

# Delårsbokslut

2022-08-31



Vetlanda

Vetlanda kommuns delårsbokslut 2022

Delårsbokslutet är godkänt av  
kommunfullmäktige § xxx, 2022-mm-dd

Version 1.2, 2022-11-01

# Innehållsförteckning

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Inledning .....                                                 | 5  |
| Om delårsredovisningen .....                                    | 5  |
| Förvaltningsberättelse .....                                    | 6  |
| Översikt över verksamhetens utveckling.....                     | 6  |
| Den kommunala koncernen.....                                    | 8  |
| Den kommunala organisationen .....                              | 10 |
| Privata utförare under 2022 .....                               | 10 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk utveckling..... | 10 |
| Händelser av väsentlig betydelse.....                           | 13 |
| Styrning och uppföljning .....                                  | 14 |
| God ekonomisk hushållning.....                                  | 16 |
| Personalekonomisk redovisning .....                             | 24 |
| Förväntad utveckling.....                                       | 31 |
| Begreppsförklaringar .....                                      | 33 |
| Bokslutsprognoser 2022-08-31.....                               | 34 |
| Driftredovisning .....                                          | 34 |
| Investeringsredovisning .....                                   | 35 |
| Ekonomisk redovisning .....                                     | 36 |
| Resultaträkning 2022-08-31.....                                 | 36 |
| Balansräkning 2022-08-31 .....                                  | 38 |
| Noter .....                                                     | 39 |
| Verksamhetsberättelse.....                                      | 48 |
| Kommunfullmäktige .....                                         | 48 |
| Kommunrevisionen.....                                           | 50 |
| Valnämnd .....                                                  | 53 |
| Högländets Överförmyndarnämnd .....                             | 55 |
| Kommunstyrelse .....                                            | 60 |
| Avgift Högländets Överförmyndarnämnd .....                      | 68 |
| Avgift Högländets Räddningstjänstförbund .....                  | 70 |
| Avgift Högländsförbundet .....                                  | 72 |
| Kultur- och fritidsnämnden .....                                | 73 |
| Tekniska nämnden .....                                          | 77 |
| Barn- och utbildningsnämnden.....                               | 83 |

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Vård- och omsorgsnämnden.....                | 90         |
| Socialnämnden .....                          | 96         |
| Miljö- och byggnämnden.....                  | 100        |
| Finansförvaltning .....                      | 103        |
| <b>Sammanställning kommunkoncernen .....</b> | <b>107</b> |
| Delårsbokslut per 2022-08-31.....            | 107        |
| Översikt koncernen.....                      | 107        |
| Vetlanda Stadshus AB .....                   | 108        |
| Njudung Energi Vetlanda AB.....              | 112        |
| Witalabostäder AB.....                       | 115        |
| AB Vetlanda Industrilokaler.....             | 121        |
| Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB ..... | 126        |
| Högländets Räddningstjänstförbund.....       | 128        |
| Höglandsförbundet .....                      | 131        |

# Inledning

## Om delårsredovisningen

Delårsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi under de första åtta månaderna under 2022. Efter kravet på snabbare behandling av bokslutet i ny kommunallag har merparten av Sveriges kommuner bytt från halvårsbokslut till delårsbokslut per sista augusti. De obligatoriska delarna, förvaltningsberättelse och ekonomisk redovisning kompletteras med verksamhetsberättelser från nämnder och bolag. Den vänder sig till dig som är invånare eller företagare i kommunen samt till kreditgivare, leverantörer och samarbetspartners. Här kan du läsa om vilka mål som satts upp, hur måluppfyllelsen har gått och hur skattepengarna har använts.

### De olika avsnittens innehåll

Delårsbokslutet följer i stort hur årsredovisningen är uppställd men har något mindre formella krav på innehållet. Utgångspunkten är de krav på innehåll som finns i RKR:s (Rådet för Kommunal Redovisning) rekommendation R17 för delårsrapport.

#### **Förvaltningsberättelse**

I delårsrapporten är kraven på förvaltningsberättelsen något mindre än i årsredovisningen vilket innebär att det räcker med en förenklad förvaltningsberättelse. De kommunala bolagen finns med i verksamhetsberättelsen men berörs bara i liten utsträckning i förvaltningsberättelsen. Den ska dock innehålla:

- Händelser av väsentlig betydelse under eller strax efter perioden delårsrapporten omfattar
- Upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till budgeten för den löpande budgeten
- En bedömning av balanskravsresultat utifrån helårsprognosen

I denna rapport finns en sammanfattning av året och en presentation av den kommunala koncernen. Här berättas också om vilka faktorer som påverkar kommunens resultat och ekonomiska ställning. I avsnittet styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten presenteras kommunens styrmodell. Sedan följer en mer ingående beskrivning av kommunens finansiella situation och efter det presenteras en avstämning av de strategiska målområdena och de prioriterade målen som kommunfullmäktige fastställt för perioden 2020–2023. I avsnittet väsentliga personalförhållanden ges en redovisning av hur 2022 hittills har varit ur ett arbetsgivarperspektiv.

#### **Drifts- och investeringsredovisning**

Driftsredovisningen redogör för hur nämnderna följt budget och vad aktuella avvikelser beror på. Därefter beskrivs hur kommunen arbetat med investeringar och exploateringar.

#### **Ekonomisk redovisning**

Här presenteras en prognos för helåret vad gäller kommunens drift- och investeringsekonomi. Det ekonomiska utfallet per delåret redovisas i resultaträkningen och den ekonomiska ställningen per delårsbokslutet visas i balansräkningen. Kapitlet innehåller också noter och redovisningsprinciper som ger en närmare beskrivning av innehållet.

#### **Verksamhetsberättelse**

I verksamhetsberättelsen finns en kort beskrivning av varje nämnd och bolag med en sammanfattning av årets verksamhet hittills, det ekonomiska resultatet och vad som väntar framöver.

# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

Förvaltningsberättelsens syfte är att ge en övergripande och tydlig bild av Vetlanda kommuns verksamhet hittills under 2022. Eftersom ingen komplett koncernredovisning tas fram vid delårsbokslutet där ett regelrätt koncernbokslut produceras redovisas här främst kommunens ekonomi samt de olika bolagen och förbundens ekonomi var för sig. I årsredovisningen ligger ett större fokus på den kommunala koncernen, där den sammanslagna verksamheten redovisas oberoende om verksamheten bedrivs i förvaltnings-, bolags- eller förbundsform.

Genomgående används nedan Koncernen för att redovisa den sammantagna kommunkoncernens siffror och Kommunen för att redovisa Vetlanda kommuns siffror.

Vetlanda kommuns delårsresultat för 2022 är starkt och uppgår till 147,8 mnkr att jämföra med delårsbokslutets resultat 2021 som var 139,9 mnkr. Resultatet är bland annat en konsekvens av den redovisningsmodell som används av Vetlanda kommun där förändringen av semesterlöneskulden löpande räknas in i resultatet. Då semestern tjänas in under kalenderåret medför detta att i slutet av augusti har merparten av årets semester tagits ut före det att den helt har intjänats. Det innebär att kommunen då har en fordran på sina anställda. Om man justerar för effekten av semesterlöneskuldens förändring som per 2022-08-31 uppgår till 36,8 mnkr (inklusive sociala avgifter) är resultatet vid delårsbokslutet cirka 111,0 mnkr att jämföra med 100,0 mnkr föregående år.

Skatteprognosen som använts i delårsbokslutet är från augusti 2022. Årets skatteprognoser för kommunen har varit visat på stora positiva förändringar i positiv riktning allteftersom året har gått. De närmast kommande åren ser tuffare ut, främst beroende på nytt pensionsavtal och kraftiga kostnadsökningar inom flera områden.

I redovisningen av skatteintäkter ryms vid delårsbokslutet positiva slutavräkningar för både 2021 (+9,9 mnkr) och 2022 (+19,1 mnkr)

Resultatprognosen för den samlade kommunala verksamheten 2022 uppgår till 128,2 mnkr vilket ur ett historiskt perspektiv är mycket starkt. Under 2021 var prognosen för årets resultat i delårsbokslutet 111,7 mnkr och när året summerades visade det sig bli hela 142,8 mnkr. Skälet till den kraftiga resultatökningen som blev fallet i slutet av 2021 var att skatteprognoserna i slutet av året visade på en kraftig ökning av intäkterna, att motsvarande sker även under 2022 är mindre troligt. Pandemin som gjort stort avtryck de senaste åren har fortsatt påverka förutsättningarna även under 2022, bland annat i direkt form av kompensation för ökade sjuklönekostnader. Under 2020 påverkades den kommunala ekonomin mycket av kraftigt ökade statsbidrag, under 2021 skedde påverkan främst i form av en stark återhämtning med ökade skatteintäkter som följd. Denna återhämtning har fortsatt under första delen av 2022.

Pandemins negativa konsekvenser för sysselsättningen och därmed också kommunens skatteintäkter återhämtades till stora delar redan under 2021 vilket resulterade i rekordresultat, både för kommunsektorn i stort och för Vetlanda. Återhämtningen har fortsatt under första delen av 2022 där vi både kan se att 2021 egentligen var ännu bättre än vad det starka resultatet visade och att 2022 visar sig vara bättre än vad de preliminära beräkningarna indikerade. Det innebär att kommunen ser fram emot positiva slutregleringar för både 2021 och 2022 vilket kommer avspeglas i 2022 års resultat.

Försörjningskvoten, det vill säga antalet unga och antalet äldre i förhållande till antalet personer i förvärvsarbetsande ålder, blir allt högre. Det innebär att allt färre ska försörja allt fler. Med en ökande befolkning kan denna effekt minskas något förutsatt att inflyttning sker av förvärvsarbetsande personer.

I likhet med de senaste åren har kommunens relativt höga investeringstakt fortsatt. Arbetet med om- och tillbyggnad av skol- och förskolelokaler har skett samtidigt den större investeringen i Tegnergården, i form av kombinerade förskole- och äldreomsorgslokaler nu har slutförts. Under året har även en ny förskola och ett nytt LSS-boende i området Himlabackarna tagits i drift. Om- och

tillbyggnad av Mogärdeskolan och Landsbro skola har fortsatt. Med ett starkt ekonomiskt resultat har kommunens investeringar glädjande nog kunnat finansieras utan ökad upplåning under 2022. Summeras nettoupplåningen för kommun-koncernen hittills under året har den minskat med 34,6 mnkr, främst beroende på amortering genomförd av Njudung Energi. Med ett starkt ekonomiskt resultat i grunden så stärks både kommunen och den kommunala koncernen långsiktigt. Mäts soliditeten i förhållande till de totala pensionsförpliktelserna ökar den för

kommunen från 24 till 30 procent. Under 2022 klarar kommunen med stor sannolikhet självfinansiering av investeringarna på grund av ett högt resultat men under kommande år ser detta tuffare ut vilket då kan medföra ökad lånebelastning. Under året har den sedan tidigare prognosticerade ränteuppgången tagit rejäl fart. Från ett extremt lågränteläge som varat under flera år sker nu en snabb ökning vilket medför att kommunens låneräntor kommer att flerdubblas. Om samtidigt en högre upplåning sker innebär detta en dubbel effekt.

## Kommunen i siffror

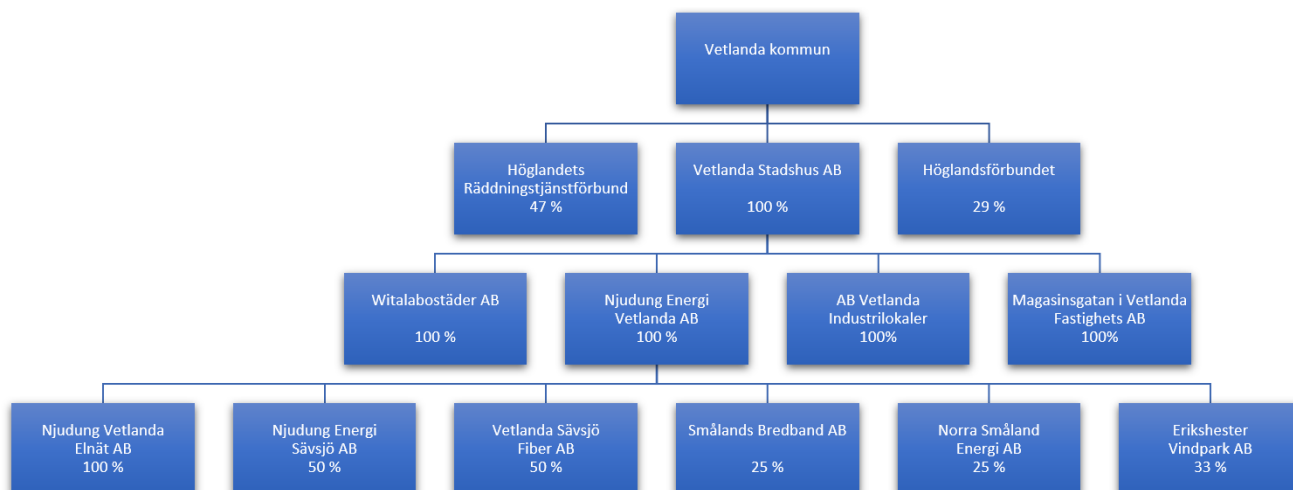
| NYCKELTAL                                      | 2022-08 | 2021-08 | 2020-08 | 2019-08 | 2018-08 |
|------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr                   | 256,7   | 230,5   | 242,5   | 257,1   | 222,9   |
| Verksamhetens kostnader, mnkr                  | 1 324,3 | 1 265,9 | 1 255,2 | 1 281,9 | 1 225,6 |
| Avskrivningar & nedskrivningar, mnkr           | 49,1    | 43,3    | 38,6    | 36,7    | 38,0    |
| Delårsresultat, mnkr                           | 147,8   | 130,9   | 109,5   | 48,4    | 14,6    |
| Soliditet %                                    | 58      | 55      | 51      | 51      | 55      |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser % | 30      | 24      | 18      | 13      | 13      |
| Investeringar anläggningstillgångar, mnkr      | 75,6    | 107,6   | 114,7   | 85,1    | 52,5    |
| Självfinansieringsgrad %                       | 260,4   | 161,9   | 129,1   | 100,0   | 100,2   |
| Total låneskuld, mnkr                          | 552,3   | 552,3   | 522,3   | 462,3   | 402,3   |
| Skattesats                                     | 22,01   | 22,01   | 22,01   | 22,01   | 21,51   |
| Antal årsarbetare 31/8                         | 2 479,1 | 2 421,5 | 2 444,1 | 2 515,3 | 2 560,3 |
| Antal invånare 31/8                            | 27 718  | 27 611  | 27 464  | 27 557  | 27 467  |

## Den kommunala koncernen

Det högsta beslutande organet i Vetlanda kommun är kommunfullmäktige som i en jämförelse i ett Sverigeperspektiv kan sägas vara kommunens "riksdag". I Kommunfullmäktige sitter 45 valda ledamöter som är satta att ta kommunövergripande beslut eller beslut som ses som principiellt viktiga. Kommunens verksamhet är sedan uppdelad i olika områden där den största delen bedrivs dels i förvaltningsform dels i bolags-/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. I bilden nedan visas de bolag och förbund som ingår i den kommunala koncernens verksamhet där

ägarandelen överstiger 20 procent. Kommunens ägarandel i respektive organisation anges i rutorna.

I december 2002 bildades en äkta koncern genom att ett holdingbolag bildades som är helägt av kommunen. Holdingbolaget (Vetlanda Stadshus AB) har sedan förvärvat de kommunala bolagen. Inom kommunkoncernen finns förutom holdingbolaget kommunalförbunden där vi redovisar vår andel med utgångspunkt från kapitalinsats. Under året har kommunen genom Vetlanda Stadshus AB förvärvat bolaget Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB vars huvudsakliga verksamhet är ägande av en större verksamhetslokal i kommunen.



Kommunkoncernen visas som organisationsschema

| Bolag                             | 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.                                                                                                                                                                |
| Njudung Energi AB                 | Bolaget bedriver affärsmässig verksamhet som omfattar elhandel, fjärrvärme, renhållning, vatten- och avloppsverksamhet och bredband.                                                                                                                                                                                           |
| Njudung Energi Elnät AB           | Bedriver elnätverksamhet främst i och runt Vetlanda tätort.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Njudung Energi Sävsjö AB          | Bolaget bedriver affärsmässig verksamhet som omfattar elhandel, fjärrvärme, renhållning och vatten- och avloppsverksamhet. Från årsskiftet 2020/21 har den del av renhållningsverksamheten som avser hushållsavfall överförs till kommunalförbundet Kretslopp Sydost. Bolaget ägs till lika delar gemensamt med Sävsjö kommun. |
| Vetlanda Sävsjö Fiber AB          | Syftet med verksamheten är att tillhandahålla IT-infrastruktur och att främja utvecklingen av informationsteknik, till nytta för såväl offentlig verksamhet som näringsliv och allmänheten.                                                                                                                                    |
| Smålands Bredband AB              | Bolaget har till uppgift att hyra ut fiberförbindelser mellan Växjö, Sävsjö, Vetlanda, Eksjö och Nässjö kommuner. Via samarbetspartners kan också Nässjö och Aneby, Nässjö och Jönköping samt mellan Eksjö och Österbymo omfattas.                                                                                             |
| Norra Smålands Energi             | 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.                                                                                                                                                                                                        |
| 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 AB       | Fastighetsbolag som har till huvudsyfte äga och förvalta en verksamhetslokal.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Höglandets Räddningstjänstförbund | Förbundets primära verksamhet är att ansvara för räddningstjänst inom Vetlanda och Nässjö kommuner. Bland verksamheterna ryms även exempelvis säkerhets- och beredskapsarbete samt sotning i kommunerna.                                                                                                                       |
| 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.                                                            |

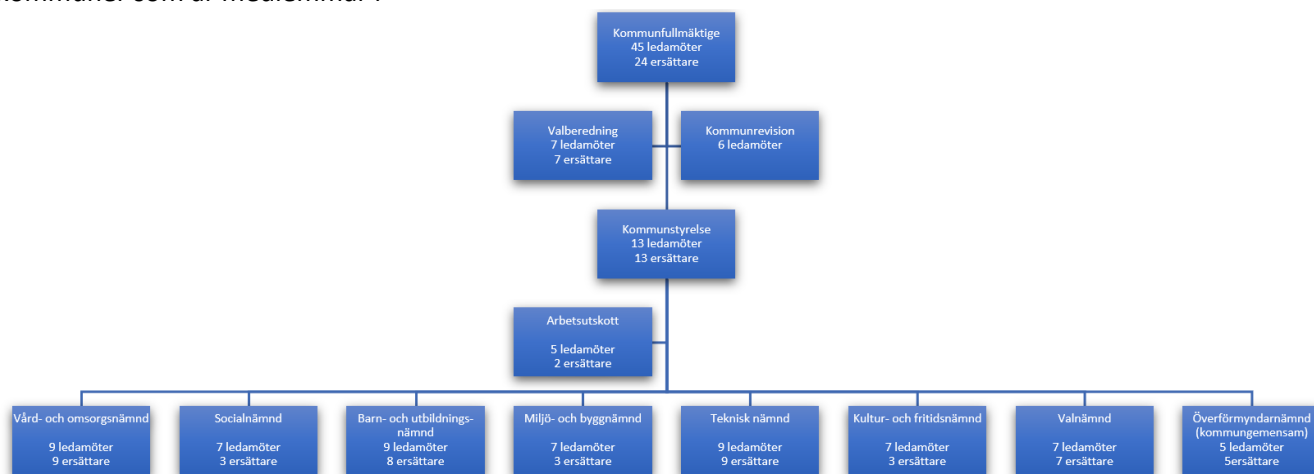
Vetlanda kommun har även intresseandelar i Kretslopp Sydost som samordnar hantering av hushållsavfall för ett antal kommuner i sydöstra Småland, Höglandets Samordningsförbund som samordnar vissa insatser mellan kommun, försäkringskassa och region.

Kommunen har också ett ägande i Kommun-assurans Syd AB för att tillförsäkra tillgång till försäkringsgivare och är medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken Vetlanda kommunkoncern i dagsläget finansierar hela koncernens lånebehov.

# Den kommunala organisationen

Vetlanda kommuns organisation har en traditionell utformning där verksamheten är uppdelad i olika facknämnder med egna ansvarsområden. Överförmyndarnämnden är gemensam för de kommuner som är medlemmar i

Höglandsförbundet; Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Under 2022 har inga väsentliga förändringar skett i organisationen av de kommunala verksamheterna.



## Privata utförare under 2022

Enligt kommunallagen definieras privata utförare som enskilda individer eller juridiska personer som har hand om vården av en kommunal angelägenhet, och då helt utan kommunalt ägande. Detta innebär att de kommunala bolagen inte ingår. Det gäller även fristående skolor och förskolor eftersom de är egna huvudmän för sin verksamhet vilken inte är upphandlad utan är reglerad genom tillståndsgivning. I Vetlanda kommun är inslaget av privata utförare relativt litet jämfört med riket.

Privata aktörer finns exempelvis inom grundskola, förskola och inom hemtjänstområdet där brukarna kan välja utförare enligt LOV (Lagen om valfrihet).

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk utveckling

### Omvärldsanalys

De senaste årens starka resultat (både för kommunen enskilt och för koncernen) ser ut att upprepas under 2022. Den starka återhämtning som sågs under 2021 har fortsatt under första delen av 2022 vilket får som resultat att ekonomin ser stark ut för innevarande år. Pandemin har fortsatt påverka verksamheterna men inte i samma omfattning som tidigare. Det som under årets

första del har kommit att få en allt större påverkan är kriget i Ukraina och den påverkan det får på i stort sett alla områden och nivåer. I den mån den stigande inflationen kan härledas till kriget och i vilken den står för sig själv får även den en stor påverkan. På samma sätt som för privat konsumtion märks de snabbt stigande priserna inom de flesta områden, som exempelvis energi, drivmedel och livsmedel. Till del skyddas vi av prissäkringar i avtal men allteftersom får stigande priser genomslag.

På intäktssidan har utvecklingen av skatteunderlaget varit fortsatt god, och i resultatet för 2022 finns både konsekvenser av ett bättre 2021 och ett starkt 2022. Viss kompensation för ökade sjuklönekostnader på grund av pandemin har också erhållit från staten, nivåerna är dock lägre än tidigare. För de flesta kommuner kommer 2022 att vara ett år med starkt ekonomiskt resultat.

Även om vi nu ser en avmattning i samhälls-ekonomin har denna ännu inte slagit igenom brett i den kommunala ekonomin utan dessa effekter lär bli mer märkbara inom de närmaste åren. Med lägre sysselsättning följer ökade kommunala kostnader och minskade intäkter.

På lite längre sikt är det svårt att veta vilka konsekvenser pandemin kommer att föra med sig. Det kan vara så att hushållens och företagens förväntningar, beteenden och preferenser har förändrats vilket kan innebära att de mönster vi

tidigare har kunnat se inte längre kvarstår. Slutsatsen är samma som det brukar vara; Att tydligt veta hur det blir framöver är svårt.

### **Kommunalskatt**

Som nämnts ovan har tillväxten i skatteunderlaget varit god under både 2021 och 2022, i alla fall om man ser till de förväntningar i form av budget som har funnits. I den budgetberedning som genomfördes tidigare i år var inte en förändring av skattesatsen någon större fråga utan skattesatsen inför 2023 lämnades oförändrad. Utifrån att 2022 är ett valår ska denna fråga upp för nyvalda fullmäktige senast i november.

