 20–65 år (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 83,6 |
| Demografisk försörjningskvot (%) ¹⁾ | dec 25 | - | 0,93 |
| Vuxna biståndsmottagare (18+ år) med långvarigt ekonomiskt bistånd ²⁾ | - | 42,1 | 43,1 |
| Kommunens arbete för att öka toleransen för människors olikheter fungerar bra (%) ³⁾ | dec 25 | - | 39,4 |
| Invánare 16–84 år med avsaknad av tillit till andra (%) ³⁾ | - | 30,5 | - |
| Invánare 16–84 år som utsatts för våld eller hot om våld (%) ³⁾ | - | 3,8 | - |
| BRP+: Trygghet och säkerhet, kommunindex ⁴⁾ | - | 65 | 68 |
| Anmälda våldsbrott ⁵⁾ | - | - | 220 |
| Polisens närvaro i kommunen är bra (%) ³⁾ | dec 25 | - | 33,2 |
| Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan (%) ⁴⁾ | 81,0 | 83,6 | 83,6 |

Källa: 1) Statistiska centralbyrån (SCB), 2) Socialstyrelsen (SCB), 3) Folkhälsomyndigheten, 4) Tillväxtverket, 5) Brottsförebyggande rådet (BRÅ)

Kommunfullmäktiges mål: Nyttänkande och livslångt lärande

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

Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Kommunstyrelsen bedömer att målet för 2025 är delvis uppfyllt.

Kommunen står inför utmaningar med låga födelsetal, svårighet att rekrytera utbildad arbetskraft tillsammans med snabb teknikutveckling, för att nämna några. Nyttänkande, innovation och lärande behöver vara en naturlig del av vår verksamhet och här behöver vi fortsätta att etablera kultur, struktur och förmågor. I november startar Vetlanda kommun en utbildning i innovations- och förändringsledning, riktad till alla chefer och utvalda stödfunktioner för att stärka kommunens samlade förmåga att leda i förändring. En viktig satsning för framtiden.

I december 2024 beslutade kommunstyrelsen att avsätta 500 000 kronor under 2025 till en innovationsfond för att ytterligare stimulera nytänkande och stärka innovationsarbetet. Under 2025 har hittills 16 ansökningar inkommit, där 7 har beviljats med medel, totalt 219 700 kronor. I

juni i år beslutade kommunfullmäktige om 500 000 kronor till fonden även 2026.

Digitalisering är en nödvändig del av kommunens utvecklings- och innovationsarbete. Forskning visar att alternativkostnaden för att inte utnyttja digitaliseringens möjligheter är mycket hög. För att förbättra vår digitala mognad och öka effektiviteten och nyttan av digitaliseringen behöver vi stärka våra insatser inom IT-styrning och infrastruktur. IT-styrning handlar främst om de förutsättningar som Höglandsförbundet har för att stödja kommunernas utvecklings- och innovationsarbete. Infrastruktur omfattar all teknik som krävs för framgångsrik utveckling och innovation. Generativ AI förändrar våra arbetsätt, där exempelvis AI blir en kollega, expert och coach. Vetlanda har tagit fram en rutin för användning av generativ AI, i syfte att ge medarbetarna förutsättningar att använda AI ansvarsfullt, lagligt och transparent. Vi behöver arbeta med strukturerade data och bli en mer datadriven kommun.

Hitech är en viktig plattform i att främja innovation och teknisk utveckling, en kreativ kunskapsmiljö för teknik- och kompetensutveckling. Här kommer teknikutbildningar och program från gymnasienivå till yrkeshögskola samt specialiserade företagskurser att erbjudas. Samverkan och kunskapsmiljö mellan teknikbolagen och regionens näringsliv, vilket ytterligare främjar innovation och teknisk utveckling. Barn och unga ges möjlighet att utforska och upptäcka teknikens värld. Hitech öppnar i januari 2026, men erbjuder även under 2025 utbildningar och föreläsningar.

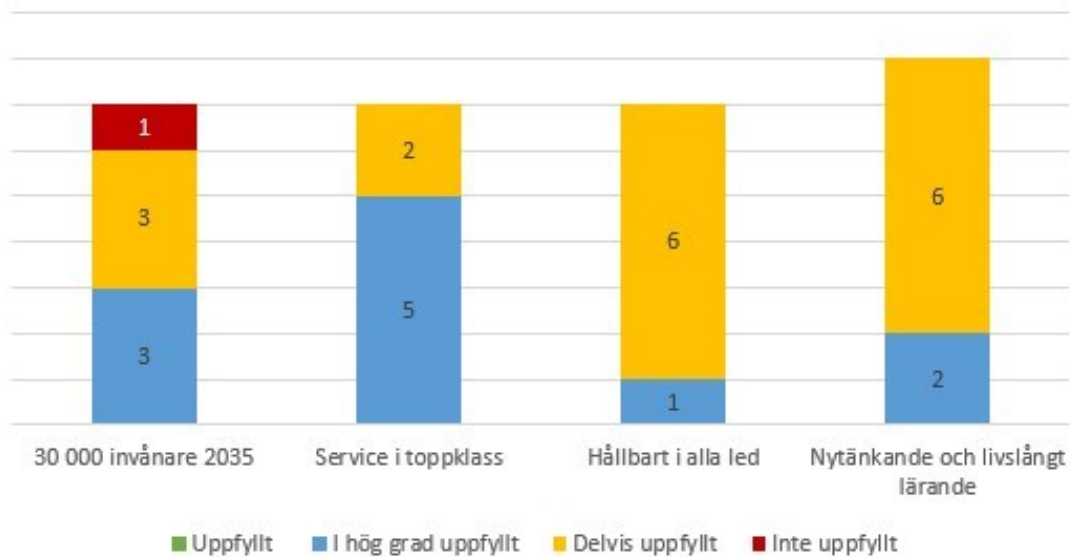
| Indikator | aug-25 | 2024 | 2023 |
|---|--------|------|------|
| Möjlighet till samarbete (%) ¹⁾ | dec 25 | 93,2 | 93,9 |
| Personlig utveckling - lär nytt och utvecklas (%) ¹⁾ | dec 25 | 87,6 | 87 |
| BRP+ kommunindex - utbildning kompetens ²⁾ | - | 48 | - |

Källa: 1) Medarbetarundersökning, 2) Tillväxtverket

Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen

Diagrammet visar nämndernas bedömning om måluppfyllelse (uppfyllt, i hög grad uppfyllt, delvis uppfyllt, inte uppfyllt) för respektive kommunfullmäktige mål. Bedömningen för årets första åtta månader är att nämnderna bedömer totalt sett en

lägre måluppfyllnad än vid årsskiftet. Det är fler nämnder/förvaltningar som bedömer att kommunfullmäktigemålen är delvis uppfyllda än i hög grad uppfyllt.



Finansiella mål

De tre finansiella målen syftar tillsammans att säkerställa en god ekonomisk hushållning både på kort och lång sikt. Målen utvärderas och ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning. Målen bedöms som uppfyllt eller inte uppfyllt.

| Finansiella mål | Bedömning | Utfall |
|---|---------------|--|
| Resultatmål: Resultatet ska lägst uppgå till 2 procent av skatter och bidrag sett till genomsnittet över 6 år: två historiska år, innevarande år samt tre budgetår. | Uppfyllt | Resultatet uppgår i genomsnitt till 2,1 procent av skatter och statsbidrag sett över sex år. Målet är därmed uppfyllt. |
| Soliditetsmål: Soliditeten ska årligen stärkas. Soliditet mätt som eget kapital av totalt kapital exklusive pensionsskuld redovisad som ansvarsförbindelse. | Uppfyllt | Kommunens soliditet för 2025 är 56,5 procent, vilket är högre än soliditeten för 2024 som var 54,9 procent. Målet är uppfyllt. |
| Investeringsmål: Investeringar ska vara självfinansierade sett över 6 år: två historiska år, innevarande år samt tre budgetår. | Inte uppfyllt | Självfinansieringsgraden för perioden uppgår till 86,9 procent sett över 6 år. Målet är inte uppfyllt. |

Kommentar

Två av de tre finansiella målen har uppfyllts vilket är en förbättring från bokslutet 2024 då endast ett mål var uppfyllt. Huvudorsaken till ökningen av måluppfyllelsen är en högre resultatnivå.

Resultatmålet uppfylls men marginalen har blivit mindre då det starka resultatet från 2022 nu faller ur beräkningen.

Utebliven upplåning och ett starkt kassaflöde hittills under året höjer soliditeten.

Samtidigt är investeringsnivån fortsatt hög och vi tappar dragkraft av år 2022 då kommunen hade historiskt starkt resultat vilket medför att målet om självfinansiering inte uppfylls.

Finansiell analys

I delårsbokslutet genomförs endast en enklare finansiell analys av kommunens ekonomi. Inget sammanställt bokslut inklusive eliminerings genomförs för koncernen. Analysen omfattar resultatutveckling, lång- och kortsiktig betalningsberedskap och kapacitet, samt belyser risker kopplade till likviditet och borgensåtaganden.

Resultat koncernen

Vetlanda kommun genomför ingen sammanställd redovisning på koncernnivå i anslutning till delårsbokslutet. När detta inte sker ska i stället en redogörelse för ekonomin i de kommunala koncernbolagen göras. Nedan redovisas bolagen resultat per bokslutsdatum samt helårsprognosen för resultatet.

| Bolag (Tkr) | Resultat per 250831 | Prognos helår |
|--|---------------------|---------------|
| Vetlanda Stadshus AB | 370 | 0 |
| Njudung Energi Vetlanda AB + Njudung Vetlanda Elnät AB | 20 074 | 29 505 |
| Witalabostäder AB | -2 311 | -633 |
| AB Vetlanda Industrilokaler | 273 | 919 |
| Magasinsgatan i Vetlanda AB | 225 | -110 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund (47 %) | 2 986 | 3 492 |
| Höglandsförbundet (29 %) | 9 795 | 3 672 |

Vetlanda Stadshus räknar med ett helårsresultat på 0 tkr vilket är samma som det budgeterade resultatet. De kostnader som finns bedöms täckas av koncernbidrag och utdelning. Njudung Energis bolag följer totalt budget relativt väl även om det finns avvikelser inom olika verksamhetsområden.

De största investeringarna som hittills uppgår till 39,9 mnkr återfinns inom VA och Miljö- och återvinning. Witalabostäder är inne i en intensiv investeringsfas samtidigt som vakansläget är sämre än budgeterat. Den enskilt största investeringen som pågår för närvarande är byggnation av Skytteparken med totalt 60 nya lägenheter. Även i Vetlanda Industrilokaler är investeringstakten hög, med både nyproduktion och ombyggnation av befintligt bestånd. Samtidigt är vakansläget lågt med få lediga ytor. Inom Magasinsgatan i Vetlanda har renovering av fastigheten pågått under året vilket medfört lägre hyresintäkter än normalt. Nu är investeringarna klara och verksamheten bedrivs med normala förutsättningar men konsekvensen är ett mindre underskott för helåret.

Räddningstjänstförbundet räknar med ett resultat som överträffar budget med marginal, till stor del beroende på lägre kostnader för pensioner. Höglandsförbundets ekonomi har genomgått stora förändringar under året genom övertagandet av fyra medlems-kommuners gymnasieverksamhet. Prognosen för helåret visar på ett resultat som även detta med marginal överstiger det budgeterade.

Resultat kommunen

Det prognosticerade helårsresultatet för kommunen under 2025 uppgår till +59,1 mnkr, vilket är 20,4 mnkr bättre än det budgeterade om 38,7 mnkr. Jämfört med de senaste åren är resultatet avsevärt högre och överstiger nivån två procent av skatter och generella statsbidrag. En stor del av resultatförbättringen återfinns i lägre pensionskostnader som nu ser ut att etableras på en betydligt lägre och jämnare nivå.

Helårsprognosen för nämndernas ekonomi visar totalt sett på ett överskott mot budget med +26,4 mnkr. Bland de större avvikelserna återfinns Kommunkansliet som redovisar +12,3 mnkr beroende på oförbrukade medel inom utvecklingsreserven, HR-kontoret som redovisar +6,6 mnkr till stor del beroende på kvarvarande medel för årets löneöversyn samt Tekniska kontoret som redovisar ett överskott med 4,2 mnkr beroende på lägre energi- och personalkostnader. Ett underskott prognosticeras Barn- och utbildningsnämnden (-1,5 mnkr) samt Socialnämnden (-3,8 mnkr). Finansförvaltningen har lagt prognos på ett underskott mot budget som uppgår till -6,1 mnkr vilket till stor del beror på sämre utveckling av skatteunderlaget.

Soliditet

Soliditet beskriver hur stor del av kommunens samtliga tillgångarna som är finansierade med egna medel. Soliditeten är ett uttryck för kommunens långsiktiga betalningsförmåga och återspeglar den finansiella styrkan. I delårsbokslutet redovisar Vetlanda kommun en soliditet som uppgår till 58 procent vilket är en procentenhet bättre än för motsvarande period för ett år sedan. Soliditeten inräknat ansvarsförbindelsen för pensioner är ett par procentenheter bättre och uppgår till 33 procent vid delårsbokslutet 2025.

Likviditet

Med hjälp av en god ekonomisk hushållning och planering ska kommunen ur ett kortsiktigt eller medellångt perspektiv inte behöva genomföra dramatiska åtgärder för att möta finansiella utmaningar som kan uppstå över tid.

För att mäta denna betalningsförmåga används kassalikviditet vilken visar förhållandet mellan omsättningstillgångar (exklusive varulager) och kortfristiga skulder. I nedanstående siffror har exploateringsfastigheter inte exkluderats ur omsättningstillgångarna.

Kassalikviditeten för kommunen har stärkts något sedan årsskiftet. Vid årsbokslut 2024 var denna 85 procent och vid delårsbokslutet 2025 uppgår den till 96 procent. Största delen av förklaringen finns i att de kortfristiga skulderna har minskat (främst i form av semesterlöneskuld inklusive sociala avgifter samt löneskatt på pensionskostnader). Kassabehållningen har ökat kraftigt samtidigt som de kortfristiga fordringarna minskat med motsvarande så förändringen av omsättningstillgångarna är av mindre karaktär.

Resultatutjämningsreserv

Syftet med en reserv är att hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning genom att reservera medel för framtida behov. Under 2023 beslutade riksdagen om ändringar i resultatutjämningsreserven (RUR) som trädde i kraft 1 januari 2024. Enligt de nya reglerna har möjligheten att reservera medel till RUR har tagits bort och ersatts av resultatreserven (RER). Kommuner som redan har en RUR får behålla och använda den fram till och med räkenskapsåret 2033. Vetlanda kommun har sedan möjligheten öppnades att avsätta en del av resultatet till RUR avsatt 36 mnkr 2013, 14 mnkr 2020 och 10 mnkr

2023. Totalt uppgår därmed kommunens resultatutjämningsreserv till 60 mnkr. Vare sig man använder RUR eller RER så återfinns de som en del av det egna kapitalet vilket innebär att de inte är att förväxla med disponibla likvida medel.

Borgensåtagande och skuldsättning

Kommunkoncernen

Den totala låneskulden för kommunkoncernen uppgår vid delårsbokslutet till 1 458 mnkr. Detta är en ökning från årsskiftet med cirka 56 mnkr. Av ökningen står Vetlanda kommun för 50 mnkr och Witalabostäder för 39 mnkr samtidigt som AB Vetlanda Industrilokaler har amorterat ned lån med -30 mnkr och Högländsförbundet -3 mnkr. Inom Vetlanda kommunkoncern har även en balansering skett mot det gemensamma koncernkontot för att hålla ned den externa upplåningen. Under året har ränteläget för såväl in- som utlåning mot checkkrediten ökat vilket medför att kostnaden för att nyttja checkkrediten ligger i paritet med kort upplåning. Om överlikviditet hos andra parter inom koncernkontot sjunker kommer detta resultera i ökad upplåning. Vid delårsbokslutet är i likhet med föregående bokslut hela låneskulden upplånad hos Kommuninvest.

Vid delårsbokslutet har kommunen beslutade solidariska borgensåtaganden avseende utestående krediter 1 142 mnkr. Till detta kommer ansvarsförbindelse för pensionskuld uppgående till 590 mnkr. Utöver detta finns också ett solidariskt borgensåtagande för Kommuninvest som uppgår till 1 802 mnkr. För samtliga bolag/förbund ryms ytterligare upplåning inom beslutade borgensramar vid behov, i fallet Högländets räddningstjänstförbund krävs dock ändring av förbundsordningen. I de fall där det rör sig om borgensåtaganden där flera parter är ägare reduceras risk till den andelen i bolaget/förbundet kommunen innehar genom avtal mellan ägarna.

Kommunen

Kommunens totala låneskuld uppgår vid delårsbokslutet till 576 mnkr vilket är en ökning från årsskiftet med 50 mnkr. I början av året behövde likviditeten förstärkas varvid ett nytt lån om 50 mnkr togs upp. Sedan dess har ett positivt kassaflöde medfört att likviditeten stärkts något från årsskiftet utöver nyupplåningen. Om investeringarna följer prognosen kan ytterligare upplåning bli aktuell under resterande del av året. De höga pensionskostnaderna under året har med

höga premier naturligtvis även haft påverkan på likviditeten.

Kommunens beslutade investeringsvolym är hög både för 2024 och 2025 vilket medför att de framtida möjligheter att minska låneskulden är små. Det som i sammanhanget får ses som positivt är då att den ränteuppgång som skett under de senaste åren nu ser ut att ha övergått i en nedgång, även om denna är betydligt långsammare än den branta uppgången. Samtidigt är det dessvärre så att flera lån som togs upp under extrema lågräntor nu behöver omsättas väsentligen högre räntenivåer.

Med en ökad upplåning i den kommunkoncernens bolag blir konsekvensen att borgensavgifterna ökar.

Balanskravsresultatet

Kommunallagens balanskrav innebär att intäkterna för varje år ska överstiga kostnaderna inom den kommunala verksamheten. Blir resultatet negativt ska detta regleras inom tre år genom motsvarande positiva resultat. I varje bokslut ska en utredning av det så kallade balanskravet genomföras och i delårsbokslutet är det helårsprognosen som ska utvärderas. Av denna ska det framgå vilka justeringar av årets resultat som genomförts för att räkna fram dels "Årets resultat efter balanskravsjusteringar", dels "Årets balanskravsresultat". I nedanstående har reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar om 1 mnkr avräknats. Då har inte hänsyn tagits till exploateringsfastigheter eftersom dessa hanteras som omsättnings-tillgångar.

Inget negativt balanskravsresultat finns att återställa från tidigare år.

| Balanskravsutredning (mnkr) | 2025 (prognos) | 2024 | 2023 |
|--|----------------|-----------|-----------|
| Årets resultat enligt resultaträkning | 59 | 22 | 57 |
| - Samtliga realisationsvinster anläggningstillgångar | -1 | -1 | -3 |
| - Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| - Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| +/- Orealiserade vinster och förluster, värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| +/- Återföring av realiserade vinster och förluster, värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 58 | 21 | 54 |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | -10 |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat | 58 | 21 | 44 |
| Accumulerat negativt balanskravsresultat | 0 | 0 | 0 |

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarna i siffror

- Antalet månadsavlönade årsarbetare minskade med 168 till totalt 2 367,5 den 31 augusti 2025 (2 535,5 samma period 2024). Minskningen beror på att 177 personer inom gymnasieskolan övergick till Höglandsförbundet vid årsskiftet.
- Övertidstimmarna ökade med 3 794 till totalt 16 345 timmar 2025 (12 551 timmar 2024)
- Kostnaden för övertid ökade med 1 635 tkr till 5 670 tkr 2025 (4 035 tkr 2024)
- Den totala sjukfrånvaron var 6,31 procent under perioden januari–augusti 2025, vilket är en ökning med 0,41 procentenheter jämfört med 2024 (5,90 procent)
- Korttidssjukfrånvaron (dag 1–14) ökade med 1 514 dagar till totalt 14 718 dagar 2025 (13 204 dagar 2024)

- Långtidssjukfrånvaron (från dag 60) minskade med 1 285 dagar till totalt 25 202 dagar 2025 (26 487 dagar 2024)
- Kvinnor har fortsatt högre sjukfrånvaro än män och deltidsanställda har högre sjukfrånvaro än heltidsanställda

Antal anställningar

Antalet årsarbetare med månadslön har minskat till 2 367,5 den 31 augusti 2025, vilket är 168 färre än samma period 2024 och 151 färre än 2023. Minskningen beror på att gymnasieskolan övergått till Höglandsförbundet vid årsskiftet 2024/2025. Även antalet timavlönade har minskat jämfört med tidigare år. Tabellen redovisar antal anställningar fördelat på månad- och timavlönade och vilande tillsvidareanställningar.

| | Antal anställningar | | | Antal årsarbetare | | |
|-----------------------------|---------------------|-------|-------|-------------------|---------|---------|
| | 2025 | 2024 | 2023 | 2025 | 2024 | 2023 |
| Månadsavlönade | | | | | | |
| - Alla anställningsformer*) | 2 584 | 2 761 | 2 734 | 2 367,5 | 2 535,5 | 2 518,6 |
| - Tillsvidare* | 2 215 | 2 295 | 2 242 | 2 058,7 | 2 138,1 | 2 088,2 |
| - Vikarier | 130 | 116 | 127 | 108,5 | 96,6 | 107,2 |
| - Visstidsanställda | 186 | 297 | 312 | 157,3 | 256,4 | 276,2 |
| - Övriga**) | 53 | 53 | 53 | 43 | 44,3 | 47 |
| Timavlönade | | | | | | |
| - Alla anställningsformer | 997 | 1 088 | 1 136 | 0 | 0 | 0 |
| - Vikarier | 745 | 829 | 842 | 0 | 0 | 0 |
| - Visstidsanställda | 167 | 181 | 206 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga**) | 85 | 78 | 88 | 0 | 0 | 0 |
| - Vilande - Tillsvidare | 33 | 38 | 49 | 25,5 | 34,2 | 44,8 |

*) Inklusive förtroendevalda 2,85 årsarbetare

***) I övriga ingår visstidsanställda >67 år fyllda LAS ålder, provanställningar, projektanställningar, BEA anställningar och säsongsanställningar

Antal månadsavlönade anställningar per förvaltning

De flesta förvaltningar visar en minskning av tillsvidareanställda årsarbetare jämfört med 2024. Minskningen inom barn och utbildning beror i hög grad på att gymnasieskolan övergått till

Höglandsförbundet 2025. Visstidsanställningarna har också minskat i de flesta förvaltningar, men vissa variationer finns mellan åren.

Antal månadsavlönade årsarbetare

| Förvaltning | Tillsvidareanställning | | | Visstidsanställning | | |
|----------------------|------------------------|-------|-------|---------------------|-------|-------|
| | 2025 | 2024 | 2023 | 2025 | 2024 | 2023 |
| Barn- och utbildning | 748,5 | 868,1 | 838,6 | 153,6 | 239,9 | 260,1 |
| Kommunledning | 239,5 | 228,4 | 223,1 | 19,9 | 22,0 | 22,5 |
| Kultur- och fritid | 38,8 | 39,9 | 37,9 | 6,3 | 3,7 | 3,4 |
| Miljö- och bygg | 17,0 | 17,0 | 18,0 | 0 | 0 | 0 |
| Social | 94,8 | 90,2 | 81,4 | 1,6 | 1,2 | 5,8 |
| Tekniska kontoret | 150,8 | 150,9 | 154,1 | 13,9 | 16,8 | 18,5 |
| Vård- och omsorg | 776,3 | 743,8 | 735,2 | 123 | 111,7 | 119,3 |

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för Vetlanda kommun har för de åtta första månaderna 2025 ökat med 0,41 procentenheter jämfört med samma period 2024. Jämfört med 2023 är det en ökning med 0,28 procentenheter.

Total sjukfrånvaro per förvaltning och kön

Den totala sjukfrånvaron för Vetlanda kommun har för de åtta första månaderna 2025 ökat med 0,41 procentenheter jämfört med samma period 2024. Jämfört med 2023 är det en ökning med 0,28 procentenheter

| Sjukfrånvaro, procent | 2025 | | | 2024 | | | 2023 | | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Förvaltning | | | | | | | | | |
| Barn- och utbildning | 4,52 | 4,78 | 3,33 | 4,41 | 4,51 | 4,05 | 4,3 | 4,51 | 3,51 |
| Kommunledning | 5,15 | 5,65 | 2,32 | 4,98 | 5,38 | 2,63 | 5,48 | 6,17 | 1,72 |
| Kultur- och fritid | 5,39 | 5,31 | 5,57 | 5,86 | 4,88 | 7,87 | 7,71 | 6,57 | 8,46 |
| Miljö- och bygg | 3,49 | 3,95 | 2,35 | 2,51 | 3,23 | 0,29 | 4,94 | 6,31 | 0,43 |
| Social | 5,17 | 5,85 | 3,47 | 6,45 | 7,22 | 1,53 | 6,25 | 7,37 | 1,71 |
| Tekniska kontoret | 5,81 | 8,46 | 3,47 | 4,94 | 7,39 | 2,77 | 4,62 | 6,54 | 2,86 |
| Vård- och omsorg | 8,62 | 9,11 | 6,01 | 8,07 | 8,51 | 5,49 | 8,41 | 8,74 | 6,45 |
| Totalt procent | 6,31 | 6,83 | 4,12 | 5,90 | 6,35 | 4,13 | 6,03 | 6,53 | 4,05 |

Långtidssjukfrånvaro

Långtidssjukfrånvarons andel av den totala andelen sjuktimmar från dag 60 på kommunnivå har

minskat med 5,23 procentenheter jämfört med samma period 2024 och jämfört med 2023 har den minskat med 6,06 procentenheter.

| Förvaltning Redovisat i procent | 2025 | | | 2024 | | | 2023 | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Barn- och utbildning | 26,39 | 25,44 | 32,65 | 34,1 | 30,85 | 47,13 | 30,2 | 29,44 | 33,88 |
| Kommunledning | 39,5 | 39,23 | 43,14 | 49,12 | 53,2 | - | 42,05 | 44,2 | - |
| Kultur- och fritid | 32,77 | 26,38 | 45,25 | 54,56 | 35,12 | 79,57 | 48,51 | 29,88 | 79,79 |
| Miljö- och bygg | 40,08 | 49,75 | - | 57,77 | 59,42 | - | 52,76 | 53,86 | - |
| Social | 41,62 | 42,65 | - | 63,91 | 66,02 | - | 62,3 | 65,85 | - |
| Tekniska kontoret | 36,43 | 45,44 | 17,1 | 25,58 | 34,18 | 5,23 | 28,45 | 42,04 | - |
| Vård- och omsorg | 34,08 | 35,91 | 19,45 | 37,52 | 40,3 | 12,44 | 42,4 | 44,89 | 22,22 |
| Totalt | 32,89 | 34,08 | 24,7 | 38,12 | 39,53 | 29,69 | 38,95 | 40,99 | 26,02 |

Frånvarodagar per förvaltning

Korttidssjukfrånvaron dag 1-14 har ökat med totalt 1514 dagar och dag 15-59 har ökat med 993 dagar, långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 visar en minskning med 1285 dagar, under årets åtta första månader jämfört med samma period 2024. I jämförelse med samma period 2023 har

korttidssjukfrånvaron dag 1-14 ökat med totalt 1744 dagar och dag 15-59 har den ökat med 922 dagar, långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 har minskat med 1936 dagar. 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.

| Förvaltning | Dag 1-14 | | | Dag 15-59 | | | Dag 60 - | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2025 | 2024 | 2023 | 2025 | 2024 | 2023 | 2025 | 2024 | 2023 |
| Barn- och utbildning | 4 641 | 4 388 | 4 472 | 1 274 | 1 675 | 1 344 | 6 388 | 7 926 | 8 066 |
| Kommunledning | 1 110 | 787 | 911 | 651 | 427 | 574 | 2 253 | 2 511 | 2 210 |
| Kultur- och fritid | 161 | 198 | 221 | 254 | 15 | 66 | 309 | 622 | 700 |
| Miljö- och bygg | 56 | 35 | 33 | 25 | - | - | 243 | 261 | 414 |
| Social | 284 | 236 | 314 | 211 | 133 | 165 | 1 476 | 1 594 | 1 261 |
| Tekniska kontoret | 740 | 763 | 727 | 210 | 138 | 247 | 1 581 | 1 470 | 978 |
| Vård- och omsorg | 7 726 | 6 797 | 6 296 | 2 828 | 2 072 | 2 135 | 12 952 | 12 103 | 13 509 |
| Totalt | 14 718 | 13 204 | 12 974 | 5 453 | 4 460 | 4 531 | 25 202 | 26 487 | 27 138 |
| Kvinnor | 12 287 | 10 871 | 10 670 | 5 035 | 4 039 | 4 009 | 23 162 | 23 888 | 25 016 |
| Män | 2 431 | 2 333 | 2 304 | 418 | 421 | 522 | 2 040 | 2 599 | 2 122 |

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. Jämfört med föregående år har sjukfrånvaron ökat inom majoriteten av AID-grupperna.

| AID-grupp | 2025 | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Ledningsarbete (AID 101010-109090) | 1,23 | 1,11 | 2,2 |
| Handläggare- och administratörsarbete (AID 151010-152090) | 4,11 | 3,35 | 3,46 |
| Vård och omsorgsarbete med mera (AID 201010-208090) | 9,27 | 9,22 | 9,18 |
| Rehabilitering och förebyggande arbete (AID 301010-301090) | 5,53 | 3,06 | 3,28 |
| Individ- och familjeomsorg (AID 351008-352090) | 7,74 | 6,82 | 7,4 |
| Förskole-, skol-, fritids- annan per vht (AID 401009 -403090) | 4,91 | 4,68 | 4,54 |
| Kultur-, turism- och fritidsarbete (AID 451010-452090) | 4,85 | 4,94 | 5,96 |
| Teknikarbete (AID 501010-509090) | 4,92 | 2,25 | 4,59 |
| Hantverkare med mera (AID 521010-529090) | 4,99 | 4,87 | 4 |
| Köks- och måltidsarbete (AID 601010-609090) | 5,73 | 5,8 | 7,46 |
| Städ, tvätt och renhållningsarbete (AID 651010-659090) | 7,22 | 8,07 | 6,94 |
| Totalt | 6,31 | 5,90 | 6,03 |

Sjuklönekostnader

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

| Förvaltning | Kostnader (Tkr) exkl. PO | | |
|----------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| | 2025 | 2024 | 2023 |
| Barn- och utbildning | 4 082 | 3 933 | 4 034 |
| Kommunledning | 1 302 | 880 | 1 106 |
| Kultur- och fritid | 191 | 185 | 271 |
| Miljö- och bygg | 62 | 46 | 55 |
| Social | 437 | 326 | 324 |
| Tekniska kontoret | 675 | 659 | 673 |
| Vård- och omsorg | 7 387 | 6 684 | 6 311 |
| Totalt | 14 136 | 12 712 | 12 775 |

Övertid och mertid

Under årets första åtta månader har antalet övertidstimmar ökat med 3 794 timmar och mertiden minskat med 4 069 timmar jämfört med

samma period 2024. Observera att mertid har avtalats bort från och med 1 april 2025. Arbetad övertid och mertid korrelerar inte alltid med kostnaden då den kan tas ut i ledighet eller betalas ut senare.

Övertid

| Förvaltning | Antal timmar | | | Kostnader (Tkr) exkl. PO | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|--------------|
| | 2025 | 2024 | 2023 | 2025 | 2024 | 2023 |
| Barn- och utbildning | 3 010 | 2 478 | 3 803 | 733 | 501 | 604 |
| Kommunledning | 859 | 755 | 1 128 | 359 | 290 | 484 |
| Kultur- och fritid | 529 | 422 | 431 | 131 | 111 | 94 |
| Miljö- och bygg | 43 | 39 | 20 | 10 | 10 | 5 |
| Social | 213 | 110 | 138 | 81 | 36 | 73 |
| Tekniska kontoret | 1 501 | 2 172 | 2 147 | 433 | 580 | 506 |
| Vård- och omsorg | 10 190 | 6 575 | 7 125 | 3 923 | 2 507 | 2 736 |
| Totalt | 16 345 | 12 551 | 14 794 | 5 670 | 4 035 | 4 504 |

Mertid

| Förvaltning | Antal timmar | | | Kostnader (Tkr) exkl. PO | | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|-------------|-------------|
| | 2025 | 2024 | 2023 | 2025 | 2024 | 2023 |
| Barn- och utbildning | 2 864 | 5 374 | 6 157 | 314 | 778 | 688 |
| Kommunledning | 23 | 123 | 288 | 5 | 27 | 53 |
| Kultur- och fritid | 132 | 123 | 323 | 26 | 23 | 38 |
| Miljö- och bygg | - | 4 | - | - | 0,7 | - |
| Social | - | 25 | 3 | - | 0 | 0,2 |
| Tekniska kontoret | 223 | 504 | 224 | 6 | 32 | 11 |
| Vård- och omsorg | 1 117 | 2 276 | 2 432 | 212 | 464 | 476 |
| Totalt | 4 359 | 8 428 | 9 427 | 563 | 1325 | 1268 |

Förväntad utveckling

Sveriges ekonomi väntas fortsätta präglas av lågkonjunktur under 2025, men det finns tecken på en gradvis återhämtning. BNP-tillväxten beräknas bli 1,0 procent 2025. Först 2026 väntas en tydligare uppgång, då tillväxten bedöms öka till 2,6 procent. Antalet arbetade timmar minskar något under 2025 (-0,2 %), men väntas öka igen från 2026. Arbetslösheten förväntas stiga till 8,8 procent 2025, för att därefter gradvis minska till 8,4 procent 2026 och 7,9 procent 2027.