Den kommunala skattesatsen i landet minskade i genomsnitt med 3 öre till 20,68 procent medan region-skattesatsen kvarstod oförändrad med 11,56 procent. Vetlandas kommunala skattesats 22,01 är alltså högre än genomsnittet men ser man till länets så har vi en genomsnittlig skattesats.

Vetlanda är fortsatt en kommun med relativt låg egen skattekraft vilket innebär att vi är beroende av det statliga utjämnningssystemet som står för cirka en fjärdedel av kommunens totala intäkter.

### **Befolkningsutveckling**

Hur många som flyttar ut från eller in till kommunen, antalet som föds samt hur många som avlider påverkar kommunens befolkningsstruktur vilket innebär en påverkan på kommunens verksamhet då medborgarnas behov styr och förändrar densamma. Förutom den direkta påverkan på skatteintäkterna påverkar även befolkningens storlek och sammansättning vilken utdelning kommunen får i det kommunala utjämnningssystemet.

Sveriges befolkning har fortsatt att växa och uppgick vid sista juli 2022 till 10 494 000 personer vilket är en ökning från årsskiftet 2021/22 med 42 000 personer eller 0,4 procent sedan föregående årsskifte. Från att i början av året till största delen ha berott på ett invandringsöverskott är bilden numera att födelseöverskottet har närmat sig i storlek och i juli månad var detta till och med högre.

I Vetlanda kommun har befolkningen fortsatt öka i likhet med den senaste femårsperioden. Vid senaste årsskiftet var antalet invånare i Vetlanda kommun 27 621 vilka till och med sista juli har ökat till 27 772 personer. I Vetlanda kommun är

befolkningsökningen 2022 främst beroende på inrikes inflyttning och till en mindre del beroende på invandring. Födelsenettot är hittills under året är -15 personer.

I samband med terminsstart för skolor och högskolor under hösten sker ofta en större utflyttning varför det är svårt att uttala sig om tendensen för 2022 totalt.

### **Arbetsmarknad**

Arbetsmarknaden har gjort en snabb återhämtning efter raset och turbulensen vid pandemins inledning. Arbetade timmar har successivt ökat och arbetslöshetssiffrorna för Vetlanda har minskat. Långtidsarbetslösheten ser dock ut att stanna kvar på en relativt hög nivå.

Med signaler om en kommande lågkonjunktur kommer sannolikt detta läge att försämrats.

Den öppna arbetslösheten i kommunen har, efter en tidigare nedgång under 2022 ökat och i slutet av augusti 2022 var 323 (297 vid årsskiftet) personer arbetslösa. En stor orsak till detta den osäkerhet som finns i vår omvärld och de effekter detta får för vårt näringsliv.

En lägre arbetslöshet påverkar naturligtvis ekonomin positivt för Vetlanda kommun. Personer som har en anställning, bor i Vetlanda kommun och betalar skatt bidrar till det totala skatteunderlaget. En lägre arbetslöshet bidrar till att underlaget bevaras och inte försvagas. Dessutom riskerar arbetslösa personer att hamna i ett behov av försörjningsstöd vilket belastar andra områden inom den kommunala ekonomin, i detta fall socialnämnden och dess verksamhet. En låg arbetslöshet är alltså bra på flera olika sätt, inte minst för individen själv.

| Öppen arbetslöshet              | 202208 | 202112 |
|---------------------------------|--------|--------|
| Kommunen totalt (%)             | 2,5    | 2,2    |
| Länet totalt (%)                | 2,5    | 2,5    |
| Riket totalt (%)                | 3,2    | 3,5    |
| Kommunen kvinnor (%)            | 2,8    | 2,1    |
| Kommunen män (%)                | 2,2    | 2,4    |
| Kommunen ungdomar 18-24 (%)     | 4,9    | 2,8    |
| Kommunen ungdomar 18-24 kv (%)  | 5,4    | 3,6    |
| Kommunen ungdomar 18-24 män (%) | 4,5    | 2,3    |

### **Skatteunderlag**

Enligt de prognoser som finns nu har skatteunderlaget fortsatt öka bättre än förväntat under 2022 och den främsta orsaken är att lönesumman ökar.

Även om tillväxten förväntas bromsa in under hösten tros ökningen bli relativt kraftig. Ökningstakten förväntas dock avta under 2023 till följd av en sämre konjunktur.

## Finansiella risker

I Vetlanda kommun finns en av fullmäktige beslutad finanspolicy som innehåller riktlinjer och regler för den finansiella verksamheten i den kommunala koncernen. Då Vetlanda kommun-koncern av tradition inte förvaltar någon större överlikviditet eller hanterar pensionsplaceringar i egen regi inriktar denna sig primärt på att begränsa ränte- och finansieringsrisker.

### Ränterisk

Vid månadsskiftet 2022-08-31 var de totala räntebärande skulderna i koncernen 1 457 miljoner kronor. Detta är en minskning från föregående årsskifte med 35 mnkr. De finansiella räntebärande tillgångarna uppgick vid samma tillfälle till 246 miljoner kronor och återfanns helt i kommunen. Nettoskulden var således 1 211 miljoner kronor på balansdagen vilket är en minskning med 31 mnkr jämfört med årsskiftet. Skuldsättningen i koncernen har alltså minskat under första delen av året, främst på grund av starka resultat och därmed positiva kassaflöden vilket minskat behovet av upplåning.

Kommunens del av de räntebärande skulderna var per den 31 augusti 2022 552 mnkr vilket är oförändrat jämfört med årsskiftet medan de räntebärande finansiella tillgångarna var 246 mnkr. Detta innebär att nettoskulden i kommunen var 303 (302) mnkr. Förändringen består av att kommunens lånefordringar amorterats med cirka 4 mnkr.

I enlighet med den finansiella policyn löper upplåningen inom koncernen med en blandning av fast och rörlig ränta. Till del har räntesäkringen i fasta räntor skett med hjälp av ränteswappar men över tid har en allt större del av upplåningen skett i form av direkta lån som löper med fast ränta. I koncernen fanns vid delårsbokslutet swapkontrakt med nominellt värde som uppgick till 210 miljoner kronor, samtliga tillhörande Njudung Energi-koncernen. I takt med ett stigande ränteläge har swapparnas marknadsvärde förbättrats avsevärt från att tidigare ha varit mycket negativt.

Enligt finanspolicyn ska högst 60 procent av upplåningen ha en räntebindning som är kortare än ett år. Vid delårsbokslutet hade 58 procent av den kommunala koncernens skulder räntebindning kortare än ett år exklusive ränteswappar. Om hänsyn tas till befintliga ränteswappar är motsvarande siffra 53 procent. För kommunens del som saknar derivat är motsvarande siffra 70 procent. Stor del av förklaringen ligger i att det enskilt största lånet löper med 3 månaders räntebindning och lånas ut till motsvarande ränta varmed ränterisken eliminerats. Om hänsyn tas till detta är andelen räntebundet under 1 år 57 procent.

Den genomsnittliga låneräntan i koncernen under de senaste tolv månaderna är 0,8 %. Vid en ränteökning med 1 % skulle räntekostnaden ett år framåt för koncernen öka med 5,2 mnkr. För kommunen var den genomsnittliga låneräntan under de senaste tolv månaderna 0,48 %. Vid en ränteökning med 1 % skulle räntekostnaden ett år framåt för kommunen öka med 3,4 mnkr.

Finansieringsrisken speglar när de lånebärande skulderna förfaller och då måste omsättas. I det läget finns en (i dagsläget relativt liten) risk i att inte få långivare. Därför skall andelen av skulderna som förfaller inom kort inte vara för hög utan spridd över tid. Enligt finanspolicyn ska mindre än 40 % av den totala låneskulden förfalla inom ett år. Sett till koncernens totala låneskuld vid årsskiftet förfaller 28 % inom de närmaste 12 månaderna. För kommunens del var motsvarande andel 39 %.

### Kreditrisk

Kommunen har under 2022 inte haft likviditet placerad i värdepapper utan enbart en mindre placering på räntebärande konto hos SBAB. Under den senaste tiden har kommunens checkräkning utifrån ett högre ränteläge även börjat ge en mindre ränteavkastning.

Vidare sker viss utlåning till bolag och föreningar för finansiering av anläggningstillgångar som på olika sätt nyttjas av kommunen/koncernen. Som säkerhet för denna utlåning finns anläggnings-tillgångarna.

### Pensionsförpliktelser

Kommun ett stort åtagande för pensioner som uppgår till 581 mnkr. Inga pensionsåtaganden hanteras via egen förvaltning.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där kommunens pensioner intjänade före 1998 inte skuldförts utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Vid delårsbokslutet uppgår denna till 571 mnkr.

## Händelser av väsentlig betydelse

Under delårsperioden 2022 har på samma sätt som under de senaste åren pandemin har påverkan på verksamheten. Inom kommunens vård- och omsorgsverksamhet har smitta bland brukare minskat men bland personalen har sjukfrånvaron ökat jämfört med föregående år. Även inom barn- och utbildningsorganisationen har det periodvis varit hög frånvaro men från mars månad har verksamheterna återgått till normal verksamhet.

Kriget i Ukraina påverkar naturligtvis kommunens verksamhet. En direkt påverkan kan ses genom att en ny flyktingström har uppstått och delar av denna hamnar i Vetlanda. I det primära läget förbereddes för ett mottagande som inte blev av men nu finns ett anvisningstal om 73 personer som ska beredas boende i kommunen. Av dessa har i dagsläget cirka 25 personer anlänt. Inom skolorganisationen är det en utmaning att hantera de barn som kommer men här finns erfarenhet från tidigare, som mottagande av flyktingar från Syrien.

Arbetet med att etablera hi:tech (Teknikens hus) har fortsatt under året. Syftet är att stärka kompetensförsörjningen till kommunens företag. Det finns flera arbetsgrupper som arbetar med olika områden för att förverkliga konceptet, som exempelvis lokalfrågan, utbildningsområden och finansiering.

Konsekvenserna av det nya pensionsavtal som tecknades sent under 2021 har fått stor tydlighet under året. De pensionspremier som kommunen betalar för de anställda ska från 1/1 2023 öka från 4,5% till 6,0% och detta kommer naturligtvis att påverka kostnaderna kommande år oerhört mycket. Utöver denna ökning kommer också stora effekter på grund av inflationen och tillsammans innebär det stora utmaningar framöver där även lönekrav utifrån ett inflationsperspektiv behöver bemötas.

Den kompetensutmaning kommunen ständigt har när det gäller att få tag på rätt personal blev märkbar under sommaren då vård- och

omsorgsverksamheten hade svårt att rekrytera vikarier.

Inflationen har tagit ett allt starkare grepp om kommunens ekonomi. Vi har sett kraftiga kostnadsökningar inom flertalet områden där allt från transportkostnader, livsmedel, asfalt och byggmaterial påverkas. Dessutom har de ökade energipriserna börjat få genomslag, dock i mindre omfattning innevarande år men under nästa år kommer elkostnaderna stiga till dubbel nivå jämfört med budget 2022.

I motsatt riktning verkar då den elförsäljning som sker utifrån Njudung Energis egen elproduktion. Denna del av koncernen ser ut att gå mot ett rekordresultat för året.

I området Himlabackarna har flera positiva händelser skett. Kommunen har öppnat en ny förskola och ett nytt LSS-boende under året. Samtidigt har tomtförsäljningen fortsatt och byggnation är pågående på flera tomter. På områdena avsedda för flerbostads- och grupp-husbyggnation har ännu inte byggnation påbörjats.

I likhet med flera andra kommuner har även Vetlanda sett ett ökande köp av HVB-placeringar för barn- och unga vilket är oroande. När detta sker samtidigt påverkas även priserna i takt med efterfrågan. Ett projekt som syftar till att minska placeringarna och hitta alternativa lösningar har påbörjats under året

I takt med att samhällsekonomin blir sämre påverkas kommunens skatteintäkter negativt och samtidigt blir exempelvis kostnader för försörjningsstöd högre. Den avtagande konjunkturen har inte fått ett stort genomslag i kommunens ekonomi ännu.

Under flera år har investeringsvolymen, både i kommunen och koncernen, varit hög och 2022 har fortsatt i samma linje. Under året har satsningarna på skolfastigheter med större arbete på Mogärdeskolan (F-6) och Landsbro skola (7-9) har bedrivits. Investeringar i Korsberga och Tomaslundens skolor har påbörjats.

Inom koncernens bolag har investeringarna fortsatt varit stora under 2022. I Witalabostäder har byggnation av sju nya lägenheter i Vasaparken pågått samtidigt som ett större renoveringsarbete i Myresjö har påbörjats. Detaljprojektering för nybyggnation av 60 lägenheter i Skytteparken har pågått och kommer inom kort att påbörjas. För

Njudung Energi har de största investeringarna varit inom VA- och bredbandsverksamheterna.

Trots ovan nämnda utmaningar pekar allt mot att såväl kommunen som koncernen går mot ett mycket starkt ekonomiskt resultat även 2022. Det som även under 2022 fortsätter påverka samhälls-

ekonomin är den starka återhämtning som har skett och för kommunen ses detta främst i form av högre skatteintäkter än budgeterat. När det gäller de kommunala bolagen är det, som nämnts ovan, fått störst påverkan under året de höga energipriserna vilket innebär ett högt resultat för Njudung Energi.

## Styrning och uppföljning

### Mandatfördelning

Under mandatperioden 2018 till 2022 styrs Vetlanda kommun av en mandatfördelning som visas i tabellen. Under mandatperioden har kommunen styrts av en koalition bestående av Socialdemokraterna, Moderaterna och Center-

partiet. I slutet av 2020 skedde en ombildning av den politiska majoriteten vilket ledde till att ett nytt styre bestående, av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Liberalerna, tillträdde.

| Mandatfördelning                 | 2019-2022 | 2015-2018 | 2011-2014 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Arbetspartiet Socialdemokraterna | 12        | 12        | 13        |
| Vetlanda framåtanda              | 8         | 9         | 6         |
| Moderata samlingspartiet         | 7         | 5         | 7         |
| Centerpartiet                    | 5         | 5         | 6         |
| Kristdemokraterna                | 5         | 4         | 4         |
| Sverigedemokraterna              | 5         | 4         | 2         |
| Vänsterpartiet                   | 2         | 2         | 2         |
| Liberalerna                      | 1         | 2         | 3         |
| Miljöpartiet de gröna            | 0         | 2         | 2         |

### Ansvarsstruktur

I Vetlanda kommunkoncern återfinns den politiska styrningen på flera nivåer. Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet som fattar kommunövergripande beslut gällande visioner, planer och mål. Fullmäktige styr även de kommunala bolagen genom att besluta om ägardirektiv för dessa. Kommunfullmäktige beslutar om ledamöter i kommunstyrelsen och enskilda nämnder och föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen.

Den ekonomiska styrningen utförs genom att fatta beslut om budget och ekonomiska mål och följer upp dessa genom att godkänna delårsrapporter och årsredovisning.

Kommunstyrelsen har sedan det övergripande ansvaret för att verkställa, följa upp och utvärdera den uppföljning som sker. Kommunstyrelsen planerar och följer upp ekonomi och verksamhet i kommunens nämnder, de kommunala bolagen och

kommunalförbunden. I detta är den så kallade uppsiktsplikten och intern kontroll viktiga moment.

Den finansiella planeringen och samordningen mellan kommunens bolag sköts av styrelsen i Vetlanda Stadshus AB. Här följs dotterbolagens mål upp, såväl finansiella som icke finansiella.

De kommunala nämnderna och bolagsstyrelserna ansvarar sedan för genomförande och utveckling inom respektive verksamhetsområde.

### Ekonomisk styrning

Den ekonomiska styrningen av kommunkoncernens verksamheter utgår från kommunfullmäktiges beslutade ägardirektiv och budget för den kommunala verksamheten. Bolagen rapporterar till Vetlanda Stadshus AB om affärsplan för kommande år och uppföljning sker sedan efter respektive tertial då rapportering sker till kommunstyrelsen. Vid delårsbokslut sker även

rapportering i den totala delårsrapporten för hela kommunkoncernen.

För den kommunala verksamheten som är organiserad i nämnder beslutas om budget för kommande år i juni efter att förslag tagits fram i budgetberedning. I slutet av året beslutar sedan respektive nämnd om sin interna budget och en sammanställning av detta material lämnas till kommunfullmäktige.

Uppföljningen av den kommunala verksamheten sker sedan under verksamhetsåret genom prognoser per februari, april och oktober samt genom ett delårsbokslut per augusti. Slutligen sammanställs en årsredovisning efter årets slut som omfattar hela kommunkoncernen.

## Vetlanda kommuns styrmodell

Kommunen har en bred verksamhet som utgår från medborgarnas behov och önskemål, lagstiftning och politiska prioriteringar inom de ekonomiska ramarna. Det dubbla ledarskapet innebär schematiskt att politiker och tjänstemän har en rollfördelning där politiken sätter mål och beviljar resurser - hanterar "vad-frågor". Tjänstemän svarar för beslutsunderlag och genomförandet - arbetar med "hur-frågor".

För att skapa en gemensam bild av hur styrningen går till och vart vi är på väg har vi åskådliggjort vår styrmodell i form av ett styrnings- och förbättringshus.

Styrnings- och förbättringshuset

- Visar vart vi ska
- Visar vad som är viktigt för oss i kommunen
- Visar hur vårt förbättringsarbete ska bedrivas



Kommunen fokuserar på tre prioriterade riktningar som tar sikte på år 2030 för att översätta visionen

och värdegrunden i handling och utifrån dem beslutar kommunfullmäktige om övergripande mål. Fullmäktigemålen tas sedan i sin tur om hand av nämnderna och sätter slutligen spår i det verksamhetsnära förbättringsarbetet längst ut i organisationen där verksamheten möter medarbetaren/politikern möter kunden/den enskilde/brukaren/barnen/elever/medborgare.



## Visionen

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 2030 - 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.

Välfungerande kommunikationer och infrastruktur.

Nöjda och vänliga invånare och medarbetare.

Ett rikt kulturliv och aktiv besöksnäring.

Kommunen som en attraktiv arbetsgivare.

### Riktning 2030 - 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 2030 - 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.

## God ekonomisk hushållning

### Balanskrav

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. Av denna ska det framgå vilka justeringar av årets resultat

som genomförts för att räkna fram dels "Årets resultat efter balanskravsjusteringar", dels "Årets balanskravsresultat". Under 2022 har det prognosticerade resultatet justerats ned för reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med -4,2 mnkr. I detta belopp ingår då ej exploateringsfastigheter eftersom dessa hanteras som omsättningstillgångar.

### Balanskravsutredning (mnkr)

|                                                                   | 2022       | 2021       | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Åretsresultat enligt resultaträkning (prognos 2022)               | 128        | 143        | 113        |
| - Samtliga realisationsvinster anläggningstillgångar              | -4         | -4         | -6         |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                     | 0          | 0          | 0          |
| - Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                 | 0          | 0          | 0          |
| +/- Orealiserade vinster och förluster, värdepapper               | 0          | 0          | 0          |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster, värdepapper | 0          | 0          | 0          |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                | <b>124</b> | <b>139</b> | <b>106</b> |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv                | -          | -          | -14        |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv                 | 0          | 0          | 0          |
| <b>Årets balanskravsresultat</b>                                  | <b>124</b> | <b>139</b> | <b>92</b>  |
| <b>Akkumulerat negativt balanskravsresultat</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

## Resultatutjämningsreserv

Vetlanda kommun gjorde i samband med att möjligheten att avsätta en del av resultatet till en resultatutjämningsreserv en avsättning med 36 mnkr. Denna återfinns sedan dess som en del av det egna kapitalet. Syftet är att kunna hantera eventuella negativa resultat och att inte behöva återställa dessa med motsvarande positiva resultat under de påföljande tre åren. I samband med det starka resultatet under 2020 lades ytterligare 14 mnkr till resultatutjämningsreserven vilken innebär att den nu uppgår till 50 mnkr.

## Finansiell analys

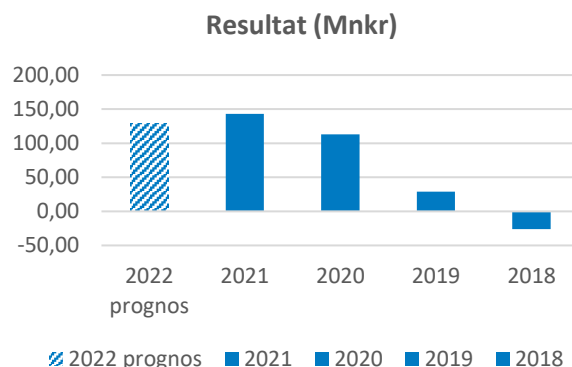
I delårsbokslutet genomförs en enkel finansiell analys av kommunens ekonomi där olika perspektiv berörs. Det handlar om en genomgång av resultatutveckling, lång- och kortsiktig betalningsberedskap och kapacitet samt att riskförhållanden kopplade till likviditet och borgensåtaganden belyses.

## Resultat

### Kommunen

Det prognosticerade resultatet för 2022 uppgår till 129 mnkr vilket är mycket starkt, om än något lägre än föregående år. Relaterat till Skatter och Generella statsbidrag är nivån strax under sju procent vilket överträffar den målsatta nivån om två procent med bred marginal. Stor betydelse för resultatet har den återhämtning som har skett i samhällsekonomin vilken har medfört att skatteintäkterna har blivit väsentligt högre än de

prognoserna som låg till grund för budgeten inför 2022. Samtidigt har även statsbidragen totalt sett blivit väsentligen högre än budgeterat av liknande skäl.



Prognosen för nämndernas ekonomi visar totalt sett på ett överskott mot budget med 11 mnkr vilket är en bidragande orsak till det summerade resultatet. Största enskilda orsaker till årets överskott är den omställningsreserv som funnits under Kommunledningsförvaltningen vilken inte utnyttjas i någon större omfattning och därför blivit resultathöjande samt att Vård- och omsorgsförvaltningen ser ut att lämna ett större överskott. Samtidigt finns ett större underskott inom Socialförvaltningen vilket verkar i motsatt riktning.

Vetlanda kommun har fyra finansiella mål som utvärderas för att vara en del i bedömningen av God ekonomisk hushållning. Uppfyllande av kommunens finansiella mål för helårsprognosen är enligt följande:

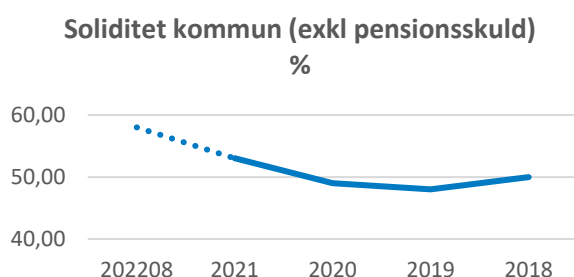
| Bedömning Mål |                                                                                                                               | Utfall                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Uppfyllt      | Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatter och utjämningsbidrag. Målsättningen är att det uppgår till två procent. | Resultatet uppgår för prognosen till 6,8 (7,9) procent av skatter, utjämning och generella statsbidrag. Målet är därmed uppfyllt.                                                                                   |
| Uppfyllt      | Verksamhetens nettokostnader ska inte överstiga 98 procent av skatter och utjämningsbidrag.                                   | Nettokostnadsandelen är 93,4 (92,4) procent. Målet nås och utfallet är i nivå med föregående år.                                                                                                                    |
| Uppfyllt      | Investeringarna ska inte överstiga summan av avskrivningar och årets resultat.                                                | Självfinansieringsgraden enligt prognos för årets investeringar är 119,1 (117,3) procent. På grund av ett starkt resultat ser kommunen ut att nå målet om självfinansiering, trots en hög investeringsvolym.        |
| ---           | Låneskulden ska minska varje år.                                                                                              | Ingen nyupplåning bedöms behövas under året utan kassabehållningen har löpande ökat, trots investeringarna. Möjlighet att minska lån finns men för att slippa kostnad för förtidsinlösen kommer detta inte att ske. |

Av de fyra finansiella målen uppfylls tre tydligt. Det fjärde är möjligt att lösa med kostnader som följd.

## Soliditet

Kommunens soliditet visar på en förbättring. Soliditeten inräknat pensionsskulden inom linjen ökar från 24 procent vid bokslutet 2021 till 30 procent vid delårsbokslutet 2022.

Om soliditeten beräknas utan hänsyn till pensionskulden utanför balansräkningen går ökningen från 53 procent vid bokslutet 2021 till 58 procent vid delårsbokslutet 2022.



## 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. Vid föregående bokslut var denna 82 procent och vid delårsbokslutet 2022 uppgår den till 112 procent. Omsättningstillgångarna har ökat, främst genom ökad kassabehållning samtidigt som kortfristiga skulder har minskat.

## Borgensåtagande och skuldsättning

### Kommunkoncernen

Den totala låneskulden för kommunkoncernen uppgår vid delårsbokslutet till 1 457 mnkr. Detta är en minskning från årsskiftet med cirka 35 mnkr. Av minskningen står främst Njudung Energi för 30 mnkr medan mindre förändringar har skett övriga bolag och förbund. Witalabostäder har under året

Den primära orsaken till detta är ett mycket starkt resultat.

ökat sitt utnyttjande av koncernens checkkredit och för att balanser överlikviditet hos andra parter. Denna ökning kommer framöver att resultera i ökad upplåning. Vid bokslutet är i likhet med föregående bokslut hela låneskulden upplånad hos Kommuninvest.

Vid delårsbokslutet har kommunen beslutade solidariska borgensåtaganden om 1 736 mnkr. I samtliga beslut ryms ytterligare upplåning vid behov. En utökning har skett under året för Vetlanda Stadshus AB i samband med köpet av dotterbolaget Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB. I de fall där det rör sig om borgensåtaganden där flera parter är ägare reduceras även faktisk risk till den andel i bolaget/förbundet kommunen innehar genom avtal mellan ägarna.

### Kommunen

Kommunens totala låneskuld uppgår till 552 mnkr vilket är samma skuld som vid årsskiftet. Likviditeten har stärkts under delårsperioden och möjlighet att minska låneskulden finns men måste anpassas till rådande lånevillkor. En del i stärkt likviditet är att investeringarna inte följt budgeterad plan.

Kommunen är fortfarande i en period med höga beslutade investeringar och det innebär att framtida möjligheter att minska låneskulden är tveksamma. Med den kraftiga ökningen av räntor vi sett under de senaste månaderna med en samtidigt ökande upplåning innebär det ökade räntekostnader under kommande år.

Om bolagen i koncernen ökar upplåningen innebär det att borgensavgifterna ökar. Med de investeringsplaner som finns för närvarande är det främst Witalabostäder som har ett lånebehov under det närmaste året.

# Målredovisning

## Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

Målet är att vi ska ha en attraktiv kommun och plats dit människor och företag söker sig, utvecklas, trivs och stannar. Vetlanda ska även upplevs som lättbott och vänligt.

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

Målet följs upp genom att mäta följande:

- Fler bostäder
- Bättre infrastruktur i hela kommunen
- Fler nöjda medborgare och företagare

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

### Kommentar:

Förra årets faktiska befolkningsökning med 119 personer visade att det under år 2021 blev 87 fler i åldersgruppen 0 - 18 år och 74 fler bland äldre över 65 år men tyvärr blev det -42 personer i åldersgruppen 19 - 64 år. För att klara kommunens förutsättningar på bästa sätt behöver målprognosen med att 30 000 invånare år 2030 behöva uppnås. För att kunna nå detta mål krävs dock ett betydligt större positivt flyttningsnetto än vad vi har haft historiskt i kommunen.

Från årsskiftet fram till maj månad i år har det varit en fortsatt positiv befolkningsökning med 113 personer. Det beror i första hand på att det flyttar in fler personer till kommunen än antalet som flyttar från kommunen. Den största andelen som flyttar in är i åldersgruppen 25-35 år och består i regel av barnfamiljer. Många som flyttar till en kommun som Vetlanda har prioriterat boendet men även mjuka värden som offentlig service, affärer och natur. Naturligtvis betyder även arbete och framtidsmöjligheter mycket för dem som väljer att flytta till en kommun som Vetlanda.

Under 2022 har förfrågningar gällande etablering och exploatering tagit en ny högre fart jämfört med åren med pandemi och restriktioner. Antalet kontakter och förfrågningar på Nyföretagar-Centrum och Affärsutveckling är också stigande. Antalet nya medlemmar i Nuvab 2022 har en trend och prognos av att dubblas mot tidigare år, vilket

också ger indikationer på en högre samverkan och att fler affärer stannar i Vetlanda.

Inom tillverkningsindustrin är kompetensförsörjningen fortsatt en stor utmaning, (att hitta rätt kompetens). Under 2022 startade Nuvab projektet UA-Unga Akademiker som har som ett av målen att locka fler hemvändande akademiker. Även projektet med Teknikens Hus/hi:tech har under 2022 tagit flera operativa steg närmare ett förveckligande, vilket skapar stort intresse och attraktivitet.

Handelsnäring upplever en positiv försäljningsutveckling så här långt under 2022, vilket också omsättning och laddning av Vetlandakortet understryker. Besöksnäring är lite för tidigt att utvärdera.

## Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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.

En uppföljning görs genom att mäta kvaliteten inom följande områden:

- Bättre omsorgsverksamhet
- Bättre skola/utbildning
- Bättre tjänster inom kommunens kultur- och fritidssektor
- Bättre tjänster inom övriga verksamheter i kommunens organisation

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

### Kommentar:

När en utvärdering gjordes av kommunen för ett år sedan med hjälp av Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, med hjälp av verktyget Kommunkompassen så lyftes det fram några styrkor och några svagheter/förbättringsmöjligheter. Vetlanda kommuns styrkor är att verksamheterna är mycket duktiga på att sätta brukaren/medborgaren i fokus och att arbeta effektivt. Verksamheterna får också ett bra betyg på att kunna ge medborgarna välfärdsservice av god kvalitet.

## Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

I Vetlanda kommun arbetar vi medvetet med hållbarhet.

### Social hållbarhet

- Fler i utbildning och färre i utsatta hushåll
- Integration med en inkludering där alla får plats och ges möjlighet att komma till sin rätt
- Ökad trygghet
- Ökad psykisk hälsa och god arbetsmiljö

### Ekonomisk hållbarhet

- Resurshushållning med en god kommunal ekonomi i balans

### Ekologisk hållbarhet

- Bevara biologisk mångfald och tillgång till upplevelserik miljö
- Ökad klimatanpassning och minskad klimatpåverkan
- I Vetlanda kommun arbetar vi medvetet med hållbarhet

Social hållbarhet följs upp genom att mäta följande:

- Fler i utbildning och färre i utsatta hushåll
- Integration med en inkludering där alla får plats och ges möjlighet att komma till sin rätt
- Ökad trygghet
- Ökad psykisk hälsa och god arbetsmiljö

Ekonomisk hållbarhet följs upp genom att mäta

- Resurshushållning med en god kommunal ekonomi i balans

Ekologisk hållbarhet följs upp genom att mäta

- Bevara biologisk mångfald och tillgång till upplevelserik miljö
- Ökad klimatanpassning och minskad klimatpåverkan

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

### Kommentar:

Målet är att vi ska skapa en hållbar kommun och plats som är hållbar över tid, som ger trygghet och framtidstro. Under första halvåret 2022 har kommunfullmäktige antagit en policy för hållbar utveckling i Vetlanda kommun. Denna policy syftar till att förstärka pågående arbete samt beskriva förväntningar på framtida arbete för att Vetlanda kommun ska utvecklas hållbart enligt fullmäktiges vision, riktningar och mål.

Förväntade effekter är:

- Organisationen Vetlanda kommun ska utveckla sin samlade organisatoriska kompetens till nytta för hållbar utveckling i hela kommunen.
- Vetlanda kommun ska bidra till de regionala, nationella och internationella målen inom hållbar utveckling.

Policyn tydliggör Vetlanda kommuns förhållnings-sätt till hållbar utveckling och definierar arbetssätt och metoder för implementering av hållbarhets-aspekter i all verksamhet. Policyn vänder sig till hela kommunkoncernen, både nämnder och bolag. Policyn ska verka styrande i planering, budgetering, genomförande och uppföljning och av kommunens verksamhet.

För att kunna samordna och följa upp kommunens strategiska och övergripande arbete har en hållbarhetsstrategitjänst inrättats på kommun-ledningsförvaltningen i början av 2022.

### Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

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

- Livslångt lärande med en ökad utbildning och en kompetenshöjning hos kommunens invånare
- En ökad digitalisering i kommunens verksamheter för att kunna utveckla och förbättra service och tjänster
- Fler nya innovationer i kommunens egna verksamheter och hos företagen inom kommunens geografiska område

- En ökad samverkan där allt vi gör ska präglas av största nytta för kommunen och invånarna
- Mer nytänkande präglad av en förändringskultur i alla kommunens verksamheter
- 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

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

#### Kommentar:

Ett samarbete med bland annat Linköpings universitet har genomförts under första halvåret och ett avtal har skrivits som kommer att ge en möjlighet att studera på en högskoleutbildning till grundlärare inom fritidshem i Vetlanda under år 2023. Utbildningen är decentraliserad vilket innebär att studietiden till större del är förlagd till Vetlanda. Detta möjliggör för studenterna att kunna studera på hemmaplan till en högskoleutbildning. Många gånger krävs det annars en flytt från kommunen.

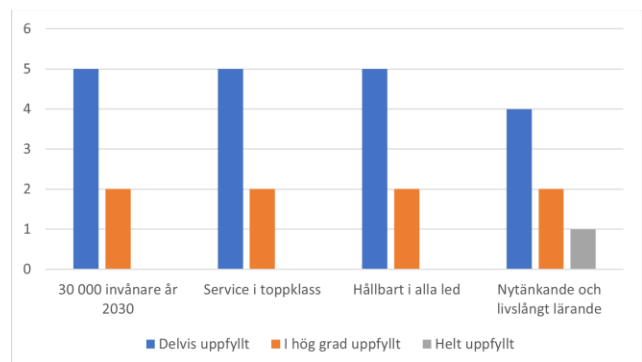
Den demografiska utvecklingen i kommunen utmanar leveransen av service och tjänster. Kommunen är mitt i en förändringsresa som ställer krav på helt nya och smartare arbetssätt. Under våren genomfördes den första medarbetardagen för samtliga anställda i Vetlanda kommuns organisation. Priser delades ut i fyra kategorier; årets nytänkare, årets ledare, årets gränsöverskridare och årets medarbetare. Ett stort antal nomineringar kom in. Syftet var att visa upp och lyfta den personal som bland annat har lyckats med att införa nya arbetssätt. Premiering av året

Nytänkare gjordes av de som vågat ändra arbetssätt, vilket kunde vara både smått och stort.

Medarbetardagen kommer nu att genomföras en gång om året som ett led i att visa på att Vetlanda kommuns verksamheter premierar nytänkande som bidrar till ökad ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Förändringsresan behöver fortsätta på olika sätt för att vi ska kunna få till en organisationskultur som kännetecknas av öppenhet för det nya, mod att testa nytt, ständiga förbättringar och verksamhetsutveckling med digitalisering som möjliggörare.

Resultatet av den senaste mätningen av den digitala mognaden i kommunens organisation analyserades i början av året. Mätningen visar kommunorganisationens förmåga att tillgodogöra sig nyttorna med digitalisering. De berörda tjänstepersonerna skattar sammantaget att kommunen sitter fast i ett tungt begränsande arv samt har brister i arbetssätt kring digitalisering vilket riskerar leda till onödiga kostnader.

Bedömning av måluppfyllnaden av samtliga KF-mål gjord av respektive nämnd/förvaltning



Diagrammet visar att förvaltningarnas bedömning om måluppfyllelse för respektive kommunfullmäktigemål delvis eller i hög grad har uppfyllts. Det kommunfullmäktigemål som har fått högst betyg på måluppfyllnad av förvaltningarna är **Nytänkande och livslångt lärande**.



## **Sammanfattning av god ekonomisk hushållning och målarbete**

Under 2022 gäller samma målprogram som under de senaste åren. Fyra övergripande verksamhetsmål under tre olika riktningar är beslutade för kommunens verksamhet. Dessa riktningar berör alla nämnderna i olika stor utsträckning. På nämndnivå har sedan nämndspecifika mål utformats som har koppling till fullmäktiges mål. Verksamheterna utformar sedan även egna mål enligt samma principer.

Av de finansiella målen är tre av fyra mål uppfyllda per delårsbokslutet och kommer med stor sannolikhet även att vara det vid årsbokslutet. När det gäller det fjärde finansiella målet som handlar om att minska kommunens låneskuld är beror resultatet för året på utvecklingen under det sista kvartalet men inget talar idag för en utökad upplåning.

Den sammanfattande bedömningen av måluppfyllnaden av både verksamhets- och finansiella mål ger fortsatt bilden av att kommunen nu är i ett betydligt läge nu än för några år sedan då de ekonomiska resultatet var väsentligen lägre. Verksamhetsmålen når en relativt god nivå även om mycket av bedömningen vid ett delårsbokslut i viss grad ofta skjuts mot årsbokslutet.

Den relativt goda måluppfyllnaden i kombination med ett starkt ekonomiskt resultat leder fram till bedömning att verksamheten under 2022 har bedrivits med God ekonomisk hushållning.

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

# Personalekonomisk redovisning

Tabellerna som följer avser perioden 2022-01-01 – 2022-08-31 i jämförelse med motsvarande period år 2021 och 2020.

## Antal anställningar

Tabellen redovisar antal anställningar fördelat på månad- och timavlönade och vilande tillsvidareanställningar. Den 31 augusti 2022 hade Vetlanda kommun 2 479,7 årsarbetare med

månadslön en ökning med 58,2 årsarbetare jämfört med samma period 2021. Jämfört med 2020 är det en ökning med 35,6 årsarbetare.

|                     |                                 | Antal anställningar |              |              | Antal årsarbetare |                |                |
|---------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
|                     |                                 | 2022                | 2021         | 2020         | 2022              | 2021           | 2020           |
| Månads-<br>avlönade | <b>Alla anställningsformer*</b> | <b>2 701</b>        | <b>2 643</b> | <b>2 668</b> | <b>2 479,7</b>    | <b>2 421,5</b> | <b>2 444,1</b> |
|                     | Tillsvidare *                   | 2 254               | 2 131        | 2 166        | 2 090,3           | 1 972,0        | 2000,0         |
|                     | Vikarier                        | 108                 | 160          | 134          | 89,1              | 133,6          | 110,1          |
|                     | Allmän visstid                  | 317                 | 341          | 352          | 283,3             | 306,4          | 321,4          |
|                     | Övriga**                        | 22                  | 11           | 16           | 17,0              | 9,6            | 12,6           |
| Tim-<br>avlönade    | <b>Alla anställningsformer</b>  | <b>1 241</b>        | <b>1 013</b> | <b>1 225</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                     | Vikarier                        | 907                 | 782          | 917          | 0                 | 0              | 0              |
|                     | Allmän visstid                  | 240                 | 192          | 221          | 0                 | 0              | 0              |
|                     | Övriga **                       | 94                  | 39           | 87           | 0                 | 0              | 0              |
| Vilande             | Tillsvidare                     | <b>75</b>           | <b>110</b>   | <b>93</b>    | <b>67,1</b>       | <b>101,8</b>   | <b>87,7</b>    |

\*Inklusive förtroendevalda (2022, 5 st anställningar, 3,1 årsarbetare)

\*\* I övriga ingår visstidsanställda fyllda LAS ålder, provanställningar och säsongsanställningar

## Antal månadsavlönade anställningar per förvaltning

Tabellen nedan redovisar antal månadsavlönade årsarbetare den 31 augusti per förvaltning indelad efter anställningsform.

| Förvaltning          | Antal årsarbetare      |       |       |                     |       |       |
|----------------------|------------------------|-------|-------|---------------------|-------|-------|
|                      | Tillsvidareanställning |       |       | Visstidsanställning |       |       |
|                      | 2022                   | 2021  | 2020  | 2022                | 2021  | 2020  |
| Barn- och utbildning | 835,2                  | 763,9 | 779,1 | 233,8               | 279,1 | 291,9 |
| Kultur- och fritid   | 36,9                   | 37,3  | 38,5  | 4,0                 | 1,9   | 3,4   |
| Tekniska kontoret    | 149,1                  | 150,7 | 154,9 | 18,5                | 15,7  | 14,6  |
| Social               | 84,5                   | 78,9  | 79,9  | 3,3                 | 5,9   | 6,8   |
| Kommunledning        | 206,3                  | 193,2 | 194,3 | 16,8                | 21,6  | 24,1  |
| Miljö- och bygg      | 19,0                   | 18,0  | 19,0  | 0,0                 | 0,0   | 0,0   |
| Vård- och omsorg     | 758,7                  | 730,0 | 734,4 | 107,8               | 125,4 | 103,4 |

## Tidsanvändning

### Arbetad tid, frånvaro och kostnader

#### Arbetad tid

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

Antal arbetade timmar har under årets första åtta månader ökat med 57 667 timmar år 2022 jämfört med samma period 2021. Jämfört med samma period 2020 visar en ökning av arbetad tid med 57 815 timmar.

| Förvaltning          | Antal timmar     |                  |                  | Kostnader (Tkr) exkl PO |                |                |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                      | 2022             | 2021             | 2020             | 2022                    | 2021           | 2020           |
| Barn- och utbildning | 973 687          | 965 043          | 960 751          | 218 388                 | 212 333        | 206 165        |
| Kommunledning        | 230 206          | 226 165          | 225 290          | 49 064                  | 47 398         | 46 985         |
| Kultur- och fritid   | 43 888           | 38 519           | 40 742           | 8 480                   | 7 449          | 7 661          |
| Miljö- och bygg      | 18 000           | 18 032           | 18 247           | 4 290                   | 4 028          | 4 023          |
| Social               | 87 520           | 92 486           | 92 016           | 19 915                  | 20 679         | 19 672         |
| Tekniska kontoret    | 168 405          | 173 141          | 166 020          | 32 819                  | 33 018         | 30 898         |
| Vård- och omsorg     | 943 949          | 894 599          | 904 774          | 192 457                 | 179 838        | 176 551        |
| <b>Totalt</b>        | <b>2 465 657</b> | <b>2 407 990</b> | <b>2 407 842</b> | <b>536 114</b>          | <b>504 743</b> | <b>491 955</b> |

#### Frånvaro

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

Frånvarotiden ökade med 33 402 timmar under 2022 jämfört med 2021. Jämfört med samma period 2020 visar en minskning med 13 186 timmar.

| Förvaltning          | Antal timmar   |                |                  | Kostnader (Tkr) exkl PO |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                      | 2022           | 2021           | 2020             | 2022                    | 2021           | 2020           |
| Barn- och utbildning | 434 734        | 412 577        | 442 929          | 65 523                  | 59 944         | 60 719         |
| Kommunledning        | 82 311         | 77 815         | 76 956           | 11 632                  | 10 841         | 10 610         |
| Kultur- och fritid   | 15 202         | 16 599         | 20 392           | 2 116                   | 2 036          | 1 901          |
| Miljö- och bygg      | 7 276          | 7 837          | 6 719            | 1 010                   | 919            | 905            |
| Social               | 33 796         | 32 367         | 35 968           | 4 723                   | 4 701          | 4 417          |
| Tekniska kontoret    | 58 209         | 59 024         | 64 966           | 7 755                   | 7 515          | 7 191          |
| Vård- och omsorg     | 366 374        | 358 283        | 363 157          | 42 638                  | 37 495         | 36 490         |
| <b>Totalt</b>        | <b>997 905</b> | <b>964 503</b> | <b>1 011 091</b> | <b>135 400</b>          | <b>123 451</b> | <b>122 233</b> |

## Sammanställning övertid och mertid

Under den första perioden år 2022 har antalet övertidstimmar ökat med 10.873 timmar och mertiden minskat med 717 timmar jämfört med samma period 2021.

### Övertid

| Förvaltning          | Antal timmar  |              |              | Kostnader (Tkr) exkl. PO |              |              |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|
|                      | 2022          | 2021         | 2020         | 2022                     | 2021         | 2020         |
| Barn- och utbildning | 4 394         | 1 859        | 2 630        | 949                      | 431          | 607          |
| Kommunledning        | 536           | 308          | 360          | 178                      | 89           | 116          |
| Kultur- och fritid   | 466           | 115          | 265          | 115                      | 22           | 67           |
| Miljö- och bygg      | 19            | 4            | 12           | 4                        | 1            | 5            |
| Social               | 123           | 86           | 137          | 59                       | 25           | 19           |
| Tekniska kontoret    | 2 243         | 1 495        | 1 240        | 605                      | 390          | 304          |
| Vård- och omsorg     | 10 969        | 4 009        | 5 282        | 4 072                    | 1 418        | 1 813        |
| <b>Totalt</b>        | <b>18 752</b> | <b>7 879</b> | <b>9 926</b> | <b>5 984</b>             | <b>2 376</b> | <b>2 931</b> |

### Mertid

| Förvaltning          | Antal timmar  |               |              | Kostnader (Tkr) exkl. PO |              |            |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------------|--------------|------------|
|                      | 2022          | 2021          | 2020         | 2022                     | 2021         | 2020       |
| Barn- och utbildning | 6 584         | 7 074         | 4 366        | 709                      | 673          | 570        |
| Kommunledning        | 267           | 231           | 69           | 48                       | 62           | 12         |
| Kultur- och fritid   | 181           | 66            | 231          | 35                       | 6            | 34         |
| Miljö- och bygg      | -             | 2             | 3            | -                        | 1            | -          |
| Social               | 222           | 1 074         | 37           | 24                       | 354          | -          |
| Tekniska kontoret    | 158           | 285           | 186          | 17                       | 15           | 27         |
| Vård- och omsorg     | 3 820         | 3 219         | 1 547        | 724                      | 601          | 278        |
| <b>Totalt</b>        | <b>11 234</b> | <b>11 951</b> | <b>6 439</b> | <b>1 559</b>             | <b>1 712</b> | <b>921</b> |

### Sjukfrånvaro

Tabellen visar andel totala sjukfrånvarotimmar av ordinarie arbetstid, och redovisas enligt de direktiv som Sveriges kommuner och regioner (SKR) anger. Den totala sjukfrånvaron för Vetlanda kommun har

för de åtta första månaderna 2022 minskat med 0,52 procentenheter jämfört med samma period 2021. Jämfört med 2020 är det en minskning med 1,56 procentenheter.