Inflationen, mätt som KPIF, väntas stiga till 2,7 procent 2025 och därefter stabiliseras kring 2 procent. KPI-inflationen sjunker dock tydligt till 0,8 procent 2025, vilket främst beror på lägre energipriser och minskade drivmedelskostnader. Riksbankens styrränta förväntas ligga på 1,75 procent vid slutet av 2025.

Skatteunderlaget beräknas öka med 3,8 procent 2025. Den reala ökningen av skatteunderlaget väntas bli 4,3 procent 2025, efter två år av minskning. I genomsnitt beräknas skatteunderlaget öka med 4,1 procent per år under perioden 2025–2028, vilket är i linje med utvecklingen det senaste decenniet. Trots detta är den reala köpkraften från skatteintäkterna fortsatt svagare än den historiska trenden, vilket påverkar kommunsektorns ekonomi.

Pensionskostnaderna för kommunsektorn minskar markant under 2025, framför allt beroende på lägre inflation, vilket bidrar till lägre arbetskraftskostnader. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) väntas öka med endast 0,4 procent 2025, jämfört med 4,4 procent 2024. Minskningen beror främst på lägre pensionskostnader, medan löneökningarna ligger kvar på en stabil nivå.

Trots vissa positiva signaler kvarstår utmaningar på arbetsmarknaden. Efterfrågan på arbetskraft är fortsatt låg och arbetslösheten hög. Befolkningsutvecklingen är fortsatt en stor utmaning för många kommuner, med risk för minskade skatteintäkter och försämrad utdelning i utjämningsystemet. Prognosen visar även på en ökad andel äldre, vilket ställer högre krav på vård och omsorg, samtidigt som antalet barn i förskola minskar.

Ränteläget är fortsatt avgörande för Vetlandas investeringar, då ökade upplåningsvolymerna väntas

driva upp kapitalkostnaderna. Detta gäller särskilt för planerade investeringar inom exempelvis simhall och vård- och omsorgsfastigheter. Dessa behov måste vägas mot övrig ekonomi för att säkerställa en hållbar utveckling.

Sammanfattningsvis visar prognoserna att Sveriges ekonomi står inför en långsam återhämtning. År 2025 präglas av låg tillväxt och hög arbetslöshet, men förutsättningarna för en starkare utveckling förbättras successivt under de kommande åren, särskilt om hushållens konsumtion och investeringar ökar i takt med lägre inflation och räntor. Att behålla och rekrytera medarbetare är fortfarande en stor utmaning för Vetlanda kommun och ett prioriterat område. Samtidigt innebär demografiförändringarna att organisationen behöver ställa om. För att lyckas med dessa komplexa frågor krävs gränsöverskridande samarbete, involvering och medborgardialog.

Framtid

Vetlanda kommun står inför betydande utmaningar och utvecklingsfrågor de kommande åren, särskilt inom vård och omsorg, förskola, skola och socialtjänst. Antalet äldre ökar, vilket kräver resurser och nya lokaler för äldreomsorg och hemtjänst. Statsbidrag som idag delfinansierar äldreomsorgen upphör 2028, vilket innebär ekonomiska utmaningar. Kompetensförsörjning är en stor utmaning, särskilt med fler vårdkrävande brukare och sänkt kompetensnivå. Den nya socialtjänstlagen innebär en omställning från omvårdnad till ett mer proaktivt arbete, där effekterna av det förebyggande arbetet kommer att bli synliga först på längre sikt. Inom socialtjänsten innebär den nya socialtjänstlagen en förändringsresa med nya arbetsätt och metoder. Särskilt fokus ligger på att förbättra vården för barn och unga på HVB, med nya lagförslag och ökad tillsyn. Socialtjänsten behöver rekrytera fler familjehem och stärka boendestödet för utsatta grupper. Aktivitetskrav kopplat till försörjningsstöd införs 1 juli 2026, vilket kräver anpassning av verksamheten.

Kommunen står inför betydande demografiska förändringar inom utbildningsverksamheten. Fram till år 2033 förväntas antalet barn i åldrarna 1–5 år minska med 17 procent, medan barn i åldersgruppen 6–15 år minskar med 15 procent.

Samtidigt kommer antalet ungdomar i åldern 16–19 år att öka med 6,5 procent. Dessa förändringar ställer krav på en flexibel och anpassningsbar organisation där resurser och lokaler utnyttjas effektivt. Minskningen av yngre barn innebär att vissa förskolor och grundskolor kan behöva omstruktureras eller slås samman. Utöver de demografiska utmaningarna ställer det förändrade säkerhetsläget krav på att skolverksamheten kan fortsätta även vid samhällsstörningar. Skolorna måste vara trygga och tillgängliga för alla elever, och samtidigt kunna ge stöd till medborgare med samhällsviktiga uppdrag genom omsorg och undervisning.

Utvecklingen av framtidens bibliotek och en lokal-historisk basutställning på museet är centrala inom kultur och fritid. Kultur- och fritid kommer att ta större socialt ansvar, bland annat genom föräldra-utbildning och SSPF-samverkan.

Tekniska kontoret arbetar med översiktsplanering och satsning på järnvägen som högsta prioritet. Nya exploateringsområden för bostäder och industri planeras. Utredning pågår för ny simhall och kommunarkiv, samt översyn av lokalbeståndet för att minska externa kostnader.

En ny miljöprövningsmyndighet föreslås införas 2028. Det innebär att kommunens ansvar för tillsyn förändras och att intäkterna minskar. Samtidigt försvinner den uppdelning av tillsynsansvar som funnits sedan 1999, och alla verksamheter måste klassas om. Kommunen behöver därför uppdatera sina register och ta fram en ny taxa.

Ekonomisk redovisning

Begreppsförklaringar

| Begrepp | Förklaring |
|-----------------------|---|
| ANLÄGGNINGSKAPITAL | är summa bundet eget kapital i anläggningar. Detta utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar. |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande ägas. De upptas till anskaffningskostnad minus avskrivningar och eventuella investeringsbidrag. |
| AVSKRIVNINGAR | utgör planmässig värdenedsättning av anläggningar och inventarier. |
| AVSÄTTNINGAR | är förpliktelser som inte är helt bestämda till storlek eller förfallotidpunkt såsom pensionsåtagande, löneskatt och marksanering. |
| BALANSRÄKNING | redovisar kommunens tillgångar, skulder och eget kapital vid årets utgång. Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder utgör rörelsekapitalet och skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder utgör anläggningskapitalet. Skillnaden mellan summa eget kapital innevarande år och summa eget kapital föregående år utgör förändringen av eget kapital. Se vidare resultaträkning. |
| EGET KAPITAL | är kommunens totala kapital bestående av anläggningskapital (anläggningstillgångar minus långfristiga skulder och avsättningar) och rörelsekapital (omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder och avsättningar). |
| LÅNGFRISTIGA SKULDER | är skulder med en löptid överstigande ett år. Häri ingår även pensionskulden intjänad från 1998 exklusive individuell del. |
| NETTOINVESTERINGAR | är investeringsutgifter med avdrag för eventuella investeringsbidrag med mera. |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | avser likvida medel samt fordringar vilka betraktas som säkra och som kommer att erhållas inom ett år från balansdagen. Hit räknas även förråd och exploateringsfastigheter. |
| RESULTATRÄKNING | visar förändringen av det egna kapitalet i förhållande till föregående år. Denna förändring kan även utläsas av balansräkningen. |
| RÖRESLEKAPITAL | är summa fritt eget kapital, och utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder samt avsättningar. |

Bokslutsprognos 2025-08-31

Driftredovisning

| Budgetavvikelse (tkr) | Prognos augusti -25 | Prognos april -25 | Prognos februari -25 |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|
| Kommunfullmäktige | 1 071 | 75 | 21 |
| Revisionen | 0 | 0 | 0 |
| Valnämnd | -115 | -50 | -30 |
| Överförmyndarverksamhet | 0 | 0 | 0 |
| Kommunkansliet | 12 305 | 14 400 | 13 332 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund | 0 | 0 | 8 |
| Höglandsförbundet | 0 | 0 | 0 |
| Ekonomikontoret | 968 | 750 | 426 |
| HR-kontoret | 6 615 | 8 600 | 1 195 |
| Måltidsservice | 2 260 | 200 | 32 |
| Kommunikations- och utvecklingsavdelningen | 1 132 | 1 100 | 1 202 |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSEN MED MERA | 24 236 | 25 075 | 16 186 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 2 106 | 900 | 0 |
| Teknisk nämnd | 4 200 | 1 800 | 1 199 |
| Barn- och utbildningsnämnd | -1 500 | -2 000 | 100 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 500 | -1 000 | -9 794 |
| Socialnämnd | -3 800 | -2 400 | 0 |
| Miljö- och byggnämnd | 691 | 300 | 87 |
| SUMMA NÄMNDER | 26 433 | 22 675 | 7 778 |
| Finansförvaltning | -6 055 | 4 800 | -1 300 |
| TOTAL BUDGETAVVIKELSE | 20 378 | 27 475 | 6 478 |
| RESULTATPROGNOS | | | |
| BUDGETAVVIKELSE | 20 378 | 27 475 | 6 478 |
| Resultat enligt driftbudgetbeslut | 38 900 | 38 900 | 38 900 |
| Ombudget (Pussel) | -150 | -150 | 0 |
| BUDGETERAT RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR | 38 750 | 38 750 | 38 900 |
| BERÄKNAT ÅRSRESULTAT | 59 128 | 66 225 | 45 378 |

Bokslutsprognos 2025-08-31

Investeringsredovisning

| Budgetavvikelse | Prognos augusti-25 | Prognos april-25 | Prognos februari-25 |
|---|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Kommunkansliet | 1 050 | 500 | 500 |
| Ekonomikontoret | 90 | 370 | 140 |
| HR-kontoret | 0 | 0 | 0 |
| Måltidsservice | 655 | 455 | 0 |
| Kommunikation och utveckling | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M | 1 795 | 1 325 | 640 |
| Fastighetsförvärv | 0 | -500 | 0 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 0 | 0 | 0 |
| Teknisk nämnd | 76 300 | 59 200 | 63 232 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 0 | 0 | 0 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 2 | 0 | 0 |
| Socialnämnd | 50 | 0 | 0 |
| Miljö- och byggnämnd | -8 | 0 | 0 |
| SUMMA NÄMNDER | 78 139 | 60 025 | 63 872 |
| INVESTERINGSPROGNOS | | | |
| BUDGETAVVIKELSE | 78 139 | 60 025 | 63 872 |
| Beslutad investeringsbudget | 214 350 | 243 080 | 243 080 |
| Avgår BoU inv.budget avseende Gymnasiet | 0 | -6 730 | -6 730 |
| Avgår dubbel inv.budget Tomaslundsskolan | 0 | -18 500 | -18 500 |
| Avgår inv.budget Landsbro skola, lokalanpassning. | 0 | -3 500 | -3 500 |
| OMBUDGET/FÖRSKOTT | 59 561 | 59 561 | 59 561 |
| INVESTERINGSBUDGET EFTER TILLÄGG | 273 911 | 273 911 | 273 911 |
| BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM | 195 772 | 213 886 | 210 039 |

Resultaträkning 2025-08-31

| Tkr | Not | Årsbudget | Prognos | 2025-08 | 2024-08 | Förändring |
|---|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | | 566 988 | 587 000 | 267 774 | 253 226 | 14 548 |
| Verksamhetens kostnader | | -2 551 064 | -2 557 202 | -1 533 520 | -1 537 404 | 3 884 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | | -91 863 | -88 770 | -57 992 | -57 820 | -172 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -2 075 939 | -2 058 972 | -1 323 738 | -1 341 998 | 18 260 |
| Skatteintäkter | 2 | 1 508 700 | 1 471 800 | 980 850 | 959 946 | 20 904 |
| Generella statsbidrag och utjämningsystem | 3 | 614 400 | 644 300 | 429 574 | 410 563 | 19 011 |
| Verksamhetens resultat | | 47 161 | 57 128 | 86 686 | 28 511 | 58 175 |
| Finansiella intäkter | 4 | 9 700 | 16 500 | 10 391 | 24 221 | -13 830 |
| Finansiella kostnader | 5 | -18 111 | -14 500 | -9 238 | -14 442 | 5 204 |
| Resultat efter finansiella poster | | 38 750 | 59 128 | 87 839 | 38 290 | 49 549 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PERIODENS RESULTAT | 6 | 38 750 | 59 128 | 87 839 | 38 290 | 49 549 |

Balansräkning 2025-08-31

| Tkr | Not | 2025-08 | 2024-12 | Förändring |
|--|-----|------------------|------------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 7 | 3 052 | 2 963 | 89 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Mark, byggnad och tekniska anläggningar | 7 | 1 655 223 | 1 607 717 | 47 506 |
| Maskiner och inventarier | 7 | 70 831 | 80 247 | -9 416 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| Värdepapper och andelar | 8 | 48 770 | 48 770 | 0 |
| Övriga långfristiga fordringar | 9 | 196 062 | 197 527 | -1 465 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 973 938 | 1 937 224 | 36 714 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | | |
| Förråd och exploateringsfastigheter | 10 | 33 453 | 39 683 | -6 230 |
| Kortfristiga fordringar | 11 | 230 242 | 280 173 | -49 931 |
| Kassa och bank | 12 | 96 786 | 48 001 | 48 785 |
| Summa omsättningstillgångar | | 360 480 | 367 857 | -7 377 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 334 418 | 2 305 081 | 29 337 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Årets resultat | 13 | 87 839 | 22 520 | 65 319 |
| Resultatutjämningsreserv | | 60 000 | 60 000 | 0 |
| Övrigt eget kapital | | 1 206 620 | 1 184 100 | 22 520 |
| Summa Eget kapital | | 1 354 459 | 1 266 620 | 87 839 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser | 14 | 9 963 | 10 719 | -756 |
| Andra avsättningar | 14 | 15 515 | 15 520 | -5 |
| Summa avsättningar | | 25 478 | 26 239 | -761 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 15 | 580 688 | 581 480 | -792 |
| Kortfristiga skulder | 16 | 373 793 | 430 742 | -56 949 |
| SUMMA SKULDER | | 954 481 | 1 012 222 | -57 741 |
| SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL | | 2 334 418 | 2 305 081 | 29 337 |
| ANSVARSFÖRBINDELSER | | | | |
| Ansvars- och borgensförbindelser | 17 | 1 352 714 | 1 173 398 | 179 316 |
| <i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i> | | 465 026 | 471 520 | -6 494 |
| <i>Löneskatt på pensionsförpliktelser enligt ovan</i> | | 112 815 | 114 391 | -1 576 |
| Summa pensionsförpliktelser inklusive löneskatt | | 577 841 | 585 911 | -8 070 |
| SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER | | 1 930 555 | 1 759 309 | 171 246 |

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 med undantag för rekommendationen R5 avseende Leasing.

Kommunen har påbörjat en genomgång av alla leasingavtal för att kunna klassificera dessa till finansiell eller operationell leasing. Denna genomgång är inte klar.

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. (2,5 % år 2025)

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. Detta är ett område som kommer ses över inom kort.

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 | 2025-08-31 | 2024-08-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| SKATTEINTÄKTER (tkr) | | |
| Preliminär kommunalskatt | 985 705 | 959 766 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år (beräknad till och med 31/8) | 1 919 | 4 859 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | -6 774 | -4 679 |
| Summa | 980 850 | 959 946 |

| NOT 3 | 2025-08-31 | 2024-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING (tkr) | | |
| Kostnadsutjämning | 40 747 | 40 516 |
| Inkomstutjämning | 283 006 | 258 014 |
| Regleringsavgift/bidrag | 48 557 | 56 016 |
| Generella statsbidrag | 0 | 0 |
| Fastighetsavgift | 51 445 | 49 543 |
| LSS utjämning | 5 819 | 6 474 |
| Summa | 429 574 | 410 563 |

| NOT 4 | 2025-08-31 | 2024-08-31 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| FINANSIELLA INTÄKTER (tkr) | | |
| Räntor, utlämnade lån | 3 039 | 1 952 |
| Borgensavgifter | 3 488 | 2 992 |
| Överskottsutdelning Kommuninvest | 1 915 | 1 136 |
| Överskottsmedel KPA | 419 | 585 |
| Uttag ur överskottsfond Skandia | 0 | 11 479 |
| Räntor, likvida medel m.m. | 1 530 | 6 077 |
| Summa | 10 391 | 24 221 |

| NOT 5 | 2025-08-31 | 2024-08-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| FINANSIELLA KOSTNADER (tkr) | | |
| Räntor, anläggningslån | -8 797 | -13 233 |
| Övriga räntekostnader | -441 | -1 209 |
| Summa | -9 238 | -14 442 |

NOT 6

Årets delårsresultat uppgår till 87 839 tkr (38 290 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 (inklusive PO) och förändringen uppgår per 2025-08-31 till -43 368 tkr (-40 200 tkr).

| NOT 7 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR (tkr) | | |
| Ingående värde | 2 963 | 3 479 |
| Investeringar | 825 | 557 |
| Avskrivningar | -736 | -1 073 |
| Summa | 3 052 | 2 963 |
| MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR (tkr) | | |
| Ingående värde (minus exploateringsverksamhet) | 1 607 717 | 1 546 756 |
| Investeringar | 95 124 | 107 779 |
| Pågående arbeten | -1 338 | 21 823 |
| Försäljningar | -371 | -17 |
| Reavinster | 217 | 2 |
| Reaförlust | 0 | 0 |
| Avskrivningar | -46 126 | -67 896 |
| Nedskrivningar/Utrangeringar | 0 | -730 |
| Övriga korrigeringar/omklassificeringar | 0 | 0 |
| Summa | 1 655 223 | 1 607 717 |
| MASKINER OCH INVENTARIER (tkr) | | |
| Ingående värde | 80 247 | 79 381 |
| Årets anskaffningar | 10 924 | 20 258 |
| Försäljningsinkomster | -9 440 | -1 434 |
| Reavinst | 338 | 716 |
| Reaförlust | 0 | -6 |
| Utrangeringar/omklassificeringar | -108 | 0 |
| Avskrivningar | -11 130 | -18 668 |
| Summa | 70 831 | 80 247 |

AVSKRIVNINGAR forts not 7

| Anläggningstyp | Avskrivningstid (år) |
|------------------------------------|----------------------|
| Immateriella anläggningstillgångar | 3 - 10 |
| Mark | obegränsad livslängd |
| Gator, vägar, parker | 15 - 33 |
| Inventarier | 3 - 33 |
| Maskiner | 3 - 20 |
| Bilar och transportmedel | 3 - 25 |

| Komponentindelning Byggnader | |
|------------------------------|----------------------|
| Komponent | Avskrivningstid (år) |
| Stomme inklusive grund | 50 - 100 |
| Yttertak | 40 - 50 |
| Fasad | 40 - 80 |
| Inre ytskikt | 25 |
| Installationer | 40 |
| Tekniska installationer | 15 |
| Övrigt | 50 |

| | Totalt anskaffnings- värde | Akkumulerad avskrivning | varav årets avskrivning | Nyttjande- period (år) | Bokfört värde 2025-08-31 | Bokfört värde 2024-12-31 |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Immateriella anläggningstillgångar | 12 074 | -9 022 | -736 | 6 | 3 052 | 2 963 |
| Markreserv | 49 001 | -3 758 | 0 | - | 45 243 | 44 874 |
| Verksamhetsfastigheter | 2 190 668 | -865 548 | -35 408 | 35 | 1 325 119 | 1 278 752 |
| Publika fastigheter (gator m.m.) | 283 983 | -127 110 | -8 382 | 19 | 156 873 | 154 660 |
| Övriga fastigheter | 122 956 | -58 700 | -2 336 | 32 | 64 256 | 64 361 |
| Pågående projekt | 63 732 | 0 | 0 | - | 63 732 | 65 071 |
| Maskiner | 26 808 | -13 995 | -1 618 | 8 | 12 814 | 11 426 |
| Inventarier | 139 489 | -89 809 | -8 274 | 8 | 49 680 | 59 322 |
| Bilar och andra transportmedel | 24 116 | -17 330 | -1 238 | 7 | 6 786 | 7 974 |
| Konst | 1 551 | 0 | 0 | - | 1 551 | 1 524 |
| Summa | 2 914 378 | -1 185 272 | -57 992 | 27 | 1 729 106 | 1 690 927 |

| NOT 8 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR (tkr) | | |
| Aktier: | | |
| Vetlanda Stadshus AB | 4 000 | 4 000 |
| Andelskapital, Kommuninvest *) | 24 039 | 24 039 |
| Medlemsinsats Höglandets Räddningstjänstförbund | 4 670 | 4 670 |
| Medlemsinsats Kretslopp Sydost | 14 744 | 14 744 |
| Träcentrum | 10 | 10 |
| Inera AB | 42 | 42 |
| Kommunassurans Syd Försäkrings AB | 1 259 | 1 259 |
| Bostadsrätter | 6 | 6 |
| Summa | 48 770 | 48 770 |

| NOT 9 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR (tkr) | | |
| Vetlanda Arena AB (Tjustkulle) | 38 755 | 39 745 |
| Vetlanda Sporthall AB | 19 220 | 19 840 |
| Vetlanda Bågskytteklubb | 24 | 27 |
| Friluftsförbundet | 1 600 | 1 600 |
| Vetlandaortens Ryttarförening | 1 233 | 1 292 |
| Vetlanda Racketklubb | 5 060 | 5 060 |
| Vetlanda Motorsällskap | 957 | 957 |
| Hi:tech AB | 5 525 | 1 525 |
| Utlåning SEB, finansiering leasing kraftvärmeverk | 126 289 | 130 081 |
| Osäkra fordringar | -2 600 | -2 600 |
| Summa | 196 062 | 197 527 |

| NOT 10 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| FÖRRÅD OCH EXPLOTERINGSFASTIGHETER (tkr) | | |
| Gatuavdelningens förråd | 3 028 | 3 217 |
| Exploateringsfastigheter | 30 291 | 36 332 |
| Övrigt | 134 | 134 |
| Summa | 33 453 | 39 683 |

| NOT 11 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| KORTFRISTIGA FORDRINGAR (tkr) | | |
| Fakturafordringar | 36 102 | 22 030 |
| Osäkra fordringar | -844 | -831 |
| Preliminärskatt | 50 985 | 47 363 |
| Mervärdeskatt | 9 894 | 14 676 |
| Skattekonto | 1 610 | 1 625 |
| Statsbidragsfordringar | 10 653 | 14 316 |
| Upplupen fastighetsavgift | 74 014 | 67 717 |
| Upplupna skatteintäkter | 260 | 19 854 |
| Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter | 47 551 | 93 471 |
| Övrigt | 17 | -48 |
| Summa | 230 242 | 280 173 |

| NOT 12 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| KASSA OCH BANK (tkr) | | |
| Kassa | 27 | 56 |
| Plusgiro | 30 | 302 |
| Bank*) | 96 729 | 47 643 |
| Summa | 96 786 | 48 001 |

*) Koncernkontot hade 2025-08-31 en total behållning om 141 632 tkr.
Total kreditlimit på koncernkontot är 75 000 tkr.

| NOT 13 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL (tkr) | | |
| Ingående eget kapital | 1 266 620 | 1 244 100 |
| Årets resultat | 87 839 | 22 520 |
| Utgående eget kapital efter justering | 1 354 459 | 1 266 620 |

Specifikation eget kapital (tkr)

| | Eget kapital | Reserverade medel | Justeringar | UB |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| Ingående eget kapital | 1 134 599 | | | 1 134 599 |
| Pensionsreserv | | 72 000 | | 72 000 |
| Resultatutjämningsreserv | | 60 000 | | 60 000 |
| Barnomsorgsfond | | 21 | | 21 |
| Eget kapital före delårets resultat | | | | 1 266 620 |
| Delårets resultat | | | | 87 839 |
| Totalt eget kapital | | | | 1 354 459 |

| NOT 14 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| AVSÄTTNINGAR (tkr) | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | |
| Pensionsskulden i övrigt redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med redovisningslagen. | | |
| Ingående avsättning pensionsskuld | 10 719 | 10 328 |
| Pensionsutbetalningar | -566 | -897 |
| Nyintjänad pension | -31 | -31 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 253 | 814 |
| Förändring av löneskatt | -147 | 76 |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder | 0 | 0 |
| Övrigt | -265 | 429 |
| Utgående avsättning pensionsskuld | 9 963 | 10 719 |
| Övriga avsättningar | | |
| Avsättning för skogsåtgärder | 1 361 | 1 361 |
| Avsättning för marksanering | 11 878 | 11 878 |
| Avsättning för återställande av deponier | 499 | 499 |
| Avetableringskostnader paviljonger | 1 075 | 1 075 |
| Testamentsgåva | 693 | 698 |
| Övriga avsättningar | 9 | 9 |
| Summa övriga avsättningar | 15 515 | 15 520 |
| Summa avsättningar totalt | 25 478 | 26 239 |

| NOT 15 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| LÅNGFRISTIGA SKULDER (tkr) | | |
| Ingående skuld | 581 480 | 516 200 |
| Återföring kortfristig del av långfristig skuld | 10 000 | 10 000 |
| Nya lån | 0 | 50 000 |
| Amorteringar | 0 | 0 |
| Nästa års amorteringar | -10 000 | -10 000 |
| Investeringsbidrag | -300 | 18 597 |
| Ackumulerad upplösning investeringsbidrag | -492 | -3 317 |
| Utgående skuld | 580 688 | 581 480 |

| NOT 16 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| KORTFRISTIGA SKULDER (tkr) | | |
| Nästa års amorteringar | 10 000 | 10 000 |
| Sjökalkning | 1 406 | 1 406 |
| Landskapsvård | 1 407 | 1 407 |
| Mervärdeskatt | 7 897 | 11 265 |
| Fastighetsskatt | 833 | 963 |
| Personalens källskatt | 20 953 | 22 294 |
| Sociala avgifter och särskild löneskatt | 27 460 | 27 758 |
| Pensionsskuld, individuell del | 45 428 | 39 445 |
| Särskild löneskatt, individuell del | 38 313 | 44 961 |
| Särskild löneskatt, utbetalda pensioner | 35 638 | 49 875 |
| Pensionskostnader försäkringsavgifter | 155 | 48 |
| Särskild löneskatt, försäkringsavgifter | 38 | 12 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 48 234 | 39 108 |
| Upplupna räntor | 2 040 | 1 910 |
| Upplupna sociala avgifter | 17 796 | 32 413 |
| Semesterlöneskuld | 37 355 | 66 106 |
| Upplupna löner | 5 681 | 6 752 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 0 | 0 |
| Upplupna kostnader Flykting | 13 404 | 12 280 |
| Leverantörsskulder | 58 973 | 62 316 |
| Övrigt | 782 | 423 |
| Summa | 373 793 | 430 742 |

| NOT 17 | 2025-08-31 | 2024-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| ANSVAR- OCH BORGENSFÖRBINDELSER | | |
| Vetlanda Stadshus AB | 131 663 | 116 090 |
| Witalabostäder AB | 569 535 | 462 607 |
| Njudung Energi Vetlanda AB | 421 764 | 425 557 |
| AB Vetlanda Industrilokaler | 177 544 | 115 244 |
| Höglandsförbundet | 4 350 | 4 350 |
| Högländets Räddningstjänstförbund | 5 358 | 7 050 |
| Njudung Energi Sävsjö AB | 42 500 | 42 500 |
| | 1 352 714 | 1 173 398 |
| Ingående pensionsförpliktelser | 585 911 | 568 168 |
| Pensionsutbetalningar | -23 726 | -35 072 |
| Nyintjänad pension | 0 | 0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 17 718 | 37 754 |
| Förändring av löneskatt | -1 575 | 3 464 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 0 |
| Övrigt | -487 | 11 597 |
| Utgående pensionsförpliktelser | 577 841 | 585 911 |
| Totala Ansvars- och borgensförbindelser | 1 930 555 | 1 759 309 |

Se kommentarer nästa sida

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 296 kommuner och regioner som per 2025-06-30 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 nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2025-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 640 399 531 tkr och totala tillgångar till 666 756 365 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 014 126 tkr (0,31 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 095 097 tkr (0,31 %).

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 2024-12-31 var 12 603 tkr.

Utredningsgraden enligt Skandia uppgår per 2025-08-31 till 99%.

Bilaga 1: Verksamhetsberättelse

Kommunfullmäktige

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 Vetlanda framåtanda, Sverigedemokraterna och Moderaterna. Tillsammans har de 24 mandat. Övriga partier i opposition är Socialdemokraterna, Kristdemokraterna, Centerpartiet, Liberalerna och Vänsterpartiet.

Kommunfullmäktige träffas vanligen tredje onsdagen i månaden, utom på sommaren. Tid och datum för sammanträden annonseras på kommunens webbplats. Vid fullmäktigesammanträdena diskuterar de förtroendevalda och fattar beslut som framför allt rör stora och viktiga frågor för kommunen. Kommunfullmäktige beslutar till exempel om vision, riktningar, politiska mål, budget, kommunalskatt samt eventuella förändringar av taxor och avgifter. Innan ett ärende avgörs i fullmäktige ska det beredas av nämnd eller av kommunstyrelsen.

Hänt i verksamheten

Kommunfullmäktige har under året haft fysiska möten i kommunfullmäktigesalen, i januari hölls inte något möte. Mötena webbsänds live för den som vill följa mötet på distans. Efter några dagar läggs också inspelningen ut för den som vill titta i efterhand. Kraven på tillgänglighet gör att inspelningen som läggs ut också textas - en tjänst som liksom inspelningen köps av kommunalförbundet Mediacybercenter.

Ekonomi

När utfallet till och med augusti nu finns att tillgå görs bedömningen att kostnader för arvoden och övriga kostnader för kommunfullmäktiges sammanträden ger ett överskott mot budget på 130 tkr.

Utvecklingsreserven under kommunfullmäktige uppgår till 920 tkr då denna ännu inte har utnyttjats under året.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| KF | 1 161 | 0 | 601 | 601 | 1 031 | 130 |
| Utvecklingsreserv KF | 920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 920 |
| Partistöd | 850 | 0 | 829 | 829 | 829 | 21 |
| Summa | 2 931 | 0 | 1 430 | 1 430 | 1 860 | 1 071 |

Kommunrevisionen

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 ansvarsstagandet 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 revisionssed. 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 revisionssed i kommunal verksamhet".

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

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

- Revisionsbesök i olika kommunala verksamheter.

Kommunens revisorer granskar även verksamheten med hjälp av protokoll från kommunfullmäktige, kommunstyrelse och övriga nämnder. Revisorerna och lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen har löpande kontakter med bolagens auktoriserade revisorer. De kommunala revisorerna arbetar kontinuerligt med att utveckla revisionsmetoder. Revisorerna eftersträvar största möjliga öppenhet och tillgänglighet i sin granskning och kommunikation. Detta gäller såväl kommunfullmäktige som nämnder, medborgare och media. Att kommunicera och skapa en bra dialog är basen för ett gott revisionsarbete.

Målet för de förtroendevalda revisorerna är att uppfylla det som fastställs i kommunallagen (2017:725) kap. 12. 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.

Hänt i verksamheten

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 våren har revisorerna upphandlat nytt sakkunnigt biträde som innebär att Azets från och med 2026 har det uppdraget och ersätter då Deloitte som varit sakkunnigt biträde sedan 2022.