### Sjukfrånvaro per förvaltning

| Förvaltning          | 2022        |             |             | 2021        |             |             | 2020        |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | Totalt      | Kvinnor     | Män         | Totalt      | Kvinnor     | Män         | Totalt      | Kvinnor     | Män         |
| Barn- och utbildning | 3,48        | 3,54        | 3,24        | 4,87        | 5,20        | 3,55        | 5,93        | 6,52        | 3,74        |
| Kommunledning        | 3,25        | 3,75        | 0,93        | 5,18        | 5,54        | 3,46        | 6,04        | 6,78        | 2,19        |
| Kultur- och fritid   | 8,29        | 7,79        | 9,30        | 7,48        | 10,75       | 2,55        | 9,54        | 12,11       | 4,49        |
| Miljö- och bygg      | 2,27        | 3,82        | -           | 1,38        | 1,64        | 0,75        | 3,33        | 3,41        | 3,11        |
| Social               | 7,06        | 8,65        | -           | 6,80        | 7,01        | 5,95        | 7,40        | 7,87        | 5,52        |
| Tekniska kontoret    | 5,74        | 7,77        | 3,95        | 5,72        | 6,41        | 5,08        | 6,87        | 8,98        | 4,78        |
| Vård- och omsorg     | 9,13        | 9,43        | 7,34        | 9,19        | 9,70        | 5,24        | 10,22       | 10,75       | 6,05        |
| <b>Totalt</b>        | <b>6,08</b> | <b>6,51</b> | <b>4,38</b> | <b>6,60</b> | <b>7,18</b> | <b>4,21</b> | <b>7,64</b> | <b>8,43</b> | <b>4,37</b> |



## Andel långtidssjukfrånvaro

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

samma period 2021 och jämfört med 2020 har den minskat med 0,1 procentenheter.

Långtidssjukfrånvaron from dag 60 på kommunnivå har minskat med 3,56 procentenhet jämfört med

## Långtidssjukfrånvaro per förvaltning

| Förvaltning<br>Redovisat i procent | 2022         |              |              | 2021         |              |              | 2020         |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | Totalt       | Kvinnor      | Män          | Totalt       | Kvinnor      | Män          | Totalt       | Kvinnor      | Män          |
| Barn- och utbildning               | 36,72        | 33,43        | 51,15        | 32,83        | 32,75        | 32,75        | 37,30        | 38,27        | 31,07        |
| Kommunledning                      | 42,81        | 45,07        | -            | 32,70        | 21,10        | 21,10        | 39,78        | 42,25        | -            |
| Kultur- och fritid                 | 50,54        | 20,58        | 100,00       | 57,31        | -            | -            | 53,85        | 62,39        | 8,59         |
| Miljö- och bygg                    | -            | -            | -            | 7,94         | -            | -            | 39,37        | 53,24        | -            |
| Social                             | 57,53        | 57,53        | -            | 61,49        | 10,52        | 10,52        | 56,34        | 66,06        | -            |
| Tekniska kontoret                  | 43,81        | 54,18        | 25,84        | 28,34        | 48,75        | 48,75        | 26,51        | 31,99        | 16,32        |
| Vård- och omsorg                   | 37,90        | 39,99        | 21,47        | 49,17        | 23,14        | 23,14        | 40,46        | 42,29        | 14,64        |
| <b>Totalt</b>                      | <b>39,27</b> | <b>39,96</b> | <b>35,17</b> | <b>42,83</b> | <b>31,08</b> | <b>31,08</b> | <b>39,37</b> | <b>41,78</b> | <b>19,98</b> |

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

### Frånvarodagar per förvaltning

Tabellen visar antal sjukfrånvarodagar, vilket beräknas på antal dagar sjukfallet medför oberoende av arbetsdagens längd. En sjukfrånvarodag kan därför vara fyra timmar likväl som tio timmar. Korttidssjukfrånvaron dag 1-14 har ökat med totalt 6 084 dagar och dag 15-59 har minskat med 888 dagar, långtidssjukfrånvaron från

och med dag 60 visar en minskning med 1097 dagar, under årets åtta första månaderna jämfört med samma period 2021. I jämförelse med samma period 2020 visar korttidssjukfrånvaron dag 1-14 har ökat med totalt 4 037 dagar och dag 15-59 har minskat med 2 065 dagar, långtidssjukfrånvaron från och med dag 60 har minskat med 5 988 dagar.

| Förvaltning          | Dag 1-14      |               |               | Dag 15-59    |              |              | Dag 60 -      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 2022          | 2021          | 2020          | 2022         | 2021         | 2020         | 2022          | 2021          | 2020          |
| Barn- och utbildning | 7 199         | 5 154         | 5 390         | 1 157        | 2 009        | 1 831        | 8 839         | 8 247         | 12 062        |
| Kommunledning        | 1357          | 945           | 1 001         | 423          | 545          | 569          | 2 363         | 1 878         | 2416          |
| Kultur- och fritid   | 279           | 186           | 213           | 72           | 52           | 142          | 704           | 648           | 831           |
| Miljö- och bygg      | 56            | 44            | 67            | -            | -            | -            | -             | 21            | 244           |
| Social               | 385           | 256           | 474           | 144          | 94           | 134          | 1 654         | 1 642         | 1 671         |
| Tekniska kontoret    | 956           | 703           | 1 008         | 109          | 460          | 505          | 1 816         | 1 597         | 1 588         |
| Vård- och omsorg     | 9 347         | 6 207         | 7 389         | 2691         | 2 324        | 3 480        | 14 172        | 16 612        | 16 724        |
| <b>Totalt</b>        | <b>19 579</b> | <b>13 495</b> | <b>15 542</b> | <b>4 596</b> | <b>5 484</b> | <b>6 661</b> | <b>29 548</b> | <b>30 645</b> | <b>35 536</b> |
| <b>Kvinnor</b>       | <b>16 623</b> | <b>11 581</b> | <b>13 262</b> | <b>4 230</b> | <b>4 713</b> | <b>5 673</b> | <b>25 592</b> | <b>28 130</b> | <b>33 439</b> |
| <b>Män</b>           | <b>2 956</b>  | <b>1 914</b>  | <b>2280</b>   | <b>366</b>   | <b>771</b>   | <b>988</b>   | <b>3 956</b>  | <b>2 515</b>  | <b>2 097</b>  |



## Sjukfrånvaro per AID-grupper

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

Nästan alla grupper har ökad sjukfrånvaro jämför med föregående år.

| AID-grupp                                                     | 2022        | 2021        | 2020        |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Ledningsarbete (AID 101010-109090)                            | 2,62        | 2,58        | 3,36        |
| Handläggare- och administratörsarbete (AID 151010-152090)     | 3,30        | 2,10        | 4,05        |
| Vård och omsorgsarbete med mera (AID 201010-208090)           | 9,79        | 9,10        | 10,89       |
| Rehabilitering och förebyggande arbete (AID 301010-301090)    | 5,37        | 5,08        | 5,61        |
| Individ- och familjeomsorg (AID 351008-352090)                | 10,58       | 10,0        | 9,47        |
| Förskole-, skol-, fritids- annan ped vht (AID 401009 -403090) | 5,88        | 5,15        | 6,47        |
| Kultur-, turism- och fritidsarbete (AID 451010-452090)        | 6,61        | 6,19        | 7,09        |
| Teknikarbete (AID 501010-509090)                              | 2,08        | 1,62        | 2,88        |
| Hantverkare med mera (AID 521010-529090)                      | 6,28        | 7,23        | 6,77        |
| Köks- och måltidsarbete (AID 601010-609090)                   | 8,50        | 7,31        | 7,76        |
| Städ, tvätt och renhållningsarbete (AID 651010-659090)        | 9,73        | 8,09        | 9,58        |
| <b>Totalt</b>                                                 | <b>7,26</b> | <b>6,60</b> | <b>7,64</b> |

## Sjuklönekostnader

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

| Förvaltning          | Kostnader (Tkr) exkl. PO |               |               |
|----------------------|--------------------------|---------------|---------------|
|                      | 2022                     | 2021          | 2020          |
| Barn- och utbildning | 5 286                    | 4 260         | 4 645         |
| Kommunledning        | 1 117                    | 918           | 969           |
| Kultur- och fritid   | 241                      | 193           | 221           |
| Miljö- och bygg      | 45                       | 33            | 46            |
| Social               | 366                      | 400           | 438           |
| Tekniska kontoret    | 756                      | 681           | 848           |
| Vård- och omsorg     | 7 847                    | 5 923         | 6 763         |
| <b>Totalt</b>        | <b>15 662</b>            | <b>12 408</b> | <b>13 930</b> |

## Förväntad utveckling

Under delårsperioden har de flesta ekonomiska signaler varit positiva även om inflationen har varit hög. För de flesta varor och tjänster har ovanligt stora prisökningar varit synbara. Inflationen har närmat sig tioprocentnivån och Riksbanken har agerat därefter med kraftiga räntehöjningar som motmedel för att på så sätt få ned inflationen. Trots detta kommer sannolikt de höga inflationstalen ligga kvar eftersom en nedgång kräver prisutvecklingen är svagare än motsvarande månad för ett år sedan.

Om resursutnyttjandet sjunker under 2022 och 2023 kommer vi få en lågkonjunktur. Om sedan resursutnyttjandet går mot ett mer balanserat läge kan en konjunkturuppgång påbörjas för 2024 och 2025. Vi ser framför oss att skatteunderlaget nominellt kommer att utvecklas starkt under de närmaste åren, fram till 2025. Detta motverkas dock av en prisutveckling som är hög och under 2023 till och med överstiger skatteunderlagstillväxten vilket innebär att det reala skatteunderlaget faktiskt minskar.

Orderläget i flera branscher är fortfarande bra men med vikande konjunktur kommer efterfrågan på arbetskraft att minska. Det innebär att den så kallade sysselsättningsgraden väntas minska under nästa år. Att företag vill behålla sin arbetskraft med rätt kompetens i möjligaste mån liksom att arbetskraftsefterfrågan inom den offentliga sektorn fortsatt är hög motverkar detta.

Antalet arbetade timmar är fortfarande lägre än i slutet av 2019, före pandemin. Att BNP-nivån ändå är relativt hög beror på en ökning av produktiviteten.

Återhämtningen efter pandemin har fortsatt vara stark även internationellt. Inte minst i USA har stora stimulanser lett till en ökad efterfrågan och detta gäller även många andra länder. När utbudet av olika skäl inte klarat av att hålla jämna steg med efterfrågan har detta medfört en snabbt stigande inflation. Detta har i sin tur medfört att många centralbanker har höjt räntorna vilket leder till sämre konjunkturutsikter framöver.

I Europa påverkas ekonomin i hög grad av kriget i Ukraina. Priserna på bland annat energi och livsmedel har höjts kraftigt. Den ökande inflationen medför en minskad köpkraft vilket minskar efterfrågan och när sedan riksbankerna agerar för att dämpa inflationen genom att höja räntorna slår även detta mot såväl konsumtion som investeringar.

För helåret 2022 ser dock det mesta relativt bra ut, den annalkande lågkonjunkturen har inte riktigt visat sig. Inför kommande år är läget desto mer osäkert. Dels beror detta på den framtida utvecklingen av samhällsekonomin i stort, dels på grund av osäkerhet på det politiska planet på riksnivå. Vilken politik som kommer bli konsekvensen av en ny regeringsbildning och vilka effekter detta kommer att ha på den kommunala sektorn saknar ännu tydlighet.

För Vetlanda kommuns räkning gäller fortfarande den beslutade budgeten från juni. Grunden till det beslutet är i flera fall hämtat från underlag som kom i april och sedan dess har det skett relativt stora förändringar. Positivt är att skatteunderlaget visar på en högre tillväxt än i april men detta motverkas framför allt av ökade pensionskostnader som är påtagligt högre än vad skatteunderlagstillväxten ger. Utöver detta har även räntenivån ökat markant vilket naturligtvis påverkar kommunens lånekostnader. Slutligen påverkar inflationen kostnadsläget inom i stort sett alla områden, kanske mest påtagligt inom energiområdet. Förhoppningsvis är kommande kostnader för löneöversyn täckta inom ramen för budgeten men det finns en diskussion runt inflationskompensation även här.

I den beslutade budgeten för 2023-2027 är kommunens investeringar fortsatt på en hög nivå vilket långsiktigt är en utmaning. Positiva kassaflöden har medfört att lånebehovet har kunnat hållas undan under 2022 men för de kommande årens investeringsnivåer kommer det bli svårt att undvika nyupplåning.

En faktor som har påverkat lånebehovet 2022 är genomförandegraden av investeringarna. Med den prognos som finns i delårsbokslutet skjuts cirka 90 mnkr av årets investeringar framåt och ökar volymen dessa år.

Efter flera år med starka ekonomiska resultat ser det nu tuffare ut för de kommande åren. Om en lågkonjunktur får fäste kommer vi ha stora utmaningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

# Begreppsförklaringar

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ANLÄGGNINGSKAPITAL    | är summa bundet eget kapital i anläggningar. Detta utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande ägas. De upptas till anskaffningskostnad minus avskrivningar och eventuella investeringsbidrag.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| AVSKRIVNINGAR         | utgör planmässig värdenedsättning av anläggningar och inventarier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| AVSÄTTNINGAR          | 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).                                                                                                                                                                                                     |
| KASSAFLÖDEANALYS      | visar hur kommunens rörelsekapital förändrats under året i form av tillförda och använda medel. Av kassaflödesanalysen framgår också förändringen av likvida medel i förhållande till föregående år.                                                                                                                                                                                                                        |
| LÅNGFRISTIGA SKULDER  | är skulder med en löptid överstigande ett år. Här ingår även pensionsskulden intjänad från 1998 exklusive individuell del.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| NETTOINVESTERINGAR    | är investeringsutgifter med avdrag för eventuella investeringsbidrag 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

# Bokslutsprognoser 2022-08-31

## Driftredovisning

| Budgetavvikelse (Tkr)                      | Prognos augusti -22 | Prognos april -22 | Bokslut 2021-12-31 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| Kommunfullmäktige                          | 48                  | 0                 | -20                |
| Revisionen                                 | 0                   | 0                 | 19                 |
| Valnämnd                                   | 178                 | 178               | -11                |
| Överförmyndare                             | 177                 | 0                 | 110                |
| Kommunkansliet                             | 14 355              | 16 204            | 25 383             |
| Höglandets Räddningstjänstförbund          | 0                   | 0                 | -1 837             |
| Höglandets Kommunalförbund                 | -55                 | 0                 | 0                  |
| Ekonomikontoret                            | 1 235               | 904               | 2 209              |
| HR-kontoret                                | 1 172               | 1 445             | 3 387              |
| Måltidsservice                             | -1 938              | 192               | 3 023              |
| Kommunikationsavdelningen                  | 843                 | -75               | 1 434              |
| Utvecklingsavdelningen                     | 841                 | 431               | 548                |
| <b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M.</b>          | <b>16 856</b>       | <b>19 279</b>     | <b>34 245</b>      |
| Kultur- och fritidsnämnd                   | 305                 | 113               | -157               |
| Teknisk nämnd                              | 2 157               | 632               | 3 228              |
| Barn- och utbildningsnämnd                 | -3 068              | -1 372            | 755                |
| Vård- och omsorgsnämnd                     | 8 004               | 4 203             | 14 141             |
| Socialnämnd                                | -13 686             | -16 939           | -23 116            |
| Miljö- och byggnämnd                       | -680                | -312              | 1 752              |
| <b>SUMMA NÄMNDER</b>                       | <b>9 888</b>        | <b>5 604</b>      | <b>30 848</b>      |
| Finansförvaltning                          | 78 057              | 53 100            | 74 536             |
| <b>TOTAL BUDGETAVVIKELSE</b>               | <b>87 945</b>       | <b>58 704</b>     | <b>105 384</b>     |
| <b>RESULTATPROGNOS</b>                     |                     |                   |                    |
| <b>Budgetavvikelse enligt ovan</b>         | <b>87 945</b>       | <b>58 704</b>     | <b>105 384</b>     |
| Budgeterat årsresultat                     | 40 400              | 40 400            | 38 600             |
| Ombudget (Pussel)                          | -150                | -150              | -150               |
| Tilläggsbudget Pandemistöd till föreningar | 0                   | 0                 | -1 000             |
| Budgeterat årsresultat efter förändringar  | 40 250              | 40 250            | 37 450             |
| <b>BERÄKNAT ÅRSRESULTAT</b>                | <b>128 195</b>      | <b>98 954</b>     | <b>142 834</b>     |

# Investeringsredovisning

| Budgetavvikelse (Tkr)                         | Prognos augusti -22 | Prognos april -22 | Bokslut 2021-12-31 |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| <b>KOMMUNSTYRELSEN</b>                        |                     |                   |                    |
| Kommunkansliet                                | -80                 | -80               | 416                |
| Ekonomikontoret                               | 0                   | 0                 | 212                |
| HR-kontoret                                   | 0                   | 0                 | -821               |
| Måltidsservice                                | 0                   | 0                 | 2 052              |
| Kommunikationsavdelningen                     | 0                   | 0                 | 1 148              |
| Utvecklingsavdelningen                        | 0                   | 0                 | 0                  |
| <b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>                  | <b>-80</b>          | <b>-80</b>        | <b>3 007</b>       |
| Överförmyndarverksamheten                     | 0                   | 0                 | 600                |
| Fastighetsförvärv                             | -40                 | -100              | 0                  |
| Kultur- och fritidsnämnd                      | 1 394               | 60                | 2 387              |
| Teknisk nämnd                                 | 89 245              | 80 828            | 102 851            |
| Barn- och utbildningsnämnd                    | 1 900               | 2 077             | 6 098              |
| Vård- och omsorgsnämnd                        | 0                   | 0                 | 997                |
| Socialnämnd                                   | 0                   | 0                 | 1 477              |
| Miljö- och byggnämnd                          | 10                  | 20                | 42                 |
| <b>SUMMA NÄMNDER</b>                          | <b>92 429</b>       | <b>82 805</b>     | <b>117 459</b>     |
| <b>INVESTERINGSPROGNOS</b>                    |                     |                   |                    |
| <b>Budgetavvikelse enligt ovan</b>            | <b>92 429</b>       | <b>82 805</b>     | <b>117 459</b>     |
| Budgeterade investeringar enligt budgetbeslut | 167 550             | 167 550           | 194 681            |
| Tillägg av ombudget/förskott                  | 96 035              | 96 035            | 101 752            |
| Summa investeringsbudget efter tillägg        | 263 585             | 263 585           | 296 433            |
| <b>BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM</b>             | <b>171 156</b>      | <b>180 780</b>    | <b>178 974</b>     |

# Ekonomisk redovisning

## Resultaträkning 2022-08-31

| Tkr                                       |       | Årsbudget<br>2022 | Prognos<br>2022   | Utfall<br>2022-08 | Utfall<br>2021-08 | Förändring<br>utfall |
|-------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter                    |       | 530 085           | 571 441           | 256 683           | 230 526           | 26 157               |
| Verksamhetens kostnader                   |       | -2 240 060        | -2 262 835        | -1 324 267        | -1 265 888        | -58 379              |
| Avskrivningar och nedskrivningar          |       | -77 177           | -75 741           | -49 106           | -43 269           | -5 837               |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>       |       | <b>-1 787 152</b> | <b>-1 767 135</b> | <b>-1 116 690</b> | <b>-1 078 631</b> | <b>-38 059</b>       |
| Skatteintäkter                            | Not 2 | 1 336 100         | 1 360 400         | 910 255           | 863 992           | 46 263               |
| Generella statsbidrag och utjämningsystem | Not 3 | 486 700           | 532 210           | 351 011           | 342 555           | 8 456                |
| <b>Verksamhetens resultat</b>             |       | <b>35 648</b>     | <b>125 475</b>    | <b>144 576</b>    | <b>127 916</b>    | <b>16 660</b>        |
| Finansiella intäkter                      | Not 4 | 7 402             | 8 250             | 5 809             | 4 632             | 1 177                |
| Finansiella kostnader                     | Not 5 | -2 800            | -5 530            | -2 634            | -1 679            | -955                 |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>  |       | <b>40 250</b>     | <b>128 195</b>    | <b>147 751</b>    | <b>130 869</b>    | <b>16 882</b>        |
| Extraordinära poster                      |       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                    |
| <b>Periodens resultat</b>                 | Not 6 | <b>40 250</b>     | <b>128 195</b>    | <b>147 751</b>    | <b>130 869</b>    | <b>16 882</b>        |



# Balansräkning 2022-08-31

| Tkr                                                                               |     |    |  | 2022-08          | 2021-12          | Förändring     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|----|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                                                 |     |    |  |                  |                  |                |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                                                      |     |    |  |                  |                  |                |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>                                           |     |    |  |                  |                  |                |
| Mark, byggnad och tekniska anläggningar                                           | Not | 7  |  | 1 400 751        | 1 353 433        | 47 318         |
| Maskiner och inventarier                                                          | Not | 7  |  | 71 158           | 71 211           | -53            |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>                                          |     |    |  |                  |                  |                |
| Värdepapper och andelar                                                           | Not | 8  |  | 46 623           | 45 994           | 629            |
| Övriga långfristiga fordringar                                                    | Not | 9  |  | 221 052          | 225 124          | -4 072         |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                                                |     |    |  | <b>1 739 584</b> | <b>1 695 762</b> | <b>43 822</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                                                      |     |    |  |                  |                  |                |
| Förråd och exploateringsfastigheter                                               | Not | 10 |  | 20 636           | 46 545           | -25 909        |
| Kortfristiga fordringar                                                           | Not | 11 |  | 233 885          | 205 946          | 27 939         |
| Kassa och bank                                                                    | Not | 12 |  | 90 685           | 44 424           | 46 261         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                                                |     |    |  | <b>345 206</b>   | <b>296 915</b>   | <b>48 291</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                                           |     |    |  | <b>2 084 790</b> | <b>1 992 677</b> | <b>92 113</b>  |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>                                     |     |    |  |                  |                  |                |
| <b>Eget kapital</b>                                                               |     |    |  |                  |                  |                |
|                                                                                   | Not | 13 |  |                  |                  |                |
| Årets resultat                                                                    |     |    |  | 147 751          | 142 834          | 4 917          |
| Resultatutjämningsreserv                                                          |     |    |  | 50 000           | 50 000           | 0              |
| Övrigt eget kapital                                                               |     |    |  | 1 006 300        | 863 466          | 142 834        |
| <b>Summa Eget kapital</b>                                                         |     |    |  | <b>1 204 051</b> | <b>1 056 300</b> | <b>147 751</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                                               |     |    |  |                  |                  |                |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser                               | Not | 14 |  | 10 299           | 10 565           | -266           |
| Andra avsättningar                                                                | Not | 14 |  | 24 030           | 24 036           | -6             |
| <b>Summa avsättningar</b>                                                         |     |    |  | <b>34 329</b>    | <b>34 601</b>    | <b>-272</b>    |
| <b>Skulder</b>                                                                    |     |    |  |                  |                  |                |
| Långfristiga skulder                                                              | Not | 15 |  | 542 300          | 542 300          | 0              |
| Kortfristiga skulder                                                              | Not | 16 |  | 304 110          | 359 476          | -55 366        |
| <b>Summa skulder</b>                                                              |     |    |  | <b>846 410</b>   | <b>901 776</b>   | <b>-55 366</b> |
| <b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>                                             |     |    |  | <b>2 084 790</b> | <b>1 992 677</b> | <b>92 113</b>  |
| <b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>                                                        |     |    |  |                  |                  |                |
|                                                                                   | Not | 17 |  | 2022-08          | 2021-12          | Förändring     |
| <b>Ansvars- och borgensförbindelser</b>                                           |     |    |  |                  |                  |                |
| Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna |     |    |  | 459 483          | 466 256          | -6 773         |
| Löneskatt                                                                         |     |    |  | 111 471          | 113 114          | -1 643         |
| <b>Summa pensionsförpliktelser inklusive löneskatt</b>                            |     |    |  | <b>570 954</b>   | <b>579 370</b>   | <b>-8 416</b>  |
| <b>Totalt</b>                                                                     |     |    |  | <b>1 745 523</b> | <b>1 759 705</b> | <b>-14 182</b> |

# Noter

## Not 1

### Redovisningsprinciper

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

#### Periodiseringar

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

#### Anläggningstillgångar

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

#### Exploateringsmark

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

#### Kapitaltjänstkostnader

Avskrivningarna beräknas på anläggnings-tillgångarnas anskaffningsvärde. Rak nominell avskrivningsmetod tillämpas och avskrivningar görs på investeringar innevarande år. Komponentavskrivningar på alla kommunens fastigheter, med ett bokfört värde över 5 miljoner, har införts. Internränta beräknas på tillgångens bokförda värde. (1,00 % år 2022)

#### Kostnadsräntor

Kostnadsräntor har redovisats enligt bokföringsmässig metod.