Revisionens rapporter finns tillgängliga på Vetlanda kommuns hemsida/webbplats.

Ekonomi

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Kommunrevision | 1 610 | -34 | 662 | 628 | 1 610 | 0 |
| Summa | 1 610 | -34 | 662 | 628 | 1 610 | 0 |

Valnämnden

Valnämnden ansvarar för att genomföra allmänna val till kommunfullmäktige, regionfullmäktige, riksdagen och val till Europaparlamentet.

Hänt i verksamheten

Förberedelsearbete inför valet 2026 pågår. Förändringar i valdistrikt har tagits fram och förberedelse pågår för att kunna hantera så stor del av förtidsröstningen som möjligt digitalt. Den nya indelningen innebär något färre lokaler att rösta i på valdagen men bättre förtidsröstningsmöjligheter vilket kommer att göra att informationen till de röstberättigade blir bättre eftersom det stämmer med valmyndighetens system.

Ekonomi

Valnämnden har inte någon budget under 2025 eftersom det inte är valår. Kommunstyrelsen arbetsutskott har beslutat om ett månadsarvode för valnämndens ordförande med anledning av det förberedelsearbete som behöver göras. Representanter för valnämnden och berörd personal har deltagit på utbildningar som tagit upp förändringar inför nästa val. Därav avvikelsen mot budget.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Valnämnd | 0 | 0 | 55 | 55 | 115 | -115 |
| Summa | 0 | 0 | 55 | 55 | 115 | -115 |

Höglandets överförmyndarnämnd

Höglandets överförmyndarverksamhet består av en gemensam nämnd för Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner samt Tranås kommuns överförmyndare. Överförmyndaren är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare. Tillsynen syftar till att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Tillsynen utövas främst genom att granska årliga redovisningar som ställföreträdarna lämnar och även genom olika samtycken som en ställföreträdare ansöker om. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare.

Tranås överförmyndare ingår i Höglandets överförmyndarverksamhet från och med 2025-01-01, dock med en egen politiskt vald överförmyndare fram till och med 2026-12-31.

Hänt i verksamheten

Höglandets överförmyndarverksamhet har under perioden 2025-01-01 - 2025-08-31 granskat 917 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar). Höglandets överförmyndarverksamhet har cirka 1 200 årsräkningar som ska granskas under året samt förväntas ta emot cirka 200 sluträkningar. Antalet redovisningar är betydligt fler än tidigare med anledning av att verksamheten nu omfattar sex kommuner. Under våren har resurser tillfälligt omfördelats till granskning av redovisningar. Verksamheten har före sommaren återgått till ordinarie ärendefördelning med hänsyn till ett högt inflöde av bland annat olika ansökningsärenden och påverkan på övriga handläggningstider.

Den stora ökningen av antalet ansökningar om ställföreträdare under 2024 har stannat av under perioden men ligger dock kvar på en hög nivå.



Verksamheten deltar löpande i de forum som finns för utveckling av verksamhetssystem och e-tjänst.

Förtroendevalda och verksamheten deltog 27-29 augusti 2025 på "Studiedagarna 2025" som Föreningen Sveriges Överförmyndare anordnar. Dagarna ger kunskap om aktuella frågor som är viktiga för verksamheten och möjlighet att dela

erfarenheter inom överförmyndarområdet med andra kommuner.

Målarbete

Fullmäktiges mål - Service i toppklass

| Bedömning | Trend |
|---|---|
|  |  |

Kommentar:

Genomsnittlig handläggningstid för ansökningar om god man eller förvaltare har ökat och är nu 107 dagar jämfört med 76 dagar 2024-08-31. Siffran omfattar tiden från att ansökan kommer in till att beslut har fattats i tingsrätten och avser de ärenden som avslutats under mätperioden. Antalet ansökningar om ställföreträdare ökade under 2024 och ligger kvar på en hög nivå. Detta har inneburit en betydande ökning av arbetsbelastning och längre handläggningstider. Handläggningstiden i tingsrätten är i vissa fall lång och det tar i många fall mycket lång tid att få in nödvändiga läkarintyg vilket påverkar resultatet negativt.

Överförmyndarverksamheten har under våren omfördelat resurser till granskning av årsräkningar vilket har en påverkan på övriga handläggningstider. Målet förväntas bli delvis uppfyllt.

72 procent av årsräkningarna har granskats 2025-08-31, samma period 2024 var 74 % granskade. Verksamheten har i år ca 1200 årsräkningar att granska, vilket är en ökning med strax över 200 årsräkningar då verksamheten nu omfattar ytterligare en kommun. Målet förväntas bli delvis uppfyllt.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|-----------|-------|
| Genomsnittlig handläggningstid för ansökan om god man och förvaltare (från inkommen ansökan till anordnande) ska under 2025 vara högst 80 dagar | | ↘ |
| Minst 95 procent av ställföreträdarnas årsräkningar ska vara granskade till den 30 september 2025 | | → |

Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|-----------|-------|
| | ↗ |

Kommentar:

26,5 procent av de årsräkningar och sluträkningar som inkommit under året har lämnats digitalt, samma period föregående år hade 24 procent inkommit digitalt. Det är en fortsatt ökning, om än försiktig, mot fler digitalt inlämnade redovisningar. Resultatet påverkas av att verksamheten i år omfattar ytterligare en kommun för vilken e-tjänsten är helt ny och där mindre andel av redovisningarna har lämnats digitalt. Målet förväntas inte uppfyllas helt då merparten av årets redovisningar nu har lämnats in.

Utbildningar kommer att genomföras under senare delen av året. Målet förväntas bli helt uppfyllt.

Verksamhetsmätt

| Verksamhetsmätt/nyckeltal (per 31 augusti) | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Antalet ställföreträdarskap (godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap) | 1 668 | 1 288 | 1 254 | 1 286 |
| Antalet ställföreträdare (gode män, förvaltare och förmyndare) | 1 371 | 1 009 | 994 | 1 035 |
| Antalet inlämnade årsräkningar | 1 186 | 954 | 969 | 967 |
| • varav digitalt inlämnade årsräkningar, i procent | 26,7 | 24 | 19 | 19 |
| Antalet inlämnade sluträkningar | 135 | 88 | 135 | 189 |
| • varav digitalt inlämnade sluträkningar, i procent | 24,5 | 17 | 18 | 18 |

Från och med 2025 omfattar statistiken även Tranås kommun.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|-----------|-------|
| Minst 30 procent av ställföreträdarnas redovisningar (årsräkningar respektive sluträkningar) ska under 2025 vara inlämnade digitalt via e-tjänsten Provisum Ställföreträdare | | ↗ |
| Höglandets överförmyndarverksamhet ska under 2025 genomföra tre fysiska och en digital utbildning i e-tjänsten Provisum Ställföreträdare | | → |

Personal

Höglandets överförmyndarverksamhet bestod den 31 augusti 2025 av 12 årsarbetare samt överförmyndarchef. Under året har det skett rekrytering av en administratör på 100 procent. Introduktion och utbildning av nyanställd personal har varit ett viktigt fokus under året. Verksamheten har fått budgetmedel för att kunna tillsätta ytterligare en handläggartjänst till 2026.

Medarbetarundersökningen 2024 visade ett trivselindex på 4,35 av 5,0 och medarbetarskapet värderades till 4,57. Det framgår också att arbetsbelastningen är hög i verksamheten. Årets medarbetarundersökning skickas ut under september och resultatet kommer under hösten.

Sjukfrånvaron har varit 0,9 procent under perioden.

Ekonomi

Höglandets överförmyndarverksamhet prognosticerar ett resultat på 38 tkr. Kostnaderna för den politiska organisationen förväntas bli något högre än budgeterat när det gäller utbildningsinsatser för förtroendevalda. Prognosen för kansliet visar ett överskott på 153 tkr beroende på

en tjänst som varit delvis vakant under året. Kostnader för ställföreträdare förväntas bli något högre än budgeterat beroende på en högre kostnad för e-tjänsten för ställföreträdare samt något högre omkostnadsersättningar än budgeterat.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | | Utfall 31/8 | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Höglandets överförmyndarverksamhet | -15 846 | -10 706 | | -10 706 | -15 846 | 0 |
| Överförmyndarnämnd | 399 | | 289 | 289 | 442 | -43 |
| Överförmyndarkansli | 10 792 | -19 | 7 019 | 7 000 | 10 639 | 153 |
| Ställföreträdare | 4 655 | -1 | 3 013 | 3 012 | 4 727 | -72 |
| Summa | 0 | -10 726 | 10 321 | -405 | -38 | 38 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -269 | -269 | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 0 | -10 726 | 10 052 | -674 | -38 | 38 |

Framtid

Den demografiska utvecklingen i samhället i form av ökad livslängd och en allt äldre befolkning ställer högre krav på vårt välfärdssystem. Även den psykiska ohälsan fortsätter att öka. För överförmyndarverksamheten innebär det att behovet av gode män och förvaltare ökar liksom att komplexiteten i uppdragen ökar. Sveriges modell med gode män och förvaltare bygger på ett stort ideellt engagemang och en vilja att göra en värdefull insats för att stödja en medmänniska. Höglandets överförmyndarverksamhet har fortsatt en utmaning när det gäller mängden ansökningar om ställföreträdare samt rekrytering av gode män och förvaltare.

Digitalisering, artificiell intelligens (AI) och utveckling av ny teknik är en övergripande förändringskraft som påverkar hela vårt samhälle. Den digitala samhällsutvecklingen ställer nya krav på offentlig verksamhet att stärka sin innovativa förmåga för att kunna motsvara de behov och önskemål som befolkningen efterfrågar samtidigt som rättssäkerhet, personlig integritet och övriga lagkrav ska efterlevas. Att ta tillvara digitaliseringens möjligheter och samtidigt ta hänsyn till att den digitala transformationen innebär även en risk för digitalt utanförskap. Överförmyndarverksamheten kommer fortsätta utveckla digitala verktyg för ställföreträdare

tillsammans med Sambruks medlemskommuner och genomföra utbildningar för ställföreträdare.

Regeringen beslutade 2019 att tillsätta en särskild utredare för att göra en översyn av reglerna om gode män och förvaltare (SOU 2021:36 Gode män och förvaltare). I uppdraget har ingått att se över reglerna på området med syftet att de ska vara moderna och rättssäkra. Under 2021 tog regeringen emot den statlig utredningen, den så kallade Ställföreträdarutredningen. Vissa av utredningens förslag är kostnadsdrivande och utmanande för överförmyndarverksamheten. Det är dock fortfarande oklart när förslagen resulterar i en förändrad lagstiftning.

Den 1 juli 2025 trädde en ny socialtjänstlag i kraft. Den kommer bland annat ställa krav på att kommunerna ska arbeta mer förebyggande och nå ut till människor innan problem uppstår eller växer samt kunna erbjuda snabbare och enklare insatser utan behovsprövning. Överförmyndarverksamheten bedömer dock att det kan dröja innan man kan konstatera vilka eventuella effekter den nya lagstiftningen får när det gäller behov av ställföreträdare.

Sammantaget görs bedömningen att såväl omfattningen av överförmyndarverksamhetens ärendehantering som utgifter relaterade till god man och förvaltare kommer öka.

Kommunstyrelsens bidrag

Vetlanda kommun samverkar med andra kommuner inom flera områden. För nedanstående tre samverkansorganisationer hanteras kostnader under kommunstyrelsen.

Högländets Räddningstjänstförbund samordnar Nässjö och Vetlanda kommuners trygghet och säkerhet. De ansvarar för kommunernas räddningstjänst och arbetar med att förebygga krigs--händelser och olyckor samt hanterar dem om de inträffar. De ansvarar också för uppbyggnad och samordning av krisberedskap och civilt försvar. Se förbundets årsredovisning för mer information.

Högländetsförbundet ansvarar för Högländets IT (HIT), Högländets familjerätt, Högländets

verksamhetsstöd (ekonomiservice och systemförvaltning) samt gymnasiesamverkan (från årsskiftet 2024/2025). Medlemskommuner: Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Se förbundets årsredovisning för mer information.

Högländets överförmyndarverksamhet: Vetlanda kommun är värdkommun och ansvarar för Högländets överförmyndarverksamhet. Högländets överförmyndarnämnd är en gemensam nämnd för Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Se Högländets överförmyndarnämnd för mer information.

Bidrag till Högländets räddningstjänstförbund

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Avgift HRF | 41 429 | 0 | 28 866 | 28 866 | 41 429 | 0 |
| Summa | 41 429 | 0 | 28 866 | 28 866 | 41 429 | 0 |

Bidrag till Höglandsförbundet

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Avgift HF | 3 817 | 0 | 2 545 | 2 545 | 3 817 | 0 |
| Familjerätt | 1 794 | 0 | 1 196 | 1 196 | 1 794 | 0 |
| Revision | 71 | 0 | 47 | 47 | 71 | 0 |
| Summa | 5 682 | 0 | 3 788 | 3 788 | 5 682 | 0 |

Bidrag till Högländets överförmyndarverksamhet

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|----------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Överförmyndarvht (Vetlandas del) | 3 815 | 0 | 2 595 | 2 595 | 3 815 | 0 |
| Summa | 3 815 | 0 | 2 595 | 2 595 | 3 815 | 0 |

Kommunstyrelsen

Kontoren och avdelningarna inom kommunledningsförvaltningen är stöd- och servicefunktioner till övriga kommunala verksamheter. Uppdraget omfattar stöd inom kommunikation och information, HR, ekonomi, upphandling, arkiv, stöd till den politiska organisationen, samt arbete med förändring, utveckling och näringsliv.

Måltidsservice ansvarar för att tillaga måltider till barn, elever och äldre inom Vetlanda kommuns verksamheter, i enlighet med Livsmedelsverkets rekommendationer.

I kommunstyrelsens ansvarsområde ingår även fysisk planering samt mark- och exploateringsfrågor.

Hänt i verksamheten

Nuvab, Nyföretagarcentrum och Hitech har flyttat ihop på Stålvägen. Uppbyggnaden av Hitech pågår för fullt. En ny struktur för företagsbesök har tagits fram för att kunna genomföra fler och att tidsåtgången både för företagen, Nuvab och kommunen blir mindre.

Gymnasieverksamheten har startat upp i Höglandsförbundet regi. Utifrån beslutet om överföring av gymnasieskolan har även överflytt av vuxenutbildning utretts och frågan har gått till kommunerna för ställningstagande. Vetlanda kommun har beslutat att i nuläget stå utanför medan Nässjö, Eksjö, Sävsjö för över sina verksamheter från årsskiftet 2025/2026. Upphandlingssamverkan inom ramen för HAR - Höglandets affärsstrategiska råd utreds också även om det i nuläget inte finns några ställningstaganden.

Samverkan mellan kommunerna, regionen, länsstyrelsen och högskolan fortsätter. Under året avslutas utbildningen "Svarta spåret", där respektive kommun haft en deltagare och regionen har matchat med lika många. Syftet är att sprida det goda samverkansklimatet för invånarnas bästa som utvecklingsaktiviteterna mynnat i. Satsningen kommer att fortsätta med en ny grupp i "Svarta spåret" under nästa år.

Med anledning av säkerhetsläget i vår omvärld ligger fortsatt fokus på att stärka det civila försvaret, säkerställa robusta kommunikationer och förbättra säkerhetsskyddet. Arbetet med

krisberedskap och civilt försvar fortsätter. Beredskapssamordnare är anställda i Höglandets räddningstjänstförbund och en årlig beställning görs för vad de ska prioritera. I slutet av augusti utsattes systemleverantören Miljödata, som tillhandahåller HR-system, för en cyberattack. Systemen är nu i full drift igen och leverantören har meddelat att ingen data från Vetlanda kommun har läckt.

Innovationsfonden har fått en bra start. Fokus ligger nu på att stötta de godkända initiativen och att bibehålla ett högt tempo i arbetet. Under hösten startar en omfattande utbildningssatsning i innovationsledning för alla chefer och berörda stödfunktioner. Syftet är att stärka tryggheten i det förändringsarbete som krävs framöver. Efterfrågan på kompetensutveckling inom området har varit stor, och utbildningen kommer att pågå under 2026.

Arbetet med översiktsplanen fortsätter. Just nu pågår framtagandet av ett planförslag som ska gå ut på samråd i december 2025.

Utvecklingsdialoger genomförs i alla kommundelsområden, de går under benämningen lokalsamtal. Vid träffarna är det dialog kring frågor och synpunkter samt information från kommunen och leaderområdet Astrid Lindgrens hembygd. Ungdomsrådet deltar också på de dialoger när de har möjlighet att närvara.

Detaljplaner – första halvåret 2025:

- Huskvarn 1:28 med flera – överklagad och upphävd av Mark- och miljödomstolen
- Huskvarn 1:37 med flera – överklagad, domslut inväntas
- Falken 10 med flera. – överklagad, domslut inväntas

Utöver dessa pågår arbete med detaljplaner för bostäder, industriområden och en ny sporthall.

Uppdraget att se över styrmodellen och processen för mål och budget pågår. Under våren genomfördes en nulägeskartläggning och omvärldsbvakning. Under hösten inför Vetlanda nulägeskarta och förvaltningarnas verksamhetsplan som verktyg i förvaltningens verksamhetsstyrning. I slutet av september hålls en

informationsträff med partigrupperna om förslagen till förändrad politisk styrning, inför nämnddialoger i november och december. Ärendet bereds därefter i kommunstyrelsen med beslut i kommunfullmäktige i februari 2026.

Beslut om att införa internhyra har fattats och ekonomikontoret arbetar med införandet.

HR kontoret håller på att göra om chefsutbildningsprogrammet som i stor utsträckning kommer att bli digitalt. Kompetenscenter driver flera projekt bland annat ESF projektet IRMA som förbereder vikarier och nyanställda för arbetet i vården vilket syftar till att öka kvaliteten och vara en mer attraktiv arbetsgivare.

Måltidsservice fortsätter arbetet för att minska svinnet genom att medvetandegöra kunderna och bli bättre på att ta tillvara det som inte går åt för att minimera svinnet.

Vetlanda kommun har undertecknat SKR:s digitaliseringsinitiativ i handslaget. Utvecklingsavdelningen håller ihop arbetet med implementation i verksamheterna.

Kansliet

Kansliet ger stöd till politiker, både vad gäller surfplattor och digital distribution av handlingar och protokoll via diarium och verksamhetssystem. Det nuvarande avtalet för ärendehanteringssystemet löper ut i början av 2027. En gemensam upphandling pågår inom Höglandet för att ha ett nytt system på plats vid starten av nästa mandatperiod. Arbetet är omfattande och påverkar nämndadministrationen i hela kommunen. Samtidigt undersöks möjligheten att införa fler digitala tjänster som underlättar för både förtroendevalda och tjänstepersoner. Närvaroregistrering är en prioriterad funktion.

Flyktingar från Ukraina som kommer till Sverige får uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet. Migrationsverket anvisar kommuner för bosättning till dem som har behov. Vetlanda kommuns fördelningstal för 2025 är 13 personer. Hittills i år har en person tagits emot. Massflyktingar har rätt att folkbokföra sig efter 12 månaders vistelse i Sverige, vilket ger tillgång till etableringsplan via Arbetsförmedlingen, arbetsbaserade ersättningar i socialförsäkringssystemet, försörjningsstöd med mera. Av de totalt 70 personer som anvisats till

kommunen sedan 2022 har 49 folkbokfört sig och anvisats enligt bosättningslagen.

Kommuntalet, det vill säga det antal personer som kan anvisas enligt bosättningslagen, är 14 personer för 2025. Det kan röra sig om massflyktingar, asylsökande som fått uppehållstillstånd eller kvotflyktingar. Hittills i år har ingen anvisats till Vetlanda kommun.

Integrationsenheten driver projektet Trygga föräldrar – Starka barn i Vetlanda i samverkan med Rädda Barnen region syd och lokalföreningen. Projektet är inne i steg 2 och finansieras med så kallade §37A-medel. Det är ett föräldrastödsprogram där Rädda Barnen har arbetsgivaransvar för projektledare och aktivitetsledare. Samverkan sker även med ABF i kvinnogruppen Syster, som samlar kvinnor från olika etnisk bakgrund varje vecka i ABFs lokaler.

Ekonomikontoret

Ekonomiavdelningens arbete under årets första åtta månader har vid sidan om det löpande ekonomiarbetet haft några fokusområden. En modell för Internhyra har tagits fram och beslutats i juni för att träda i kraft från 2026. Efter överföring av gymnasieverksamheten till Höglandsförbundet från årsskiftet har arbete med avstämning och nya rutiner krävt en hel del insatser. Efter uppstarten av nytt ekonomisystem föregående år har nu en förvaltningsorganisation etablerats för att arbeta med drift och utveckling av systemet. För att utvärdera och utveckla ekonomikontorets stöd till övriga förvaltningar har dialog förts med respektive förvaltningsledning.

Upphandlingsavdelningen har fortsatt med arbetet att lansera det nya upphandlingssystemet där en överföring av data skett från det tidigare. Med utgångspunkt från det nya systemet finns också planer på att införa ett AI-stöd för att underlätta avtalsuppföljning och ett genomfört arbete under året har mynnat ut i ett pilotprojekt som startar under senhösten, bland annat med stöd av innovationsfonden. En utredning har också pågått under året för att utvärdera hur höglands-samarbetet inom upphandling skulle kunna utvecklas. Under året har bland annat nya avtal gällande skolskjuts, hantverkstjänster och elenergi tecknats vilka sammantaget har stort ekonomiskt värde för kommunen.

HR-kontoret

HR-avdelningen har genomgått flera förändringar under året. Ett omfattande arbete med nya kollektivavtal inom samtliga fackförbund har påverkat HR-konsulternas arbete. En omorganisation har skett på HR-avdelningen, bland annat för att utveckla digitala utbildningar inom vårt ledarskapsprogram och ta fram en plan för strategisk kompetensförsörjning Systemet för SAM, riskbedömningar, tillbud och arbetsskadeanmälningar har kommit i gång. AI utbildningar har genomförts för att undersöka hur tekniken kan effektivisera vårt arbete ännu mer och frigöra tid för de uppgifter som behöver det mänskliga mötet.

Löneavdelningen: Under perioden har löneenheten genomgått flera förändringar och utvecklingsinsatser som bidragit till både stabilitet och kompetenshöjning inom gruppen. För att stärka den gemensamma kompetensen har löneenheten genomfört flera utbildningsinsatser inom områden som berör lönearbete, inklusive kollektivavtal, lagstiftning och regelverk. Syftet har varit att säkerställa en hög kvalitet och rättssäkerhet i lönehanteringen samt att öka förståelsen för de komplexa regelverk som styr arbetet.

Kompetenscenter: Samarbete och utveckling av kompetenscenter fortsätter. Ny ledningsgrupp har bildats med rollerna Bemanningsschef, Flexenhetschef samt operativ chef för Rekryteringsenheten. Utveckling och hur vi ytterligare kan förbättra oss som stödfunktioner till verksamheterna är prioriterat på agendan.

Rekryteringsenheten: Enheten har bland annat arbetat med igångsättande av projekt Irma och byggt upp ett metodrum för praktisk och teoretisk utbildning för nya timvikarier inom vården. Hittills har drygt 280 nya vikarier gått igenom utbildningen. Enheten har fått fyra projekt beviljade genom omställningsfonden till ett värde av cirka 760 000 kronor. Framskrivning av ansökningar pågår för både nytt ESF-projekt (även denna gång inom VO) samt till Omställningsfonden.

Flexenheten: Ett projekt kopplat till utbildning av flexare har kommit in, samtidigt som perioden varit ansträngd med många turer och därmed flera förflyttningar inom organisationen.

Bemanningsenheten: Bemanningsutredningen har presenterats för kommunledningsgruppen, KLG och har lagt grunden för ett fortsatt gemensamt arbete mellan bemanningsenheten och verksamheterna, med fokus på samverkan. Under året har det gjorts rekordmånga beställningar - totalt 58 407, det högsta antalet sedan mätningarna började 2017. Gruppen har haft ett fortsatt ansträngt läge vilket inneburit att bemanningsenheten utökats från elva till tolv personer. Arbetet med att utvärdera uppdraget Frånvarocentralen har också påbörjats och fortsätter under hösten.

Måltidsservice

Utvecklingen av livsmedelspriserna är fortsatt osäkra. Menyerna inom förskola, skola och äldreomsorg ses över inför varje kvartal för att anpassa utbudet och minska kostnaderna. Olika påverkan gör att livsmedel kan vara svåra att få tag i vilket påverkar produktionen i köken.

Matsvinnet mäts kontinuerligt och vi arbetar med att fortsatt minska det. Vi säljer matlådor av överbliven mat medan tallrikssvinnet, det eleverna tar till sig på tallriken och sedan slänger i grön påse, är svårare för kökspersonalen att påverka. Schemaläggning, köer och måltidsmiljön inverkar, vilket innebär vi har en tät dialog med verksamheten.

På menyn finns svenska klassiker för att uppmärksamma maträtter som lite glömts bort. Även om vi inte serverar dessa maträtter så ofta inom förskola och skola är det viktigt att barn och elever känner igen husmanskosten. Samtidigt erbjuds nya och ovanliga maträtter under temat "Våga testa nytt".

Kommunikations- och utvecklingsavdelningen

Ett drygt år efter sammanslagningen av kommunikation och utveckling gjordes en mindre förändring för att förtydliga uppdrag och arbetsätt på avdelningen. Avdelningen består nu av två enheter (kommunikation och utveckling) med en enhetschef kommunikation och en avdelningschef som även fungerar som enhetschef för utveckling.

Avdelningen har bland annat lagt tid och kraft på innovationsfonden (hittills 16 ansökningar) och processen kring översynen av styrmodellen. Utöver

det finns avdelningen representerad i olika nätverk på lokal, regional och nationell nivå.

Avdelningen har infört säkerhetslösningen MDM (Mobile Device Management) för nya mobiltelefoner för hela kommunen samt påbörjat implementeringen av digital post. Vidare har arbetet med utveckling av nya e-tjänster (totalt cirka 180 e-tjänster), koncept för nya webbplatser och publicering nya sajter för Höglandets räddningstjänstförbund och Bad & Gym genomförts.

Förändringen med två ledningsgrupper (KLG, kommunledningsgruppen och ULG, utforskande ledningsgruppen) har inneburit nya arbetsätt, vilket påverkat avdelningen på ett mycket positivt sätt.

Målarbete

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|-----------|-------|
| Vi får människor och näringsliv att utvecklas i Vetlanda | | ↗ |

Kommentar

Vetlanda kommun har medverkat till omstrukturering av Nuvab som har till uppdrag att utföra en stor del av näringslivsarbetet när det gäller kontakt med företagen.

Satsningen på Hitech löper på och ger goda för-utsättningar för att förbättra kompetens-försörjningen för de tillverkande företagen i kommunen. Utvecklingsavdelningen ansvarar för kommunikation där vetlanda.se är ett viktigt nav. Vidare har utvecklingsavdelningen tjänster inom destinationsutveckling och landsbygdsutveckling. Mark och exploatering samt plan är organiserade på tekniska men bidrar starkt gällande kommunstyrelsens ansvar när det gäller planberedskap, planfrågor för näringslivets utveckling och mark och exploateringsfrågor för näringslivets utveckling. HR kontoret arbetar för att skapa automatik i välkommandet av de som an-ställs i kommunen. Måltidsservice har kontakt med ungdomsrådet kring skolmåltiderna och skolrestaurangerna.

Fullmäktiges mål - Service i toppklass

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|-----------|-------|
| Vi går i takt med framtidens behov och utmaningar | | ↗ |

Kommentar

Ett gemensamt material kring våra avtal är fram-taget för att utbilda våra chefer i de aktuella kollektivavtalen. HR-konsulterna ska utbilda chefer i förvaltningarna under hösten-25. Under som-maren har flera interna HR rutiner setts över och upprättats. Gemensam granskning av dessa återstår.

Vi arbetar vi för att varje medarbetares kompetens ska komma till sin rätt. Genom tydlig rollfördelning och kompetenskartläggning säkerställer vi att rätt person gör rätt uppgift. Samtidigt så skapar vi nya funktioner som tar hand om enklare arbets-uppgifter, vilket frigör tid för våra specialister. Utvecklingsenheten arbetar bland annat med framtagande av AI riktlinje som stöd för alla verksamheter i utveckling och användning. Utvecklingsenheten stöttar också verk-samheter med befolkningsprognoser samt stöd i införandet av digitaliseringsinitiativen inom SKR:s handslag som syftar till att skapa bättre digital service för medborgarna.

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|-----------|-------|
| Vi bidrar till en hållbar utveckling för våra invånare och medarbetare | | ↗ |

Kommentar:


Chefsdag med tema friskfaktorer genomfördes under våren. Arbetet är nu i gång i organisationen. Riktlinje för arbetsmiljö och hälsa har uppdaterats och därmed aktualiserats. Av riktlinjen framgår nämndernas ansvar för arbetsmiljön. Större mätning av matsvinnet görs 2 gånger per år. Det är viktigt att ha fokus på hur mycket mat vi slänger men det är också viktigt att ge barn och elever utrymme att testa olika sorters mat och måltider för att lära sig olika smaker. Mätningen visar att vi minskar kantinsvinnet vilket innebär att köks-personalen tar hand om det som blir över och att de anpassar mängden till efterfrågan.

Organisation för att utveckla krisberedskap och civilt försvar finns på plats. Vi har två tjänster placerade på Höglandets räddningstjänstförbund, men har samtidigt tillgång till ytterligare tre personers kompetens och erfarenhet genom samverkan med Nässjö och Sävsjö.

En utredare för välfärdsbrott har anställts. Det är centralt för kommunens legitimitet att förhindra och förebygga att vi

genom kommunens verksamhet bidrar till kriminell verksamhet. Vi har förstärkt organisationen med en säkerhetschef och en säkerhetsskyddschef, roller som är viktiga för att hantera de ökade kraven på kommunen kring säkerhetsfrågor.

Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Vi skapar en kultur med nyfikenhet och förändringsvilja |  | ↗ |

Kommentar:

Arbetet att ta fram en gemensam onboarding samt introduktionsutbildning är i stort sett färdigställt. Ny film och guider är framtagna. Utredning av möjligheten till att skapa gemensam utbildnings-plattform i InfoCaption är i gång och sökande efter medel till detta är gjord. Vi arbetar kontinuerligt för att utöka och förbättra våra interna digitala utbildningar. Fler och fler interna utbildningar som tidigare varit fysiska läggs över på en digital utbildningsplattform. Arbetet med detta har ökat i intensitet under vår-höst 2025.

En utbildning för innovationsledning är upp-handlad. En satsning som startar i höst, där kommunens chefer och berörda stödfunktioner utbildas.

Personal

Medarbetarundersökningen genomförs under hösten. Något nytt resultat finns inte att redovisa. Alla kontor har gått igenom tidigare resultatet och gjort handlingsplaner.

Sjukfrånvaron var per 31 augusti 5,15 procent, vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år (4,98 procent). På vårens chefsdag var temat friskfaktorer och ett APT-material lanserades samtidigt och där samtliga arbetsplatser uppmanas att arbeta med friskfaktorerna som ett led i att minska sjukfrånvaron.

Ekonomi

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | | Utfall 31/8 | | Helårs- prognos | Avvikelse mot budget |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Kommunkansli | | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 4 239 | -10 | 2 565 | 2 555 | 3 809 | 430 |
| Utvecklingsreserv | 13 161 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 161 |
| Oförutsett | 210 | 0 | 0 | 0 | 210 | 0 |
| Näringsliv | 3 930 | -241 | 2 568 | 2 327 | 4 184 | -254 |
| Kansli mm | 10 032 | -222 | 7 439 | 7 217 | 10 637 | -605 |
| Totalförsvar och samhällsskydd | 1 944 | -1 516 | 1 647 | 131 | 2 501 | -557 |
| Bredbandssamordnare | 227 | 0 | 81 | 81 | 264 | -37 |
| Landsbygdsutveckling | 542 | -227 | 482 | 255 | 442 | 100 |
| EU-projekt | 3 100 | 0 | 1 040 | 1 040 | 3 100 | 0 |
| Flyktingsamordnare | 3 | -1 816 | 2 035 | 219 | 0 | 3 |
| Arkiv | 1 051 | 0 | 610 | 610 | 987 | 64 |
| Summa | 38 439 | -4 032 | 18 467 | 14 435 | 26 134 | 12 305 |
| Ekonomikontor | | | | | | |
| Ekonomiavdelning | 13 170 | -430 | 8 990 | 8 560 | 12 853 | 317 |
| Upphandlingsavdelning | 5 459 | -358 | 3 488 | 3 130 | 4 968 | 491 |
| Försäkringar | 2 160 | 0 | 1 343 | 1 343 | 2 000 | 160 |
| Summa | 20 789 | -788 | 13 821 | 13 033 | 19 821 | 968 |
| HR-kontor | | | | | | |
| HR-kontoret | 8 377 | -142 | 4 917 | 4 775 | 7 906 | 471 |
| Löneavdelningen | 6 159 | -1 256 | 4 971 | 3 715 | 6 159 | 0 |
| Pensionsadministration | 450 | 0 | 361 | 361 | 450 | 0 |
| Kommunövergripande personalåtgärder | 3 487 | -246 | 2 491 | 2 245 | 3 472 | 15 |
| Kompetenscenter | 4 661 | -10 102 | 14 028 | 3 926 | 4 611 | 50 |
| HR-systemet | 3 725 | 0 | 2 761 | 2 761 | 4 127 | -402 |
| Löneöversyn | 10 197 | 0 | 0 | 0 | 3 697 | 6 500 |
| Facklig verksamhet | 590 | 0 | 404 | 404 | 609 | -19 |
| Personalklubb | 80 | -102 | 48 | -54 | 80 | 0 |
| Summa | 37 726 | -11 848 | 29 981 | 18 133 | 31 111 | 6 615 |
| Måltidsservice | | | | | | |
| Måltidsservice | 75 787 | -23 398 | 69 838 | 46 440 | 73 527 | 2 260 |
| Summa | 75 787 | -23 398 | 69 838 | 46 440 | 73 527 | 2 260 |
| Kommunikation- och utvecklingsavd. | | | | | | |
| Kommunikationsenheten | 5 245 | -475 | 3 910 | 3 435 | 5 115 | 130 |
| Utvecklingsavdelningen administration | 7 100 | -56 | 3 978 | 3 922 | 6 394 | 706 |
| Utveckling E-förvaltning | 600 | 0 | 362 | 362 | 600 | 0 |
| Konsument- och energirådgivning | 170 | 0 | 129 | 129 | 170 | 0 |
| Landsbygdsutveckling | 1 143 | 0 | 390 | 390 | 1 009 | 134 |
| Centrala IT-kostnader | 386 | 0 | 126 | 126 | 320 | 66 |
| EU-projekt | 633 | 0 | 633 | 633 | 633 | 0 |
| Miljö, hälsa och hållbar utveckling | 127 | 0 | 116 | 116 | 127 | 0 |
| Post och repro | 1 475 | 0 | 960 | 960 | 1 475 | 0 |
| Kontaktcenter | 3 528 | 0 | 2 270 | 2 270 | 3 432 | 96 |
| Summa | 20 407 | -531 | 12 874 | 12 343 | 19 275 | 1 132 |
| Summa exklusive semesterlöneskuld | 193 148 | -40 597 | 144 981 | 104 384 | 169 868 | 23 280 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -4 690 | -4 690 | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 193 148 | -40 597 | 140 291 | 99 694 | 169 868 | 23 280 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Inventarier Kommunkansliet | 150 | 0 | 15 | 15 | 100 | 50 |
| Civilt försvar | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 500 | 500 |
| Beredskap | 3 000 | 0 | 1 177 | 1 177 | 3 000 | 0 |
| Ytterligare reservkraft | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Beslutsstödsystem, Hypergene | 1 090 | 0 | 751 | 751 | 1 000 | 90 |
| Utbildningssalar/Sammanträdesrum | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 |
| Nytt arkiv för digitala personalakter | 200 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 |
| Inventarier Måltidsservice | 2 155 | 0 | 360 | 360 | 1 500 | 655 |
| Summa | 8 145 | 0 | 2 303 | 2 303 | 6 350 | 1 795 |

Kansliet

Utvecklingsreserven under kommunstyrelsen är från början budgeterad till 19 347 tkr. Till och med 31 augusti har 6 186 tkr fördelats ut.

Prognosen för Kommunkansliet innehåller en icke budgeterad kostnad för elstöd till Arenabolaget på 1 000 tkr. Gemensamt sparbetning på förvaltningen på 500 tkr belastar också kansliet. Tanken var att hämta hem den med hjälp av vakanser vilket vi totalt sett gör med marginal. Avvikelsen på skydd och säkerhet beror delvis på en budgeterad intäkt på socialförvaltningen som saknas eftersom budget för felaktiga utbetalningar (FUT) saknas.

Antalet nyanlända som anvisas av Migrationsverket till Vetlanda kommun har inte nått upp till planeringen för året. Ingen av de 14 planerade anvisningarna enligt bosättning är ännu gjorda och 1 av de 13 massflyktingarna som anvisas enligt Lagen om mottagande av asylsökande (LMA) var mottagna fram till 30 augusti. Det innebär skillnader mot budget på både intäkts- och utgiftssidan.

Ekonomikontoret

Ekonomikontoret lämnar ett överskott på 968 tkr, bland annat beroende på uteblivna system-

utvecklingskostnader, vakanser på personalsidan och lägre försäkringskostnader.

HR-kontoret

HR-kontoret visar på ett överskott mot budget på 6 615 tkr. 6 500 av detta avser överskott på lönerevisionen. Förändringen mot föregående prognos beror på att vi tagit hänsyn till en dom där en kommun fått betala ut mellanskillnad för gravida som inte fick arbeta under Covid. Det är oklart om kommun eller försäkringskassa ska stå för detta men vi har i delårsbokslutet tagit höjd för en eventuell kostnad med 2 000 tkr.

Måltidsservice

Livsmedelskostnader är svåra att följa, enligt nuvarande prognos ser det ut som att vi klarar budgeten precis. Den 1 oktober kommer troligtvis vårt nya grossistavtal igång för livsmedel, vilket kan påverka kostnaderna. Personalkostnaderna hanterar vi på ett bra sätt och har ett plus. Överskott på personal kan vid behov täcka ökade livsmedelskostnader.

Kommunikations- och utvecklingsavdelningen

Kommunikation- och Utvecklingsavdelningens överskott mot budget på 1 132 tkr beror främst på vakant tjänst och viss tjänstledighet.

Verksamhetsmått

| Matsvinn | 2025 (våren) | 2024 (våren) | 2023 (våren) | 2022 (våren) | 2021 (våren) |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kantinsvinn/ portion | 15 g | 16 g | 19 g | 20 g | 25 g |
| Tallrikssvinn/ portion | 19 g | 19 g | 21 g | 21 g | 21 g |
| Mängd serverad mat, totalt | 18 186 kg | 19 295 kg | 17 317 kg | 17 025 kg | 18 216 kg |
| Mängd slängd mat, totalt | 193,8 kg | 195,2 kg | 234,7 kg | 212,1 kg | 228,8 kg |
| Mängd räddad mat | 1 068 kg | 853,4 kg | 1 424 kg | 1 722 kg | 1 323,5 kg |
| Pågående/annonserade upphandlingar | 2025-08 | 2024-08 | 2023-08 | 2022-08 | 2021-08 |
| Antal giltiga avtal | 374* | 555 | 564 | 447 | 507 |
| Antal annonserade enstegs/ tvåstegsförfarande | 27* | 18 | 18 | 36 | 21 |
| Antal annonserade öppna upphandlingar | 26* | 7 | 7 | 10 | 8 |
| Antal annonserade direktupphandlingar | 30* | 49 | 29 | 50 | 26 |
| Antal annonserade övriga upphandlingsformer | 13* | 9 | 9 | 14 | 8 |
| Leverantörsfakturer | | | | | |
| Antal leverantörsfakturer, totalt | 44 843 | 44 525 | 47 029 | 46 734 | 45 892 |
| Andel elektroniska fakturer | 84,56% | 89,90% | 89,50% | 89,90% | 82,10% |
| Andel fakturer beställningssystemet | 8,96% | | | | |
| Andel scannade fakturer | 6,48% | 10,10% | 10,50% | 10,10% | 17,90% |

* Nytt upphandlingssystem från och med hösten 2024. Data är därmed inte direkt jämförbart föregående år.

Framtid

De framtida utmaningarna är redan här i form av befolkningsutveckling, attraktivitet, demografiska förändringar och kompetensförsörjning. För att möta dessa krävs förändrade arbetssätt, politiska beslut och ett nära och behovsanpassat stöd till verksamheterna. Flera projekt kopplade till utbildning har inkommit. Den gemensamma förändringsstrategin för Höglandet är ett viktigt stöd i förändringsarbetet och en strategisk plan för kompetensförsörjning enligt parternas avsiktsförklaring är under utveckling. AI kommer att spela en nyckelroll i kommunens förändringsarbete. Kommunikations- och utvecklingsavdelningen har ett viktigt uppdrag att förenkla och vägleda i detta arbete för att vara ett verktyg att effektivisera arbetet och frigöra tid för uppgifter som kräver mänsklig kontakt. Den förändrade demografin påverkar kommunens budgetförutsättningar. Utveckling av resursfördelningsmodeller är nödvändig för att ge verksamheterna rätt stöd och här behöver kommunledningsförvaltningens olika enheter samverka för bästa resultat.

Måltidsservice har utmaningar med att rekrytera och behålla utbildade kockar, hantera specialkost i förskola och skola samt säkerställa rätt kost till äldre. Samverkan med sjuksköterskor inom vård och omsorg är avgörande.

Vetlanda deltar i ett länsamarbete kring digitalt arkiv. En ny plattform planeras med målet att överföra material under början av 2027.

Integrationsenheten har beviljats medel för ett nytt projekt i samverkan med Rädda Barnen, "Vi vill – Vi kan", startar vid årsskiftet. Massflyktsdirektivet är förlängt till 4 mars 2027, men folkbokföring för vissa grupper är fortsatt begränsad. Antalet nyanlända är lågt enligt Migrationsverkets prognoser.

ERUF projektet Teknikutveckling Småland genomförs enligt plan även om lågkonjunkturen påverkar företagets förmåga att prioritera utbildning. Nuvab och Nyföretagarcentrum har flyttat upp till Stålvägen i lokaler som angränsar till Hitech som är under uppförande. Under nästa år kommer alla funktionerna att finnas på ett ställe tillsammans med konferensmöjlighet, vuxenutbildning, lärtech och korta kurser för industrin vilket kommer skapa en spännande mötesplats. Nuvab förändrar sina arbetssätt för att vara aktiva mot fler näringsgrenar och bli än mer relevant som bolag för näringslivsutveckling.

Tekniska nämnden

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

Verksamheten är organiserad i fyra avdelningar: Plan, Mark och exploatering, Gata/park samt Fastighet.

Hänt i verksamheten

Planverksamheten

Antagna detaljplaner under första halvåret av 2025:

- Detaljplan för Huskvarn 1:28 m.fl. - överklagad och upphävd av Mark- och miljödomstolen
- Detaljplan för Huskvarn 1:37 m.fl.- överklagad, inväntar domslut
- Detaljplan för Falken 10 m.fl. - överklagad, inväntar domslut

Övriga detaljplaner som arbetas med berör bostäder, industri, och även sporthall.

Översiktsplanearbetet fortskrider med fokus på framtagande av planförslag som ska beslutas om samråd i december i år.

GIS-enheten fortsätter arbetet med högländskommunernas gemensamma kartsystem.

Mark och exploatering

Försäljning och byggande

Byggnation av bostäder är på en låg nivå och bara en villatomt har sålts under första halvåret. Tre tomter är bokade av intressenter. En tomt på Kantarellvägen har sålts till Witalabostäder för uppförande av en gruppboende inom LSS samt att Witalabostäder även förvärvat en tomt i Landsbro, vid Brobygården, där fyra trygghetslägenheter är under uppförande. Två markanvisningar är tecknade för bostäder där bostadsutvecklare önskar pröva marknaden med sina förslag på byggnation. Det handlar om ett område på Himlabackarna och ett på Kantarellvägen.

Mark för verksamheter har sålts inom Brunngråds industriområde med koppling till Hyvelvägen. Totalt har 14 500 kvadratmeter mark sålts här

under första halvåret till tre olika företag. Vi har utöver detta en nytecknad markanvisning till ett annat företag inom Brunngråds industriområde, knutet till Hammargatan, där en intressent undersöker och planerar en större industrietablering.

Handel

Björns bokhandel har under sommaren gått i konkurs och lokalerna töms just nu efter att konkursförvaltaren lämnat. Vi arbetar tillsammans med Nuvab och i Fastighetsägarnätverket med att hitta handlare och entreprenörer att fylla denna men även andra tomma lokaler i våra centrala delar av Vetlanda.

Externt hyrda verksamhetslokaler och lokalresursplanering

Steg tas för att minska vår externa inhyrning av lokaler för kommunala verksamheter. De flesta paviljonger som funnits inhyrda för skolverksamhet har sagts upp under första halvåret eftersom investeringar skett och behovet minskar.

Åtgärder i enlighet med Funktionshinderomsorgens handlingsplan pågår där Mark- och exploateringsenheten är ett stöd. Ett nytt LSS-boende ska uppföras vid Smedjevägen i Ekenässjön och vi undersöker fler möjliga tomter till kommande behov inom funktionsstödsverksamheten. Vi arbetar även aktivt med lokalresursplanering för Socialförvaltningen lokalbehov.

Flera fastigheter är ute till försäljning. Från skogsfastigheten i Sandåkra som köptes in i strategiskt syfte för framtida exploatering har gårdscentrum styckats av och sålts, överlåtelsen skedde 1/8. En fastighet med fyra lägenheter i parhus i Skirö är på gång att försäljas. En bostadsrättslägenhet i Tomaslunden är såld och överläts inom kort. Vidare ligger före detta förskolan samt fyra lägenheter i en radhuslänga i Nye ute till försäljning via mäklare. De senaste affärerna är inte klara, budgivning pågår.

Skog

Skogsförvaltningen följer budget som planerat. Almsjukan är ett utbrett problem där många träd måste avverkas i våra tätortsmiljöer. Detta medför stora kostnader samt att det påverkar våra gröna miljöer negativt.

Naturvård och friluftsliv

Brostugebäcken i Vetlandas östra stadsdel är biotopvårdad där vi återskapat en naturlig bäckmiljö. Detta har gett att privata markägare initierat fortsatt biotopvårdsprojekt i bäcken. Några privata våtmarksprojekt pågår via statliga medel där vi har deltagit vid bidragsansökan och genomförande. Bidrag har även erhållits för dagvattenutredning i Illhagen och för en dagvattenbehandlingsanläggning i Ybelska parken. Vi har vidare lämnat in en ansökan till Mark- och miljödomstolen för avveckling av Vetlandabäckens sänkingsföretag 1934. Denna avveckling krävs för att kunna fortsätta dagvattenåtgärder och biotopvård i Vetlandabäcken kring Nydala.

Vi har arrangerat vandringar på Smålandsleden för femteklassare i kommunen. Över 200 barn har fått åka buss ut till naturen och fått uppleva en guidad vandring. Detta har finansierats via bidrag från stiftelsen Werner von Seydlitz och från Hydro just transition program.

Marksanering

Under början av året skedde förändringar i bemanningen på Njudung Energi kopplat till vårt arbete med förorenade områden. En medarbetare, som varit ett stort stöd för oss inom arbetet med förorenade områden och geotekniska frågor, gick i pension och tjänsten ersattes inte samt att en annan medarbetare erhöll andra arbetsuppgifter. Detta har gjort att arbetet tappat fart. Vid halvårsskiftet tillsattes en av dessa tjänster, en ingenjör inom förorenad mark, för att jobba med dessa frågor. Med denna resurs och med stöd av upphandlade miljökonserter ska vi kunna fortsätta arbetet inom området, men med en något lägre ambitionsnivå.

Vi ligger just nu i slutfasen för ansökan om bidrag och statsstöd kring två projekt i Vetlanda centralort. Dels bidrag och statsstödsansökan för efterbehandlingsåtgärder på fd Hoorns mekaniska verkstad och ansökan om statsstöd för sanering av en äldre deponi inom fastigheten Verket 1. Därtill genomför vi ett flertal undersökningar i enlighet med kontrollprogram kring äldre deponier där efterbehandlingsåtgärder vidtagits.

Fastigheter

Fastighetsmedia

Varmt väder under våren i kombination med genomförda energieffektiviseringsåtgärder har lett

till minskad energiförbrukning under första halvåret. Elförbrukningen minskade med 309 000 kilowattimmar till cirka 7,1 miljoner kilowattimmar jämfört med föregående år. Tillsammans med lyckade prissäkringar innebär detta att elkostnaderna väntas ge ett överskott på cirka 1 miljon kronor. Även fjärrvärmekostnaderna väntas bli lägre än budgeterat, med ett prognostiserat överskott på cirka 400 tkr. En större vattenläcka på Stickanområdet har dock medfört att VA-kostnaderna överstiger budget med cirka 200 tkr.

Drift och underhåll

Driftenheten har haft ett stabilt kostnadsläge under första halvåret. Budgeten svarar väl mot de behov som uppstår, och inga större avvikelser har noterats. Underhållsbudgeten påverkas av ökade kostnader för inköp av material och hantverks-tjänster.

Städverksamhet

Utfallet för städenheten ligger i nivå med budget. Genom att justera frekvensen för mattutbyte har besparingar kunnat göras, vilket bidragit till att balansera ökade kostnader för fönsterputs och reparationer.

Bostadsanpassningar

Utfallet för bostadsanpassningsbidrag under första halvåret är något lägre än budgeterat. Detta beror främst på att flera ärenden har varit mindre omfattande och därmed mindre kostsamma än tidigare år.

Färdigställda byggnationer

- Om- och nybyggnad av Tomaslundsskolan påbörjades sommaren 2022 och har färdigställts under 2025. Etapp 2 med tillkommande arbeten är genomförd.
- Tillbyggnad av Korsberga förskola är färdigställd tidigare än planerat under 2025.
- Landsbro skola 7-9 är nu färdigställd. Entreprenören gick i konkurs i december 2023, vilket påverkat avslutande arbeten.

Pågående byggnationer

- Renovering av Vetlanda bibliotek pågår och beräknas vara färdigställt under våren 2026. Förseningar och kostnadsökningar kan uppstå på grund av sämre markförhållanden.

- Tillbyggnad av Njudungsgymnasiet pågår och nybyggnadsdelen beräknas vara färdigställd i slutet av 2025. Ombyggnad av befintliga delar färdigställs i slutet av 2026.
- Renovering av Ekenässjöns skola pågår och beräknas vara färdigställt under fjärde kvartalet 2025.
- Kulturskola i A-huset på Mogärdeskolan, upphandling pågår. Byggstart planeras efter upphandling och färdigställande beräknas till fjärde kvartalet 2026.
- Ny sporthall vid Norrgårdsområdet, detaljplanearbete pågår. Projektering och upphandling planeras till slutet av 2025. Färdigställande beräknas till slutet av 2027.
- LSS-boende Smedjevägen är upphandlad och byggstart planeras inom kort, med färdigställande första kvartalet 2027.
- Korttidsboende LSS vid Mellangården, detaljplanearbete pågår. Byggstart planeras till sommaren 2026 med färdigställande första kvartalet 2028.
- Felavhjälpande åtgärder genomförda i befintliga badhus för att säkerställa fortsatt drift i väntan på ny simhall. Ytterligare åtgärdsbehov i närtid. Fortsatt stor risk för akuta driftstopp.
- Utredning för ny simhall presenterad, lokaliseringsbeslut saknas. Utredning för Withalasalén är klar och bidragsansökan för byggnation är nästa steg. Utredning för arkivlokaler pågår och utredning av särskilt boende är påbörjad.

Gata park

Vinterväghållning

Vinter i början av 2025 var relativt mild och vinterväghållningen ser ut att gå mot ett överskott under förutsättning att det blir en normalvinter i slutet av året.

Enskilda vägar

Budget 2025 för bidrag till enskilda vägar är 6 080 tkr. Underhållsbidrag samt utfartsbidrag betalas ut i början av året och uppgick i år till 4 839 tkr. Inför året hade vi räknat med viss indexhöjning men i början av året meddelades det att det blev en sänkning av index. Under året har det hittills kommit in tre beviljade ansökningar gällande särskilt underhållsbidrag där kommunens bidrags-

del uppgår till totalt 300 tkr. Räknat på lägre utbetalningar på grund av indexsänkningen och om inga fler särskilda ansökningar inkommer och färdigställs under året ser enskilda vägar ut att gå mot ett överskott på 750 tkr.

Vägbelysning

Vi byter kontinuerlig ut nuvarande belysning (högtrycksnatrium och metallhalogen) mot LED, ca 500 armaturer om året. Vi ser att stolpar på flera platser börjar bli dåliga och vi har påbörjat inventering av skicket. Vägbelysningen ser i nuläget ut att gå mot budget.

Drift park


Växtsäsongen har varit relativt normal. Vi har dock sett att flera större träd i våra parker har dött som vi under året nu har tvingats att ta ner, delvis beror detta på Almsjukan men också på förändrad väderlek. Under året har vi påbörjat ett arbete där vi mer aktivt ska arbeta med återplantering i våra parker och grönytor.

Drift gata och anläggningsverksamhet

Vi ser en något mindre beläggning på vår anläggningsverksamhet under året. Framför allt saknas det större markarbeten såsom exploateringar och saneringar. Verksamheten ser därför ut att gå mot ett underskott. Under året hittills har viss personalomsättning skett


Målarbete

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Arbete med uppdatering av produktionsplan för samhällsbyggnadsprocessen pågår. Enligt tidplan kommer planen att remitteras till tekniska nämnden i september och beslutas i kommunstyrelsen i oktober.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Vi bygger en attraktiv, trygg och hållbar kommun |  | → |

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Arbete för införanden av internhyra pågår. Arbetet leds från ekonomikontoret med syftet om ett tydligare ekonomiskt ramverk för kommunens verksamhetslokaler. Modellen ska ge incitament för kommunens verksamheter att tillsammans lokaloptimera och minska kostnaderna för lokaler. Tekniska nämnden påverkas av införandet i egenskap av uthyrare av lokaler.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Vi säkerställer god hushållning med resurser i verksamheten |  | → |


Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Förvaltningen arbetar med verksamhetsmål och aktiviteter utifrån nämndens mål. Redovisning sker årligen vid nämndens januarimöte och inarbetas i årsbokslutet. Arbetet i sig själv

bidrar till en nytänkande arbetsplats där medarbetare trivs och utvecklas.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Vi har en nytänkande arbetsplats där medarbetare trivs och utvecklas |  | ↗ |

Personal

Personal gatu-/parkavdelningen

Under våren har en anläggare, gatuenhetschef, samt fordonshandläggaren slutat. Ny fordonshandläggare har börjat men vi har avvaktat att anställa anläggare samt gatuenhetschef. Vi har också avvaktat att anställa vakant projektledartjänst. Detta ihop med sjukskrivningar och tjänstledigheter gör att vi ser lägre personalkostnader under året.

Personal fastighetsavdelningen

Under första halvåret har flera rekryteringar genomförts, bland annat av underhållsingenjör, fastighetsskötare, snickare, målare och städpersonal. Rekryteringarna har genomförts i takt med naturliga förändringar i personalstyrkan. Övergångarna har varit välplanerade och fungerat smidigt, vilket inneburit att inga extra arbetstimmar har behövt läggas. Personalkostnaderna har varit lägre än förväntat, vilket främst beror på:

- Mindre behov av sommarpersonal tack vare god semesterplanering och gynnsamt väder.
- Förlängda lönebidrag för flera anställningar.
- Kortare tjänstledigheter där vikarier inte har ersatt.
- Vakanser i samband med rekryteringar.

Tack vare god framförhållning och lyckade rekryteringar har avdelningen kunnat upprätthålla en stabil bemanning och effektiv drift.

Ekonomi

Helårsprognosen för Tekniska kontorets drift visar på ett överskott mot budget på +4 200 tkr.

Verksamheterna som ingår i fysisk och teknisk planering visar totalt sett på ett överskott på närmare +1 000 tkr. Avvikelsen beror till stor del på planverksamheten som har lägre personal-kostnader och lägre utredningskostnader.

Överskottet dras ner något av lägre intäkter för mättekniska verksamheten och trafik- och utredningsverksamheten.

För verksamhetsområdet gator, vägar och parkering är överskottet +350 tkr. Vinterväghållning ingår här och har ett överskott på +600 tkr beroende på en mild inledning på året och att vårens sandupptagning gick plus mot budget. Enskilda vägar har en prognos på +750 på grund av få stora ansökningar av särskilt bidrag under året och att utbetalningen av det årliga bidraget blev lägre än budgeterat. Minusposter inom området är verksamheterna med maskiner som går mot ett underskott på -900 tkr. Detta beror på flera faktorer men främst på mer reparationer än normalt, samt att vi under året har hyrt in en grävmaskin som i högre grad belastar driften än om vi skulle haft en egen.

Överskottet inom Insatser till personer med funktionsnedsättning med +250 tkr beror på att kostnaderna för bostadsanpassning ser ut att bli lägre under året. Detta på grund av färre kostsamma ärenden.

Avvikelsen inom verksamhetsområdet kommersiell verksamhet är -500 tkr. Verksamheten affärslokaler har lägre hyresintäkter i Stadshuset på grund av en konkurs. Även inom bostadsverksamheten finns vakanser som ger lägre hyresintäkter. Detta balanseras dock upp av att vissa objekt har sålts något senare än hur budget lades och därför ger högre hyresintäkter.

Gemensamma lokaler förväntas i nuläget att gå mot ett överskott på över +2 500 tkr. Här ingår de större fastighetsverksamheterna såsom skolfastigheter och särskilda boenden, men också fastighetsavdelningens personalverksamheter. Inom personalverksamheterna väntas ett överskott på 1 000 tkr på grund av sjukskrivningar, vakanser och förlängda lönebidrag på fastighetsavdelningen. Dessutom har tjänsten för lokalplanering inte tillsatts externt under året. Inom fastighetsverksamheterna är prognosen drygt +1 500 tkr på grund av lägre kostnader. Det som ger störst överskott är mediakostnaderna, där både kostnaderna för el och fjärrvärme ser ut att bli lägre än budgeterat.

Investeringsprognosen visar på en avvikelse på +76 mnkr mot budget.

Avvikelsen på drygt +1 mnkr för investeringar i bilar och maskiner beror på att inköpet av en grävmaskin för 3,5 mnkr kommer bli framflyttat till nästa år. Maskinen är beställd men kommer levereras under första kvartalet 2026.

Avvikelsen på Kultur- och fritidsfastigheter är inom projektet för ny sporthall med en prognos på +21 mnkr på grund av att detaljplaneprocessen är försenad. Projektet med renoveringen av biblioteket visar +4 mnkr där produktionen är något senare än utlagda budgetmedel.

Skolfastigheter totalt sett visar en avvikelse på +14 mnkr. De projekt med största avvikelserna är ombyggnationen av Mogårdeskolan där garantiutbetalningen efter konkursen på över +5,5 mnkr nu ser ut att bli verklighet och Njudungsgymnasiet med +13 mnkr på grund av att projektet är senare i produktion än utlagda budgetmedel. Projektet Kulturskolan +15 mnkr på grund av senarelagd upphandling. För projektet med Tomaslundsskolan förväntas årets budget överskridas med -11 mnkr.

Servicehus och äldreboenden har en avvikelse på +17 mnkr. Korttidsboende LSS visar +21 mnkr beroende på att detaljplaneprocessen är försenad. Samtidigt visar LSS-boendet i Ekenässjön på en prognos på drygt -4 mnkr på grund av att projektet är påbörjat tidigare än utlagda budgetmedel.

Avvikelsen inom gator, vägar och parker beror på att inga byggnationer på projekten för centrumåtgärder och stadslekpark kommer genomföras under 2025, det ger drygt +5 mnkr. Samtidigt beräknas budgeten för beläggningsunderhåll överskridas med nära -1,5 mnkr.

Inom området exploatering är den största budgetavvikelsen på exploateringsområden, +10 mnkr. Det kommer inte genomföras några större åtgärder på flera av de större projekten under detta år, vilket leder till avvikelsen. Här ingår även projektet med omlastningsspår där inget arbete planeras under året och avvikelsen mot budget blir +3,5 mnkr.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårs- prognos | Avvikelse mot budget |
|---|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Nämnd- och styrelseverksamhet | 424 | 0 | 220 | 220 | 424 | 0 |
| Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring | 12 932 | -2 758 | 10 544 | 7 786 | 11 955 | 977 |
| Gator och vägar samt parkering | 33 564 | -50 108 | 73 644 | 23 536 | 33 222 | 342 |
| Parker | 12 012 | -7 323 | 14 917 | 7 594 | 11 890 | 122 |
| Miljö, hälsa och hållbar utveckling | 360 | 0 | 238 | 238 | 360 | 0 |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | 11 051 | -60 | 6 975 | 6 915 | 10 889 | 162 |
| Insatser till personer med funktionsnedsättning | 4 000 | 0 | 2 393 | 2 393 | 3 750 | 250 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | -157 | -1 012 | 923 | -89 | -148 | -9 |
| Arbetsområden och lokaler | 323 | -1 081 | 1 378 | 297 | 469 | -146 |
| Kommersiell verksamhet | -3 269 | -4 770 | 2 087 | -2 683 | -2 740 | -529 |
| Bostadsverksamhet | -1 828 | -1 889 | 386 | -1 503 | -1 990 | 162 |
| Gemensamma lokaler | 103 277 | -42 011 | 106 858 | 64 847 | 100 596 | 2 681 |
| Gemensamma verksamheter | 17 | -8 792 | 8 754 | -38 | -171 | 188 |
| Summa exklusive semesterlöneskuld | 172 706 | -119 804 | 229 317 | 109 513 | 168 506 | 4 200 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -2 667 | -2 667 | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 172 706 | -119 804 | 226 650 | 106 846 | 168 506 | 4 200 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårs- prognos | Avvikelse mot budget |
|----------------------------------|----------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Projekt | | | | | | |
| Inventarier, bilar, maskiner | 6 990 | 0 | 3 384 | 3 384 | 5 765 | 1 225 |
| Mindre investeringar fastigheter | 21 706 | 0 | 11 528 | 11 528 | 21 706 | 0 |
| Förvaltningsfastigheter | 118 | 0 | 25 | 25 | 121 | -3 |
| Kultur- och fritidsfastigheter | 42 383 | 0 | 4 343 | 4 343 | 16 400 | 25 983 |
| Skolfastigheter | 98 157 | 0 | 62 044 | 62 044 | 83 986 | 14 171 |
| Bostäder och affärshus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicehus och äldreboende | 23 162 | 0 | 1 208 | 1 208 | 6 063 | 17 099 |
| Gator, vägar och parker | 25 281 | 0 | 12 087 | 12 087 | 21 780 | 3 501 |
| Exploatering | 22 038 | -14 | 3 821 | 3 807 | 7 714 | 14 324 |
| Summa | 239 835 | -14 | 98 440 | 98 426 | 163 535 | 76 300 |

Verksamhetsmått

| Verksamhetsmått/nyckeltal | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Gator, vägar och parkering (mnkr) | 32,5 | 31,6 | 29,1 | 26,4 | 23,8 |
| Gator, vägar och parkering (kr/invånare) | 1 178 | 1 149 | 1 053 | 956 | 866 |
| Planerat underhåll gator (mnkr) | 10,2 | 5,9 | 11,8 | 2,5 | 3,1 |
| Vinterväghållning (mnkr) | 5,4 | 6,8 | 5,3 | 6 | 3 |
| Enskilda vägar, vägsamfälligheter och utfartsvägar (mnkr) | 6,5 | 5,9 | 6,1 | 4,5 | 4,2 |
| Trafikbelysning (mnkr) | 8,8 | 9,6 | 7,3 | 6,8 | 7 |
| Uppdrag totalt Njudung Energi (mnkr) | 22 | 26,4 | 22,4 | 19,2 | 24,6 |
| Parker (mnkr) | 11,9 | 12 | 11,9 | 10,3 | 9,9 |
| Parker (kr/invånare) | 433 | 436 | 428 | 371 | 360 |
| Bostadsanpassningsbidrag (mnkr) | 4,3 | 4,9 | 4,5 | 3,3 | 3,7 |
| Skogsförvaltning intäkter brutto (mnkr) | 2,5 | 5,4 | 2,7 | 3 | 2,4 |
| Yta verksamhetslokaler totalt (m ²) | 210 807 | 209 816 | 206 494 | 206 020 | 196 212 |
| Driftkostnader verksamhetslokaler (kr/m ²) | 366 | 363 | 337 | 326 | 313 |
| Kapitalkostnad verksamhetslokaler (kr/m ²) | 400 | 296 | 266 | 248 | 237 |
| Summa kostnader verksamhetslokaler (kr/m ²) | 765 | 659 | 602 | 574 | 550 |
| Städkostnader verksamhetslokaler (kr/m ²) | 111 | 109 | 97 | 107 | 103 |
| Energikostnad fastigheter fjärrvärme, pellets, olja, el, VA, avfall (mnkr) | 46,3 | 37,4 | 40,5 | 35,3 | 33 |
| Elförbrukning fastigheter (MWh) | 14 385 | 14 175 | 14 851 | 15 947 | 15 073 |

Framtid

Pågående översiktsplanearbete är en stor utmaning som ska ge vägledning för kommunens utveckling. Vi driver på i infrastrukturfrågor med satsningen på järnvägen som högsta prioritet.