#### Leverantörsfakturor

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

#### Leasing

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

#### Statsbidrag

Bidragen har bokförts på rätt period.

#### Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

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

#### Sociala avgifter

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

#### Utställda fakturor

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

#### Löneskatt

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

| <b>NOT 2</b>                                                         | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-08-31</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SKATTEINTÄKTER (tkr)</b>                                          |                   |                   |
| Preliminär kommunalskatt                                             | 881 281           | 844 738           |
| Preliminär slutavräkning innevarande år (beräknad till och med 31/8) | 19 101            | 13 843            |
| Slutavräkningsdifferens föregående år                                | 9 873             | 5 411             |
| <b>Summa</b>                                                         | <b>910 255</b>    | <b>863 992</b>    |

| <b>NOT 3</b>                                      | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-08-31</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING (tkr)</b> |                   |                   |
| Kostnadsutjämning                                 | 14 556            | 17 418            |
| Inkomstutjämning                                  | 230 734           | 208 135           |
| Regleringsavgift/bidrag                           | 50 796            | 54 511            |
| Generella statsbidrag                             | 2 623             | 10 008            |
| Fastighetsavgift                                  | 43 281            | 41 444            |
| LSS utjämning                                     | 9 021             | 11 039            |
| <b>Summa</b>                                      | <b>351 011</b>    | <b>342 555</b>    |

| <b>NOT 4</b>                      | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-08-31</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER (tkr)</b> |                   |                   |
| Räntor, utlämnade lån             | 948               | 750               |
| Borgensavgifter                   | 3 090             | 3 097             |
| Överskottsutdelning Kommuninvest  | 1 598             | 669               |
| Uttag ur överskottsfond Skandia   | 0                 | 0                 |
| Räntor, likvida medel m.m.        | 173               | 116               |
| <b>Summa</b>                      | <b>5 809</b>      | <b>4 632</b>      |

| <b>NOT 5</b>                       | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-08-31</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FINANSIELLA KOSTNADER (tkr)</b> |                   |                   |
| Räntor, anläggningslån             | -2 066            | -1 285            |
| Övriga räntekostnader              | -568              | -394              |
| <b>Summa</b>                       | <b>-2 634</b>     | <b>-1 679</b>     |

## NOT 6

Årets delårsresultat uppgår till 147 751 tkr (130 869 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 personalomkostnader (PO) och förändringen uppgår per 2022-08-31 till -36 814 tkr (-30 972 tkr).

| NOT 7                                                  | 2022-08-31       | 2021-12-31       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR (tkr)</b> |                  |                  |
| Ingående värde (minus exploateringsverksamhet)         | 1 353 433        | 1 255 486        |
| Investeringar                                          | 36 597           | 254 943          |
| Investeringsbidrag                                     | -8 144           | -1 171           |
| Försäljningar                                          | -6 163           | -4 323           |
| Reavinster                                             | 3 755            | 3 051            |
| Reaförlust                                             | -112             | -2 444           |
| Avskrivningar                                          | -38 160          | -50 740          |
| Nedskrivningar/Utrangeringar                           | -966             | -1 000           |
| Pågående arbeten                                       | 36 368           | -100 570         |
| Omklassificeringar                                     | 24 143           | 0                |
| Övriga korrigeringar                                   | 0                | 201              |
| <b>Summa</b>                                           | <b>1 400 751</b> | <b>1 353 433</b> |
| <b>MASKINER OCH INVENTARIER (tkr)</b>                  |                  |                  |
| Ingående värde                                         | 71 211           | 66 407           |
| Årets anskaffningar                                    | 11 005           | 20 178           |
| Försäljningsinkomster                                  | -433             | -1 227           |
| Reavinst                                               | 433              | 1 173            |
| Reaförlust                                             | -112             | -21              |
| Avskrivningar                                          | -10 946          | -15 299          |
| <b>Summa</b>                                           | <b>71 158</b>    | <b>71 211</b>    |

## AVSKRIVNINGAR forts not 7

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

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

|                                     | Totalt<br>anskaffnings-<br>värde | Ackumulerad<br>avskrivning | varav årets<br>avskrivning | Nyttjande-<br>period (år) | Bokfört<br>värde<br>2022-08-31 | Bokfört<br>värde<br>2021-12-31 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Allmän markreserv                   | 44 356                           | -1 654                     | 0                          | -                         | 42 702                         | 39 137                         |
| Regerings- och saneringsfastigheter | 4 210                            | -2 207                     | -89                        | 31                        | 2 004                          | 2 732                          |
| Skol- och barnomsorgsfastigheter    | 1 166 165                        | -412 075                   | -19 635                    | 40                        | 754 090                        | 759 573                        |
| Samlingslokaler                     | 28 394                           | -13 085                    | -476                       | 40                        | 15 309                         | 15 785                         |
| Äldreboende                         | 398 253                          | -176 802                   | -6 353                     | 42                        | 221 451                        | 218 990                        |
| Övriga förvaltningsfastigheter      | 205 275                          | -113 288                   | -3 341                     | 41                        | 91 987                         | 90 786                         |
| Gator, vägar, parker m.m.           | 217 968                          | -92 500                    | -6 187                     | 24                        | 125 467                        | 107 079                        |
| Bostads- och affärshus              | 14 005                           | -11 767                    | -278                       | 34                        | 2 238                          | 2 516                          |
| Övriga fastigheter                  | 112 004                          | -45 351                    | -2 216                     | 34                        | 66 653                         | 66 636                         |
| Pågående projekt                    | 93 316                           | 0                          | 0                          | -                         | 93 316                         | 56 948                         |
| Maskiner                            | 17 935                           | -9 349                     | -1 501                     | 8                         | 8 586                          | 9 525                          |
| Inventarier                         | 118 308                          | -64 233                    | -8 037                     | 10                        | 54 075                         | 52 531                         |
| Bilar och andra transportmedel      | 21 685                           | -14 295                    | -1 408                     | 10                        | 7 391                          | 8 117                          |
| Konst                               | 1 106                            | 0                          | 0                          | -                         | 1 106                          | 1 038                          |
| Investeringsbidrag                  | -16 132                          | 1 667                      | 417                        | 26                        | -14 466                        | -6 750                         |
| <b>Summa</b>                        | <b>2 426 848</b>                 | <b>-954 939</b>            | <b>-49 106</b>             | <b>33</b>                 | <b>1 471 909</b>               | <b>1 424 644</b>               |

| <b>NOT 8</b>                                    | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR (tkr)</b>            |                   |                   |
| Aktier:                                         |                   |                   |
| Vetlanda Stadshus AB                            | 4 000             | 4 000             |
| Andelskapital, Kommuninvest *)                  | 18 709            | 18 080            |
| Medlemsinsats Höglandets Räddningstjänstförbund | 4 670             | 4 670             |
| Medlemsinsats Kretslopp Sydost                  | 17 920            | 17 920            |
| Träcentrum                                      | 10                | 10                |
| Inera AB                                        | 42                | 42                |
| Kommunassurans Syd Försäkrings AB               | 1 259             | 1 259             |
| Bostadsrätter                                   | 13                | 13                |
| <b>Summa</b>                                    | <b>46 623</b>     | <b>45 994</b>     |

| <b>NOT 9</b>                                      | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR (tkr)</b>       |                   |                   |
| Vetlanda Arena AB (Tjustkulle)                    | 43 244            | 44 296            |
| Vetlanda Sporthall AB                             | 22 940            | 23 560            |
| Vetlanda Bågskytteklubb                           | 42                | 48                |
| Friluftsförbundet                                 | 1 600             | 1 600             |
| Vetlandaortens Ryttsförening                      | 1 000             | 1 000             |
| Vetlanda Racketklubb                              | 5 225             | 5 280             |
| Vetlanda Motorsällskap                            | 1 200             | 0                 |
| Utlåning SEB, finansiering leasing kraftvärmeverk | 148 401           | 151 940           |
| Osäkra fordringar                                 | -2 600            | -2 600            |
| <b>Summa</b>                                      | <b>221 052</b>    | <b>225 124</b>    |

| <b>NOT 10</b>                                    | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FÖRRÅD OCH EXPLOATERINGSFASTIGHETER (tkr)</b> |                   |                   |
| Gatuavdelningens förråd                          | 3 735             | 2 305             |
| Exploateringsfastigheter                         | 16 703            | 44 042            |
| Övrigt                                           | 198               | 198               |
| <b>Summa</b>                                     | <b>20 636</b>     | <b>46 545</b>     |

| <b>NOT 11</b>                            | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR (tkr)</b>     |                   |                   |
| Fakturafordringar                        | 17 269            | 36 879            |
| Osäkra fordringar                        | -1 548            | -1 719            |
| Preliminärskatt                          | 38 143            | 22 013            |
| Mervärdeskatt                            | 7 763             | 21 285            |
| Skattekonto                              | 2 465             | 2 816             |
| Statsbidragsfordringar                   | 11 639            | 10 644            |
| Upplupen fastighetsavgift                | 51 163            | 46 092            |
| Upplupna skatteintäkter                  | 60 409            | 16 330            |
| Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter | 44 763            | 51 602            |
| Övrigt                                   | 1 819             | 4                 |
| <b>Summa</b>                             | <b>233 885</b>    | <b>205 946</b>    |

| <b>NOT 12</b>               | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KASSA OCH BANK (tkr)</b> |                   |                   |
| Kassa                       | 36                | 44                |
| Plusgiro                    | 1 509             | 1 336             |
| Bank*)                      | 89 140            | 43 044            |
| <b>Summa</b>                | <b>90 685</b>     | <b>44 424</b>     |

\*) Koncernkontot hade 2022-08-31 en total behållning om 86 931 tkr. Total kreditlimit på koncernkontot är 75 000 tkr.

| <b>NOT 13</b>                                | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL (tkr)</b>                    |                   |                   |
| Ingående eget kapital                        | 1 056 300         | 913 466           |
| Årets resultat                               | 147 751           | 142 834           |
| <b>Utgående eget kapital efter justering</b> | <b>1 204 051</b>  | 1 056 300         |

#### Specifikation eget kapital (tkr)

|                                     | <b>Eget kapital</b> | <b>Reserverade medel</b> | <b>Justeringar</b> | <b>UB</b>        |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| Ingående eget kapital               | 934 279             |                          |                    | 934 279          |
| Pensionsreserv                      |                     | 72 000                   |                    | 72 000           |
| Resultatutjämningsreserv            |                     | 50 000                   |                    | 50 000           |
| Barnomsorgsfond                     |                     | 21                       |                    | 21               |
| Eget kapital före delårets resultat |                     |                          |                    | 1 056 300        |
| Delårets resultat                   |                     |                          |                    | 147 751          |
| <b>Totalt eget kapital</b>          |                     |                          |                    | <b>1 204 051</b> |

| <b>NOT 14</b>                                                                               | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AVSÄTTNINGAR (tkr)</b>                                                                   |                   |                   |
| <b>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>                                |                   |                   |
| Pensionsskulden i övrigt redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med redovisningslagen. |                   |                   |
| Ingående avsättning pensionsskuld                                                           | 10 565            | 10 998            |
| Pensionsutbetalningar                                                                       | -1 020            | -1 379            |
| Nyintjänad pension                                                                          | -16               | 345               |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings                                                            | 178               | 141               |
| Förändring av löneskatt                                                                     | -52               | -84               |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder                                                    | 0                 | 323               |
| Övrigt                                                                                      | 644               | 221               |
| <b>Utgående avsättning pensionsskuld</b>                                                    | <b>10 299</b>     | <b>10 565</b>     |
| <b>Övriga avsättningar</b>                                                                  |                   |                   |
| Avsättning för skogsåtgärder                                                                | 1 361             | 1 361             |
| Avsättning för marksanering                                                                 | 19 708            | 19 708            |
| Avsättning för återställande av deponier                                                    | 499               | 499               |
| Avetableringskostnader paviljonger                                                          | 1 743             | 1 743             |
| Testamentsgåva                                                                              | 710               | 716               |
| Övriga avsättningar                                                                         | 9                 | 9                 |
| <b>Summa övriga avsättningar</b>                                                            | <b>24 030</b>     | <b>24 036</b>     |
| <b>Summa avsättningar totalt</b>                                                            | <b>34 329</b>     | <b>34 601</b>     |

| <b>NOT 15</b>                                   | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>LÅNGFRISTIGA SKULDER (tkr)</b>               |                   |                   |
| Ingående skuld                                  | 542 300           | 512 300           |
| Återföring kortfristig del av långfristig skuld | 10 000            | 10 000            |
| Nya lån                                         | 0                 | 60 000            |
| Amorteringar                                    | 0                 | -30 000           |
| Nästa års amorteringar                          | -10 000           | -10 000           |
| <b>Utgående skuld</b>                           | <b>542 300</b>    | <b>542 300</b>    |

| <b>NOT 16</b>                                | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KORTFRISTIGA SKULDER (tkr)</b>            |                   |                   |
| Nästa års amorteringar                       | 10 000            | 10 000            |
| Sjökalkning                                  | 1 315             | 1 315             |
| Landskapsvård                                | 1 191             | 1 191             |
| Mervärdeskatt                                | 5 545             | 12 698            |
| Fastighetsskatt                              | 917               | 550               |
| Personalens källskatt                        | 22 175            | 21 459            |
| Pensionsskuld, individuell del               | 31 786            | 40 089            |
| Särskild löneskatt, individuell del          | 28 782            | 20 604            |
| Särskild löneskatt, utbetalda pensioner      | 20 035            | 12 059            |
| Pensionskostnader försäkringsavgifter        | 1 365             | 3 619             |
| Särskild löneskatt, försäkringsavgifter      | 331               | 878               |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 56 944            | 29 021            |
| Upplupna räntor                              | 1 023             | 339               |
| Upplupna sociala avgifter                    | 42 816            | 52 330            |
| Semesterlöneskuld                            | 40 151            | 66 409            |
| Upplupna löner                               | 3 885             | 4 285             |
| Förutbetalda skatteintäkter                  | 0                 | 0                 |
| Upplupna kostnader Flykting                  | 4 936             | 4 146             |
| Leverantörsskulder                           | 28 940            | 78 192            |
| Övrigt                                       | 1 973             | 292               |
| <b>Summa</b>                                 | <b>304 110</b>    | <b>359 476</b>    |

| <b>NOT 17</b>                                  | <b>2022-08-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ANSVAR- OCH BORGENSFÖRBINDELSER</b>         |                   |                   |
| Vetlanda Stadshus AB                           | 107 763           | 96 000            |
| Witalabostäder AB                              | 406 511           | 391 166           |
| Njudung Energi Vetlanda AB                     | 474 151           | 507 690           |
| AB Vetlanda Industrilokaler                    | 129 094           | 131 719           |
| Höglandsförbundet                              | 7 500             | 7 500             |
| Högländets Räddningstjänstförbund              | 7 050             | 3 760             |
| Njudung Energi Sävsjö AB                       | 42 500            | 42 500            |
| Förlustansvar, egna hem                        | 0                 | 0                 |
|                                                | <b>1 174 569</b>  | <b>1 180 335</b>  |
| Ingående pensionsförpliktelser                 | 579 370           | 584 865           |
| Pensionsutbetalningar                          | -19 754           | -30 128           |
| Nyintjänad pension                             | 38                | -56               |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings               | 12 166            | 8 047             |
| Förändring av löneskatt                        | -1 643            | -1 073            |
| Ändring av försäkringstekniska grunder         | 0                 | 12 337            |
| Övrigt                                         | 777               | 5 378             |
| <b>Utgående pensionsförpliktelser</b>          | <b>570 954</b>    | <b>579 370</b>    |
| <b>Totala Ansvars- och borgensförbindelser</b> | <b>1 745 523</b>  | <b>1 759 705</b>  |

Vetlanda kommun har i augusti 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vetlanda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 tkr och totala tillgångar till 576 546 871 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 884 596 tkr (0,32 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 856 802 tkr (0,32 %).

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 2021-12-31 var 10 543 tkr.

Aktualiseringsgraden (benämnt Utredningsgraden enligt Skandia) uppgår per 2022-10-01 till 99%.

# 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 Socialdemokraterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Liberalerna. Tillsammans har de 23 mandat. Övriga partier i opposition är Vetlanda Framåtanda, Moderaterna, Sverigedemokraterna och Vänsterpartiet.

Kommunfullmäktige träffas vanligen tredje onsdagen i månaden, utom på sommaren. Ett sammanträde om året brukar förläggas utanför centralorten. Tid och datum för sammanträdena annonseras i lokaltidningen och på kommunens webbplats. Vid fullmäktigesammanträdena diskuterar man och fattar beslut som framför allt rör

stora och viktiga frågor för kommunen. Man beslutar till exempel om budgeten, kommunalskatten samt eventuella förändringar av taxor och avgifter. Innan ett ärende avgörs i fullmäktige ska det beredas av nämnd eller av kommunstyrelsen.

## Hänt i verksamheten

Kommunfullmäktigemötet i januari ställdes in pga för få ärenden. Kommunfullmäktige har under året haft fysiska möten i kommunfullmäktigesalen som vanligt. 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 Mediacenter.

## Ekonomi

| Driftredovisning (Tkr) | Årsbudget    | Utfall 31/8 |              |              | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
|                        |              | Intäkter    | Kostnader    | Nettokostnad |               |                      |
| Verksamhet             |              |             |              |              |               |                      |
| KF                     | 817          | 0           | 547          | 547          | 769           | 48                   |
| Partistöd              | 682          | 0           | 682          | 682          | 682           | 0                    |
| <b>Summa</b>           | <b>1 499</b> | <b>0</b>    | <b>1 229</b> | <b>1 229</b> | <b>1 451</b>  | <b>48</b>            |



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

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

Revisorerna ska utföra sin granskning i enlighet med god 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 väsentlighets- och riskanalys. Kommunens revisorer arbetar med följande planeringsdokument:

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

Kommunens revisorer granskar även verksamheten med hjälp av protokoll från kommunfullmäktige,

kommunstyrelse och övriga nämnder. Revisorerna och lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen har löpande kontakter med bolagens auktoriserade revisorer.

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

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

### Hänt i verksamheten

Kommunrevisionens arbete följer fastställd revisionsplan för år 2022.

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

Under första halvåret så har följande rapporter lämnats:

- Granskning av bokslut och årsredovisning per 2021-12-31

Revisionens rapporter finns tillgängliga på Vetlanda kommuns hemsida/webbplats:

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

Sakkunnigt biträde från och med 2022 är Deloitte.

## Ekonomi

| Driftredovisning (Tkr) | Årsbudget    | Utfall 31/8 |            |              | Helårs-<br>prognos | Avvikelse<br>mot budget |
|------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------------|-------------------------|
|                        |              | Intäkter    | Kostnader  | Nettokostnad |                    |                         |
| Verksamhet             |              |             |            |              |                    |                         |
| Kommunrevision         | 1 163        | -31         | 503        | 472          | 1 163              | 0                       |
| <b>Summa</b>           | <b>1 163</b> | <b>-31</b>  | <b>503</b> | <b>472</b>   | <b>1 163</b>       | <b>0</b>                |



## Valnämnd

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

### Hänt i verksamheten

Valet har genomförts enligt plan. Nytt för i år var att väktare ronderade i centralorten och fanns till hands

om någon störning skulle inträffa. Säkerhetskraven kring valet har höjts vilket påverkar både organisation och kostnader. Kravet på att också med valförrättare övervaka stationen för att plocka valsedlar skapade på många håll köer, både bemanning och lokaler behöver ses över för att det skall kunna fungera bättre till kommande val.

### Ekonomi

| Driftredovisning (Tkr) | Årsbudget  | Utfall 31/8 |           |              | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|------------|-------------|-----------|--------------|---------------|----------------------|
|                        |            | Intäkter    | Kostnader | Nettokostnad |               |                      |
| Verksamhet             |            |             |           |              |               |                      |
| Valnämnd               | 400        | -783        | 70        | -713         | 222           | 178                  |
| <b>Summa</b>           | <b>400</b> | <b>-783</b> | <b>70</b> | <b>-713</b>  | <b>222</b>    | <b>178</b>           |



# Högländets Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare i syfte att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning som 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.

## Hänt i verksamheten

Implementering av det nya verksamhetssystemet Provisum har gått bra tack vare stort engagemang bland medarbetarna. Nya systemet har medfört förändrat arbetssätt. Det nya arbetssättet har fokus på processen för respektive ärendetyp och har även inneburit uppdatering av beslutsmallar. Det nya verksamhetssystemet har även möjliggjort start av ett projekt med att skanna in och digitalisera det omfattande arkiv av akter som finns i verksamheten.

Vi jobbar aktivt med att få ställföreträdare att lämna in sina årsräkningar digitalt. De digitala årsräkningarna utgjorde i år 21 % (jämfört med 13 % föregående år).

I enlighet med nämndens mål om digitalisering av verksamheten har en ny webbsida lanserats. Syftet med den nya webbsidan, [overformyndare.hoglandet.se](http://overformyndare.hoglandet.se), är att ge huvudmän och ställföreträdare mer och lättillgänglig information om ställföreträdarskapet.

Två nya e-tjänster har lanserats; "intresseanmälan för att bli god man" och "anmälan om behov av god man".

5 digitala utbildningar för ställföreträdare har hållits i "redovisning" och "grundutbildning för ställföreträdare".

Reviderat samverkansavtal och reglemente för den gemensamma nämnden har arbetats fram tillsammans med representanter från alla samarbetskommunerna.

Samarbete med kontaktcenter i Vetlanda har inletts gällande mottagande av inkommande telefonsamtal

för ökad tillgänglighet. Både inkommande samtal och gemensam e-post har flyttats över till ett gemensamt ärendehanteringssystem för att öka tillgängligheten och säkerställa hög servicenivå.

## Personal

I verksamheten arbetar just nu åtta tillsvidareanställda medarbetare. En tjänst är vakant och rekrytering pågår. En tillfällig projektjänst har inrättats i för skanning av arkivet. Två juriststudenter har anställts under sommarperioden för att granska årsräkningar.

Samarbetet i gruppen fungerar bra och arbetsmiljön är god. Sjukfrånvaron är fortsatt väldigt låg.

## Målarbete

Verksamheten har jobbat intensivt med målen "rättssäker granskning" och "ökad digitalisering". Visst arbete med målet "rekrytering av ställföreträdare" återstår.

### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

#### Kommentar:

Högländets överförmyndarverksamhet bidrar till en attraktiv kommun genom att jobba för att vara en attraktiv arbetsplats där medarbetare trivs. Medarbetarundersökningen visar nöjda medarbetare och till utannonserade tjänster inkommer många ansökningar.

### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

#### Kommentar:

Aktiviteter kopplade till nämndens mål kring ökad digitalisering av verksamheten leder till högre service och tillgänglighet genom:

- digitala utbildningar för ställföreträdare - ny webbsida med utrymme för verksamhetsspecifik information - e-tjänster möjliggör ökad tillgänglighet för ställföreträdare - samarbete med kontaktcenter för mottagning av telefonsamtal och post

Ett arbete med att se över verksamhetens texter i beslut och andra dokument utifrån ett klarspråksperspektiv har påbörjats.

#### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

##### Kommentar:

En rättssäker och effektiv granskning av inlämnade redovisningshandlingar från ställföreträdare är ett av nämndens mål. Rättssäkerheten säkerställs genom likabehandlingsprincip och tydliga rutiner kring granskning. De digitalt inlämnade årsräkningarna möjliggör visst inslag av automatgranskning fr.o.m. år 2023.

Ökad digitalisering leder till att mer information skickas digitalt vilket innebär att en mindre mängd papper skickas per post från verksamheten.

#### Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande

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

##### Kommentar:

Rekrytering av ställföreträdare till olika uppdrag är ett omfattande arbete. Här finns planer på olika aktiviteter för att effektivisera vårt arbetssätt. Dessa kommer vi jobba mer aktivt med under hösten 2022.

Pandemin har tvingat oss att vara kreativa gällande utbildningar till ställföreträdare som genomförts digitalt via teams.

Nytt verksamhetssystem innebär förändrade arbetssätt för en effektivare verksamhet. Verksamheten jobbar succesivt mot ett mer processbaserat och specialiserat arbetssätt.

#### Framtid

En av utmaningarna som verksamheten står inför är fortsatt digitalisering för att effektivisera arbetet genom bl.a.:

- öka andelen digitalt inlämnade årsräkningar
- vidareutveckla verksamhetens nya webbsida så att fler ska hitta den information de söker på egen hand
- digital gallring och e-arkiv

Verksamheten har påbörjat ett klarspråksprojekt för att öka förståelsen av innehållet i beslut och dokument. Ett stort antal mallar och texter ska genomgå klarspråksgranskning och uppdateras.

Att rekrytera personer till uppdrag som god man och förvaltare är ett tidskrävande arbete. Olika aktiviteter planeras såsom att se över interna arbetsprocesser och komma ut och marknadsföra uppdraget som god man i olika sammanhang.

Även fortsättningsvis prioritera att erbjuda utbildningar till nya och erfarna gode män för att säkerställa att tillräckliga kunskaper finns i uppdragets olika delar.



## Ekonomi

Verksamhetens kostnader ligger hittills på budgeterad nivå. Verksamheten kommer dock under året ha ökade kostnader som inte tagits höjd för i budget. De omkostnader som Vetlanda kommun har för att de är värdkommun för den gemensamma överförmyndarverksamheten uppgår till ca 300 tkr,

fördelat mellan tjänster såsom; ekonomi, HR, kommunikation och kontaktcenter. Denna kostnad kommer för första gången belasta verksamheten under 2022. Även det nya verksamhetssystemet innebär högre kostnader. Det kostar ca 400 000 kr per år jämfört med ca 100 000 kr som det tidigare systemet kostade. Dessa kostnader kommer påverka resultatet.

| Driftredovisning (Tkr)              | Årsbudget | Utfall 31/8   |              |              | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------------|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet                          |           | Intäkter      | Kostnader    | Nettokostnad |               |                      |
| Intäkter från kommunerna            | -12 144   | -8 300        | 0            | -8 300       | -12 144       | 0                    |
| Överförmyndarnämnd                  | 342       | 0             | 194          | 194          | 342           | 0                    |
| Överförmyndarkansli                 | 6 895     | -73           | 4 658        | 4 585        | 7 195         | -300                 |
| Överförmyndar Ställföreträdare      | 4 907     | 0             | 3 051        | 3 051        | 4 607         | 300                  |
| <b>Summa</b>                        | <b>0</b>  | <b>-8 373</b> | <b>7 903</b> | <b>-470</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| Förändring av semesterlöneskuld     |           |               | -33          | -33          |               |                      |
| <b>Summa inkl semesterlöneskuld</b> | <b>0</b>  | <b>-8 373</b> | <b>7 870</b> | <b>-503</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>             |

| Investeringsredovisning | Årsbudget  | Utfall 31/8 |          |             | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------|------------|-------------|----------|-------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet              |            | Inkomster   | Utgifter | Nettoutgift |               |                      |
| Verksamhetssystem       | 300        | 0           | 0        | 0           | 300           | 0                    |
| Digitalisering e-arkiv  | 200        | 0           | 0        | 0           | 200           | 0                    |
| <b>Summa</b>            | <b>500</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>500</b>    | <b>0</b>             |



## Kommunstyrelse

Kontoren inom kommunledningsförvaltningen är en serviceorganisation till övriga kommunala verksamheter avseende kommunikation/information, personal, ekonomi, upphandling, arkiv samt stöd till den politiska organisationen. Strategiska funktioner inom utvecklingsavdelningen, måltidsservice, integration och strategiskt näringslivsarbete är också en del av kommunledningsförvaltningen. Måltidsservice tillagar måltider till barn, elever och äldre inom Vetlanda kommuns verksamheter enligt Livsmedelsverkets rekommendationer. Fysisk planering och mark & exploatering ingår i kommunstyrelsens ansvarsområde.

### Hänt i verksamheten

Pandemin har fortsatt påverka verksamheten även om smittan klingade av under våren. Krisarbetet i länet har fortgått men gled mot slutet av våren över mot att fokusera på höga energipriser och lågt vatten.

Arbetet med att etablera hi:tech (Teknikens hus) för att stärka kompetensförsörjningen till företagen i Vetlanda kommun har fortsatt under året. Kommunen är representerad i styrelsen för Nju:tek som ansvarar för innehållet i verksamheten. Föreningen har ett antal arbetsgrupper igång som utvecklar olika delar i hi:tech konceptet ytterligare. Niclas Lindqvist är from 1/8 anställd för att driva arbetet med att bygga upp och etablera hi:tech.

Rysslands invasion i Ukraina innebar i ett första skede en förberedelse för att ta emot flyktingar från Ukraina i tillfälliga boenden. Vetlanda kommun hyrde två övernattningsmöjligheter som inte nyttjats. Kommunen har fått ersättning för kostnaderna. Vid halvårsskiftet fanns ny lagstiftning om fördelning av Ukrainaflyktingar på plats. Vetlanda kommun kan få 73 anvisade personer att bosätta. Hittills har det kommit ca 25 personer.

Utifrån säkerhetsläget i vår omvärld är det ett ökat fokus på uppbyggnad av civilt försvar, säkra kommunikationer och säkerhetsskydd. Kommunen genomförde innan semestern en Cyberhotsövning som länsstyrelsen tagit fram. Övningen genomfördes tillsammans med HIT under ledning av länsstyrelsen. Gymnasiesamverkan på Höglandet har varit föremål för utredning. Utredningen presenterades under våren på ett gemensamt möte i Nässjö där

representanter från samtliga höglandskommuner deltog. Arbeta med att komplettera den externa utredningen inför beslut pågår.

Arbetsmiljöverket har under året gjort två stickprovskontroller avseende kommunens arbetsmiljöarbete. I slutet av sommaren kom arbetsmiljöverkets förslag till föreläggande för yttrande. Arbetsmiljöverkets granskning visar på att vi har rutiner och dokument på plats men vi måste bli bättre på att göra riskanalyser och rapportera tillbud och arbetsskador.

Arkivarien ingår sedan januari 2022 i en grupp med olika kompetenser på höglandet, som arbetar med att ta fram ett upphandlingsunderlag för en digital signeringstjänst som uppfyller kraven för en kvalificerad elektronisk underskrift.

Inom Ekonomikontorets verksamhet är förflyttningen av vissa arbetsuppgifter till det höglandsgemensamma ekonomiservicekontoret (HES) i slutet av året en större förändring. I samband med detta flyttades 2,5 tjänster till kontoret i Nässjö. Ett större arbete har också genomförts inför ny upphandling av gemensamt ekonomisystem som ske under 2022. Upphandlingsavdelningen har under året övergått till att hantera allt digitalt i enlighet med informationshanteringsplanen.

Arbetet med ny HR-strategi har pågått under året samt en revidering av personalpolicy. Arbeta med att se över vilka aktiviteter som kan hjälpa oss att nå målen i programmet har påbörjats och tillsammans med representanter från förvaltningarna ska detta arbete processas fram under året. Ett arbete för att kunna ta över HR-konsultationen för HRF har inneburit att ytterligare en medarbetare har rekryterats till HR-avdelningen. Bemanningssenheten har med anledning av pandemin haft en hög - till mycket hög arbetsbelastning under större delen av året. Rekryteringsenheten har även fått stötta upp på bemanningssenheten utöver sina ordinarie arbetsuppgifter. Rekrytering av 700 sommarvikarier rullade på bra trots att man fått begränsa den uppsökande verksamheten p g a pandemin. Åter till fysiska mässor för rekryteringsenheten vilket har upplevts positivt både för besökare och medarbetare.

Livsmedelspriserna skjuter i höjden och vi arbetar med att försöka få ihop ekonomin. Ett arbete pågår

med att se över menyn i förskola, skola och äldreomsorg för att minska kostnader. Prisjusteringar sker 4 gånger per år, september är en av dessa månader och höjningen ser ut på följande sätt, Kolonial gått upp med 9,5%, Mjök och mejeri 11% och Färskt kött med 8%. De livsmedel som gått upp mycket i pris, försöker vi använda mer sällan på menyn för att få ner kostnaderna. I samband med det som händer i världen så är det mycket varor som är restnoterade, att det inte går att få fram de avtalsvaror som vi har, vilket också kan påverka priset men också produktionen i köken. Efter sommaren har detta ökat markant med restnoterade varor. Matsvinnet är en onödig och stor kostnad som arbetas hårt med i köken, när det gäller mat som blir över vid måltiden så tar köket tillvara stora delar av detta, samt att vi säljer matlådor av överbliven mat.

Ett annat svinn är tallrikssvinnet, det eleverna tar till sig på tallriken och sedan slänger, det är svårt för kökspersonalen att hantera. Här påverkar schemaläggning, köer, måltidsmiljön stora delar, vilket innebär en tät dialog med verksamheten som äter vår mat. Här finns en hel del att göra för att slippa slänga mat. Under året har vi fortsatt haft World Culinary Day = WCD-dagar. Då serverar vi måltider inom förskola/skola från andra länder, vid varje tillfälle är det en av våra medarbetare som har någon form av anknytning till ett annat land som gör menyn för dagen. Vi har haft 4 tillfällen under våren 2022 och här kommer några exempel på länder Polen, Gambia och Danmark.

Även första halvåret 2022 har kriskommunikation var i fokus. Covid 19 givetvis men också situationen i omvärlden med Rysslands invasion av Ukraina och Sveriges Natoansökan. Detta har inneburit en hel del kommunikationsinsatser men framför allt planering och förberedelser för vad som kan komma. Mycket samverkan med Länsstyrelsen och övriga aktörer inom F-samverkan. Internt har vi varit involverade i några krislägen knutet till skolans område.

Nya vetlanda.se lanserades den 1 juni efter ett halvårs intensivt arbete. En helt ny, tillgänglighetsanpassad webbplats som är gjord för mobilen i första hand. Vetlanda.se (både gammal och ny webbplats) har haft 325 000 sidvisningar första halvåret. Populära sidor är dagens lunch på Gärdet och presentation av evenemang. Exempel på evenemang och aktiviteter som haft många visningar är cruisingen, åk skridskor, valborgsmässoafton och

vaska guld i Ädelfors. Webbplatsen har flest besökare torsdagar och måndagar, övriga dagar ganska lika. 64 procent surfar från en smartphone och 30 procent från en dator.

I mars sände vi det första avsnittet av podden Insyn. En podd som ska ge just insyn och bidra till att våra kommunmedborgare känner sig informerade i aktuella frågor. Podden ersätter till viss del skrivna artiklar. Under våren har vi sänt 13 avsnitt, ett avsnitt varje torsdag och har i genomsnitt 100 lyssnare per avsnitt. Podden har sommaruppehåll och startar igen i augusti. En utvärdering är planerad till slutet av året.

Från och med årsskiftet är kommunikationsavdelningen ett kommunikationsstöd gentemot Höglandets Räddningstjänstförbund (HRF). HRF köper en heltidstjänst och kommunikationsavdelningen har med anledning av det rekryterat en ny kommunikatör. Initialt har fokus varit att lära HRF:s verksamhet, inventera behov och se till att den information som finns i HRF:s kanaler är korrekt.

Tre digitala utbildningar för gode män har genomförts i våra lokaler tillsammans med Höglandets överförmyndarverksamhet under första halvåret. Varje utbildning har varit två timmar och en kombination av filmat material och livesändning. Kommunikatörerna har också hjälpt överförmyndarverksamheten med deras nya webbplats och ansvarat för projektledningen.

Den nya webbplatsen lanserades i mitten på mars. Idag har vi 131 e-tjänster publicerade, både egna och leverantörsspecifika. 14 nya e-tjänster har publicerats och sex lite större revideringar har gjorts under första halvåret. Flest nya inom miljö och byggs verksamhetsområde, men även e-tjänster mot överförmyndarverksamheten och en kopplad till kriget i Ukraina.

Ett nära ledarskap och en tydlig styrning har gjort att kontaktcenter levererat på de mål som är satta för verksamheten. Kontaktcenter löser i nuläget cirka 40 procent av alla frågor som kommer via telefon och det i sig innebär att förvaltningarna blir avlastade med motsvarande. Över 92 % av alla samtal besvaras inom 120 sekunder, en förbättring med över två procent jämfört med samma period förra året. Antalet telefonsamtal har minskat med ungefär 4000 styck jämfört med samma period förra året. Det är fler personer som använder chatten för att komma i kontakt med kommunen. Här ser vi en fördubbling

jämfört med andra halvåret 2021. Det finns potential att öka mer och vi kommer marknadsföra funktionen ytterligare. Under första halvåret hade kontaktcenter 2911 registrerade besök i kontaktytan, det är något färre jämfört med samma period föregående år. 6 500 e-postmeddelande till den kommunala e-postbrevlådan har hanterats.

Energi- och klimatrådgivaren har hanterat 110 ärenden under första halvåret. Han har också gjort 14 utåtriktade aktiviteter som tillsammans nåtts av ungefär 200 personer. I tider med väldigt höga energipriser har intresset för solenergi och laddstolpar skjutit i höjden.

När det gäller konsumentvägledning har vi haft ett större behov än vi kunna möta upp på grund av sjukfrånvaro och har tvingats hänvisa en del ärenden vidare till Jönköpings kommun och Konsument Höglandet. Under hösten 2022 stärker vi upp funktionen i kontaktcenter och utbildar ytterligare en person som ska kunna hantera dessa frågor.

Utvecklingsavdelningen har under första halvan av 2022 arbetat med och slutfört flera större program - bland annat Destinationsutvecklingsprogrammet och policy för hållbar utveckling.

Destinationsutvecklingsprogrammet har också medfört ett identifierat behov av en destinationsutvecklare i den kommunala organisationen och rekrytering av en sådan genomförs under hösten.

### Verksamhetsmått

| Nyckeltal     | 2022  | 2021       | 2021       | 2020       | 2020   | 2019       |
|---------------|-------|------------|------------|------------|--------|------------|
|               | Våren | Våren      | Hösten     | Våren      | Hösten | Våren      |
| Tallrikssvinn | -     | 16,6 g     | 22,0 g     | 18,7 g     | -      | 19,6 g     |
| Kantinsvinn   | -     | 2,4 kg/dag | 2,1 kg/dag | 2,1 kg/dag | -      | 2,4 kg/dag |

| Nyckeltal                                   | 2022-08 | 2021-08 | 2020-08 |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Antal ramavtal                              | 447     | 507     | 423     |
| Antal annonserade förenklade upphandlingar  | 36      | 21      | 18      |
| Antal annonserade öppna upphandlingar       | 10      | 8       | 10      |
| Antal annonserade direktupphandlingar       | 50      | 26      | 16      |
| Antal annonserade övriga upphandlingsformer | 14      | 8       | 12      |
| Antal leverantörsfakturor                   | 46 734  | 45 892  | 40 147  |
| Andel elektroniska fakturor                 | 89,9%   | 82,1%   | 80,4%   |
| Andel scannade fakturor                     | 10,1%   | 17,9%   | 19,6%   |

### Personal

Medarbetarundersökningen genomförs på hösten. Något nytt resultat finna alltså inte att redovisa. Alla kontor har gått igenom resultatet och gjort handlingsplaner.

Flera kommunala verksamheter påverkas av svårigheten att attrahera personal. Måltidsservice märker av denna svårighet. Samtidigt har sommaren 2022 varit hanterbar eftersom antalet frånvarande personer minskade jämfört med 2021.

### Målarbete

#### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

#### Kommentar:

Planläggning och exploatering för nya bostäder svarar i hög grad mot efterfrågan och befolkningsmål. På Himlabackarna 3 har vi sålt/bokat

55 tomter av 70. Markanvisning är på gång på två flerbostadshusområdena för ca 60 bostäder. Vi märker av en större oro från köpare på grund av osäkrare konjunktur.

Vi har fortsatt prioritet på planläggning och exploatering av Norget för bostäder och planläggning för industri på Skärpet. Vi arbetar också med beslutsunderlag och planläggning för hi:tech och ny sporthall vid Hasses sportcenter.

Kommunens befolkning ökar även om ökningstakten inte är i nivå med målet så är det ändå en mycket positiv utveckling. Utvecklingsavdelningen har påbörjat en fördjupad analys av vilka som flyttar in till vår kommun. Nuvab utför det operativa näringslivsarbetet mycket bra. Kommunikationerna behöver förbättras. Både politiker och tjänstemän arbetar aktivt med frågan. Målsättningen i HR programmet är att vara södra Sveriges mest attraktiva arbetsgivare, en målsättning som inte blir mindre utmanande av att rekryteringssvårigheter finns i flera av våra verksamheter.

Kommunikationsavdelningen bidrar till rekryteringsarbetet genom att arbeta strategiskt med kommunikation av lediga tjänster.

Måltidsservice bidrar genom näringsrik kost som gör att elever och förskolebarn orkar hela dagarna. Matupplevelsen i äldreomsorgen är en stor och viktig del av vardagen både för det fysiska och psykiska välmåendet.

Kommunikationsavdelningen bidrar genom arbetet med platsvarumärket genom inlägg i sociala medier, sommar och vinterpoddar som i genomsnitt har 930 lyssnare per avsnitt.

Kommunen arbetar tillsammans med näringslivet för att bygga upp hi:tech, en verksamhet för eftergymnasial utbildning inom teknikområdet, kompetensutveckling för företagen, forskning, innovation och testbädd. Samtidigt en mötesplats för näringslivet. Kommunen skall uppföra lokaler för verksamheten som drivs av föreningen Nju:tek där kommunen är en medlem tillsammans med företag i kommunen, länet och angränsande län. Kompetensförsörjningen är företagets viktigaste fråga.

#### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

#### Kommentar:

I samband med byte av HR system går processer igenom för att ha effektiva processer som stödjer cheferna på ett bra sätt. Arbetet görs gemensamt på Höglandet. Blanketter görs i mån av tid om till e-tjänster.

Inom måltidsservice är personalen i köken med och går igenom menyerna för att med beaktande av de olika mål som skall uppfyllas hitta den "bästa" menyn. Anpassningar måste göras pga brist på vissa varor och stora prisökningar på vissa varor.

Flera projekt pågår inom Höglandssamverkan, här är utvecklingsavdelningen drivande. Utvecklingsgruppen är borttagen och ett utvecklingsnätverk är istället bildat och syftet tydliggjort.

#### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

#### Kommentar:

Arbete med att minska matsvinnet i måltidsservice pågår. För att nå framgång är matsituationen och samverkan mellan skola och måltidsservice viktig. Överbliven mat används i så stor utsträckning som möjligt till bakning och lagning av andra rätter. Matlådor säljs också till personal i verksamheten.

Reviderade rutiner för miljöanpassad upphandling är antagna och arbetet utifrån de nya rutinerna pågår. I upphandlingarna tas också krav utifrån barnkonventionen in i upphandlingsunderlagen.

HR har tagit fram verktyg för att stödja cheferna i arbetet med att tidigt fånga upp signaler om psykisk ohälsa. Likabehandlingsplanen är under revidering.

Policy för hållbar utveckling är framtagen av utvecklingsavdelningen och beslutad. Arbete pågår med att ta fram en ny energiplan.

Stora resurser har satsats på trygghetsskapande arbete som finansieras genom kommunstyrelsens utvecklingsreserv. Trygghetsvandringar, fältassistent med samordningsansvar, ytterligare resurser till fritidsgården och analysarbete genom gruppen Trygghet Vetlanda.

#### Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

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

#### Kommentar:

Upphandlingsavdelningen har utvecklat modell för dialog och företagsbesök i samband med avtalsstart. E-handeln är också under utveckling med påkoppling av fler leverantörer med syftet att beställa rätt varor till rätt pris.

Måltidsservice har fortsatt det mycket innovativa och uppskattade arbetet där man i samarbete med förskolan har olika länders mat i fokus. Under våren har det varit Gambia, Iran, Polen och Danmark. Måltidsservice har också infört trenddagar där skola och förskola provar trendiga maträtter.

Måltidsråd finns nu i alla verksamheter, ett bra forum för dialog mellan verksamhet och måltidsservice.

Under våren genomfördes den första medarbetardagen för alla medarbetare. Temat var tillsammans men hela värdegrunden var i fokus. Priser till årets medarbetare, årets ledare, årets nytänkare och årets gränsöverskridare. Medarbetardagen är också en viktig del i förändringsresan. Förändringsresan är benämningen på arbetet med förankring och implementering av vision, riktningar och värdegrund som har fortsatt. Utvecklingsavdelningen samordnar och har även bidragit till att hitta goda exempel på hur organisationen redan i dag levererar på riktningar och värdegrund.

## Framtid

Gymnasiesamverkan är en högst aktuell fråga. Inriktningsbeslut kan fattas när utredningen är kompletterad.

Etableringen av hi:tech verksamheten fortgår. Dialog med näringslivet och spridning av syftet med verksamheten är viktiga frågor.

Kommunikationsavdelningen stöttar hi:tech i kommunikationsarbetet. Satsningen är mycket viktig för kompetensförsörjningen för kommunens tillverkningsindustri.

Det trygghetsskapande arbetet fortsätter. Extra satsning finansierad genom utvecklingsreserven ger goda förutsättningar för arbetet.

Samverkan med Höglandets IT är en central fråga för att stödja verksamheternas trevande arbete att komma igång med digitaliseringen där arbetssätt utvecklas för att bli mer effektiva med stöd av IT.

Det osäkra omvärldsläget ställer krav på återuppbyggnad av civilt försvar. En uppgift som kräver ökade resurser.

Ökande priser och brist på varor är en utmaning för måltidsservice.

Digitalisering är en fortsatt viktig utmaning. Kommunledningsförvaltningen behöver på ett bra sätt stödja verksamheterna i processen och också se möjligheter att digitalisera egna processer.

## Ekonomi

Det är främst KS utvecklingsreserv som skapar ett överskottet mot budget på ca 15 mnkr. Reserven var från början 21 700 tkr. Ianstråktagande har gjorts med 4 500 tkr avseende trygghetsskapande arbete, arbete för att minska socialnämndens kostnader för placeringar av barn och unga plus arbete med att ansöka om YH utbildningar inriktning enligt förstudien om hi:tech (Teknikens hus). Dessa beslut är tagna i Kommunstyrelsen tidigare i år.

Ansökan för projekt om kompetensförsörjning och ökad inkludering är under behandling.

Fortsättningen på det försenade jubileumsfirandet innebär kostnader på 200 tkr som inte budgeterats för året men som beslutades 2018.

**På kommunkansliet överstiger fasta arvoden till oppositionen budget med ca 550 tkr.**

Medarbetardagen blev något dyrare än beräknat. Reaktionen från kommunens anställda var dock mycket positiv. Kostnaden för detta ligger både på HR-kontoret, kansliet och Kommunikationsavdelningen.