Det är viktigt att vi öppnar nya exploateringsområden för bostäder, industri och handel i takt med efterfrågan. Planarbete pågår för Skärpet (industri) och Norget (bostäder).

Vi ser ett fortsatt stort behov av att investera i kommunens verksamhetslokaler. Utmaningen är att investera klokt för att stärka kommunens

attraktivitet och ge verksamheten förutsättningar att effektivisera. Pågående större investeringsåtgärder är Tomaslundsskolan, kulturskola i Mogärdeskolans A-hus, Biblioteket, tillbyggnad av förskolan i Korsberga, ombyggnad Ekenässjöns skola och ombyggnation av Withalasalén.

Utredning pågår för ny simhall och kommunarkiv.

Arbetet pågår med att se över kommunens lokalbestånd och att minska kostnaderna i extern inhyring.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ska 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.

Hänt i verksamheten

Biblioteket har under första halvåret jobbat vidare med den planerade renoveringen och utbyggnaden med ett källarplan. Under våren avslutades projekteringen och det praktiska arbetet kunde ta sin början. Det har medfört att biblioteket hållits stängt del av dagar på grund av höga bullernivåer. Renoveringsarbetet och ett omfattande och återkommande problem med att det regnat in i bokbussens bokmagasin har medfört en hel del arbete med omflyttning av hyllor och böcker. Projektet har drabbats av ett par förseningar och lokalerna förväntas vara slutbesiktigade i april 2026. Invigning av det nya biblioteket ska enligt planeringen kunna hållas i juni 2026.

Utplaceringen av boklådor på förskolorna, så kallade förskolabibliotek som ska stimulera läsandet i hemmen, har fortsatt under våren och samtliga förskolor beräknas ha fått en sådan innan året är slut.

VetlandaFesten växer i popularitet från år till år. I år var Arvingarna det stora dragplåstret. Programmet på scen var brett med något för alla åldrar och för de flesta smaker. Antalet besökare från familjer med utländsk bakgrund fortsätter stiga. Fredagskvällen har ökat i popularitet och blev i år även den en stor familjefest.


Vetlanda museum har haft under första halvåret haft vernissage för en mycket välbesökt utställning om och av tecknaren Monica Schultz som på 70-talet blev ett känt namn i Sverige genom sina uppdrag som illustratör och som tecknare. Utställningen omfattar också en dokumentärfilm producerad av Erik Danielsson. Året på museet inleddes med den utställning av abstrakt konst från samlingarna som hade vernissage under hösten 2024.

Fritidsgården Vattenverket har utökat sitt samarbete med skolorna. Viss rastverksamhet har förekommit, då elever från närbelägna skolor kunnat låna sportutrustning för att vara aktiva under sin skolrast. Under våren genomförde Vattenverket en föräldrautbildning i form av COPE, och det var första utbildningen Vattenverket höll i helt egen regi.

Under våren upptäcktes problem med vattenläckage från rehab bassängen i Vetlanda Badhus. Fuktskador har konstaterats under hela foajédelen och en bit in trapphuset. Därför behöver badhuset stängas för renovering ett par månader under hösten. Viss verksamhet kommer inte att kunna bedrivas under den tiden.



Målarbete

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Ett brett och aktivt föreningsliv bidrar till Vetlanda kommuns attraktivitet. Kultur- och fritidsnämnden har alltid föreningslivets bästa för ögonen och ser möjligheter snarare än hinder. Under första halvåret har kultur- och fritid arbetat vidare med den sporthallsfråga som ska ge Hvetlanda Gymnastikförening kraftigt förbättrade förutsättningar och med frågan om renovering och utbyggnad av scenlokalen Withalasalén som ska ge kulturutövande föreningar men också kulturaktörer i allmänhet bättre möjligheter att erbjuda kultur till Vetlandaborna. Till attraktiviteten bidrar också all egen verksamhet som nämnden bedriver, exempelvis VetlandaFesten och utställningsverksamheten på museet.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Skapa goda förutsättningar för ett inkluderande föreningsliv med stor bredd |  | - |
| Skapa ett bredare utbud av aktiviteter som bidrar till social hållbarhet |  | - |

Fullmäktiges mål - Service i toppklass


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Kultur- och fritidsnämnden har så långt de kommunägda fastigheternas teknik tillåter digitaliserat uthyrning av idrottshallar och gymnasalar. Nämnden har också digitaliserat alla ansökningar och intresseanmälningar av olika slag. Biljettförsäljning för alla större evenemang görs både via Nortic och biblioteket för att säkerställa att alla har god tillgänglighet oavsett reseavstånd till Vetlanda eller datorkunskaper. Men det finns också en stor flexibilitet i nämndens möten med privatpersoner och föreningsföreträdare. Målet är alltid att det ska bli så bra som möjligt för kunden.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Erbjuda lättillgänglig service anpassad efter användarnas behov |  | → |

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Kultur- och fritidsnämnden har under första halvåret arbetat en hel del med social hållbarhet. Uppbyggnaden av Fritidsbanken har börjat och den kommer att göra det möjligt för även kommuninvånare med begränsade ekonomiska resurser att utöva idrott och friluftsliv. Kultur- och fritid har bidragit med en rejäl ekonomisk insats till det musikvideoprojekt som Vuxenskolan stått som huvudman för och som har gett funktionsvarierade ungdomar möjligheten att vara med i en skapandeprocess och stå på scen. Planering har också gjorts av mångfaldsveckan Var den du är och av särskilda kultursatsningar riktade mot äldre; äldrekonserterna och en musikalresa till Spira. Nämnden har också jobbat med projektet Bästa platsen.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Arbeta inom Bästa platsen för att barn och unga ska uppnå förbättrade skolresultat, förbättrat psykiskt och fysiskt mående, samt högre delaktighet i samhällslivet |  | → |

Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

I stort sett alla kultur- och fritidsnämndens verksamheter har något att erbjuda alla åldrar - från bebisar till äldre. Det handlar alltså i stor utsträckning om livslångt lärande oavsett om det handlar om att ta del av litteratur eller om det handlar om att lära sig trivas i badhusens vatten.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Utveckla befintliga mötesplatser och skapa nya |  | → |

Personal

Medarbetarundersökningens trivselindex ökade vid senaste mätningen. Trolig orsak är en stabilisering av chefsfunktionerna, där sjukskrivningar under en period medfört att frånvaron varit jämförelsevis hög.

Sjukskrivningarna i allmänhet var lägre 2025 jämfört med 2024.

Ekonomi

Bad & gym har både högre intäkter och lägre personalkostnader än budgeterat. Det har varit vakanser och nu kommande tjänstledigheter som till delar täckts upp med befintlig personal. Svårigheten att rekrytera undervisande personal har också fått täckas med att befintlig personal har också bidragit. Verksamheten har nu åter drabbats av störningar och rehab bassängen kommer att behöva stängas under en period. Det påverkar också gymmet men som det ser ut i skrivande stund kan den delen hållas öppen, vilket tidigare varit osäkert. I prognosen förutsätts fortsatt öppethållande. Överskottet för biblioteks-verksamheten och museét beror på låga

kapitalkostnader på grund av förseningar av planerade investeringar. Nämnden prognostiserar ett överskott för året på ca 2 100 tkr.

Arbetet med de största investeringarna, biblioteket och lokalhistorisk utställning, är pågående men det är osäkert när utgifterna kommer att uppstå. Förbrukas inte medlen under 2025 så kommer dessa att begäras överflyttade till 2026. Ombyggnaden med biblioteket pågår och inredningen som ligger i kultur- och fritids-nämndens budget, är under upphandling. I nuläget bedöms inga avvikelser för övriga investeringar.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Nämnd- och styrelseverksamhet | 320 | 0 | 216 | 216 | 330 | -10 |
| Allmän fritidsverksamhet | 11 181 | -271 | 9 362 | 9 092 | 10 976 | 205 |
| Stöd till studieorganisationer | 600 | 0 | 600 | 600 | 600 | 0 |
| Allmän kulturverksamhet, övrigt | 5 597 | -950 | 4 652 | 3 702 | 5 087 | 510 |
| Bibliotek | 10 513 | -275 | 6 970 | 6 695 | 10 150 | 363 |
| Bad & gym | 3 996 | -4 584 | 6 749 | 2 165 | 3 099 | 897 |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | -417 | -620 | 461 | -158 | -558 | 141 |
| Tjustkulle | 5 850 | -1 010 | 4 934 | 3 924 | 5 850 | 0 |
| Norrgårdshallarna | 2 463 | -801 | 2 423 | 1 622 | 2 463 | 0 |
| Fritidsgårdar | 2 607 | -126 | 1 848 | 1 722 | 2 607 | 0 |
| Summa exklusive semesterlöneskuld | 42 711 | -8 636 | 38 214 | 29 578 | 40 604 | 2 107 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -554 | | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 42 711 | -8 636 | 37 660 | 29 578 | 40 604 | 2 107 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|----------------|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Projekt | | | | | | |
| Inventarier Kultur- och Fritid | -60 | 0 | 0 | 0 | -60 | 0 |
| Inventarier Biblioteksombyggnation | -7 620 | 0 | 0 | 0 | -7 620 | 0 |
| Inventarier Biblioteket | -222 | 0 | 0 | 0 | -222 | 0 |
| Inventarier Museét | -318 | 0 | 0 | 0 | -318 | 0 |
| Konst Museét | -323 | 0 | 0 | 0 | -323 | 0 |
| Museum, lokalhistorisk utställning | -1 232 | 0 | -2 | -2 | -1 232 | 0 |
| Underhåll offentlig konst | -100 | 0 | -27 | -27 | -100 | 0 |
| IT-utveckling bibliotek | -460 | 0 | 0 | 0 | -460 | 0 |
| IT-utveckling museum | -71 | 0 | 0 | 0 | -71 | 0 |
| Inventarier övriga idrottsanläggningar | -435 | 0 | -50 | -50 | -435 | 0 |
| Inventarier föreningslokaler | -276 | 0 | -184 | -184 | -276 | 0 |
| Inventarier Fritidsgård | -30 | 0 | 0 | 0 | -30 | 0 |
| Inventarier Gruvmuseum Ädelfors | -200 | 0 | 0 | 0 | -200 | 0 |
| Inventarier Bad o Gym | -75 | 0 | -26 | -26 | -75 | 0 |
| Summa | -11 422 | 0 | -288 | -288 | -11 422 | 0 |

Verksamhetsmätt

| Verksamhetsmätt/nyckeltal | jun -25 | jun-24 | jun-23 | jun-22 |
|--|---------------|--------|--------|--------|
| Kultur | | | | |
| Antal besökare | 35 000 | 35 000 | 39 350 | 35 060 |
| Bibliotek | | | | |
| Utlåning huvudbibliotek, bokbuss och filaler | 82 391 | 86 663 | 82 316 | 74 491 |
| • varav barn och ungdom | 45 892 | 27 546 | 45 278 | 41 035 |
| Utlåning enbart bokbuss (i Vetlanda kommun) | 19 972 | 22 101 | 19 790 | 19 338 |
| Besök huvudbibliotek | Ingen mätning | 50 779 | 55 081 | 51 835 |
| Museum | | | | |
| Vetlanda Museum besökare utställningar | 3 472 | 2 268 | 3 234 | 6 774 |
| Bad & Gym | | | | |
| Myresjö simhall besökare | 17 687 | 14 445 | 2763 | 17 401 |
| Vetlanda badhus besökare | 18 989 | 16 268 | 21 618 | 15 795 |
| Vattenverket besökare | 13 108 | 14 265 | 14 113 | 14 125 |

Framtid

Kultur- och fritidsnämnden har många stora framtidsfrågor att hantera under återstoden av 2025 och de närmaste åren därefter.

En är att utveckla framtidens bibliotek i ny-renoverade och utökade lokaler. En annan är att på Vetlanda museum producera en lokalhistorisk basutställning som ska kännas aktuell i ett längre tidsperspektiv och vara en tillgång både för en vuxen publik och för skolelever.

Planering inför ett framtida bygge av en ny simhall är en tredje viktig framtidsfråga och arkivfrågan för Vetlanda museum en fjärde. En femte viktig framtidsfråga är att kunna bibehålla minst den nuvarande omfattningen på Hälsocenters verksamhet, som har 1,5 heltidstjänster och att på sikt kunna återstarta verksamheten kulturunderstödd rehabilitering i samverkan med Hälsocenter.

Under hösten ska Fritidsbanken öppna i lokaler på Magasinsgatan i samverkan med funktionshinder-

omsorgen. Efter ett inledande bygg- och insamlingsskede vidtar nu en vardag med öppethållande för allmänheten och service åt skolor.

Kultur- och fritidsnämndens arbete har under senare år förändrats rejält när samhällsutvecklingen börjat kräva att kommunens olika verksamheter gemensamt tar ett större ansvar för de barn som växer upp i kommunen. Bästa platsen är en satsning som kommer att göra skillnad för Vetlanda och där kommer kultur- och fritidsnämnden sannolikt att bidra med sociala insatser i mycket större utsträckning än vad som tidigare varit nämndens ansvar. Ett exempel är den nystartade föräldrautbildningen som drivs via fritidsgården Vattenverket, ett annat är samverkansformen SSPF (skola, socialtjänst, polis, fritid)

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamheterna inom barn- och utbildningsnämnden styrs av skollag, läroplaner och förordningar. Det grundläggande uppdraget är att bedriva en likvärdig utbildning av hög och god kvalitet. Varje barn och elev ska kunna utvecklas så långt som möjligt utifrån sina egna förutsättningar. Utbildningen ska säkerställa elevers trygghet i en tillgänglig lärmiljö där varje barn och elevs individuella behov tillgodoses. Vidare är nämndens uppdrag att förmedla och förankra både kunskaper och demokratiska värden. Det handlar om att utbilda medvetna och kompetenta samhällsmedlemmar som enligt demokratins ideal kan hantera den kunskap och värdegrund som det svenska samhället vilar på.

Nämndens verksamheter består av förskola, grundskola, fritidshem, anpassad grundskola, kulturskola och vuxenutbildning.

Hänt i verksamheten

Vetlanda kommun har under året fortsatt arbetet med att utveckla och förbättra lokaler för skola och förskola, med målet att skapa ändamålsenliga, säkra och attraktiva lärmiljöer. Arbetet utgår från ett funktionsprogram som omfattar både inne- och utemiljöer, i syfte att tillgodose verksamheternas behov och säkerställa ett effektivt lokalutnyttjande. Samarbetet mellan förvaltningar har varit centralt i processen, där gemensamma dokument tagits fram som beslutsunderlag.

Genomförda eller pågående insatser:

- Målargården förskola: Renovering med nya golv, ytskikt och belysning påbörjades i januari och slutfördes i april 2025.
- Tomaslundens skola: Ombyggnation och renovering avslutas till höstterminen 2025. SU-gruppen och Centrala elevhälsan flyttar in i nyrenoverade lokaler.
- Ekenässjön skola: Etappvis renovering pågår och planeras vara färdig i oktober 2025.
- Withalaskolan: Sanering av hussvamp i B-huset är nästan klar. Återuppbyggnad beräknas färdigställas till hösten 2025.
- Kvillfors skola: Renoveringsstart för en byggnadsdel med klassrum och grupperum skedde i april 2025.

- Brunnsgårds skola: Underhåll av golv startar vecka 25 och pågår till september 2025.

Befolkningsprognosen för Vetlanda kommun visar en minskning vilket påverkar hela verksamheten. År 2033 förväntas barn i åldersgruppen 1–5 år att minska med 17 %, medan barn i åldersgruppen 6–15 år förväntas minska med 15 %. Samtidigt ökar antalet barn och unga i åldersgruppen 16–19 år med 6,5 %. Dessa demografiska förändringar påverkar planeringen av resurser och organisation för utbildningsverksamheten.

Påverkan på organisationen och lokalerna kommer att vara betydande. Minskningen av antalet yngre barn innebär att vissa förskolor och grundskolor kan behöva omstruktureras eller slås samman för att effektivisera användningen av lokaler och personal.

Inför skolstarten 2024 har vi 3447 elever i grundskola, varav 100 elever finns i en fristående verksamhet. Det är nästa exakt lika många elever som föregående år. Barnantalet i förskola har minskat på grund av det föddes få barn 2022 och 2023 och i gymnasiet har elevantalet ökat något.

Under läsåret har ett nytt systematiskt kvalitetsarbete implementerats. Ambitionen för det nya systematiska kvalitetsarbetet är att utveckla samverkan mellan alla nivåer i stöd- och styrkedjan. Vidare handlar det om att ge rektorer handlingsutrymme att kunna utveckla sin verksamhet utifrån identifierade behov. Huvudmannens uppgift är att följa verksamheternas utveckling och ge likvärdiga förutsättningar samt att visa på en gemensam riktning för att resultat ska kunna uppnås. Välformulerade mål är en förutsättning för att kunna följa upp att förbättringsarbetet rör sig i rätt riktning på alla nivåer. Det framtagna systematiska kvalitetsarbetet visar på förhållandet till de pedagogiska processerna och hur de kan förklara prestationsresultatet samt vikten av att inta ett tydligt barn- och elevperspektiv.

Samarbetsprojekt "Bästa platsen" med social-, vård- och omsorgs- samt kultur- och fritidsförvaltningen har fortsatt och flera nya arbetsätt har initierats.

Teknik för unga är ett pågående viktigt initiativ. Målsättningen är att få fler barn och unga att

upptäcka och intressera sig för teknik, matematik och naturvetenskap, genom att erbjuda en lärmiljö som talar till flera sinnen och är interaktiv, utforskande och där samarbete och problemlösning står i fokus. Verksamheten ska vara ett komplement till ordinarie undervisning och erbjuda förutsättningar som annars kan vara begränsade i den ordinarie verksamheten.


En ny organisation för förvaltningens arbete har implementerats. I den ingår nu verksamheten stöd, kvalitet och utveckling.

Projekt riktade insatser för flerspråkiga elevers lärande har nu pågått i tre år och avslutas som projekt men ska fortsätta i förvaltningens utvecklingsarbete med att stärka alla barn och elevers språkutveckling. Detta i samarbete med rektorerna, förstelärarna genom kommunala nätverk.

Från januari 2025 flyttades Njudungsgymnasiet över till Höglandsförbundet.


Målarbete

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Barn- och utbildningsförvaltningen står inför utmaningar i förhållande till målet. Måluppfyllelsen är fortsatt låg och i likhet med riket står barn- och utbildningsnämndens organisation i Vetlanda inför flera utmaningar 2025 och framåt, särskilt kopplade till vikande födelsetal och krav på att uppnå läroplanens mål. Minskningen av antalet födda barn leder till färre inskrivna i förskolan, vilket skapar behov av att anpassa organisation, resurser och personalförsörjning och i förlängningen även grundskolan.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Alla barn och elever möter en undervisning som leder till lärande och utveckling. |  | ↗ |

Fullmäktiges mål - Service i toppklass


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Under 2025 har arbetet fortsatt med att förbättra barn- och utbildningsförvaltningens administrativa rutiner för att erbjuda medborgare bättre och mer personliga möten och stöttning till kommunmedlemmarna.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Alla barn och elever möter en undervisning som leder till lärande och utveckling |  | ↗ |

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led


| Bedömning | Trend |
|--|-------|
|  | → |

Kommentar:

Vi har under 2025 fortsatt med arbetat kring social hållbarhet. Verksamheterna har under året arbetat med att utveckla samsyn och arbetsmetoder för att stärka trygghet och studiero. Detta har varit ett utvecklingsområde för några enskilda enheter och inskrivet i deras åtagandeplaner. Det finns fortfarande behov att arbeta med frågan. i våra mätningar under året kan vi se att barn och elever i våra verksamheter upplever trygghet. Frågan är viktigt och är grunden för ett livslångt lärande och utveckling.



| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Alla barn och elever möter en utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero. |  | → |

Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Implementeringen av den nya organisationen har varit ett stort arbete för förvaltningsledningen att få på plats med nya arbets sätt. För att säkerställa en verksamhetsnära och korrekt analys är ett nära samspel mellan huvudmannen och rektorerna avgörande. Huvudmannen är beroende av rektorernas insikter för att få en djup förståelse för skolornas förutsättningar, behov och utvecklingsområden. Rektorerna, som har den dagliga insynen i verksamheten, bidrar med värdefull kunskap som utgör grunden för huvudmannens övergripande bedömningar och strategiska beslut.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|---|-------|
| Alla barn och elever möter en undervisning som leder till lärande och utveckling |  | ↗ |
| Alla barn och elever möts av en undervisning där de kan utvecklas så långt som möjligt utifrån sina egna förutsättningar samt att icke påverkbara förhållanden som kön etnicitet och social bakgrund inte vara ska vara faktorer för kunskapsutveckling |  | → |

Personal

Behovet av behöriga och legitimerade lärare i skola är fortsatt stort i Vetlanda, dock har det minskande barnantalet gjort att behovet av förskollärare har minskat.

Behovet av lärare kommer inte kunna täckas genom att anställa färdigutbildade utan vi måste utveckla vår organisation och vårt arbets sätt i skola och förskola. Det kan handla om ökad samverkan och arbetsspecialisering, variation av grupper och arbets sätt, fjärrundervisning och att vi anställer nya yrkesgrupper som kompletterar lärarna.

För att klara rekryteringsutmaningen behövs åtgärder initieras både på kort och lång sikt. Genom ökad vidareutbildning av obehöriga lärare,

minskning av sjukfrånvaron, förlängning av arbetslivet och ökad samverkan mellan lärosäten och andra huvudmäns utbildning kan antalet lärare i verksamheterna öka.

Vid senaste medarbetarundersökningen var medarbetarindexet 4,29 vilket är en liten ökning mot föregående år. Vi ser en viss förbättring inom området hälsa, men det är fortfarande det område vi har lägst värden på.

Dessutom har vi satsat på att utbilda fler lärare till speciallärare och specialpedagoger. Samtliga förstelärare i grundskolan har genomgått en utbildning finansierad av Skolverket genom riktade insatser som avslutades våren 2025. Regeringen har beslutat att gå vidare med att reglera undervisning- och planeringstid för förskollärare och lärare, detta kommer att påverka oss mycket med start hösten 2027.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens prognos per augusti, exklusive gymnasieverksamheten, visar en positiv avvikelse på 3 500 tkr jämfört med årets budget. När gymnasieverksamheten inkluderas bedöms dock resultatet bli -1 500 kr.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett negativt utfall på -350 tkr, främst på grund av minskade statsbidrag jämfört med budget. Antalet barn i den kommunala verksamheten har minskat med 100 barn jämfört med 2024, vilket innebär lägre budgetmedel för innevarande kalenderår. Totalt har antalet barn i den kommunala förskolan minskat med 240 barn under 2024 och 2025. Ett omfattande arbete pågår för att anpassa organisationen till det minskade barnantalet.

Förskoleklass, grundskola och fritidshem förväntas hålla budgeten i balans. Antalet elever med komplexa behov har ökat, vilket krävt extra stödinsatser på vissa skolor. Dessa kostnader hanteras inom befintlig budget.

Kulturskolan bedöms hålla budgeten utan avvikelser.

Gymnasieverksamheten visar en budgetavvikelse på -5 000, tkr till följd högre kostnader från Höglandsförbundet än budgeterat.

Anpassad grundskola har fått ett budgettillskott för att möta behoven hos fler elever med stora

stödbehov. Genom omorganisation under hösten förväntas ett överskott på 950 tkr

Vuxenutbildningen bedöms hålla budgeten utan avvikelser.

Den centrala elevhälsan redovisar ett överskott på 2 300 tkr, främst på grund av vakanta tjänster.

Skolskjutskostnaderna ligger inom budget efter årets första 8 månader och i dagsläget ses ingen avvikelse.

Central ledningsorganisation och administration prognostiserar ett överskott på 500 tkr, till följd av ej budgeterade statsbidrag.

Ett fortlöpande och medvetet arbete pågår inom verksamheterna för att organisera personalen i förhållande till tilldelad budget och därmed uppnå en budget i balans. Barn- och utbildningsnämnden har en betydande intäkt på 60 mnkr i riktade statsbidrag från Skolverket. Vi följer statsbidragen kontinuerligt både för innevarande år och kommande år, då statsbidragens storlek i hög grad påverkar antalet anställda i verksamheterna.

Vi ser i dagsläget inga avvikelser vad gäller investeringarna.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Barn- och utbildningsnämnd | 760 | 0 | 441 | 441 | 0 | 760 |
| Kulturskola | 6 780 | -1 932 | 5 301 | 3 369 | 0 | 6 780 |
| Förskola | 133 680 | -18 719 | 111 302 | 92 583 | -350 | 134 030 |
| Grundskola, f-klass, fritidshem | 302 559 | -14 392 | 213 497 | 199 105 | 100 | 302 459 |
| Anpassad grundskola | 19 382 | -850 | 14 091 | 13 241 | 950 | 18 432 |
| Mottagningsenhet flykting | 1 295 | 0 | 848 | 848 | 0 | 1 295 |
| Vetlanda lärcentrum | 22 310 | -6 347 | 22 200 | 15 853 | 0 | 22 310 |
| Skolskjuts | 25 408 | -439 | 17 430 | 16 991 | 0 | 25 408 |
| Central elevhälsa | 20 399 | -737 | 13 003 | 12 266 | 2 300 | 18 099 |
| Central ledningsorganisation | 40 485 | 0 | 26 595 | 26 595 | 0 | 40 485 |
| Administration | 37 249 | -20 725 | 37 467 | 16 742 | 500 | 36 749 |
| Gymnasieskola, anpassad gymnasieskola | 127 977 | -2 488 | 91 335 | 88 846 | -5 000 | 132 977 |
| Summa | 738 283 | -66 628 | 553 508 | 486 880 | -1 500 | 739 783 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -22 188 | | | |
| Summa inkl semesterlöneskuld | 738 283 | -66 628 | 531 320 | 486 880 | -1 500 | 739 783 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---------------------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Projekt | | | | | | |
| Administration BU | 3 336 | 0 | 1 835 | 1 835 | 3 336 | 0 |
| Förskola | 736 | 0 | 321 | 321 | 736 | 0 |
| Grundskola, f-klass, fritidshem | 7 794 | 0 | 3 129 | 3 129 | 7 794 | 0 |
| Kulturskola | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 |
| Vuxenutbildning | 400 | 0 | 0 | 0 | 400 | 0 |
| Summa | 12 766 | 0 | 5 285 | 5 285 | 12 766 | 0 |

Verksamhetsmätt

| Verksamhetsmätt/nyckeltal | 06/2025 | 06/2024 | 06/2023 |
|--|---------|---------|---------|
| Antalet inskrivna barn i förskolan (kommunal och fristående) | 1 305 | 1 402 | 1 440 |
| Antalet inskrivna barn i fritidshem (kommunal och fristående), inklusive anpassad grund- och gymnasieskola | 963 | 930 | 1 057 |
| Antalet barn i pedagogisk omsorg (kommunal och fristående) | 52 | 52 | 63 |
| Antalet barn i förskoleklass (kommunal) | 322 | 284 | 339 |
| Antalet elever i grundskolan 1-6 (kommunal), exklusive anpassad grundskola, inklusive integrerad anpassad grundskola | 1 932 | 2 015 | 2 052 |
| Antalet elever i grundskolan 7-9 (kommunal), exklusive anpassad grundskola, inklusive integrerad anpassad grundskola | 1 020 | 1 018 | 1 004 |
| Antalet elever i anpassad skola (grund samt gymnasiet exklusive elever från annan kommun) | 46 | 45 | 54 |
| Antalet elever inskrivna i kulturskolan | 423 | 455 | 286 |

Framtid

Kommunen står inför betydande demografiska förändringar som kommer att påverka hela utbildningsverksamheten. Fram till år 2033 förväntas antalet barn i åldrarna 1–5 år minska med 17 %, medan barn i åldersgruppen 6–15 år minskar med 15 %. Samtidigt kommer antalet ungdomar i åldern 16–19 år att öka med 6,5 %. Dessa förändringar ställer krav på en flexibel och anpassningsbar organisation där resurser och lokaler utnyttjas effektivt. Minskningen av yngre barn innebär att vissa förskolor och grundskolor kan behöva omstruktureras eller slås samman.

Samhällsutveckling och utbildningens roll i kris

Utöver demografiska förändringar finns ett växande behov av att anpassa utbildningsverksamheten till det aktuella säkerhetsläget. Barn- och utbildningsnämnden har en nyckelroll i att säkerställa att skolverksamheten kan fortsätta under samhälleliga störningar. Skolorna måste förbli trygga platser för barn och elever samtidigt som de ger stöd till medborgare med samhällsviktiga uppdrag genom omsorg och undervisning.

Systematiskt kvalitetsarbete och undervisningens utveckling

Ett systematiskt kvalitetsarbete med fokus på undervisningens kvalitet och likvärdighet är avgörande för att utveckla utbildningen. Detta innebär att alla nivåer i verksamheten planerar, följer upp och analyserar undervisningen för att skapa goda förutsättningar för lärande. Ett nära samspel mellan huvudmannen och rektorerna är nödvändigt för att skapa en verksamhetsnära analys och förstå skolornas förutsättningar och utvecklingsbehov.

Språk och matematik som nycklar till lärande

Språk och matematik är centrala färdigheter för att elever ska kunna ta till sig ny kunskap och utveckla kritiskt tänkande. Huvudmannens analys visar att metoder för att följa barns och elevers utveckling i språk och matematik saknas på en övergripande nivå. För att främja likvärdighet och höja kvaliteten på undervisningen är det avgörande att utveckla system för att följa och analysera elevernas progression inom dessa ämnen.

Ekonomiska utmaningar och behov av snabb omställning

Barn- och utbildningsnämndens chefer har god förståelse för ekonomiska principer, men analysen visar att omställningstakten inte är tillräckligt snabb för att undvika underskott vid minskat barn- och elevantal. Den centrala ekonomiska reserven minskar, vilket gör det nödvändigt att hela organisationen blir mer flexibel och anpassningsbar. För att kunna hantera framtida ekonomiska utmaningar krävs tydliga strategier för resurstilldelning och anpassning av verksamheten.

Kompetent ledarskap och tydlig rollfördelning

Ett kompetent ledarskap är avgörande för att skapa en stabil och utvecklingsinriktad organisation. Det måste finnas en tydlig vision och mål på alla nivåer, där ledarskapet präglas av tillit, tydlighet och långsiktighet. Samtidigt behöver samverkan mellan förvaltning och nämnd vidareutvecklas, särskilt när det gäller målstyrning och kvalitetsprocesser. En tydlig roll- och ansvarsfördelning bidrar till effektivitet och ansvarstagande i hela organisationen.

Förändringsledning och anpassning till nya förutsättningar

För att klara framtida utmaningar är förändringsledning en central kompetens i hela styrkedjan. Att kunna leda individer, grupper och organisationer genom förändringar är avgörande för att framgångsrikt implementera nya arbetssätt och processer. Huvudmannen har identifierat ett behov av att stärka denna förmåga för att skapa en mer flexibel och anpassningsbar organisation.

Teknik för unga – satsning på framtidens kompetens

För att motverka den negativa trenden där allt färre unga väljer teknik- och industriutbildningar startas ett nytt initiativ inom Hitech: Teknik för unga (TFU). Syftet är att öka intresset för teknik och naturvetenskap genom att inspirera barn och unga samt stödja lärare inom dessa ämnen. Industrin står inför rekryteringssvårigheter, och denna satsning syftar till att säkerställa framtida kompetens för både den lokala och nationella arbetsmarknaden. TFU är en viktig del av Vetlanda kommuns strategi för att främja tillväxt och attraktionskraft inom teknik och industri.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde är till största del reglerat av lagstiftning genom socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) med flera. Nämnden beslutar om behovsbedömda insatser till brukare utifrån aktuell lagstiftning. Insatserna kan till exempel verkställas som särskilt boende för äldre (SoL), boendestöd till personer med psykisk funktionsnedsättning (SoL) och boende enligt LSS. Insatserna varierar efter den enskildes behov. Nämnden har ett betydande ansvar för hälso- och sjukvård och då för den del av primärvård där kommunen är huvudman. Ansvaret gäller hemsjukvård på särskilt boende och ordinärt boende och det gäller för patienter i alla åldrar, från 0 år och uppåt. Hemsjukvården har inom sitt område ansvar för såväl svårt sjuka barn och multisyka äldre. Inom organisationen finns över 1 000 medarbetare.