Kommunikationsavdelningen prognostiserar ett överskott på 843 tkr, huvudsakligen beroende på vakanser i kontaktcenter.

HR-kontoret lämnar ett överskott på ca 1,0 mnkr. Kommunövergripande personalåtgärder i form av centrala utbildningar och hälsofrämjande åtgärder har inte kommit igång fullt ut efter pandemin. Dessutom ligger orsaken till överskottet i minskade serverkostnader i och med bytet till molndrift, ökade intäkter för försäljning av tjänster till HRF och vakanser på HR-kontoret.

Måltidsservice prognostiserar med ett underskott på drygt 1,9 mnkr, ökade livsmedels och transportkostnader är orsaken.

Prognosen för Ekonomikontoret är ett överskott mot budget på drygt 1,2 mnkr, vilket till största delen beror på vakanta tjänster, mindre utbildningskostnader än budgeterat och att kostnaden för nuvarande ekonomisystem är lägre

under de sista åren av avtalet. Dessutom bedöms kommunens försäkringar resultera i ett mindre överskott.

Utvecklingsavdelningen prognostiserar överskott med 840 tkr vilket beror på vakans större delen av året och lägre centrala IT kostnader.

| Driftredovisning (Tkr)                   | Årsbudget      | Utfall 31/8    |                |               | Helårs-<br>prognos | Avvikelse<br>mot budget |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|-------------------------|
| Verksamhet                               |                | Intäkter       | Kostnader      | Nettokostnad  |                    |                         |
| <b>Kommunkansli</b>                      |                |                |                |               |                    |                         |
| Kommunstyrelse                           | 3 353          | 0              | 2 500          | 2 500         | 3 794              | -441                    |
| Utvecklingsreserv                        | 17 216         | 0              | 0              | 0             | 2 216              | 15 000                  |
| Oförutsett                               | 619            | 0              | 0              | 0             | 619                | 0                       |
| Näringsliv                               | 2 832          | -34            | 2 206          | 2 172         | 3 132              | -300                    |
| Kansli mm                                | 8 848          | -259           | 6 158          | 5 899         | 8 764              | 84                      |
| Bredbandssamordnare                      | 215            | 0              | 143            | 143           | 215                | 0                       |
| Marksanering                             | 0              | -179           | 150            | -29           | 29                 | -29                     |
| EU-projekt                               | 250            | 0              | 104            | 104           | 250                | 0                       |
| Flyktingsamordnare                       | 7              | -909           | 834            | -75           | 7                  | 0                       |
| Arkiv                                    | 1 022          | 0              | 551            | 551           | 981                | 41                      |
| <b>Summa</b>                             | <b>34 362</b>  | <b>-1 381</b>  | <b>12 646</b>  | <b>11 265</b> | <b>20 007</b>      | <b>14 355</b>           |
| <b>Ekonomikontor</b>                     |                |                |                |               |                    |                         |
| Ekonomiavdelning                         | 11 974         | -498           | 7 845          | 7 347         | 11 317             | 657                     |
| Upphandlingsavdelning                    | 4 749          | -400           | 3 022          | 2 622         | 4 401              | 348                     |
| Försäkringar                             | 2 110          | 0              | 1 323          | 1 323         | 1 880              | 230                     |
| <b>Summa</b>                             | <b>18 833</b>  | <b>-898</b>    | <b>12 190</b>  | <b>11 292</b> | <b>17 598</b>      | <b>1 235</b>            |
| <b>HR-kontor</b>                         |                |                |                |               |                    |                         |
| HR-kontor                                | 8 412          | -477           | 5 337          | 4 860         | 7 848              | 564                     |
| Löneavdelning                            | 5 596          | 0              | 3 686          | 3 686         | 5 641              | -45                     |
| Pensionsadministration                   | 475            | 0              | 194            | 194           | 350                | 125                     |
| Kommunövergripande personalåtgärder      | 2 770          | -201           | 1 765          | 1 564         | 2 274              | 496                     |
| Kompetenscenter                          | 1 360          | -6 701         | 8 116          | 1 415         | 1 310              | 50                      |
| HR-systemet                              | 1 985          | -625           | 2 440          | 1 815         | 2 062              | -77                     |
| Löneöversyn                              | 2 939          | 0              | 0              | 0             | 2 939              | 0                       |
| Facklig verksamhet                       | 794            | 0              | 462            | 462           | 775                | 19                      |
| Landsbygdsutveckling                     | 322            | 0              | 203            | 203           | 322                | 0                       |
| Personalklubb                            | 80             | 0              | 1              | 1             | 40                 | 40                      |
| <b>Summa</b>                             | <b>24 733</b>  | <b>-8 004</b>  | <b>22 204</b>  | <b>14 200</b> | <b>23 561</b>      | <b>1 172</b>            |
| <b>Måltidsservice</b>                    |                |                |                |               |                    |                         |
| Måltidsservice                           | 65 734         | -17 743        | 60 631         | 42 888        | 67 672             | -1 938                  |
| <b>Summa</b>                             | <b>65 734</b>  | <b>-17 743</b> | <b>60 631</b>  | <b>42 888</b> | <b>67 672</b>      | <b>-1 938</b>           |
| <b>Kommunikationsavdelningen</b>         |                |                |                |               |                    |                         |
| Kommunikation                            | 6 738          | -66            | 4 727          | 4 661         | 6 782              | -44                     |
| Utveckling E-förvaltning                 | 285            | 0              | 171            | 171           | 285                | 0                       |
| Kontaktcenter                            | 6 686          | -437           | 4 082          | 3 645         | 5 826              | 860                     |
| Konsument- och energirådgivning          | 176            | -172           | 190            | 18            | 47                 | 129                     |
| Post och repro                           | 998            | 0              | 747            | 747           | 1 100              | -102                    |
| Lotteritillstånd                         | 2              | -13            | 13             | 0             | 2                  | 0                       |
| Landsbygdsutveckling                     | 350            | -243           | 486            | 243           | 350                | 0                       |
| <b>Summa</b>                             | <b>15 235</b>  | <b>-931</b>    | <b>10 416</b>  | <b>9 485</b>  | <b>14 392</b>      | <b>843</b>              |
| <b>Utvecklingsavdelningen</b>            |                |                |                |               |                    |                         |
| Eu-projekt                               | 413            | 0              | 275            | 275           | 413                | 0                       |
| Miljö- hälsa och hållbar utveckling      | 225            | 0              | 53             | 53            | 150                | 75                      |
| Utveckling E-förvaltning                 | 175            | 0              | 113            | 113           | 175                | 0                       |
| Centrala IT-kostnader                    | 585            | 0              | 228            | 228           | 330                | 255                     |
| Utvecklingsavdelningen administration    | 5 461          | 0              | 3 034          | 3 034         | 4 950              | 511                     |
| <b>Summa</b>                             | <b>6 859</b>   | <b>0</b>       | <b>3 703</b>   | <b>3 703</b>  | <b>6 018</b>       | <b>841</b>              |
| <b>Summa</b>                             | <b>165 756</b> | <b>-28 957</b> | <b>121 790</b> | <b>92 833</b> | <b>149 248</b>     | <b>16 508</b>           |
| Förändring av semesterlöneskuld          |                |                | -3 444         | -3 444        |                    |                         |
| <b>Summa inklusive semesterlöneskuld</b> | <b>165 756</b> | <b>-28 957</b> | <b>118 346</b> | <b>89 389</b> | <b>149 248</b>     | <b>16 508</b>           |

| Investeringsredovisning                    | Årsbudget     | Utfall 31/8 |              |              | Helårs-<br>prognos | Avvikelse mot<br>budget |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------------|
| Verksamhet                                 |               | Inkomster   | Utgifter     | Nettoutgift  |                    |                         |
| Inventarier Kommunkansliet                 | 0             | 0           | 67           | 67           | 80                 | -80                     |
| Dokument- och ärendehantering (DÄHS)       | 100           | 0           | 0            | 0            | 100                | 0                       |
| Varumärke och webutveckling                | 150           | 0           | 43           | 43           | 150                | 0                       |
| Beslutsstödsystem                          | 200           | 0           | 0            | 0            | 150                | 50                      |
| Utbildningssalar/Sammanträdesrum           | 150           | 0           | 17           | 17           | 200                | -50                     |
| Nytt HR-system 2023                        | 4 180         | 0           | 864          | 864          | 4 180              | 0                       |
| Inventarier Måltidsservice                 | 3 538         | 0           | 691          | 691          | 3 538              | 0                       |
| Infartsskyltar                             | 133           | 0           | 5            | 5            | 133                | 0                       |
| Stödsystem KC                              | 100           | 0           | 0            | 0            | 100                | 0                       |
| AI lösning kontaktcenter                   | 100           | 0           | 0            | 0            | 100                | 0                       |
| Samlokalisering SCC                        | 100           | 0           | 0            | 0            | 100                | 0                       |
| Kommunikationsplattform (Digital telefoni) | 50            | 0           | 125          | 125          | 50                 | 0                       |
| Digital arbetsplats                        | 225           | 0           | 0            | 0            | 225                | 0                       |
| Nytt gemensamt telefonisystem              | 500           | 0           | 0            | 0            | 500                | 0                       |
| Tillgänglighetsanpassad webbplats          | 265           | 0           | 256          | 256          | 265                | 0                       |
| Bygdeutveckling                            | 500           | 0           | 172          | 172          | 500                | 0                       |
| <b>Summa</b>                               | <b>10 291</b> | <b>0</b>    | <b>2 240</b> | <b>2 240</b> | <b>10 371</b>      | <b>-80</b>              |

## Avgift Högländets Överförmyndarnämnd

Vetlanda kommun ingår i Högländets Överförmyndarnämnd tillsammans med Nässjö, Eksjö, Sävsjö och Aneby kommuner. Närmare beskrivning av verksamheten återfinns under rubriken " Högländets Överförmyndarnämnd".

Finansieringen av överförmyndarnämnden visar på ett överskott på 177 tkr för Vetlandas del. Detta avser överskott 2021 som reglerats på årets avgift.

| Driftredovisning (Tkr)                  | Årsbudget    | Utfall 31/8 |              |              | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
|                                         |              | Intäkter    | Kostnader    | Nettokostnad |               |                      |
| <b>Verksamhet</b>                       |              |             |              |              |               |                      |
| Överförmyndarverksamhet (Vetlandas del) | 3 501        | 0           | 2 216        | 2 216        | 3 324         | 177                  |
| <b>Summa</b>                            | <b>3 501</b> | <b>0</b>    | <b>2 216</b> | <b>2 216</b> | <b>3 324</b>  | <b>177</b>           |



## Avgift Höglandets Räddningstjänstförbund

Vetlanda kommun ingår i Höglandets Räddningstjänstförbund tillsammans med Nässjö kommun. Förbundet bedriver räddningsverksamhet. Närmare beskrivning av verksamheten återfinns i förbundets egen verksamhetsredovisning. Kostnaderna fördelas efter invånarantal.

| Driftredovisning (Tkr) | Årsbudget     | Utfall 31/8 |               |               | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
|                        |               | Intäkter    | Kostnader     | Nettokostnad  |               |                      |
| Verksamhet             |               |             |               |               |               |                      |
| Avgift HRF             | 35 030        | 0           | 22 804        | 22 804        | 35 030        | 0                    |
| <b>Summa</b>           | <b>35 030</b> | <b>0</b>    | <b>22 804</b> | <b>22 804</b> | <b>35 030</b> | <b>0</b>             |



## Avgift Höglandsförbundet

Vetlanda kommun ingår tillsammans med Eksjö, Aneby, Sävsjö och Nässjö kommuner i Höglandsförbundet. Syftet med förbundet är att stärka den regionala utvecklingen och kompetensutvecklingen på Höglandet samt att marknadsföra regionen. För övrigt finns en utvecklingsplan som närmare

preciserar vilka projekt förbundet ska arbeta med. Närmare beskrivning av förbundets verksamhet framgår av förbundets egen verksamhetsredovisning.

| Driftredovisning (Tkr) | Årsbudget    | Utfall 31/8 |              |              | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
|                        |              | Intäkter    | Kostnader    | Nettokostnad |               |                      |
| <b>Verksamhet</b>      |              |             |              |              |               |                      |
| Avgift HRF             | 998          | 0           | 726          | 726          | 1 053         | -55                  |
| Familjerätt            | 1 688        | 0           | 1 125        | 1 125        | 1 688         | 0                    |
| Utbildningar           | 255          | 0           | 170          | 170          | 255           | 0                    |
| Revision               | 0            | 0           | -15          | -15          | 0             | 0                    |
| <b>Summa</b>           | <b>2 941</b> | <b>0</b>    | <b>2 006</b> | <b>2 006</b> | <b>2 996</b>  | <b>-55</b>           |

## Kultur- och fritidsnämnden

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

### Hänt i verksamheten

Första halvåret 2022 var ett halvår som präglades av evenemang för kultur- och fritidsnämndens verksamheter.

Efter två års pandemi kunde VetlandaFesten åter genomföras liksom Diggiloo. Det blev dubbla återkomster för Lena Philipson till Vetlanda, 34 år efter senaste offentliga spelningen i barndoms--staden; dels var hon huvudattraktionen vid VetlandaFesten, dels var hon en av de tongivande artisterna i Diggiloo-föreställningen som Vetlanda kommun köpt in som ett led i jubileumsfirandet 2020 och som genomfördes på Tjustkulle. Båda evenemangen lockade stor publik.

Året inleddes med slutspurt för projektet Bilderbokens möjligheter, som är ett samverkansprojekt med Vetlanda museum, Vetlanda bibliotek och förskolan. Utställningen följdes av Barnens utställning och omfattade konst som förskolbarnen själva skapat, inspirerade av Bilderbokens möjligheter. Dessa utställningar sågs av alla 4-åringar och 5-åringar Vetlanda kommun.

Barnens utställning följdes av den mångfacetterade utställningen Skogen, som tar upp många olika aspekter om vad skogen betyder för människan.

Två helt nya evenemangssatsningar gjordes eller planerades under första halvåret: Den ena var Filmhistorisk festival, i början av maj, då ett tiotal

föreningar runtom i kommunen visade historiska filmer från sin hembygd. Den andra satsningen var Guldgruvans dag, i och kring Ädelfors, i mitten av augusti. Båda dessa bygger på samverkan mellan museet och kansliet, som har ansvar för allmän kultur.

Under VetlandaFesten slogs publikrekord för Vetlanda Bibliotek. Under sex öppettimmar den lördag VetlandaFesten arrangerades besöktes biblioteket av 2 338 personer för att delta i bland annat skattjakt, barnteater och piratfika.

Bibliotekets verksamhet har också omfattat fler arrangemang än på flera år. När pandemins grepp avtog kunde barnteater och författarbesök återupptas. Dessutom startades under våren en föreläsningsserie med lokala profiler.

Fritidsgården Vattenverket kunde under våren återgå till att ha öppet varje dag, sedan den med hjälps av kommunstyrelsens anslag för trygghets- skapande åtgärder kunnat anställa en extra fritidsledare. Systemet med intyg från föräldrar och en inomhusgräns på maximalt 30 barn och ungdomar bidrog också starkt till att det stök som tvingade fram en neddragning hösten 2021 hölls borta.

Bad & Gym drabbades under våren av samma typ av stökigheter och tvingades på försommaren inför 18-årsgräns för bad utan vuxet sällskap. Det ledde till att stöket försvann och miljön förbättrades för både badgäster och personal.

Efter skolterminens slut genomfördes utomhus- simskola med fulla grupper.

Kultur- och fritidsförvaltningens kansli har under våren och sommaren organiserat trygghets- vandringar, finansierade av kommunstyrelsens ovannämnda anslag. Vandringarna har genomförts av ett stort antal föreningar.

### Verksamhetsmätt

| Verksamhetsmätt/nyckeltal                     | 202206 | 2021    | 2020    | 2019    |
|-----------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| <b>Kultur</b>                                 |        |         |         |         |
| Antal besökare                                | 35 060 | 3 820   | 2 035   | 39 970  |
| <b>Bibliotek</b>                              |        |         |         |         |
| Utlåning huvudbibliotek, bokbuss och filialer | 74 491 | 157 195 | 169 563 | 176 060 |
| - varav barn och ungdom                       | 41 035 | 77 024  | 81 775  | 88 982  |

|                                             |        |        |         |         |
|---------------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| Utlåning enbart bokbuss (i Vetlanda kommun) | 19 338 | 33 954 | 33 821  | 39 998  |
| Besök huvudbibliotek                        | 51 835 | 85 317 | 118 915 | 164 050 |
| <b>Museum</b>                               |        |        |         |         |
| Vetlanda Museum besökare utställningar      | 6 774  | 7 599  | 4 669   | 6 631   |
| <b>Bad &amp; Gym</b>                        |        |        |         |         |
| Myresjö simhall besökare                    | 17 401 | 23 483 | 26 309  | 35 895  |
| Vetlanda badhus besökare                    | 15 795 | 16 793 | 25 021  | 33 254  |
| Vattenverket besökare                       | 14 125 | 10 299 | 5 300   | 18 174  |

Verksamhetsmåttan uppdateras efter respektive verksamhetsår varför 2022 avser första halvåret. 2019 och 2020 påverkades av pandemin med minskat antal besök i vissa verksamheter och för kulturarrangemang av inställda aktiviteter.

## Personal

Medarbetarundersökningen visar att trivselindex på kultur- och fritidsförvaltningen fortsätter att stiga, närmare bestämt från 4,25 till 4,3, vilket är över kommungenomsnittet. Högst betyg får ledarskapet, med 4,41. Undersökningen visar inga alarmerande siffror jämfört med kommungenomsnittet men den visar att det även i kultur- och fritidsförvaltningen är många som känner sig stressade på grund av jobbet och att några har svårt att orka med att göra något efter jobbet.

Sjukfrånvaron har totalt sett varit lägre än kommunens totala nivå. I vissa verksamheter har långtidssjukskrivningar resulterat i höga sjukskrivningstal.

Personalförsörjningen är alltid en utmaning i verksamheter som kräver många timanställda för den löpande verksamheten, ett sådant behov finns hos såväl Bad & Gym som museet och biblioteket. I stort sett har det dock gått att täcka behoven.

## Målarbete

### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

#### Kommentar:

Nämndens verksamheter fortsätter leverera attraktivitetshöjande insatser. Under första halvåret har förvaltningen haft två mycket uppmärksammade utställningar på Vetlanda museum, vilka engagerat inte minst många barn i förskoleålder; Bilderbokens möjligheter och den uppföljande Barnens

utställning. VetlandaFesten sista helgen i maj hade större omgång än tidigare med bland andra Lena Philipson på scen och tre veckor dessförinnan hölls för första gången Filmhistorisk festival, ett samarrangemang mellan kommun och föreningar.

### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

#### Kommentar:

Förvaltningskansliet besitter en hög kunskap om hur föreningslivets vardag ser ut och har en stor förståelse för vilka utmaningar föreningslivet möter. De tjänstepersoner som arbetar med föreningslivet är väl synliga och tar sig tid för att möta föreningarna i deras särskilda situation.

### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

#### Kommentar:

Verksamheterna arbetar aktivt för att erbjuda social hållbarhet i alla verksamheter. Ett exempel är de nya mötesplatser som skapats via exempelvis Sommarkul i Apoteksparken och sommarens premiär för aktiviteter i Pauliström och Näshult.

### Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande

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

#### Kommentar:

Alla verksamheter utom Vattenverkets fritidsgård är öppna för alla åldrar och erbjuder livslångt lärande. En ny satsning är bibliotekets medverkan i regionens Bästa platsen att åldras på-satsning på högläsning.

## Framtid

Alla de utmaningar som lyftes fram i 2021 års årsbokslut finns kvar; exempelvis att förbättra barns och ungas hälsa genom att få fler att bli fysiskt aktiva. Arbetet i det specifika fallet har i än högre utsträckning än tidigare blivit en kommungemensam strävan i projektet Bästa platsen, som under första halvåret fått en projektledare.

En relativt nytilkommen utmaning är att bemästra stök bland barn och unga i verksamheterna och samtidigt upprätthålla en god miljö för den majoritet besökare som inte stökar och för att tillse att arbetsmiljön är god för personalen.

Förvaltningens verksamhet har genomgått stor förändring under senare år, med bland annat skifte av museets inriktning, flytt av fritidsgård och start av Hälsocenter. Men det finns förändringar som väntar runt hörnet. Den största är att Vetlanda bibliotek ska göras om i grunden för att det ska kunna möta framtidens behov.

## Ekonomi

Resultatet för 2022 förväntas bli ungefär i nivå med budgeterat resultat. Fortfarande så har besöks-siffrorna för Bad & gym inte riktigt återhämtat sig efter pandemin. Fritidsgården väntas ge ett positivt resultat då de nya lokalerna ägs av kommunen och verksamheten inte erlägger extern lokalhyra. Justering av budgeten för nämnden med avseende på fritidsgården kommer att ske till 2023. Generellt

har kostnaderna för all förbrukning inom verksamheterna ökat kraftigt hittills i år. Kulturverksamheterna har erhållit ett flertal statsbidrag som används för en ökad kvalitet i utbudet.

Investeringarna har ett varierat utfall jämfört med budget och för vissa projekt kommer ombudgetering till 2023 att begäras.

| Driftredovisning (Tkr)                          | Årsbudget     | Utfall 31/8    |               |               | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet                                      |               | Intäkter       | Kostnader     | Nettokostnad  |               |                      |
| Kultur- och fritidsnämnd                        | 246           | 0              | 164           | 164           | 246           | 0                    |
| Administration kultur- och fritidsförvaltningen | 3 920         | -2 237         | 4 611         | 2 374         | 3 679         | 241                  |
| Tjustkulle                                      | 5 371         | -1 010         | 4 632         | 3 622         | 5 371         | 0                    |
| Norrgårdshallarna                               | 2 326         | -802           | 2 324         | 1 522         | 2 326         | 0                    |
| Övriga idrottsanläggningar                      | -738          | -428           | 289           | -139          | -431          | -307                 |
| Bad och gym                                     | 2 664         | -4 068         | 6 307         | 2 239         | 2 911         | -247                 |
| Fritidsgårdar                                   | 2 983         | 0              | 1 331         | 1 331         | 2 422         | 561                  |
| Allmän kulturverksamhet                         | 885           | -451           | 1 149         | 698           | 891           | -6                   |
| Allmän fritidsverksamhet                        | 5 750         | -3             | 5 048         | 5 045         | 5 914         | -164                 |
| Bibliotek                                       | 10 004        | -1 011         | 6 944         | 5 933         | 9 770         | 234                  |
| Barnkulturarrangemang                           | 215           | 0              | 60            | 60            | 215           | 0                    |
| Museum                                          | 3 271         | -26            | 2 577         | 2 551         | 2 962         | 309                  |
| Stöd till kulturverksamhet                      | 450           | 0              | 409           | 409           | 450           | 0                    |
| Stöd till studieorganisationer                  | 650           | 0              | 430           | 430           | 967           | -317                 |
| <b>Summa</b>                                    | <b>37 999</b> | <b>-10 036</b> | <b>36 276</b> | <b>26 240</b> | <b>37 694</b> | <b>305</b>           |
| Förändring av semesterlöneskuld                 |               |                | -630          | -630          |               | 0                    |
| <b>Summa inkl semesterlöneskuld</b>             | <b>37 999</b> | <b>-10 036</b> | <b>35 646</b> | <b>25 610</b> | <b>37 694</b> | <b>305</b>           |

| Investeringsredovisning            | Årsbudget    | Utfall 31/8 |            |             | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|------------------------------------|--------------|-------------|------------|-------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet                         |              | Inkomster   | Utgifter   | Nettoutgift |               |                      |
| Inventarier Kultur- och Fritid     | 119          | 0           | 0          | 0           | 59            | 60                   |
| Inventarier Biblioteket            | 250          | 0           | 0          | 0           | 150           | 100                  |
| Inventarier Museét                 | 370          | 0           | 0          | 0           | 150           | 220                  |
| Konst Museét                       | 215          | 0           | 59         | 59          | 215           | 0                    |
| Museum, lokalhistorisk utställning | 1 314        | 0           | 7          | 7           | 500           | 814                  |
| Underhåll offentlig konst          | 60           | 0           | 9          | 9           | 60            | 0                    |
| IT-utveckling museum               | 20           | 0           | 0          | 0           | 20            | 0                    |
| Anläggning, inventarier            | 100          | 0           | 59         | 59          | 100           | 0                    |
| Fritidsgård, inventarier           | 112          | 0           | 99         | 99          | 112           | 0                    |
| Inventarier Gruvmuseum Ädelfors    | 200          | 0           | 0          | 0           | 0             | 200                  |
| Inventarier Bad och Gym            | 225          | 0           | 122        | 122         | 225           | 0                    |
| <b>Summa</b>                       | <b>2 985</b> | <b>0</b>    | <b>355</b> | <b>355</b>  | <b>1 591</b>  | <b>1 394</b>         |

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

### Hänt i verksamheten

#### Plan, mät och GIS

Planarbetet för Norget inväntar en del utredningar. Det måste genomföras både naturinventering och arkeologi innan man kan komma vidare med planen i ett samråd.