Hänt i verksamheten

Nämnden har tre områden som är prioriterade: ekonomi i balans, kompetensförsörjning och digitalisering/välfärdsteknik.

Under första delen av 2025 har sjukfrånvaron varit hög. Det är mycket korttidsfrånvaro. När medarbetarna är sjuka uppstår "luckor" i bemanningen och det leder till att den ordinarie personalen får jobba en del övertid när det saknas vikarie. Ibland får insatser hos brukaren om-prioriteras och insatser som exempelvis städ får göras någon annan dag.

Hemtjänsten har med mycket kort varsel tagit över ansvaret för brukare som haft externa utförare. Detta på grund av beslut att häva avtal enligt Lagen om valfrihet, LOV. Kommunens hemtjänst har snabbt ställt om för att kunna möta de ökade behoven. Vid genomgång ses att cirka hälften av brukarna från de externa utförarna har kommit till kommunens hemtjänst. Totala antalet beviljade timmar i hemtjänsten har minskat från 15 236 timmar i april 2025 till att i juli 2025 vara 13 907 timmar.

Den sedan tidigare antagna äldreomsorgsplanen visar på en befolkningsprognos där antalet äldre, 80 +, ökar och utifrån den utvecklingen bedöms behovet av ytterligare boendeplatser 2027 och 2030 till 20 + 20 platser. Funktionschefen har varit

på Tekniska förvaltningen på ett inledande möte gällande nybyggnation.

Inom området funktionsstöd har arbetet med byggnationer av LSS-bostäder fortsatt. Arbetet följer den plan som är antagen. Kantarellvägens gruppbostad är på gång och inflyttning sker efter årsskiftet. I Ekenässjön planeras för ytterligare en gruppbostad och det planeras också för ett nytt korttids enligt LSS. Renoveringen av dagverksamheten Magasinet är klar och deltagarna har flyttat tillbaka.

Den kommunala delen av primärvård, hemsjukvård, har under året arbetat tillsammans med regionens primärvård med förebyggande insatser. Det förebyggande arbetet förutsätter att det finns rätt resurser på plats, något som möjliggjorts via statliga medel för "Nära vård". Det proaktiva arbetet är långsiktigt och ger inte resultat direkt.

Delfinen har öppnat, en mötesplats/center för äldre, där det finns lättillgänglig information/stöd för äldre medborgare och dess närstående. Planeringen är att till hösten ha ett fast program där till exempel arbetsterapeut och biståndshandläggare finns tillgänglig. Platsen ska också ge möjlighet till att se aktuell välfärdsteknik. Delfinen är en del av det förebyggande arbetet som ligger i linje med nya Socialtjänstlagen som trädde i kraft halvårsskiftet 2025. Lagen säger att kommunen ska arbeta förebyggande, öka tillgängligheten och insatser ska ske på ett jämlikt sätt.


Arbetet med att få effektivitet i bemanning i anslutning till arbetet med "11-timmars" dygnsvila har pågått hela året. Ett införande som är svårt att "skruva" på för att komma rätt. Det visar sig att införandet varit mycket kostnadsdrivande.

Projektet med att använda AI som hjälp i att hitta brukare som är i behov av rehabiliterande insatser har pågått under året och slut-rapporteras i augusti 2025. Fixartjänsten" inom IT är en tjänst som är tänkt att minska det digitala utanförskapet hos äldre. Resultatet har upplevts som mycket positivt och har varit mycket efterfrågad. Det kan handla om hjälp med mobiltelefoner, installera TV med mera. Tjänsten erbjuds både i hemmet och i ett utrymme på biblioteket. Tjänsten har utförts av deltagare på Alinderska dagverksamhet, socialpsykiatri. För införandet har det varit

nödvändigt att avsätta en 0,5 tjänst som stöd till de deltagare som är med i fixartjänsten. Under 2025 finansieras verksamheten av pengar från kommunstyrelsens utvecklingsresurs, för 2026 ska tjänsten inrymmas i tilldelad ram.

Målarbete


Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |


Kommentar:

Byggnation av nytt LSS-boende, Kantarellvägen beräknas vara klart till årsskiftet och inflyttning strax därefter. Planeras för ytterligare boende i Ekenässjön där byggentreprenör nu är upphandlad och fortsatt arbete fortskrider. Planerat färdigställande i januari 2027. Behovet är relativt stort då nämnden har ett flertal brukare som är beviljade insatsen LSS-boende.

Det ökade antalet äldre medför ett växande behov av särskilda boenden samt mellanboendeformer. Utredning om placering av nytt SÄBO pågår fortfarande och planen har varit att öppna 20 nya platser 2027 samt ytterligare 20 platser 2030. Vi ser inte att denna planering kommer att hålla vilket kommer att innebära risk för vitesföreläggande om icke verkställda beslut.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Verka för att det finns boendeformer utifrån målgruppernas behov |  | ↗ |

Fullmäktiges mål - Service i toppklass

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Brukarundersökningen 2024 visar ett fortsatt gott resultat för hemtjänsten där 91 % av brukarna är ganska nöjda eller mycket nöjda med hemtjänstens insatser. En förbättring från 90 % år 2023. Kontinuiteten inom hemtjänsten är fortsatt mindre bra, många brukare möter upp till 17-18 olika personer under en 14-dagarsperiod. Förvaltningen arbetar med att öka kontinuiteten till exempel mindre arbetsgrupper.

För särskilda boendes del är det ett något sämre resultat jmf med 2023 där 86 % är sammantaget är nöjda med sitt äldreboende jmf med 2023 90%.

Starkaste områden för både hemtjänst och särskilda boenden är bemötande, 100 % nöjdhet för hemtjänsten respektive 95 % SÄBO.

Svagaste resultatet för särskilda boenden är personalens tid att utföra sina arbetsuppgifter samt mat- och måltidsmiljö.

Nämndens särskilda boende står sig dock mycket väl i brukarundersökningen både i jämförelse med länet samt riket.

För funktionshinderomsorgen ses en positiv utveckling 2024 med markant ökning av antal brukare som trivs hemma 92 % jmf med 2023, 84 %.


Under året har även aktiviteter gjorts för att stärka nya medarbetarnas kompetens, "IRMA-projekt" (individens resa mot arbetsmarknaden), där introduktion erbjuds enligt ett standardiserat koncept för att ge grundläggande kunskaper inför sitt kommande arbete inom VO. Per sista augusti har totalt 277 personer genomgått utbildningen: 144 sommarvikarier – 8 timmar, 133 timvikarier – 16 timmar.

Utvärdering visar att man känner sig övervägande väl förberedd inför sin anställning samt att man är mycket nöjd med introduktionen.


Trend även att ordinarie personal samt chefer upplever mindre belastat med upplärning av vikarierna.

"Yrkesresan", en strukturerad introduktion och kontinuerlig kompetensutveckling för medarbetare och chefer inom socialtjänsten via SKR, har erbjudits till viss del för funktionshinderomsorgens medarbetare och planeras även för äldreomsorgens medarbetare under 2026.

Parallellt pågår tidigare initiativ tex äldreomsorgslyftet

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Brukarens helhetsupplevelse av insatsernas utförande ska öka |  | ↗ |

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↘ |

Kommentar:

Nämnden arbetar för en hållbar ekonomi. Statsbidragen är viktiga för verksamheten och de ger möjligheter. Nämnden har stigande kostnader för övertid och sjukfrånvaro vilket även

resulterar i vikariekostnader. Nytt avtal innebär att mertid blir övertid med konsekvens ökad kostnad. I förvaltningen är olika åtgärder för att bromsa utvecklingen är planerade. Nya arbetstidsregler om 11-timmars dygnsvila utgör fortsatt en utmaning.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|-----------|-------|
| Skapa förutsättningar för en hållbar ekonomi och social samt ekologisk hållbarhet | | ↘ |
| Nämndens mål: Medarbetaren ska trivas och känna delaktighet | | ↗ |

Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|-----------|-------|
| | ↘ |

Kommentar:

Vi ser olika utmaningar för nyttänkande och livslångt lärande. Det finns utmaningar i och med mycket ny personal. Personalen har fullt upp med den dagliga driften och det kan vara svårt att prioritera kompetensutveckling och innovation.

Inte alla medarbetare har tillräcklig digital kompetens för att ta till sig nya verktyg eller arbetssätt. Innovationer som kräver digitala lösningar får svårt att slå igenom. Under första halvåret har fokus lagts på ökad användning av de digitala hjälpmedel vi har.

Utmaningar i samverkan leder till att kunskap stannar inom enheter eller hos enskilda personer med konsekvensen att vi inte drar nytta av varandra och goda exempel sprids långsamt.

Förvaltningen har under första halvåret arbetat för att förbereda för den nya socialtjänstlagen som trädde i kraft 1 juli. Omställningen framåt kommer att innebära i stället för som tidigare ha fokus på reaktiva insatser jobba mer förebyggande, tidigt och vara mer lättillgängliga. Vi ska även jobba mer för att bli kunskapsbaserade, jämlika och hållbara.

Fortsatt arbete även med omställningen till nära vård där omställningen till att vården ska ges närmare brukarna fortsätter. Och även här påtalas nyttänkande kring att tidiga insatser ska förebygga ohälsa.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|-----------|-------|
| Stärka förutsättningarna för att våga testa nytt samt kontinuerligt öka den (digitala) kompetensen | | ↘ |

Personal

Medarbetarundersökningen 2024 visade trivselindex på 4,18* (*där max är 5,0). och det är något bättre än 2023 (4,16). Det ses att första linjens chefer upplever att de har en hög arbetsbelastning.

Under första halvåret 2025 har det varit svårt med rekrytering och då framför allt av medarbetare som jobbar är närmast brukaren, till exempel undersköterska eller stödpedagog. Det resulterar i frustration och ökad belastning för första linjens chefer. Bristen på dessa yrkeskategorier gör att det blir fler medarbetare som saknar adekvat utbildning vilket kan bli negativt för den enskilde brukaren.

Inom ramen för "äldreomsorgslyftet" har 10 personer avslutat sin utbildning till undersköterskor. Äldreomsorgslyftet finansieras med statliga medel och gör det möjligt att utbilda redan anställd personal till undersköterska med full lön under studietiden. Nämnden har ett stort behov av medarbetare med rätt kompetens och störst brist är det är det på de medarbetare som är närmast brukaren. Pengar för Äldreomsorgslyftet ska betalas ut till kommunerna till och med 2026.

Sjukfrånvaron har varit hög och legat högre än kommunens snitt. I maj 2025 var sjukfrånvaron i förvaltningen över 9 % för tillsvidareanställda, 2024 9,2 %. Sjukfrånvaron visar ingen tendens på att minska, snarare tvärtom. Med anledning av de höga talen för sjukskrivningar startar förvaltningen två "pilotprojekt" hösten 2025. Projekten är inriktade på hälsa.

Ekonomi

Vård- och omsorgsnämndens prognos per augusti visar en positiv avvikelse mot budget med +500 tkr.

Externa placeringar överstiger budget med 9 100 tkr. I dagsläget har förvaltningen 11 placeringar fördelat på olika verksamheter, varav 3 barn.

Externa placeringar återfinns inom verksamheterna särskilt/annat boende ÄO, insatser enligt LSS/SFB samt funktionsnedsatta (ej LSS/SFB).

Alla verksamheter har stora utmaningar i bemanningen dvs. svårigheter att finna medarbetare med rätt kompetens. Förvaltningen har fortfarande hög sjukfrånvaro och det är också mycket övertid vilket genererar i kostnader. Det blir mycket övertid för ordinarie medarbetare när det är svårt att hitta vikarier. Det kan konstateras att sommaren har varit dyr i de flesta verksamheter. Svårigheter att hitta tillräckligt med sommarvikarier har resulterat i höga övertid-och sjukkostnader. Sjukkostnader jan-aug 2025: 7 523 tkr (2024: 6 483 tkr). Övertidskostnader jan-aug 2025: 4 644 tkr (2024: 3 345 tkr).

Förvaltningen ser även att heltid som norm blir kostnadsdrivande när personal med låg sysselsättningsgrad avslutar sin tjänst och verksamheten måste anställa på minst 80%. Arbetet med att få effektivitet i bemanning i anslutning till arbetet med "11-timmars" dygnsvila har pågått hela året. Ett införande som är svårt att "skruva" på för att komma rätt.

Det finns några faktorer som bedöms vara osäkra och kan påverka prognosen framåt

- Fortsatt hög sjukfrånvaro. Den höga sjukfrånvaron medför höga kostnader både för frånvaron och för att kunna bemanna under frånvaron. I många fall har ordinarie personal fått beordras in vilket leder till höga övertidskostnader. Det kan vara svårt att påverka korttidssjukfrånvaron på grund av antalet infektioner som pågått under en längre tid.
- Nya externa placeringar, exempelvis skolplaceringar, som är svåra att påverka.
- Svårighet att anställa kompetent personal vilket kan leda till sänkt kvalitet i verksamheten.
- Ökat brukarbehov och förflyttning av hälso-och sjukvårdsinsatser från slutenvård till kommunens primärvård.

Övrig verksamhet äldreomsorg redovisar ett överskott mot budget på +3 835 tkr, främst på grund av statsbidrag inom äldreomsorgs-området. Nämndens korttidsplatser på Bäckagården har ökade kostnader på grund av brukarnas behov. Brukarna som är på korttidsplats har omfattande sjukvårdsbehov som kräver mer personalresurser.

Hemtjänst prognostiserar ett underskott på 200 tkr. Övertagandet av brukaren kopplat till beslutet

nämnden fattade i april om att häva avtalen med externa utförare inom hemtjänsten skedde i maj. Efter övertagandet visar det sig att alla brukare inte väljer att ha insatser från kommunen utan insatserna avslutas. Det resulterar i mindre kostnader för kommunen. Det syns dock en ökning i totalt antal brukare med hemtjänstinsats vilket kan kopplas till befolkningsutvecklingen där antalet 80+ ökar. Stora avstånd i kommunen resulterar i högre personal-och fordonskostnader.

Särskilt/annat boende ÄO prognostiserar ett underskott motsvarande -4 400 tkr, främst på grund av extra resurser på grund av brukarnas behov och externa placeringar. Externa placeringar inom verksamheten har en budgetavvikelse på -1 900 tkr.

Insatser enligt LSS/SFB visar en budgetavvikelse på -300 tkr. Externa placeringar inom LSS-området har en budgetavvikelse på -7 300 tkr. Nämnden fick 5 500 tkr för Kantarellvägens gruppbostad till 2025 men då inflyttning kommer att ske efter årsskiftet så kommer dessa medel nyttjas för enbart 1-2 månader under 2025, resterande ger ett plus under 2025. Kostnaden för arbetsmiljöätgården med väktare kostade nämnden ca 800 tkr.

Hälso-och sjukvård redovisar ett överskott på +355 tkr främst på grund av riktade statsbidrag inom området. Kostnader för hjälpmedel har ökat de senaste åren och prognosen visar 1 500 tkr högre kostnader jämfört med budget. I februari 2025 betalades 324 tkr till Hjälpmedelscentralen för deras ökade kostnader 2024. Detta är kostnader förvaltningen inte kan påverka. Hyrsjuksköterskor under sommaren kostade förvaltningen ca 520 tkr.

Verksamheten **Bemanning**, kostnader till kompetenscenter för flexarna, skickade turer, rekryteringsstöd osv, redovisar ett underskott på -640 tkr på grund av många skickade vakanta turer till bemanningsenheten.

Funktionsnedsatta (ej LSS/SRB) bedöms hålla budget utan större avvikelser.

Fördelning gemensamma kostnader och intäkter redovisar ett överskott på +1 760 tkr på grund av övergripande statsbidrag.

På investeringssidan prognostiseras en minimal avvikelse mot budget.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Nämnd- och styrelseverksamhet | 888 | 0 | 581 | 581 | 868 | 20 |
| Övrig verksamhet äldreomsorg | 23 866 | -13 965 | 27 675 | 13 710 | 20 031 | 3 835 |
| Hemtjänst i ordinärt boende ÄO | 115 934 | -62 860 | 144 925 | 82 065 | 116 151 | -217 |
| Särskilt/annat boende ÄO | 161 736 | -21 252 | 135 045 | 113 793 | 166 146 | -4 410 |
| Insatser enligt LSS/SFB | 160 959 | -23 912 | 132 447 | 108 535 | 161 265 | -306 |
| Fördelning gem kostnader o intäkter | 47 270 | -3 834 | 31 973 | 28 139 | 45 510 | 1 760 |
| Hälso-och sjukvård | 73 614 | -7 168 | 55 930 | 48 762 | 73 259 | 355 |
| Bemanning | 10 410 | 0 | 7 369 | 7 369 | 11 051 | -641 |
| Funktionsnedsatta (ej LSS/SFB) | 21 254 | -1 566 | 16 689 | 15 123 | 21 150 | 104 |
| Färdtjänst/riksfärdtjänst | 250 | 0 | 162 | 162 | 250 | 0 |
| Summa exklusive semesterlöneskuld | 616 181 | -134 557 | 552 796 | 418 239 | 615 681 | 500 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -8 456 | | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 616 181 | -134 557 | 544 340 | 418 239 | 615 681 | 500 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--------------------------------|--------------|-------------|------------|------------|---------------|----------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Projekt | | | | | | |
| Inventarier vård o omsorg | 250 | 0 | 141 | 141 | 250 | 0 |
| Inventarier särskilt boende ÄO | 100 | 0 | 53 | 53 | 100 | 0 |
| Elcyklar VO | 100 | 0 | 98 | 98 | 98 | 2 |
| Specialsängar | 650 | 0 | 0 | 0 | 650 | 0 |
| Inventarier LSS-boende | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 |
| Summa | 1 400 | 0 | 292 | 292 | 1 398 | 2 |

Verksamhetsmått

| Verksamhetsmått/nyckeltal | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare | 1 042 639 | 963 997 | 883 089 |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare | 444 315 | 460 285 | 455 955 |
| Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg % | 0,60% | -0,30% | -3,70% |
| Kostnad funktionsnedsättning LSS boende, kr/brukare | 1 211 286 | 1 221 338 | 1 094 057 |
| Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare | 194 949 | 215 015 | 196 977 |
| Nettokostnadsavvikelse LSS % | 2,70% | 1,20% | 3,80% |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudna inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde | 37 | 46 | 61 |

Framtid

Nämnden har utmaningar att möta de kommande åren. Vetlanda kommun står inför en befolkningsutveckling där antalet äldre, 80+, ökar. Det kommer att krävas ökade resurser till äldreområdet både ekonomiska och nya lokaler. Det blir fler som har behov av insatser från vård och omsorg, hemtjänst och äldreboende. Nämnden har sedan tidigare till Tekniska nämnden aktualiserat behovet av ytterligare platser för äldreboende, 20 + 20 platser fram till 2030. Befolkningsutvecklingen kommer att föra med sig ökade kostnader och nämnden kommer att vara i behov av ytterligare resurser. Värt att notera är att det idag finns riktade statsbidrag inom äldreomsorgen, 13 000 tkr, som finansierar ordinarie verksamhet och när det bidraget upphör 2028, saknas dessa 13 000 tkr.

Den antagna planen för funktionsstöd ställer stora krav på nämnd och förvaltning. Det är flera nybyggnationer som planeras och är på gång, Kantarellvägen, Ekenässjön-Smedjevägen och nytt korttidsboende. I flera grupp- och servicebostäder är inte brandskyddet godkänt. Tillsammans med tekniska förvaltningen kommer ett fortsatt arbete vara aktuellt för att bedöma vilka åtgärder som kan vara aktuella och realistiska. Inom området kommer det under 2025 göras en ny inventering för att bedöma kommande behov inom området LSS. Inom socialpsykiatri har nämnden initierat behov av ett nytt boende.

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning och att hitta medarbetare med rätt kompetens är nästan omöjligt. Förvaltningen ser att det kommer

mer vårdkrävande brukare/patienter till verksamheten samtidigt som kompetensen sänks. Antalet äldre ökar som också kommer att ha olika behov som ska tillgodoses. Det ställer stora krav på hälso- och sjukvårdspersonalen och här ses ett ökat behov av medarbetare för att kunna öka närvaro ute i verksamheterna. En ökad närvaro krävs för att ge stöd till medarbetaren som är närmast "Esther". Förvaltningen arbetar också med att försöka se vilka områden som kan göras på ett annat sätt i syfte att frigöra tid som kan användas på annat sätt. Sjukfrånvaron måste minska och här kommer förvaltningen genomföra två nya projekt, ett internt arbete med inriktning hälsa och ett externt med hjälp Medhelp där medarbetaren via en app, har eget ansvar för att registrera sin frånvaro och får stöd utifrån det. Alternativen prövas under hösten i form av pilotområden.

Nya Socialtjänstlagen kom vid halvårsskiftet 2025 och förändringen kräver att man får tänka på ett nytt sätt. Det är en omställning från ett vårdande till ett mer proaktivt arbete. Ett arbete där både vårdande och det proaktiva arbetet måste löpa parallellt. Effekten av det proaktiva arbetet ses inte direkt, exempelvis minskat behov av hemtjänst som resultat av ett förebyggande arbete. Det betyder att det kan vara kostnadsdrivande initialt. Det kommer också analyseras om möjligheten att göra vissa insatser som icke biståndsbedömda till exempel vissa serviceinsatser. En handlingsplan för ett succesivt införande av nya Socialtjänstlagen kommer att tas fram.

Socialnämnden

Socialnämnden fullgör kommunens socialtjänst-uppgifter för individ –och familjeomsorg reglerat i socialtjänstlagen (SOL) med kompletterande tvångslagstiftning och följdlagar jämte 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. Socialnämnden ansvarar även för mottagandet av ensamkommande flyktingbarn samt arbetsmarknadsfrågor.

En stor del av nämndens verksamhet är lagstyrd och detaljreglerad. Viktiga delar inom barn och ungdomsvården består i att utreda och bedöma barns behov av skydd och stöd. Genom lagstyrd anmälningsskyldighet tar nämnden emot orosanmälningar från andra myndigheter och även enskilda som uttryckt oro för att ett barn utvecklas ogynnsamt. Nämnden genomför utredningar för att bistå och ibland ingripa för att bryta en negativ utveckling eller risk. Nämnden ansvarar för att bevilja dygnsvård i form av familjehem och andra placeringsformer som HVB-vård, men även bevilja olika typer av stöd i öppna former till enskilda och familjer. Nämnden utreder och rekryterar egna familjehem. För varje individ som beviljas insatser upprättas individuella vårdplaner som regelbundet följs upp fram till dess att behov ej längre föreligger.

På likande sätt ger nämnden stöd till vuxna personer som behöver nämndens hjälp med att bryta ett pågående missbruk eller som är i behov av skydd på grund av våld i nära relationer med mera. Nämnden ansvarar även för att pröva ansökningar om försörjningsstöd och om man har rätt till det bevilja sådant stöd, men också bidra till att ge stöd till människor som befinner sig långt från arbetsmarknaden till att bryta bidragsberoende och komma in i egenförsörjning. Nämndens ansvarar för arbetsmarknadsfrågorna förvaltas genom arbetsmarknadsenheten vars främsta uppdrag är att hjälpa människor till egen försörjning, då de befinner sig långt från arbetsmarknaden och uppbär försörjningsstöd. Nämnden arbetar även brett med olika former av förebyggande insatser i nära samarbete med andra myndigheter, organisationer och civilsamhälle.

Hänt i verksamheten

1 juli 2025 trädde den nya socialtjänstlagen i kraft och förvaltningen har fortsatt sitt arbete för att kunna möta upp lagstiftarens krav och intentioner. Förutom nödvändiga praktiska förberedelser i verksamhetssystem, delegationsordningar etc så arbetar förvaltningen med en genomlysning av den egna verksamheten. Syftet är att identifiera behov av eventuella förändringar som krävs för att verksamheterna ska kunna genomföra en omställning till en mer lättillgänglig och förebyggande socialtjänst.

SSPF (samverkan skola, socialtjänst, polis, fritid)

Omställning till ny socialtjänst innebär att socialtjänsten ska arbeta förebyggande i alla led, ett arbete som behöver ske i nära samverkan med andra huvudmän. För att stärka kommunens arbete med att tidigt identifiera och hjälpa barn och unga som riskerar att fara illa eller hamna i kriminalitet, missbruk eller annan utsatthet har förvaltningen i samverkan med kultur- och fritidsförvaltningen, barn och utbildningsförvaltningen samt polisen, arbetat fram Vetlandas lokalt anpassade modell/process för arbetet med SSPF. En koordinator är anställd på socialförvaltningen och delar sin tid mellan skolsociala insatser och SSPF. Koordinatören finansieras genom statsbidrag. Under hösten 2025 kommer det operativa arbetet utifrån SSPF att påbörjas.

Skolsociala team (SST)

Förvaltningen startade hösten 2024 arbetet med skolsociala team. Arbetet sker i samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen. Våren 2025 påbörjades det operativa arbetet. Arbetet har inledningsvis riktat sig till elever på Withalaskolan år 7-9. Elever som remitteras ska ha minst 50 % skolfrånvaro. Under våren har man arbetat med team runt fyra olika elever. Modellen har då prövats och finjusterats. Den modell som Vetlanda valt innebär att man anpassar sammansättningen av varje team efter ungdomens behov. Det innebär att man inte har ett fast SST- team. Detta ställer större krav på de professionella att samordna sina insatser och resurser. Utifrån behovet av samordning har socialförvaltningen under våren 2025 anställt en SST- koordinator som samordnar teamen. Tjänsten finansieras av statsbidrag. I

samband med skolstart hösten -25 kommer även Landsbro år 7-9 delta i SST.


Bostadssocialt stöd

Nämnden beslutade inför 2024 om ett nytt inriktningsmål som riktar sig till att stärka boendets betydelse i förändringsarbetet, genom införandet av modellen "Bostad först". Med statligt stöd har förvaltningen under detta halvår kunnat påbörja detta arbete genom att rekrytera en boendestödjare och tecknat överenskommelser med bostadsbolag och på andra sätt stärka det vräknings förebyggande arbetet i Vetlanda.

Nya riktlinjer för att stärka arbetet med att motverka felaktiga utbetalningar inom försörjningsstödet har antagits. Detta för att vara bättre rustade för att minska risken för bidragsfusk och bedrägerier. Implementering av arbetsmetoder och roller för att effektivt arbeta är har gjorts under våren 2025 och arbetet med att motverka och upptäcka bidragsfusk är i gång.


Målarbete

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Nämnden har en hög ambition i att arbeta mot en attraktiv stad för alla medborgare. Nämnden har ett mål som indirekt knyter an till detta fullmäktigemål. "Genom ett aktivt arbete för att förebygga hemlöshet och beakta boendets betydelse skapas goda förutsättningar för varaktiga livsförändringar för den enskilde". Under våren 2025 har förvaltningen fortsatt sitt arbete med modellen "Bostad först" som en strategi för att minska hemlöshet och förbättra möjligheterna för människor som levt i utanförskap att ta makten över sina egna liv.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|---|-------|
| Genom ett aktivt arbete för att förebygga hemlöshet och beakta boendets betydelse skapas goda förutsättningar för varaktiga livsförändringar för den enskilde. |  | ↗ |


Fullmäktiges mål - Service i toppklass

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |


Kommentar:

Förvaltningen arbetar aktivt och kontinuerligt med kvalitetsfrågor för att förbättra det stöd och de insatser som erbjuds medborgare. Förvaltningens kvalitetsledningssystem Tryggve håller samman nämndens ambitioner genom systematik och tydlighet, samt knyter kvalitetsarbetet till målstyrning och ledarskapspolicy. Förvaltningen arbetar särskilt med att noga följa upp och analysera de avvikelser och klagomål som rapporteras i verksamheten med målet att vara en lärande organisation.

Nämnden har ett mål som knyter an till målet och bedöms vara i hög grad uppfyllt, där man betonar betydelsen av medborgarens delaktighet i utredningar och insatser.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---|--|-------|
| Den enskilde ska vara delaktig i utredningar och insatser |  | ↗ |

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Nämnden har fyra mål kopplade till detta fullmäktigemål. Mål som handlar om att hålla en levande dialog med andra förvaltningar, organisationer, och företag, i syfte att möta samhällsutmaningar tillsammans och synkroniserat. Målet handlar också om att arbeta aktivt för god arbetsmiljö hos medarbetarna och arbeta för hög ekonomisk medvetenhet i förvaltningen.

Förvaltningen har under 2025 arbetat med social hållbarhet särskilt genom omställning till ny socialtjänstlag. En genomlysning pågår av förvaltningen för verksamheterna ska kunna möta upp till den nya lagens krav och intentioner. Genomlysningen innebär även att säkerställa att resurser används på rätt sätt eller om det finns behov av andra arbetsmetoder eller organiseringar för att kunna arbeta på ett mer kostnadseffektivt sätt.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|--|-----------|-------|
| Barns och ungdomars stödbehov ska mötas tidigt genom att nämndens uppdrag att arbeta förebyggande och med lättillgängliga råd -och stödinsatser ska utvecklas. | | ↗ |
| En levande dialog och samverkan med andra förvaltningar, och kommunens invånare som föreningsliv, organisationer och företag ska föras i syfte att möta samhällsutmaningar och bryta negativ utveckling. | | ↗ |
| Arbetsmiljön ska bidra till god hälsa hos medarbetarna | | ↗ |
| Ekonomisk medvetenhet ska präglade verksamheterna | | ↗ |

Personal

2024 års medarbetarundersökning uppvisade ett trivselindex med ett snitt på 4,44 på en 5-gradig skala. Kvalitet, ledarskap och medarbetarskap är de områden som uppvisade allra högsta resultat. En stor förbättring registrerades inom området hälsa/stress jämfört med förra året, även om detta område fortfarande är det område där de största utmaningarna finns.

Många av förvaltningens medarbetare har arbetsuppgifter som i perioder är mycket psykiskt belastande. Det är också periodvis en hög arbetsbelastning. Förvaltningen jobbar därför aktivt med att skapa en god psykosocial arbetsmiljö genom tex nära arbetsledning, kompetensutveckling och extern handledning. Förvaltningen har under 2025 utökat antal gruppleddare för att möta identifierade behov.

Sjukfrånvaron låg under första halvåret år 2025 lägre än kommunens genomsnitt och är lägre än för samma period år 2024, vilket är en positiv utveckling.

Förvaltningen har under första halvåret haft en naturlig personalomsättning. Förvaltningen har, till vissa tjänster, haft svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. Det har gjort att tjänster ibland

blivit vakanta längre än planerat. Alla tjänster har dock i slutändan kunnat tillsättas med rätt kompetens. Svårast att rekrytera är vanligtvis de tjänster inom myndighetsutövning som enligt lag kräver socionomexamen.

Förvaltningen har till följd av vakanser och tillfälliga arbetstoppar anlitat konsulter inom myndighetsutövning vid några tillfällen under perioden.

Ekonomi

Socialnämnden har under sommaren mottagit återkrav från migrationsverket om totalt 1 650 tkr. En mindre del av detta har överklagats men i bokslutet och prognosen belastar 1 400 tkr verksamhetens resultat. Vidare har mottagits ett anspråk om 400 tkr för skadegörelse av ett HVB-hem. Det är just nu oklart hur försäkringsbolaget ställer sig till att ersätta kostnaden så även detta belastar verksamhetens ekonomi i nuläget.

Prognosen för 2025 visar på en negativ avvikelse avseende helåret på -3 800 tkr.

Sett till hela nämndens ansvarsområde beräknas intäkterna bli 1 500 tkr högre än budgeterat, till följd av tilldelade statsbidrag. Personalkostnaderna ser ut att bli 1 300 tkr bättre än budget men behovet av att täcka upp för glapp i tjänster och sjukfrånvaro har genererat 1 100 tkr i konsultkostnader.

De väsentliga avvikelserna finns inom HVB-vård för barn och unga som visar ett överskott jämfört med budget på närmare 4 000 tkr, en försämring från föregående prognos om ca 2000 tkr. Antalet placeringar inom HVB ligger på en mycket låg nivå. Antalet placeringar i familjehem har ökat under året och förvaltningen har behövt använda konsulentstött familjehemsvård för ett flertal barn. Ökningen innebär en kostnad på 4600 tkr mer än budgeterat.

Barn och unga öppna insatser +590 tkr.

Kontaktperson/kontaktfamilj barn och unga -500 tkr.

Öppna insatser vuxen bedöms avvika från budget med -660 tkr, men betydligt sämre än föregående prognos, beroende på att ett sökt statsbidrag för Bostad först beviljats endast till mindre del. Kommunen har beviljats 495 tkr av sökta 1 600 tkr. För 2025 hade en intäkt om 1270 tkr budgeterats.

Våld i nära relationer har ökat från föregående års låga nivå. Prognosen ligger ca 900 tkr över budget.

Ekonomiskt bistånds prognos visar 1 700 tkr sämre än budget men bättre än föregående prognos.

Inflödet av nya sökanden har under sommaren varit lågt och det finns en viss ström ut till andra insatser.

Flyktningmottagande har en avvikelse mot budget om 2 400 tkr till stor del beroende på återkraven ovan. Det är oklart hur mycket bidrag de sista månaderna på året kan ge.

Försörjningsstöd flyktning går plus med 480 tkr och arbetsmarknadsenheten med 290 tkr avseende personalkostnader.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | | Utfall 31/8 | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Nämnd- och styrelseverksamhet | 420 | 0 | 338 | 338 | 510 | -90 |
| Vård för vuxna med missbruksproblem | 19 308 | -1 876 | 13 098 | 11 223 | 19 387 | -79 |
| Barn och ungdomsvård | 67 963 | -2 883 | 46 501 | 43 617 | 68 614 | -651 |
| Övriga insatser till vuxna | 3 340 | -236 | 2 278 | 2 042 | 4 254 | -914 |
| Ekonomiskt bistånd | 39 071 | -1 065 | 28 329 | 27 264 | 40 750 | -1 679 |
| Familjerätt, familjerådgivning | 300 | -18 | 101 | 82 | 200 | 100 |
| Fördelning gem kostn o int IFO | 18 229 | -2 775 | 14 414 | 11 638 | 17 049 | 1 180 |
| Flyktningmottagande | -3 570 | -2 163 | 395 | -1 768 | -1 616 | -1 954 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 5 286 | -895 | 4 177 | 3 283 | 4 998 | 288 |
| Summa | 150 346 | -11 912 | 109 631 | 97 719 | 154 146 | -3 800 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | | -1 950 | | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 150 346 | -11 912 | 107 681 | 97 719 | 154 146 | -3 800 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | | Utfall 31/8 | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|---------------|----------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Projekt | | | | | | |
| Inventarier IFO | -150 | 0 | -66 | -66 | -100 | -50 |
| Vht-system/digitalisering Soc | -143 | 0 | -74 | -74 | -143 | 0 |
| Summa | -293 | 0 | -140 | -140 | -243 | -50 |

Verksamhetsmått

| Verksamhetsmått/nyckeltal | Halvår 2025 | Helår 2024 | Halvår 2024 | Helår 2023 | Helår 2022 | Helår 2021 |
|---|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Antal inkomna anmälningar 0-20 år | 765 | 1 855 | 955 | 2 072 | 1 566 | 1 473 |
| Antal inledda utredningar 0-20 år | 282 | 420 | 246 | 634 | 582 | 430 |
| Antal vård dygn HVB 0-20 år inkl ensamkommande | 1 047 | 2 182 | 1 283 | 3 219 | 3 455 | 2 443 |
| Vård dygn familjehem 0-20 år inkl ensamkommande exkl konsulentstött familjehemsvård | 3 582 | 8 901 | 5 059 | 8 762 | 11 248 | 13 790 |
| Antal inledda utredningar över 20 år inkl Våld i nära relationer | 89 | 174 | 89 | 231 | 221 | 166 |
| Vård dygn HVB över 20 år inkl våld i nära relationer | 1 510 | 3 380 | 1 479 | 2 765 | 2 190 | 3 452 |
| Antal hushåll med försörjningsstöd snitt per månad | 267 | 251 | 267 | 255 | 241 | 249 |

Framtid

1 juli 2025 trädde den nya socialtjänstlagen i kraft. Omställningen till ny socialtjänst är den största förändringen inom socialtjänsten sedan -80-talet. Syftet med den nya socialtjänstlagen är en mer förebyggande och tillgänglig socialtjänst. Med bättre verktyg för att möta dagens utmaningar, så som ojämlikhet, utsatthet, segregation och kriminalitet, vill lagen att socialtjänsten ska arbeta med insatser som baseras på vetenskap och beprövad erfarenhet.

För oss som arbetar inom socialtjänsten innebär den nya lagen början på en förändringsresa som kommer att pågå över flera år. Nya arbetsätt och metoder behöver tas fram för att leva upp till lagens intentioner och krav. Förvaltningen kommer att behöva arbeta med omställningen utifrån de förutsättningar som finns i Vetlanda kommun och de behov som finns hos medborgare i samverkan med övriga förvaltningar och civilsamhälle. Via SKR och kommunal utveckling i Jönköpings län finns fungerande stödstrukturer som förvaltningen deltar i och som underlättar omställningen.

Barn och unga på HVB är en sårbar grupp där forskning visar att en placering på HVB riskerar att påverka barns utveckling negativt. Vanliga orsaker till placering är skadligt bruk eller beroende, kriminalitet, utagerande beteende eller andra sociala svårigheter. Dessutom har många av barnen och de unga psykisk ohälsa eller funktionsnedsättningar. Nuvarande vårdformer är inte tillräckliga för att möta behoven hos dessa barn vilket ställer nya krav på socialtjänsten. En i år slutförd statlig utredning om hem för vård och boende (HVB) för barn och unga föreslår omfattande förändringar. Bland annat vill man införa en ny placeringsform som ersätter dagens HVB, och man vill skärpa kraven på verksamheterna när det gäller innehåll, bemanning och kompetens. Dessutom föreslås ökad tillsyn och möjlighet till att vidta trygghetsskapande åtgärder som också ställer nya krav på socialtjänsten, där flera nya, många detaljerade lagförslag förbereds. Utredningen är överlämnad till regeringen och förslagen kan komma att träda i kraft 2027.

För att så långt som möjligt verka för att barn och unga får en god vård behöver socialtjänsten kunna möta upp andra alternativ till vård på HVB-hem.

Utöver intensiva öppenvårdsinsatser på hemma-plan kan familjehemsvård vara ett alternativ för dessa barn i de fall familjehemsvården kan kompletteras med behandlingsinsatser i öppenvård. Socialförvaltningens utmaning är att rekrytera familjehem med kompetens och vilja att öppna upp sitt hem för dessa barn.

Den s k samsjuklighetsutredningen har lämnat sitt slutbetänkande med förslag på förändrad lagstiftning där Regionernas ansvar för beroendevården stärks. Regeringen tillsatte våren 2025 en delegation som under tre år har fått uppdraget att arbeta fram en plan för reformens genomförande. Detta är en stor förändring där socialtjänstens uppdrag i arbetet med missbruksfrågor i högre utsträckning kommer att få ansvaret för stöd, boende med mera, medan Regionen tar över behandling och vård. Socialförvaltningen har förberett sig genom att med statliga projektmedel utöka boendestödet riktat till dessa grupper och visar att behovet av stöd för att kunna erhålla eller kunna behålla en bostad är omfattande.

Förvaltningen gör därför en särskild översyn för att se hur stödet till enskilda inom området kan förbättras samt hur samverkan med civilsamhälle och bostadsbolag kan stärkas.

Aktivitetskrav kopplat till försörjningsstöd är en reform som regeringen utrett. Aktivitetskrav innebär att kommunerna blir skyldiga att tillhandahålla aktiviteter för personer som får försörjningsstöd. Aktivitetskravet syftar till att genom krav och stöd bidra till att fler ska komma i arbete eller närma sig arbetsmarknaden. Det kan handla om aktiviteter för att öka den enskildes förmåga att arbeta eller studera, men också aktiviteter som förbättrar språkkunskaperna för att komma närmare arbete eller studier. Ett lagförslag har presenterats i slutet av 2024. Promemorian har varit ute på remiss och svaren lämnades in i mars 2025. Enligt den information som finns i nuläget ska aktivitetskravet gälla from 1 juli 2026.

Nämnden kommer att behöva anpassa och utforma sin verksamhet till lagförslagets innehåll och i dagsläget pågår en genomlysning av nuvarande insatser som erbjuds inskrivna på arbetsmarknadsenheten samt behov som finns hos målgruppen.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden ansvarar för hanteringen av kommunens uppgifter inom plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter med mera. Vi är en kommunal myndighet som är ansvarig för att utfärda tillstånd, genomföra tillsyn och se till att lagar och regler följs inom dessa områden.

Hänt i verksamheten

Bostadsbyggande

Nybyggnationen har legat på ungefär samma nivå som vid halvåret 2024. Det har beviljats bygglov för 5 nya enbostadshus, 5 fritidshus samt 2 flerbostadshus. Inflationen med påföljande kostnadsökning och räntehöjning påverkar byggnationen negativt. Det förhöjda ROT-avdraget har påverkat mindre byggnadsprojekt positivt. Prognoser visar att byggbranschen förväntas få en svag tillväxt även framöver om läget i omvärlden fortsätter att vara oroligt.

Livsmedelskontroll

Under 2024 riskklassades alla livsmedelsföretag om enligt Livsmedelsverkets nya riskklassningsmodell. Det innebär att tillsynsintervallet blivit längre och tillsynsbesöken har minskat med ca 30 procent. Verksamheten har därför minskats med 0,2 tjänster. Denna tid förs över till alkoholtillsyn och miljötillsyn. Avfallshanteringen i livsmedelsverksamhet har kontrollerats.

Serveringstillstånd

Miljö- och byggnämnden övertog ansvaret för tillsyn över serveringstillstånd den 1 mars 2023. Denna tillsyn kan ofta kombineras med tillsynen på livsmedelsverksamheter under arbetstid. Kvällsöppna restauranger och nöjesinrättningar besöks dock kvällstid. I kommunen finns för närvarande 29 verksamheter som har stadigvarande serveringstillstånd till allmänheten.

Tillsyn enligt miljöbalken

Tillsynsplanen för 2025 har hittills i stort genomförts enligt plan. Några axplock från det gångna året är:

På skolor har kontroll genomförts av rutiner för städning och ventilation. Privata LSS-boenden, lokaler för daglig verksamhet och ett antal flerbostadshus har kontrollerats.


Avfallshantering och då framför allt illegal avfallshandling är ett växande problem både i Sverige och internationellt som kan få stora konsekvenser både för miljön och människors hälsa. För att få kunskap om hur situationen ser ut i vår kommun har ett antal företags hantering av avfall kontrollerats.

Verkstadsindustrier, golfbanor och handels-trädgårdar har besökts för information och tillsyn för att uppmuntra till att minska användningen av skadliga kemikalier. Vattenverk och avloppsreningsverk har kontrollerats.

Tillsyn har gjorts på jordbruk och hästgårdar rörande växtnäringssläckage.


Målarbete

Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2035


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

Bostadsbyggandet har tyvärr minskat kraftigt sedan toppnoteringen 2021. Vi har tillsyn på skolor och förskolor för att värna om barn och ungdomars hälsa och arbetsmiljö. Bra utbildningslokaler utgör även en attraktivitetsfaktor för kommunen.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|-------------------|---|-------|
| Attraktivt boende |  | → |


Fullmäktiges mål - Service i toppklass

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↘ |


Kommentar:

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

Vi har ett tydligt uppdrag. Vi kan påverka hur vi utför det genom att ständigt arbeta med bemötande och tillgänglighet. Korta handläggningstider och korrekta besked ska vara en förutsättning. Vi har bra resultat i SKR:s företagsmätning Insikt.



| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|---------------------|---|-------|
| Gott företagsklimat |  | ↘ |

Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led


| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | → |

Kommentar:

I vår tillsyn arbetar vi för att företag ska använda bästa möjliga teknik och minska energiförbrukningen. Vid byggande av nya bostäder måste hänsyn tas till vårt förändrade klimat. Vår ekonomi är så gott som i balans.


| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|------------------------|---|-------|
| Minskad klimatpåverkan |  | ↗ |
| Attraktiv arbetsplats |  | → |

Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande

| Bedömning | Trend |
|---|-------|
|  | ↗ |

Kommentar:

Vårt samarbete på Högländet utvecklas och utnyttjas. Vi arbetar åt varandra. Våra e- tjänster kommer numera direkt in i vårt verksamhetssystem. Vi förbättrar informationen på hemsidan och skriver enklare och tydligare.

| Nämndmål | Bedömning | Trend |
|------------------------|---|-------|
| Ständiga förbättringar |  | → |

Personal

I 2024 års medarbetarundersökning låg förvaltningens sammanvägda resultat på 4,59 av 5 möjliga vilket är en liten ökning från föregående år.

Förvaltningens sjukfrånvaro låg på 4,32 % under första halvåret 2025. Då förvaltningen just nu endast består av 16 medarbetare påverkar en långtids delsjukskrivning mycket.

Under första halvåret har en medarbetare slutat och en ny medarbetare började i augusti.

Ekonomi

Prognosen visar på ett överskott på knappt 700 tkr. Detta beror till största delen på att en obesatt tjänst i fem månader, högre intäkt från bygglov än förväntat samt övriga inkomster på byggsidan som inte kan budgeteras.

Vi har gjort om vårt arkiv till ett mötesrum vilket uttömde investeringsbudgeten. Vårt andra rum, Hexagon, är numera bokningsbart för alla verksamheter.

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Miljö- och byggnämnden | 293 | 0 | 198 | 198 | 270 | 23 |
| Bygg | 820 | -2 512 | 2 195 | -317 | 283 | 537 |
| Miljö- och hälsoskydd | 2 501 | -2 214 | 3 534 | 1 320 | 2 269 | 232 |
| Livsmedel | 536 | -181 | 581 | 400 | 540 | -4 |
| Administration | 2 906 | 0 | 1 805 | 1 848 | 2 958 | -52 |
| Alkoholtillsyn | 53 | -197 | 249 | 52 | 98 | -45 |
| Summa exklusive semesterlöneskuld | 7 109 | -5 104 | 8 562 | 3 501 | 6 418 | 691 |
| Förändring av semesterlöneskuld | | -290 | | -290 | | |
| Summa inklusive semesterlöneskuld | 7 109 | -5 394 | 8 562 | 3 211 | 6 418 | 691 |

| Investeringsredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|---------------|----------------------|
| | | Inkomster | Utgifter | Netto | | |
| Projekt | | | | | | |
| Inventarier | 50 | | 58 | 58 | 58 | -8 |
| Summa | 50 | 0 | 58 | 58 | 58 | -8 |

Verksamhetsmått

| Nyckeltal per halvår | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|------|------|-------|-------|
| Insikt, ranking bygglov | 23 | 7 | 8 | 7 |
| Insikt, ranking miljötillsyn | 56 | 29 | 26 | 72 |
| Insikt, ranking livsmedelstillsyn | 41 | 49 | 39 | 43 |
| Insikt, ranking alkoholtillsyn | - | 28 | - | - |
| Antal diarieförda ärenden | 1296 | 1350 | 1 272 | 1 401 |
| Antal beslut (inklusive delegation) | 753 | 894 | 711 | 1 001 |
| Antal nybyggda en- och tvåbostadshus (inkl fritidshus) | 10 | 11 | 11 | 19 |
| Antal nybyggda flerbostadshus | 2 | 3 | 1 | 0 |
| Antal ny- och tillbyggda företagslokaler | 5 | 10 | 4 | 7 |
| Antal besök | | | | |
| miljöfarliga verksamheter | 142 | 122 | 101 | 120 |
| enskilda avlopp (nya) | 21 | 16 | 25 | 47 |
| tillsyn enskilda avlopp | 20 | 19 | 56 | 57 |
| lantbruk | 8 | 55 | 83 | 82 |
| arbetsplatsbesök och slutsamråd | 53 | 57 | 68 | 89 |
| livsmedelsföretag | 54 | 46 | 56 | 88 |
| detaljhandel med tobak/folköl/läkemedel | 4 | 6 | 0 | 6 |
| Årsarbetskrafter | 15,4 | 16 | 16,2 | 16,6 |
| Antal anställda | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Nettokostnad per innevånare | 117 | 153 | 120 | 117 |

Framtid

Nytt regelverk för byggande och bygglov 2025

En övergång från detaljerade tekniska specifikationer till mer övergripande funktionskrav har skett den 1 juli 2025. Det ska ge byggbranschen större frihet att välja egna lösningar. Ändringar i regelverket gällande lättnader i kravet på bygglov träder troligen i kraft i december 2026.

Ändringarna kommer att få stor påverkan på verksamheten, dels genom en osäkerhet hur de nya funktionskraven ska bedömas vilket kan medföra en längre handläggningstid, dels genom minskade intäkter då många mindre byggnationer nu blir bygglovsbefriade.

Ändringarna medför också att flera e- tjänster behöver göras om, text på kommunens webbplats behöver ändras och att nuvarande taxa ändras eller att en ny taxa antas.

Gemensam plan- och byggtaxa i länet 2026

Tidigare har taxan beräknats utifrån byggnadsverkets area men i den nya utformningen av taxa kommer beräkningen ske utifrån genomsnittlig beräknad handläggningstid per ärendetyp. Stora byggprojekt kommer därmed att ge lägre intäkt men vid mindre byggåtgärder kommer avgiften att öka, då avgiften alltså beräknas på tidsåtgång för handläggning.

Förslaget till taxan bygger på rekommendationer från SKR. Alla kommuner i länet kommer troligen att gå över till denna typ av taxa under 2026. Förändringen kan, beroende på antalet stora projekt per år, ge minskade intäkter.

Ny period 2026-2029 för den nationella tillsynsstrategin inom miljötillsyn

En nyhet för perioden 2026–2029 är att tillsynsstrategin har breddats till att även innehålla fokusområden som syftar till att stärka kommunernas effektivitet, likvärdighet och rättssäkerhet i tillsynen. Tillsammans med de ämnesspecifika fokusområdena ställs större krav då de olika aktiviteterna ska utföras parallellt, vilket ställer krav på resurser och planering.

Ny miljöprövningsmyndighet 2028

Utredningen föreslår att en helt ny miljöprövningsmyndighet inrättas för att förkorta och förenkla processen för miljöbedömningar.

Den uppdelning av tillsynsansvar som hittills funnits sedan 1999 upphör att gälla och alla verksamheter ska klassas om. Det påverkar vår registerhållning och det måste göras en ny taxa. Det innebär troligen också att många av de verksamheter för vilka länsstyrelsen delegerat tillsynen till oss, kommer att återgå till länsstyrelsen. Det kommer att leda till åtskilligt lägre intäkter och kanske också påverka vilket resursbehov som kvarstår i vår förvaltning.

Statlig livsmedelskontroll 2028

Utredningen föreslår att Livsmedelsverket och Jordbruksverket ska ansvara för landets livsmedelskontroll. De främsta orsakerna som nämns i utredningen är att många mindre kommuner inte har mer än högst en handläggare för livsmedelskontroll och därmed har svårt att upprätthålla kompetens och bemanning samt att avgifter och tolkningen av reglerna varierar i landet.

I förslaget uttrycks att antalet livsmedelsinspektörer inte ska minska i landet. Konsekvensen blir dock att resurser försvinner med arbetsuppgifterna från kommunerna. I Vetlanda finns en heltidstjänst fördelad på två handläggare. Detta främst för ökat kollegialt utbyte och bemanning.

Finansförvaltningen

Under Finansförvaltningen redovisas merparten av de intäkter som finansierar kommunens verksamhet i form av skatter och generella statsbidrag. Här hanteras också kapitalkostnader för kommunens fastigheter, gator och vägar samt pensionskostnader och finansiella intäkter och kostnader.

Andra verksamhetsintäkter som exempelvis riktade statsbidrag, avgifter för omsorg, bygglov och liknande redovisas under respektive nämnd.

Hänt i verksamheten

Kapitalkostnader, teknisk verksamhet

De kapitalkostnader som återfinns under Finansförvaltningen kommer från de kommunala investeringar som har genomförts under tidigare år och under 2025 fram till bokslutstidpunkten. Gjorda investeringar kostnadsförs genom avskrivningar och internränta vilka fördelar kostnaderna över tiden. För helåret är prognosen för kapitalkostnader inom Finansförvaltningens ett överskott med +2,3 mnkr, främst beroende på att investeringsvolymen hittills är lägre än budgeterat. Helårets investeringar bedöms vid delårsbokslutet komma att uppgå till 196 mnkr varav totalt 107 mnkr har genomförts hittills. Årets totala investeringsbudget som uppgår till 274 mnkr kommer därmed inte att förbrukas och konsekvensen är att kommande års investeringsbudget kan behöva utökas för att slutföra pågående investeringar.

Pensioner

De höga pensionskostnaderna under 2023 och 2024 som till stor del var inflationsdrivna har minskat markant under 2025. Kostnaderna för kommunala pensioner utgör dock fortfarande en påtagligt stor del av de kommunala kostnaderna.

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 pensionerna 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 året har det hittills utbetalats 23,7 mnkr som minskat ansvarsförbindelsen. Förändringar av basbelopp har påverkat ansvarsförbindelsen i motsatt riktning med en ökning som uppgår till 17,7 mnkr för att värdesäkra framtida pensioner. Övriga förändringar av ansvarsförbindelsen har medfört att den netto har minskat med 8,1 mnkr exklusive löneskatt. Detta står i skarp kontrast mot föregående år då den i stället ökade med 16,8 mnkr, framför allt beroende på högre inflation än nu.

Den största enskilda delen av pensionskostnaderna består av den s.k. individuella delen vilken innebär att kommunen enligt avtal avsätter motsvarande 4,5–6,0 % 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 för helåret 2025 att uppgå till 84,8 mnkr inklusive särskild löneskatt att jämföra med 91,1 mnkr under föregående år.

Kostnader för den förmånsbaserad ålderspension minskar markant. Den bedöms kosta 13,5 mnkr inklusive särskild löneskatt under helåret att jämföra med hela 83,4 mnkr under föregående år. Den dramatiska förändringen förklaras av lägre inflation vilket leder till lägre kostnader för att värdesäkra pensionerna. Kostnaderna för denna typ av pensionskostnader ser i nuvarande prognoser ut att fortsätta minska under de kommande åren.

Budgeten för pensionskostnader bygger helt på de prognoser kommunen erhåller från pensionsbolag. Totalt ser kostnaderna för pensioner (inklusive internfinansieringen nedan) under helåret 2025 att hamna cirka 11,4 mnkr över budget trots ett lägre kostnadsläge. Förklaringen ligger i de rådande finansiella förutsättningarna där bedömningar av finansiella förutsättningar har varit svår.

Internfinansiering pensioner/ försäkringar

Här redovisas hur kostnader för arbetsgivaravgifter, intjänade pensioner och försäkringar enligt avtal täcks via

personalomkostnadspålägg. Personalomkostnads-påläggen (PO) fördelar sedan ut dessa kostnader över kommunens olika verksamheter. Under 2025 bedöms underskottet inom detta område bli -2,0 mnkr.

Skatter och generella statsbidrag

Under skatter och generella statsbidrag hittar man de största avvikelserna från budget. Skatteunderlaget har under hela 2025 legat en bra bit under budgetnivån. I den senaste skatteprognosen från augusti utökades den negativa avvikelsen ännu mer och skälen är både att skatteintäkterna för 2024 visade sig utvecklas sämre än vad man trodde i bokslutet samt att även utfallet 2025 ser ut att vara sämre än man tidigare trodde. Enligt prognosen för helåret som genomförts i anslutning till delårsbokslutet är budgetavvikelsen för kommunalskatten -36,9 mnkr. Den så kallade slutavräkningen för 2024 är negativ och påverkar resultatet för 2025 med -1,0 mnkr. Samtidigt bedöms även det preliminära utfallet för 2025 bli sämre vilket för helåret bedöms ge en effekt på slutavräkningen med -5,8 mnkr.

Samtidigt verkar de generella statsbidragen och fastighetsavgiften under 2025 i motsatt riktning. Enligt augustiprognosen är utfallet för dessa poster +29,9 mnkr bättre än vad som budgeterats för helåret vilket innebär att underskottet för kommunalskatten reduceras till stor del.

Den enskilt största avvikelsen redovisas för inkomstutjämnningen vilken enligt prognosen kommer att resultera i ett överskott med +23,2 mnkr mot budget.

Finansiella poster

De korta räntorna har fortsatt sjunka under året har sedan årsskiftet sjunkit med cirka 0,4 procent. Som det ser ut nu är bedömningen att räntorna kommer att fortsätta sänkas något för att nå en lägsta notering inom ett halvår för att sedan sakta öka igen. Koncernen har en total checkkreditram som uppgår till 75 mnkr som används för att hantera normala fluktuationer i de finansiella flödena. Ett koncernbolag med lånebehov kan då balansera detta genom att nyttja checkkrediten mot att en annan part lånar in överlikviditet. Löpande sker en avstämning mellan koncernbolagen och kommunen.

Under 2025 har en relativt kraftig nettouplåning skett som uppgår till 186,3 mnkr. Lånestocken för

Vetlanda Stadshus AB har ökat med 32,0 mnkr, för Witalabostäder AB har den ökat med 93,6 mnkr och för AB Vetlanda Industrilokaler är ökningen 32,3 mnkr. Samtidigt har Höglandets Räddningstjänstförbund minskat sin upplåning något. Bakgrunden till den ökade upplåningen är främst nyinvestering och reinvesteringar i fastigheter. Vetlanda kommuns egen lånestock är dock oförändrad och bedömningen är att ingen extern upplåning kommer behövas under året.

Kommunens lånefordringar uppgår vid delårsbokslutet till 198,7 mnkr. Detta är en minskning från årsskiftet med -1,5 mnkr och är en kombination av amorteringar som uppgår till 5,5 mnkr och ökad utlåning till Hitech AB 4,0 mnkr. Med den reservation för kundförluster som finns om 2,6 mnkr är nettobeloppet för långfristiga fordringar 196,1 mnkr. Amortering av lån har i huvudsak skett enligt plan förutom lämnat amorteringsansstånd till Vetlanda Racketklubb och Vetlanda Bågskytteklubb där den sistnämnda nu har återupptagit amorteringarna.

Kommunens intäktsräntor för utlåning har minskat under året då utlåningen ska spegla kommunens finansieringskostnader och därmed fallande ränteläge.

Under 2025 har överskottsutdelning med 1,9 mnkr från Kommuninvest intäktsförts. Planen för att fortsatt stärka solvensgraden hos Kommuninvest har reviderats och under 2025 kommer ingen utbetalning behöva genomföras för att öka andelskapitalet då Kommuninvest riskerar att bli överkapitaliserat.

De finansiella intäkterna beräknas för helåret bli 6,8 mnkr högre än budgeterat. Räntor på likvida medel liksom borgensavgifterna lämnar ett överskott. Ett visst nyttjande av överskottsmedel hos Skandia om 2,3 mnkr ingår i prognosen.

Kommunens totala låneskuld uppgår vid delårsbokslutet till 576,2 mnkr inklusive den post på 10 mnkr som bokats upp som kortfristig del. Detta är samma nivå som vid årsskiftet.

Finansiella kostnader prognosticeras bli 3,6 mnkr lägre än budgeterat. Orsaken är att planerad upplåning inte har behövt genomföras då investeringstakten varit lägre än planerat.

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 2025 avvek detta belopp marginellt vilket innebär att finansförvaltningen i bokslutet belastas med -60 tkr och i helårsprognosen med -90 tkr.

Reavinsterna är under 2025 bedömda till 1,9 mnkr och härrör från några fastighetsförsäljningar som skett/kommer att ske under året. Per bokslutsdatum uppgår beloppet till 1,5 mnkr Inga reaförluster har redovisats inom Finansförvaltningen hittills under året.

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 på grund av kapitaltjänst mot framför allt den tekniska förvaltningen undviks.

Den internränta som påförs förvaltningarna för genomförda investeringar bedöms för helåret inte nå budget och här uppstår ett underskott med -2,2 mnkr. Orsaken är en lägre investeringstakt än budgeterat.

Semesterlöneskuld

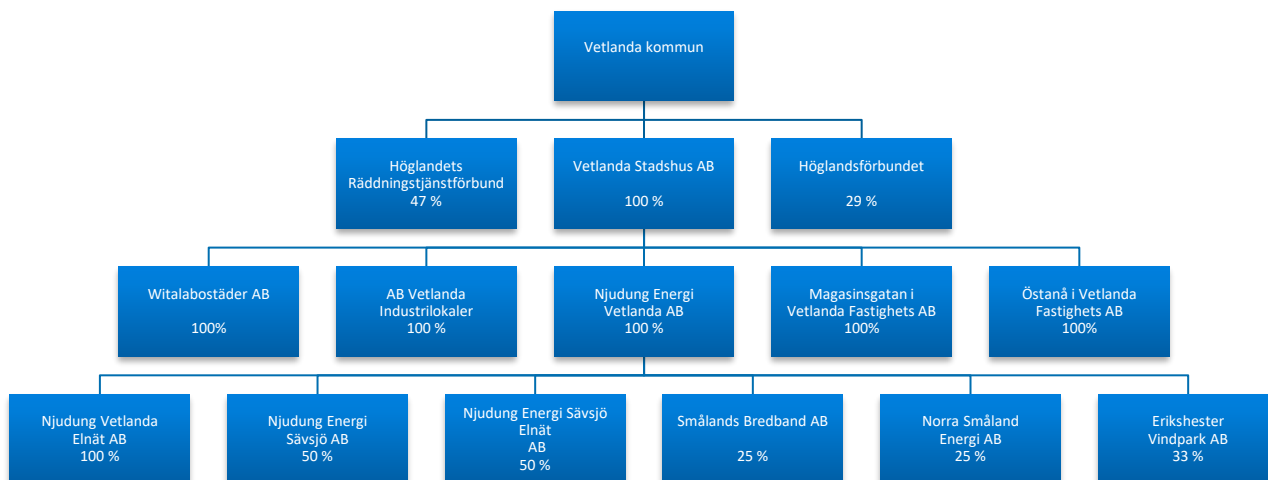
I delårsbokslutet belastar en ökad semesterlöneskuld resultatet med -4,5 mnkr. I prognosen för helåret har ingen påverkan tagits upp. Bakgrunden är att vid föregående års delårsbokslut var belastningen -5,7 mnkr vilket senare i årsbokslutet helt hade återställts och påverkade resultatet ytterst marginellt.

Ekonomi

| Driftredovisning (tkr) | Årsbudget | Utfall 31/8 | | | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | | Intäkter | Kostnader | Nettokostnad | | |
| Verksamhet | | | | | | |
| Kapitalkostnader teknisk verksamhet mm | 111 856 | | 71 268 | 71 268 | 109 520 | 2 336 |
| Pensioner | 133 000 | | 97 311 | 97 311 | 142 420 | -9 420 |
| Internfinansiering pensioner och försäkringar | -101 200 | -66 611 | | -66 611 | -99 200 | -2 000 |
| Internränta | -43 566 | -26 944 | | -26 944 | -41 400 | -2 166 |
| Skatter | -1 508 700 | -980 850 | | -980 850 | -1 471 800 | -36 900 |
| Generella statsbidrag och fastighetsavgift | -614 400 | -429 574 | | -429 574 | -644 300 | 29 900 |
| Finansiella intäkter | -9 700 | -10 390 | | -10 390 | -16 500 | 6 800 |
| Finansiella kostnader | 18 100 | | 9 218 | 9 218 | 14 500 | 3 600 |
| Avskrivningar/Nedskrivningar | -90 | | 0 | 0 | 0 | -90 |
| Reavinster/Reaförluster | 0 | -1 478 | | -1 478 | -1 885 | 1 885 |
| Förändring semesterlöneskuld | 0 | | 4 507 | 4 507 | 0 | 0 |
| Övrigt | | -3 | | -3 | 0 | 0 |
| Summa | -2 014 700 | -1 515 850 | 182 304 | -1 333 546 | -2 008 645 | -6 055 |

Kommunala bolag

Översikt koncernen



Vetlanda Stadshus AB

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, AB Vetlanda Industrilokaler och Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB. Dessutom finns två mindre bolag som är ämnade att säljas vidare inom kort. Det är Östanå i Vetlanda Fastighets AB och Vetlanda Hammarbandet 1 AB.

Ekonomi

Vetlanda Stadshus AB visar ett positivt resultat på 370 tkr. Det goda resultatet beror på utdelning från dotterbolag med 3 mnkr vilket utmynnar i lägre finansiella kostnader. Resultatet i Vetlanda Stadshus regleras vid årsskiftet genom koncernbidrag.

Tertialrapporterna från bolagen redovisas för kommunstyrelsen. Stadshus styrelse följer upp den strategiska styrningen av dotterbolagen.

Resultatprognosen för Njudungs båda bolag tillsammans visar på 29,5 mnkr jämfört med budgeterade 28,7 mnkr. Låga energipriser påverkar den egna produktionen negativt.

Fjärrvärmeverksamheten visar positivt resultat trots lägre volymer. Elnät, bredband och miljö och återvinning följer budget.

Witalabostäder visar för delåret ett underskott med 2 311 tkr. Lägre hyresintäkter och högre underhållskostnader än budgeterat är de största orsakerna. Prognosen visar på -633 tkr, samma orsaker som för delåret.

AB Vetlanda Industrilokaler visar ett resultat för perioden på 273 tkr vilket är 938 tkr bättre än budget. Den största orsaken är högre intäkter. Bolaget genomför flera investeringar, Hitech samt ytterligare industrifastighet på Stålvägen där Aquajet är första hyresgäst

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 0 | 0 |
| Rörelsens kostnader | -469 | -401 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -469 | -401 |
| Avskrivningar | 0 | 0 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | -469 | -401 |
| Finansiella intäkter | 3 000 | 3 000 |
| Finansiella kostnader | -2 161 | -2 606 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 370 | -7 |
| Betald Skatt | 0 | 0 |
| Periodens resultat | 370 | -7 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | 136 179 | 135 468 |
| Omsättningstillgångar | 919 | 1 699 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 137 098 | 137 167 |
| EGET KAPITAL | 8 655 | 8 285 |
| (Varav periodens resultat) | (370) | (-918) |
| SKULDER | | |
| Långfristiga skulder | 128 000 | 96 000 |
| Kortfristiga skulder | 443 | 32 882 |
| SUMMA SKULDER | 128 443 | 128 882 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 137 098 | 137 167 |

Njudung Energi AB

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.

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 det helägda dotterbolaget Njudung Elnät AB, org.nr 556819-4749.

Dessutom ingår 50 % av Njudung Energi Sävsjö AB och Sävsjö/Vetlanda Fiber AB, 33 % av Erikshester Vindpark AB och 25 % av Smålands Bredband AB och Norra Smålands Energi AB.

Verksamheten i Njudung Energi Vetlanda AB omfattar tillhandahållande av elproduktion 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 och miljöverksamhet vilket innebär mottagning, sortering och deponering av industriavfall och förorenade massor. Inom verksamhetsgrenen Bredband bedriver bolaget drift och utbyggnad av fiberoptiskt nät för bland annat data-kommunikation.

I dotterbolaget Njudung Vetlanda Elnät AB bedrivs verksamhet inom elnät samt vägbelysning.

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.

Resultatutveckling

Resultatprognosen för helåret för de bägge bolagen i Vetlanda uppgår till 29,5 Mkr att jämföra med en resultatbudget på 28,7 Mkr. Utfallet 250831 landar på 20,1 Mkr.

Rapporten är redovisad inklusive interna poster samt att resultatet för VA-verksamheten är redovisad med resultat 0. Inga skatter eller bokslutsdispositioner är uppbokade i rapporten.

Budget är fördelad på 12 månader och redovisas ackumulerat med 2/3 av årsbudgeten.

Positivt är att vår fjärrvärmeverksamhet som är inne i en ekonomisk pressad situation ser ut att göra ett positivt resultat för 2025, detta trots lägre volymer under året. Även VA-verksamheten ser ut att fortsätta följa budget och göra kollektivet skuldfritt efter detta år. Bredbandsverksamheten, Elnätsverksamheten och Miljö och återvinning går som budgeterat. För Flishult kommer dock utredningskostnader för utökningen av deponin att belasta resultatet senare delen av året. Vår egen kraftproduktion har fortfarande svårt att uppnå önskat resultat. Detta beror främst på att elpriset har varit lägre än budgeterat.

Investeringar

Hittills har investeringar genomförts för 39,9 Mkr för bägge bolagen. Största investeringarna har utförts inom VA och Miljö och återvinning.

Personal

Ett antal pensionsavgångar har vi haft under år 2025. Dessa har redan återbesatts för att kunna ha en bra övergång med något undantag där rekrytering sker under kommande halvår. Vi har även tagit in vikarier då vi har ett par föräldraledigheter.

Ekonomi

I bolagens låneportföljer ske kontinuerligt förändringar. Kontroll att vi följer beslutad finanspolicy sker fortlöpande.

I början av året har likviditetssituationen förbättrats på grund av ökad lönsamhet och att vi hållit igen med investeringar. Dessutom lånades 25 mkr upp av Njudung Energi Vetlanda i slutet av

2024 samt att Njudung Energi Sävsjö lånade upp 25 mkr i början av 2025.

En 10-årig ränteswap hos Nordea löper ut under april 2026

Övrigt

Njudung Energi Sävsjö bedöms uppnå ett rörelse-
resultat för 2025 på 7,1 Mkr vilket är i nivå med
budget på 7,1 Mkr. Utfallet per 250831 uppgår till
4,6 Mk

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 376 519 | 337 200 |
| Rörelsens kostnader | -308 709 | -287 257 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 67 810 | 49 943 |
| Avskrivningar | -43 111 | -40 257 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 24 699 | 9 686 |
| Finansiella intäkter | 1 369 | 2 864 |
| Finansiella kostnader | -5 994 | -3 153 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 20 074 | 9 397 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | 1 017 458 | 1 028 041 |
| Omsättningstillgångar | 213 680 | 199 363 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 1 231 138 | 1 227 404 |
| EGET KAPITAL | 139 207 | 122 133 |
| (Varav periodens resultat) | (20 074) | (779) |
| Obeskattade reserver | 535 248 | 535 248 |
| Avsättningar | 39 157 | 35 811 |
| SKULDER | | |
| Långfristiga skulder | 265 000 | 265 000 |
| Kortfristiga skulder | 252 526 | 269 212 |
| SUMMA SKULDER | 517 526 | 534 212 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 1 231 138 | 1 227 404 |

Witalabostäder AB

Verksamhetens mål

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

Ägarförhållanden

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

Verksamheten under året

Resultatutveckling

Resultatet för perioden är -2 311 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -3 218 tkr.

De främsta orsakerna till avvikelsen finns beskrivna nedan. Utöver analysen nedan arbetar bolaget med konkreta åtgärder för såväl intäkter som kostnader för att stärka ekonomin och förbättra resultatet.

Hysesintäkterna är lägre än budgeterat då bolagets vakanser varit högre än vad som antogs i budget. Avvikelsen för perioden är -2 794 tkr. Till del vägs detta upp av övriga intäkter som är 1 388 tkr bättre än budget. Dessa 1 388 tkr består av debiteringar till hyresgäster och andra aktörer samt parkeringsavgifter.

Driftskostnaderna är i nivå med budget.

Underhållskostnaderna är för perioden större än budget med en avvikelse om -3 122 tkr. Underhåll är utfört utifrån behoven och bolaget får under kommande period överväga i vilken omfattningen underhållsarbetena ska bedrivas utifrån nu kända ekonomiska förutsättningar, möjligheten att hyra ut bostäderna samt övriga behov i fastighetsbeståndet.

Personalkostnaderna har varit större än budget med 358 tkr. Detta beror på att bolaget haft rekryteringskostnader utöver budget samt tillfälliga dubbla lönekostnader på grund av att pågående överlämningsprocess avseende rollen som ekonomichef blir längre än planerat.

Avskrivningar för fastigheterna har varit 1 508 tkr lägre än budget och avskrivningar för inventarier har

varit 139 tkr lägre än budget. För fastigheterna beror avvikelsen på att bolaget gjort en översyn utifrån K3-reglerna och detta medförde sammantaget minskade avskrivningar för perioden med 400 tkr, resterande 1 108 tkr har uppstått då projekt ej blivit klara så snabbt som förväntades i budgeten. För inventarier beror avvikelsen på att bolaget i rådande ekonomiska läge aktivt valt att skjuta på investeringar i personbilar.

Finansieringskostnaderna följer budget.

Prognosen för 2025 visar på ett resultat om -633 tkr (prognos per 30/4 var minus 1 013 tkr) med en negativ avvikelse mot budget på -3 218 tkr. Avvikelsen orsakas främst av följande poster med tillhörande analys.

Intäkterna är lägre än budgeterat och huvudorsak är hyresbortfallet som på grund av vakanta bostäder förväntas bli 3 500 tkr högre än budgeterat.

Driftskostnader beräknas bli 895 tkr lägre än budget. Huvudorsak till detta är lägre kostnader än förväntat för el, värme samt vatten och avlopp motsvarande 2 200 tkr. Dessa lägre kostnader uppstår genom bolagets energisparande åtgärder, lägre elpriser och minskad förbrukning på grund av vakanser. Bolaget förväntas dock få högre kostnader än förväntat avseende reparationer (860 tkr). Reparationerna beror på mer försäkringsskador och andra akuta händelser än vad som förväntades inför året.

Personalkostnaderna förväntas vara högre än budgeterat med en negativ avvikelse om 386 tkr. Orsaker till denna avvikelse finns beskrivna under analysen för perioden som finns ovan.

Underhållskostnaderna förväntas bli större än budget med en avvikelse om -2 250 tkr. Underhåll utförs utifrån behoven och bolaget får under kommande period överväga i vilken omfattningen underhållsarbetena ska bedrivas utifrån nu kända ekonomiska förutsättningar, möjligheten att hyra ut bostäderna samt övriga behov i fastighetsbeståndet.

Avskrivningar för fastigheterna förväntas vara 1 960 tkr lägre än budget och avskrivningar för inventarier förväntas vara 158 tkr lägre än budget. För fastigheterna beror avvikelsen på att bolaget gjort en översyn utifrån K3-reglerna och detta medförde

sammantaget minskade avskrivningar för perioden med 600 tkr, resterande 1 360 tkr har uppstått då projekt inte förväntas bli klara så snabbt som det antogs i budgeten.

Gällande inventarier beror avvikelserna på att bolaget i rådande ekonomiska läge valt att skjuta på investeringar i personbilar.

Finansiella kostnader bestående av ränta och borgensavgift förväntas i prognosen vara lägre än budget med en positiv avvikelse på 500 tkr. Avvikelsen orsakas av att bolagets kunnat låna upp i något försiktigare takt än förväntat vilket hänger samman med takten i bolagets investeringsprojekt. Här ska också noteras att räntekostnader för investeringsprojekt som ger intäkter först i framtiden påverkar kostnaderna med 2 500 tkr. Dessa satsningar är enligt tidigare beslut som fattats av såväl bolaget som bolagets ägare.

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 rådande omvärldsläge medger. Inom uthyrningen ökade vakansgraden något i maj och juni för att därefter sjunka i juli och augusti.

Investeringar och större projekt:

- ROT- och stamreovering Kullgatan (39-53)
- Smörsoppen (Stens väg 4-14)
- Nyproduktion Skytteparken (Skytteparksvägen)
- Markplanslägenheter Landsbro (Valåkravägen)
- LSS-boende Kantarellvägen

Personal/organisation

Under perioden har bolaget genomfört en rekrytering av marknadskommunikatör. Detta är en ersättningsrekrytering då en av bolagets uthyrare bytt arbetsgivare. Bolagets marknadskommunikatör börjar hos oss den 1/9. Bolaget arbetar också med att upprätta och revidera sina riskbedömningar inom arbetsmiljöområdet.

Finansiering/Likviditet

Likviditeten per 2025-08-31 var 4 142 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger bolaget en balanslikviditet på 1,9 %. Nivån för balanslikviditeten styrs för närvarande främst av bolagets upplånings-takt för att betala för pågående investeringar. I nuläget är bedömningen att bolaget kommer behöva låna upp ytterligare nytt kapital under resterande delen av 2025 för att kunna finansiera pågående och kommande investeringar samt större underhålls-åtgärder.

Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är 4 %. Bolagets prognos indikerar att bolaget inte kommer uppfylla målet.

Prognosen ger en avkastning på eget kapital om vid årets slut på -4,37 %. Orsaker och analys finns under rubriken Resultatutveckling vid punkten Prognos för 2025 som finns ovan i denna rapport. Avseende bolagets övriga mål som ej är omnämnda under denna rubrik eller på annan plats i denna rapport genomförs uppföljning av dessa mål i samband med årsbokslutet.

Antalet vakanta bostadslägenheter i bolaget var 51 per den första september. Målet för bolaget är att max 20 av bolagets tillgängliga lägenheter ska vara vakanta

Övergripande

Årshyresförhandlingarna för nya hyror från och med 2025-01-01 avslutades i slutet av 2024 och bolagets hyror justerades med 4,8 %. Detta var sett till kostnadsutvecklingen i samhället under åren 2022–2024 alldeles för lågt och detta tillsammans med bolagets outhyrda bostadslägenheter är den enskilt största förklaringen till det negativa resultatet för perioden och i prognosen. Utöver detta befinner sig bolaget i en sedan tidigare beslutad expansiv fas och tvingas bära räntekostnader för investeringar som först när de är klara medför intäkter.

Omvärd

Säkerhetsläget i omvärlden har fortsatt varit mycket instabilt och osäkert vilket indirekt påverkat bolagets verksamhet och vi följer utvecklingen och de olika frågor som kan komma att påverka bolaget och våra hyresgäster.

Den nya amerikanska administrationens agerande har under perioden bidragit till hög osäkerhet med bland annat införande av tullar. Återhämtningen i den svenska ekonomin har gått långsammare än förväntat vilket har en negativ inverkan på näringslivet och arbetsmarknaden. Detta har för hyresmarknaden medfört ett läge med ökat antal vakanta lägenheter såväl nationellt som lokalt.

Från omvärlden kommer också nya krav som påverkar bolaget och i det sammanhanget kan

nämnas att bolaget tillsammans med övriga bolag inom kommunkoncernen från och med redovisningsåret 2025 kan komma att omfattas av ett EU-direktiv för hållbarhetsredovisning Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD).

Bolaget arbetar också aktivt med förberedelserna för införandet av Fastighetsnära insamling av förpackningar (FNI). Detta arbete kommer pågå under hela 2025 och 2026 då de nya reglerna gäller från och med 2027-01-01

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 65 710 | 65 077 |
| Rörelsens kostnader | -46 932 | -42 155 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 18 778 | 22 922 |
| Avskrivningar | -11 798 | -11 450 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 6 980 | 11 472 |
| Finansiella intäkter | 61 | 65 |
| Finansiella kostnader | -9 352 | -10 196 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | -2 311 | 1 341 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 675 007 | 560 686 |
| Omsättningstillgångar | 4 142 | 7 881 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 679 149 | 568 567 |
| Eget kapital | 54 320 | 56 631 |
| (Varav periodens resultat) | (-2 311) | (1 265) |
| Obeskattade reserver | 1 830 | 1 830 |
| Avsättningar | 9 425 | 9 425 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 400 566 | 300 551 |
| Kortfristiga skulder | 213 008 | 200 130 |
| Summa skulder | 613 574 | 500 681 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 679 149 | 568 567 |

AB Vetlanda Industrilokaler

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.

Ägarförhållanden

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

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.

Resultatutveckling

Resultatet för perioden är 273 tkr vilket är 938 tkr bättre än budgeten för perioden som har ett resultat om -666 tkr. Kommentarer till resultatet finns nedan.

Högre intäkter än budgeterat då bolaget har hyrt ut mer ytor än förväntat. Positiv avvikelse mot budget är 545 tkr.

Något högre avskrivningskostnader än budgeterat då bolagets investeringsprojekt har avslutats något tidigare än vad som antogs i budgeten samt att översyn enligt K3-regelverket genomförts. Detta ger en negativ avvikelse för perioden om 198 tkr.

Bolagets kostnader för drift och underhåll har varit i nivå med budgeten så här långt under året. Noteras ska att bolaget följer sin underhållsplan och för perioden har underhållskostnaderna varit 199 tkr över budget.

Bolagets finansiella kostnader har varit lägre än budgeterat då bolaget kunnat avvakta med upplåning längre än vad som förväntades i budgetarbetet. Detta ger för perioden en positiv avvikelse om 616tkr.

Prognosen för 2025 ger ett resultat på 919 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 1 917 tkr. Avvikelsen uppkommer i huvudsak på grund av följande poster:

Högre intäkter än budgeterat då nya hyresgäster börjar betala hyra tidigare än förväntat i budgetarbetet samt att bolaget hyrt ut mer ytor än förväntat. Totalt ger prognosen 1 888 tkr högre intäkter än budgeterat.

Underhållskostnaderna förväntas vara något lägre (100 tkr) än budget. Bolaget avser att genomföra de underhållsåtgärder som är planerade för 2025.

I prognosen beräknas övriga kostnader för drift och förvaltning av bolagets fastigheter bli i nivå med budget. Avvikelse finns inom dessa kostnader men de förväntas i stora drag ta ut varandra.

Något högre avskrivningskostnader än budgeterat då bolagets investeringsprojekt har avslutats något tidigare än vad som antogs i budgeten samt att översyn enligt K3-regelverket genomförts. Detta ger en negativ avvikelse för perioden om 318 tkr.

Något lägre finansieringskostnader vilket till största del är en fortsatt effekt utifrån de lägre finansieringskostnader som återfinns för första halvåret. I prognosen för helåret ger detta en positiv avvikelse om 380 tkr.

Verksamhet/Projekt/Investeringar

Ombyggnation av fastigheten Trucken 5 med adress Stålvägen 3 i Vetlanda har pågått

under perioden. Ombyggnationen sker just nu för de tre nya hyresgästerna Hitech, Hydro

Building Systems och Robotteknik Automation. Datum för färdigställande av Hitech är 1/12 2025. Hitech har flyttat in i fastighetens kontorsdel som nyttjas som tillfälliga lokaler för Hitech i väntan på att den pågående ombyggnationen färdigställs. Hydro Building Systems flyttar in i december och Robotteknik Automation i november.

Exploatering av Trucken 11 med adress Stålvägen 7. Byggnationen pågår för exploatering av fastigheten tillsammans med hyresgästen Aquajet och totalentreprenören Granflo Bygg. Bakgrunden till projektet är att Aquajet avser att expandera volymen av sin verksamhet. Byggnationen pågår och ska vara klar i början av 2026.

Framtida möjligheter för Vetlanda Industrilokaler finns på fastigheterna Trucken 4 och Muttern 6 som båda har möjligheter till byggnationer.

Dialog pågår med ett par företag för möjliga framtida projekt inom både expansion och nyetablering vilket är i linje med uppdraget för bolaget.

Personal/Organisation

Se Witalabostäder AB

Finansiering/Likviditet

Bolaget räknar med att ta upp lån ytterligare en gång under året för att betala för pågående investeringar. Likviditeten per 2025-08-31 var 7 614 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger balanslikviditeten 18,5 %. Utfallet avseende balanslikviditeten beror i huvudsak på att bolaget i slutet av perioden tagit upp lån för att betala för pågående investeringsprojekt som är inne i en kapitalintensiv fas.

Mål i affärsplanen

Avkastningskravet för bolaget är 8 %. Resultatet för perioden ger en avkastning på 2,5 % vilket gör att bolaget med nuvarande bedömningar och angivet resultat i lämnad prognos räknar med att uppfylla målet för avkastning under 2025. Detta orsakas i huvudsak av att bolaget lyckats hyra ut lokaler på Trucken 5 snabbare än förväntat.

Övergripande

Vakansgraden är låg och i nuläget har bolaget endast ca 650 kvadratmeter ledigt på Stålvägen 3 (Trucken 5) och i övrigt endast ett kontor samt ett par förråd som är vakanta. De vakanta ytorna motsvarar ca 1,5 % av bolagets totala lokalytor.

Bolaget följer det aktuella läget med **industrimark och industrifastigheter** i Vetlanda och den strategiska frågan om potentiella mark- eller fastighetsförvärv finns på agendan för bolagets styrelse och VD.

Omvärldsanalys

Säkerhetsläget i omvärlden har fortsatt varit mycket instabilt och osäkert vilket indirekt påverkat bolagets verksamhet och vi följer utvecklingen och de olika frågor som kan komma att påverka bolaget och våra hyresgäster.

Den nya amerikanska administrationens agerande har under perioden bidragit till hög osäkerhet med bland annat införande av tullar. **Återhämtningen i den svenska ekonomin** har gått långsammare än förväntat vilket har en negativ inverkan på näringslivet och arbetsmarknaden. Detta har dock hittills inte påverkat Vetlanda Industrilokaler då bolagets hyresgäster trots läget i omvärlden verkar ha en stabil tillvaro.

Från omvärlden kommer också nya krav som påverkar bolaget och i det sammanhanget kan nämnas att bolaget tillsammans med övriga bolag inom kommunkoncernen från och med redovisningsåret 2025 kan komma att omfattas av ett **EU-direktiv för hållbarhetsredovisning Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD)**

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 11 449 | 11 228 |
| Rörelsens kostnader | -5 493 | -4 253 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 5 956 | 6 975 |
| Avskrivningar | -2 882 | -2 919 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 3 074 | 4 056 |
| Finansiella intäkter | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | -2 801 | -1 974 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 273 | 2 082 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 207 262 | 145 229 |
| Omsättningstillgångar | 11 961 | 4 343 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 219 223 | 149 572 |
| Eget kapital | 18 466 | 18 193 |
| (Varav periodens resultat) | (273) | (221) |
| Avsättningar | 7 331 | 7 331 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 153 025 | 88 025 |
| Kortfristiga skulder | 40 401 | 36 023 |
| Summa skulder | 193 426 | 124 048 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 219 223 | 149 572 |

Magasinsgatan i Vetlanda Fastigheter AB

Ägarförhållanden

Bolaget Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB (559372-1367) förvärvades 2022 och utgör dotterbolag till Vetlanda Stadshus AB (556634.0302).

Hänt i verksamheten

Under året har en större renovering genomförts i bolagets fastighet vilket påverkat bolagets hyresintäkter.

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 523 | 1 146 |
| Rörelsens kostnader | -170 | -924 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 353 | 222 |
| Avskrivningar | -79 | -26 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 274 | 196 |
| Finansiella intäkter | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | -49 | -14 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 225 | 182 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | 10 598 | 2 175 |
| Omsättningstillgångar | 602 | 182 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 11 200 | 2 357 |
| EGET KAPITAL | 609 | 581 |
| (Varav periodens resultat) | (225) | (182) |
| Avsättningar | | |
| Periodiseringsfond | 150 | 150 |
| SKULDER | | |
| Långfristiga skulder | 0 | 0 |
| Kortfristiga skulder | 10 441 | 1 626 |
| SUMMA SKULDER | 10 441 | 1 626 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 11 200 | 2 357 |

Förbund

Höglandets Räddningstjänstförbund

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.

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.

Periodens resultat

För perioden januari till augusti visar Höglandets Räddningstjänstförbund upp ett resultat på plus 6 354 tkr. Budgeterat resultat på perioden är 1 469 tkr och på helår 2 204 tkr. HRF överträffar således budgetmålet stort. Framför allt är det lönekostnaderna som är lägre än budget.

Fem resursbrandmän finns upptagna i budgeten för helåret. Sedan augusti är fyra av dem i tjänst, vilket innebär att beräknade lönekostnader under sju månader har inte fallit ut i relation till budget. Den femte resursbrandmannen börjar sin tjänstgöring i november. Avdelningen för myndighetsutövning har anställt en brandskyddshandläggare från och med september då trycket på brandskyddsärenden är stort och förväntade tidsfrister inte kunnat uppfyllas. Detta gör sammantaget att förväntat överskott resterande månader av 2025 minskar jämfört med hur det har sett ut under tertial I och II i år.

En jämförelse mellan åren visar att den totala personalkostnaden i år, till och med augusti, är i stort sett lika stor som fjolårets under motsvarande tid. De direkta lönekostnaderna har ökat mellan år samtidigt som pensionskostnaderna har minskat. Det är den huvudsakliga anledningen till att de totala personalkostnaderna i stort sett är lika mellan år.

Intäkterna når i delårsbokslutet inte riktigt upp till budget. Framför allt är det Avdelning Myndighet, där Sotning och Brandskyddskontroll ingår, där intäkterna inte når budget. Detta gör att Avdelning Myndighet uppvisar ett minusresultat (-86 tkr) i delårsbokslutet. Intäkterna under höstmånaderna förväntas dock överskrida budget både för Avdelning Myndighet och för HRF som helhet och därmed kommer tappet att kunna tas igen. Även för övriga kostnader finns ett relativt stort plus jämfört med budget. Ett överskott jämfört med budget finns på poster såsom utbildningskostnader, köp av inhyrd personal och köp av övrigt förbrukningsmaterial. Budget överskrids vad gäller reparation och reservdelar fordon och köp av förbrukningsinventarier

Helårsprognos

Lagd prognos visar på ett överskott om 7 430 tkr vid årets slut. Intäkterna tros landa nära budget. Under personalkostnader har i höst tillkommit resursbrandmän och brandskydds-handläggare. Helårs-effekten av full bemanning av resursbrandmän och brandskyddshandläggare uppgår till 4 450 tkr.

Semesterlöneskuld ökade med helårseffekt ifjol med 360 tkr. Semesterlöneskulden var vid motsvarande tid ifjol något högre jämfört med vad den är i år. På helår förväntas ökningen av semesterlöneskulden i år bli lägre jämfört med ifjol.

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 20 871 | 28 480 |
| Avgifter från medlemskommunerna | 59 663 | 57 229 |
| Rörelsens kostnader | -71 434 | -80 829 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 9 100 | 4 880 |
| Avskrivningar | -2 970 | -3 197 |
| Rörelseresultat efter avskrivningar | 6 130 | 1 683 |
| Finansiella intäkter | 461 | 26 |
| Finansiella kostnader | -237 | -337 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 6 354 | 1 372 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 48 082 | 49 695 |
| Omsättningstillgångar | 42 056 | 52 748 |
| Summa tillgångar | 90 138 | 102 443 |
| Eget kapital | 31 753 | 25 399 |
| (Varav periodens resultat) | (6 354) | (3 667) |
| Avsättningar | 11 172 | 11 213 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 11 400 | 15 000 |
| Kortfristiga skulder | 35 813 | 50 831 |
| Summa skulder | 47 213 | 65 831 |
| Summa eget kapital och skulder | 90 138 | 102 443 |

Höglandsförbundet

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 innefattar bland annat Familjerätt, IT, Gymnasieverksamhet samt Verksamhetsstöd, vilket i sin tur innefattar Ekonomiservice och Systemförvaltning Combine.

Årets verksamhet

De senaste åren har kommunernas behov av att hitta nya samverkansområden ökat utifrån flera olika aspekter. Förbundet och medlemskommunerna har samarbetat kring flera områden där samverkan över höglands-kommunerna belysts, där Höglandsförbundet kan vara en lämplig utredningsorganisation men också en möjlig ny gemensam huvudman för nya både större och mindre samverkans-områden. Detta arbete bedöms fortsätta framgent och ligger helt i linje med den ambition och viljeinriktning som finns med Höglandsförbundet.

I samband med att Höglandsförbundet blev ny huvudman för den gemensamma gymnasieskolan 1 januari 2025 växte förbundet från ca 120 medarbetare till ca 670 medarbetare vilket även innebar en kraftig omsättningsökning. Första juli ökade förbundet med ytterligare en gymnasieskola, Nifsarpsskolan. Innan sommaren fattade Eksjö, Nässjö och Sävsjö kommuner beslut att även gå vidare med att lämna över ansvaret för den kommunala vuxenutbildningen till Höglandsförbundet.

Höglandsförbundet har växt ordentligt på senaste tid och har därmed också blivit en starkare aktör på höglandet och en ännu viktigare samverkansplattform för höglands-kommunerna där förbundet bidrar till att knyta samman medlemskommunerna ytterligare.

Ekonomi

Det ekonomiska resultatet uppgick 2025-08-31 till 33 776 tkr (varav effekt av semester-löneskulden 16 565 tkr). Resultatet för motsvarande period 2024 uppgick till 1 608 tkr (helår 2024 var resultatet 151 tkr).

I och med att Höglandets utbildnings-samverkan nu är en del av förbundet innebär att intäkter och kostnader för första tertiet uppgår till 302 % respektive 292 % av helårsutfallet 2024. Antalet årsarbetare har ökat med 512 sedan årsboks slutet. Förbundets lån (15 miljoner kronor) omsattes i oktober 2024 med en högre räntesats vilket inneburit att de finansiella kostnaderna har ökat.

Periodens löpande investeringar uppgick till 46 480 tkr vilket överstiger årets investeringsbudget. Orsaken är att utöver de löpande investeringarna har Höglandets utbildningssamverkan tagit över befintliga inventarier från kommunerna samt från Eksjö fordonsutbildning. Omfattningen på överföringen uppgår till 19 135 tkr respektive 16 500 tkr och kommer till största delen att finansieras via övertagande av under föregående år upparbetade ferie- och semesterlöneskulder till personal som övergick till förbundet i januari respektive 1 juli.

Kommentarer till helårsprognos inkl. investeringar

Det ekonomiska resultatet för helåret 2025 är prognostiserat till 12 661 tkr vilket är 6 813 tkr bättre än budgeterat. Ett positivt resultat påverkar också soliditeten. Samtliga verksamheter prognostiserar ett resultat i balans.

Överföringen av inventarier från kommunerna samt övertagandet av ferie- och semesterlöneskulder har inneburit en nettoeffekt där förbundet betala till kommunerna. Effekten på självfinansieringsgraden har hanterats inom Höglandets utbildningssamverkans överskotts nivå, dock kommer likviditeten att påverkas i samband med att transaktionerna görs i september månaden. Verksamhetsövergången av Nifsarpsskolan kommer att innebära en utmaning för likviditeten då verksamheten är förhållandevis kapitalintensiv vilket innebär att förbundet kommer att förvärva ytterligare inventarier.

De för det ekonomiska resultatet viktiga pensionskostnaderna beräknas följa budget under 2025. Utbildningssamverkan har en utmanade uppgift i att nå en kostnadsnivå i paritet med riksprislistan för respektive gymnasieprogram till 2030 och en positiv prognos för det första verksamhetsåret är ett steg på vägen.

2025 års investeringsbudget uppgår till 16 998 tkr varav 12 000 tkr i enlighet med direktionens beslut om budget och 4 998 tkr som genererats av Höglandets utbildningssamverkans avskrivningar.

2025 års investeringsnivå är något högre än ett genomsnittså, framför allt för att kunna prioritera höglandsgemensamma utvecklingsinitiativ. Inom

denna kategori finns till exempel upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem. Det totala utfallet av den ordinarie investeringsverksamheten uppgår till 64 % av budget vilket framför allt härrör från att majoriteten av reinvesteringarna i trådlöst nätverk redan är genomförda.

Utöver de löpande investeringarna har Höglandets utbildningssamverkan tagit över befintliga inventarier från kommunerna samt från Eksjö fordonsutbildning. Omfattningen på överföringen uppgår till 19 135 tkr respektive 16 500 tkr. Skolornas ordinarie investeringsverksamhet uppgår till 14 % av budget och det kan komma att bli aktuellt att föra över investeringsmedel till nästkommande år.

Resultaträkning

| Tkr | Resultat 2025-08 | Resultat 2024-08 |
|---|------------------|------------------|
| Rörelsens intäkter | 61 501 | 67 902 |
| Avgifter från medlemskommunerna | 396 126 | 29 874 |
| Rörelsens kostnader | -412 723 | -90 249 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | 44 904 | 7 527 |
| Avskrivningar | -10 808 | -6 151 |
| Rörelseresultat efter avskrivning | 34 096 | 1 376 |
| Finansiella intäkter | 15 | 482 |
| Finansiella kostnader | -335 | -250 |
| Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader | 33 776 | 1 608 |

Balansräkning

| Tkr | 2025-08 | 2024-12 |
|---|----------------|----------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | 73 044 | 37 392 |
| Omsättningstillgångar | 149 685 | 89 401 |
| Summa tillgångar | 222 729 | 126 793 |
| Eget kapital | 55 302 | 21 526 |
| (Varav periodens resultat) | (33 776) | (151) |
| Avsättningar | 12 | 11 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 15 000 | 15 000 |
| Kortfristiga skulder | 152 415 | 90 256 |
| Summa skulder | 167 415 | 105 256 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | 222 729 | 126 793 |