Planavdelningen har även förtydligat uppdraget för framtagande av en ny kommunomfattande översiktsplan.

Beställningar på uppdrag till mätverksamheten har ökat under första halvåret, både inom Vetlanda kommun och även från Sävsjö kommun. Nu ser vi dock en minskad efterfrågan på mätuppdrag, det innebär att vi har mer fokus på ajourhållning av kartan.

GIS-enheten fortsätter arbetet med höglands-kommunernas gemensamma kartsystem.

#### Mark och exploatering

Läget i vår omvärld med därtill ökade kostnader inom flera områden påverkar byggnation av främst småhus. Intresset är fortsatt stort men flera väljer att avvakta på grund av osäkerhet. Vi ser ett fortsatt högt intresse för att bosätta sig i hela Vetlanda kommun och kommunen har ett positivt inflyttningsnetto visar befolkningsstatistiken.

Vi har sålt ytterligare mark för verksamheter under första hälften av 2022.

Två nya markanvisningar har tecknats, ett för seniorbostäder i Landsbro och ett för verksamhetsmark i Vetlanda.

#### Skogsförvaltning

Skogsförvaltningen löper på enligt plan. Verksamheten följer budget.

#### Lokalresursplanering

Steg tas för att minska vår externa inhyrning av lokaler för kommunala verksamheter.

Paviljonger för förskolan på Esplanaden har sagts upp och flyttats.

Fastigheter för funktionshinderomsorgens dagliga verksamhet har förvärvats.

Östanskogs förskola, Freja-huset och Elhargen har avyttrats.

#### Naturvård

Naturguiden över värdefulla områden i kommunen är klar och har publicerats.

Flera projekt pågår. Bl a har en våtmark anlagts i Ekenässjön och en äng har skapats utefter Norrvägen i Vetlanda.

#### Marksanering

Kommunens arbete med riskklassning och åtgärder av nedlagda kommunala deponier fortgår enligt plan.

Bidrag har sökts och beviljats från staten för utredningar kring föroreningssituationen på tre gruvområden i kommunen, fd Landsbro Trä i Landsbro, södra delen av Skyttmossen samt för komplettering av huvudstudie för Ädelfors amalgameringsverk.

#### Elkostnader

Tekniska kontoret har en årsförbrukning på ca 15 500 MWh och en årsbudget för elförbrukningen (exkl. nätavgifter) på 6,5 mnkr.

En stor del av förbrukningen för resterande året är redan prissäkrat men på grund av de höga priserna som varit under lång tid tror vi att årskostnaden för elförbrukningen landar 1,5-2 mnkr över budget.

Sedan ett drygt år tillbaka har vi en inköpsmodell där vi för en större del av elförbrukningen sprider ut köpen över 18 månader. Varje månad prissäkrar vi alltså ca 5,5 procent av prognosticerad volym för de kommande 18 månaderna, detta för att minimera risken att handla på topparna. Problemet nu är att

det under lång tid inte funnits några dalar utan topparna blir bara högre och högre och därmed finns det ingen möjlighet att få ett bra genomsnittspris trots lång utspridning av inköpen. En grov gissning är att vi för helåret 2023 kan landa på en årskostnad som är ca 15 mnkr, dvs. mer än dubbelt så hög som årets budget. Om nuvarande prisnivå fortsätter att ligga kvar eller t.o.m. ökar så blir kostnaden ännu högre.

Planerade energieffektiviseringar har genomförts och bidrar till att hålla nere elkostnaderna.

### **Materialkostnader**

De kraftiga prishöjningarna som skedde på byggmaterial i spåren av pandemin har fortsatt under det första halvåret 2022. Orsakerna till prishöjningarna är bland annat höjda energipriser och råvarupriser, ökade fraktkostnader och stor efterfrågan. Konflikten mellan Ukraina och Ryssland har också påverkat tillgång och priser. Osäkerheten kring prisutvecklingen framåt är väldigt stor och även vid en avmattning i prisuppgången är det fortfarande höga nivåer vilket påverkar kostnadsläget både för mindre underhållsarbeten och för större fastighetsinvesteringar.

Vi har hållit en god takt i asfaltbeläggningar. Priserna på asfaltsmassa har under våren gått upp ca 30 procent vilket fördyrar våra beläggningsarbeten. Vi ser att vi kommer gå över investeringsbudget för asfaltbeläggningar under året.

### **Drivmedelskostnader**

Kostnaderna för drivmedel har ökat kraftigt och beräknas öka med 400 tkr för gatu/park- verksamhetens arbetsfordon.

För kommunens personbilar och lätta lastbilar beräknas bränslekostnaderna öka med ca 1 000 tkr jämfört med 2021.

### **Utökad verksamhet**

Vi har under 2022 sett fortsatta kostnadsökningar på flera områden och detta har en stor påverkan på vår verksamhet. Nya ytor, både tillfälliga och permanenta, medför också högre kostnader för städning, fastighetsskötsel, el, värme, ventilation, vatten och renhållning. Det innebär också en ökad belastning på driftpersonalen som får fler objekt och ytor att förvalta.

### **Städ**

I städverksamheten har vi att fasat ut en stor del av de traditionella städkemikalierna och ersatt dessa med vanligt kranvatten som filtreras i flera steg, joniseras och sedan görs alkaliskt via elektrolys samtidigt som pH-värdet höjs. Den enda tillsatsen är kaliumkarbonat, som är godkänt i livsmedel och används i bl.a. bakpulver, snus och barnmat.

### **Vinterväghållning**

Första halvåret har budgetmässigt gått bra, prognosen är att vi kommer lämna plusresultat i slutet av året. Vintern blev relativt mild i början av året och vi har inte behövt snöröja eller halkbekämpa i den utsträckning vi planerat för. Här ser vi ett plusresultat på ca 1 100 tkr förutsatt att det blir en normal vinter i slutet av året.

### **Torr och varm sommar**

Sommaren har varit ovanligt torr och vi har lagt mindre tid på viss grönskötsel såsom gräsklippning och trimning och vissa arbeten såsom kantslätter har senarelagts. Under torrperioden har vi i stället utfört andra underhållsarbeten. Under torkan ser vi också att många träd har farit illa. Vi har fokuserat på att vattna de nyplanteringar som vi gjort det senaste året.

### **Byggnationer av verksamhetslokaler**

Följande färdigställdes under första halvåret 2022:

- Renovering av storköket på Holsby skola.
- Extra klassrum på Björköby skola genom flytt av paviljong från Myresjö samt mindre ombyggnationer för att klara ökad verksamhet.
- Lokaler för krisledning har iordningställts i Stadshuset.

Pågående byggnationer:

- Byggnation på Landsbro skola påbörjades i augusti 2020 och beräknas vara färdigt under höstterminen 2023.
- Om- och nybyggnad av Tomaslundsskolan påbörjades sommaren 2022 och beräknas vara färdigt till höstterminen 2025.
- Renovering och tillbyggnad av Korsberga skola påbörjades sommaren 2022 och beräknas vara färdigt till vårterminen 2024.

- Tillbyggnad av grupprum/wc på Myresjö skola påbörjades under våren 2022 och beräknas vara färdig hösten 2022.

- Projektering av tillbyggnad på Njudungsgymnasiet är påbörjad.

- Projektering av tillbyggnad på Korsberga förskola är påbörjad.

- Projektering av ombyggnad och renovering på Ekenässjöns skola är påbörjad.

## Personal

Gatu- och parkchefen är tjänstledig under hösten. Landskapsarkitekten är tjänstledig i ett år från och med i somras.

Tjänstledigheter och sjukskrivningar under våren gör att lönekostnader har varit mindre än planerat.

## Målarbete

### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

#### Kommentar:

Planläggning och exploatering för nya bostäder svarar i hög grad mot efterfrågan och befolkningsmål. På Himlabackarna 3 har vi sålt/bokat 55 tomter av 70. Markanvisning är på gång på två flerbostadshusområdena för ca 60 bostäder. Vi märker av en större oro från köpare på grund av osäkrare konjunktur.

Vi har fortsatt prioritet på planläggning och exploatering av Norget för bostäder och planläggning för industri på Skärpet. Vi arbetar också med beslutsunderlag och planläggning för hi:tech och ny sporthall vid Hasses sportcenter.

### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

#### Kommentar:

Vi håller servicedeklarationerna aktuella och använder dom för att vara tydliga med vilken service vi tillhandahåller

### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

#### Kommentar:

### Den hållbara resan är det självklara valet i Vetlanda

- Utreder utökning av stadstrafik med ytterligare en linje. Dialog förs med JLT.

- Möjligheten att anlägga cykelväg på banvallen mellan Vetlanda och Korsberga har tagit ett steg framåt. Regeringen har kommenterat denna typ av åtgärd och ger öppning för genomförande. Vi inväntar Trafikverkets besked.

- Utveckling av järnväg, se kommunstyrelsen "30 000 invånare år 2030"

### God tillgång till attraktiva mötesplatser och bostadsnära natur:

- Bäckstråket, etapp 3, upprustning Fågeldammen och Forngårdsparken mot Withalaskolan. Har slutförts under våren.

- Centrumåtgärder, upprustning torget samt gångfartsområde, projektering pågår. Njudung projekterar ny belysning, påbörjas hösten 2022.

- Sjunnens lekplats, mindre ombyggnation, projektering klar, planeras anläggas hösten 2022.

- Kvarndammen upprustning, broar belysning, grillplats mm. Projektering pågår.

- Ekenässjön utemiljö, översyn av lek- och mötesplatser. Dialogmöte har hållits och projektering har påbörjats.

### Bevara och utveckla biologisk mångfald och tillgång till upplevelserik natur:

- Vi fick även detta år bidrag från Naturvårdsverket att bekämpa invasiva arter.

- Skapat en äng utmed Norrvägen i Vetlanda.

- Inventerat kommunens vägkanter för att prioritera åtgärder och ta fram skötselplan

### Minskat klimatavtryck i fastighetsbeståndet:

- Planerade energieffektiviseringar påbörjade enligt plan.

- Utbildningar på området genomförda enligt plan.

### God underhållsplanering

- Det pågående arbetet med underhållsplanering inom fastighet ger ett bra underlag för att kunna använda pengarna på bästa sätt men visar också på ett fortsatt stort behov av underhåll. Hittills har underhållsplanering genomförts på de flesta skolor, förskolor, idrottshallar och brandstationer. Underhållsplanering kvarstår delvis på äldreboenden och är precis påbörjad avseende förvaltningsfastigheter. I den underhållsplanering som hittills genomförts framgår att på 10 års sikt är behovet av byggnadsunderhåll (exklusive underhåll av installationer och utemiljöer) ca 180 mnkr.

- På våra gator har vi under 2022 haft en hög framdrift på beläggningsarbete.

- Besiktning av brokonstruktioner har försenats på grund av hög belastning i verksamheten i kombination med tjänstledighet.

#### **Effektiv lokalanvändning i Vetlanda kommuns verksamheter**

- Östanskogs förskola är nu såld.

- Elhargen och Freja huset kv. Kilen har avyttrats.

- Väntar på ny detaljplan i Nye för att kunna avyttra G:a förskolan och Nye P-hem

- Fortsätter arbetet med att säga upp och omförhandla externa hyresavtal för att minska den externa inhyrningen av lokaler till kommunala verksamheter.

#### **Effektiva och klimatsmarta fordon och resor i Vetlanda kommuns verksamheter**

- Ytterligare två elhybridbilar samt en biogasbil har införskaffats och finns nu i bilpoolen. Totalt har vi nu sju bilar samt en buss. Ytterligare en biogasbil har beställt under våren. Biogasbilarna ska ersätta två befintliga dieselbilar i nuvarande bilpool. Andelen fossiloberoende bilar i vår fordonspark ökar stadigt där vi framförallt ersätter befintliga dieselbilar med biogasbilar. Där möjligheten saknas för laddning eller tankning av biogas ökar vi andelen elhybridbilar.

#### **Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande**

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

**Kommentar:**

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

Vårt synsätt är att uppmuntra till nytänkande. En halvdag för alla kommunens anställda genomfördes i våras, då goda arbetsinsatser lyftes i organisationen.

#### **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.

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. Närmaste större investeringsåtgärd är Tomaslundsskolan där entreprenaden är påbörjad. Vi fortsätter arbetet med beslutsunderlag för hi:tech, kulturskola i Mogärdeskolans A-hus, framtiden för bad/sim och vårt egna lokalbehov på tekniska kontoret.

Under året har vi sett en betydande kostnadsökning i branschen vilket givetvis är oroande.

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

#### **Ekonomi**

Helårsprognosen för Tekniska kontorets verksamhet visar på ett överskott mot budget på 2 160 tkr för driften. Verksamheten med fysisk och teknisk planering har ett överskott på grund av högre intäkter än budgeterat. Detta beror på att mätverksamheten har haft mycket inkommande arbeten både inom kommunen och i Sävsjö kommun. För verksamheten gator, vägar och parkering beror överskottet dels på lägre kostnader för vinterväghållning under årets första månader, samt flera vakanser under året. Ökade el- och materialkostnader påverkar flera av verksamheterna nedan, men den största delen finns på raden för gemensamma lokaler. Men på grund av att de vakanser fastighetsavdelningen har finns på samma

rad så blir inte underskottet för verksamheten lika stort som de ökade kostnaderna.

Investeringsprognosen visar på en avvikelse på 89 mnkr mot budget. Anledningen till avvikelsen är till

stor del förskjutning i tid och att vissa projekt inte kommit igång i den takt som budget är utlagd.

För mer detaljerad beskrivning av helårsprognosen hänvisas till prognostexten.

| Driftredovisning (Tkr)                              | Årsbudget      | Utfall 31/8     |                |               | Helårsprognos  | Avvikelse mot budget |
|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|
| Verksamhet                                          |                | Intäkter        | Kostnader      | Nettokostnad  |                |                      |
| Nämnd- och styrelseverksamhet                       | 432            | 0               | 218            | 218           | 432            | 0                    |
| Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring | 13 358         | -4 452          | 12 607         | 8 155         | 12 591         | 767                  |
| Gator och vägar samt parkering                      | 30 408         | -55 215         | 75 330         | 20 115        | 28 185         | 2 223                |
| Parker                                              | 10 520         | -5 672          | 13 620         | 7 948         | 11 086         | -566                 |
| Miljö, hälsa och hållbar utveckling                 | 360            | 0               | 400            | 400           | 400            | -40                  |
| Idrotts- och fritidsanläggningar                    | 8 388          | -50             | 5 506          | 5 456         | 8 551          | -163                 |
| Insatser till personer med funktionsnedsättning     | 3 500          | 0               | 1 720          | 1 720         | 3 500          | 0                    |
| Arbetsmarknadsåtgärder                              | -13            | -629            | 64             | -565          | -115           | 102                  |
| Arbetsområden och lokaler                           | 463            | -1 033          | 1 011          | -22           | 258            | 205                  |
| Kommersiell verksamhet                              | -3 795         | -4 269          | 1 613          | -2 656        | -3 721         | -74                  |
| Bostadsverksamhet                                   | -1 712         | -1 740          | 511            | -1 229        | -1 665         | -47                  |
| Gemensamma lokaler                                  | 87 983         | -32 061         | 88 630         | 56 569        | 88 283         | -300                 |
| Gemensamma verksamheter                             | 58             | -7 456          | 7 171          | -285          | 8              | 50                   |
| <b>Summa</b>                                        | <b>149 950</b> | <b>-112 577</b> | <b>208 401</b> | <b>95 824</b> | <b>147 793</b> | <b>2 157</b>         |
| Förändring av semesterlöneskuld                     |                |                 | -1 913         | -1 913        |                |                      |
| <b>Summa inkl semesterlöneskuld</b>                 | <b>149 950</b> | <b>-112 577</b> | <b>206 488</b> | <b>93 911</b> | <b>147 793</b> | <b>2 157</b>         |

| Investeringsredovisning          | Årsbudget      | Utfall 31/8 |               |               | Helårsprognos  | Avvikelse mot budget |
|----------------------------------|----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| Verksamhet                       |                | Inkomster   | Utgifter      | Nettoutgift   |                |                      |
| Inventarier, bilar, maskiner     | 8 322          | 0           | 1 287         | 1 287         | 4 520          | 3 802                |
| Mindre investeringar fastigheter | 28 614         | 0           | 11 494        | 11 494        | 20 992         | 7 622                |
| Förvaltningsfastigheter          | 972            | 0           | 677           | 677           | 640            | 332                  |
| Kultur- och fritidsfastigheter   | 10 115         | 0           | 504           | 504           | 660            | 9 455                |
| Skolfastigheter                  | 102 666        | -717        | 35 520        | 34 803        | 84 787         | 17 879               |
| Bostäder och affärshus           | 0              | 0           | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| Servicehus och äldreboende       | 26 765         | -20         | 2 775         | 2 755         | 3 924          | 22 841               |
| Gator, vägar och parker          | 23 286         | 0           | 8 804         | 8 804         | 20 840         | 2 446                |
| Exploatering                     | 29 208         | 0           | 5 619         | 5 619         | 4 340          | 24 868               |
| <b>Summa</b>                     | <b>229 948</b> | <b>-737</b> | <b>66 680</b> | <b>65 943</b> | <b>140 703</b> | <b>89 245</b>        |



## Barn- och utbildningsnämnden

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

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

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

### Hänt i verksamheten

Starten på 2022 präglades som likt föregående år av Covid med periodvis hög frånvaro och med fokus på att hålla verksamheterna öppna. Glädjande var att det var en relativt kortvarig påverkan på organisationen och från och med mars månad har verksamheterna återgått till det normala.

### Lokalförsörjning

Under sommaren har Tomaslundens och Bollens förskolor med totalt 60 platser avvecklas. Barn och personal har fått framföra önskemål om ny placering och erbjudits plats därefter. Projektering av nya Tomaslundsskolan är i full gång med byggstart i

september, även om- och tillbyggnad av Korsberga skola har påbörjats. Pågående projekt sedan tidigare är Landsbro skola 7-9.

### Elever och barn

Inför starten skolstarten 2022 har vi 3392 antal barn i grundskola, vilket är 50 fler än föregående år. Barnantalet i förskola är relativt konstant och i gymnasiet sjunker det något. Elevökningarna i grundskolan de senaste fem åren har påverkat hela organisationen, som är ansträngd.

### Digitalisering

Under året har förvaltningen tagit fram en standard för vilka olika typer av digitalt ljud och bild som varje enhet ska utrustas med. Efter inventering har inköp och installationer skett, vilket har bekostats genom centrala investeringsmedel. Det har inneburit ett stort lyft för våra enheters möjligheter att med likvärdiga förutsättningar arbeta med digitala lärmiljöer.

### Utveckling

Flera spännande utvecklingsprojekt är pågående eller kommer initieras. Bland annat driver förskolan en satsning för alla förskolor som heter "Språket är tankens redskap". Syftet är att förankra och utveckla undervisningens kvalitet och barnens språkliga förmåga så att alla barn får goda förutsättningar till lärande och utveckling genom skolsystemet. Satsningen omfattar kompetensutveckling inom såväl förhållningssätt som metod för att arbeta språk- och kunskapsutvecklande och kommer att genomföras under en tre-årsperiod.

Under uppstart är också "Bästa platsen", som är ett samverkansprojekt mellan våra kommunala förvaltningar. Syfte är att ge förutsättningarna för barn och unga i Vetlanda att få en bättre fysisk och psykisk hälsa, samt bättre skolresultat.

### Verksamhetsmått

| Verksamhetsmått/nyckeltal                                     | 2021  | 2020  | 2019  |
|---------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Antalet inskrivna barn i förskolan (kommunal och fristående)  | 1 295 | 1 320 | 1 337 |
| Antalet inskrivna barn i fritidshem (kommunal och fristående) | 1 124 | 1 262 | 1 169 |
| Antalet barn i pedagogisk omsorg (kommunal och fristående)    | 77    | 74    | 17*   |
| Antalet barn i förskoleklass (kommunal)                       | 327   | 338   | 334   |

|                                                                                 |       |       |       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Antalet elever i grundskolan 1-6 (kommunal)                                     | 2 069 | 2 019 | 2 013 |
| Antalet elever i grundskolan 7-9 (kommunal)                                     | 969   | 890   | 886   |
| Antalet elever i sarskolan (grund samt gymnasiet exkl elever från annan kommun) | 72    | 68    | 69    |
| Antalet elever i Njudungsgymnasiet (folkbokförda i Vetlanda kommun)             | 777   | 830   | 811   |
| Antalet elever i Njudungsgymnasiet från annan kommun (inkl sarskolan)           | 231   | 199   | 217   |
| Antalet gymnasieelever studerande på annan ort (folkbokförda i Vetlanda kommun) | 186   | 161   | 180   |
| Antalet elever inskrivna i musikskolan                                          | 358   | 362   | 448   |
| Antalet heltidsstuderande inom vuxenutbildningen (helårsplatser)                | 314   | 281   | 268   |
| Antalet elever från Vetlanda kommun på Vetlanda friskola F-9                    | 76    | 70    | 81    |

Vi tar våra mått från 15 oktober så därför är inte nyckeltalen uppdaterade

## Personal

Behovet av behöriga och legitimerade lärare i förskola och skola är fortsatt stort i Vetlanda. Vi har under de senaste åren till viss del saknat behörig personal inom samtliga professioner och situationen bedöms enligt prognoser inte förändras de närmaste åren framåt.

Behovet av lärare kommer inte kunna täckas genom att anställa färdigutbildade utan vi måste utveckla vår organisation och vårt arbetssätt i skola och förskola. Det kan handla om ökad samverkan och arbetsspecialisering, variation av grupper och arbetssätt, 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.

Barn- och utbildningsnämnden hade 2021 1080 månadsavlönade årsarbetare, där medelåldern var 46 år. Av våra medarbetare är 79 % kvinnor.

Av de 1080 årsarbetarna är 72 % tillsvidareanställda. Det saknas utbildade lärare och svårast är det att rekrytera lärare utbildade för högstadiet inom naturvetenskapliga ämnena och moderna språk.

Även förskolan har en stor del visstidsanställda. Där har skett en positiv utveckling senaste åren och

motsvarande 64% av pedagogerna är förskollärare eller barnskötare.

Vid senaste medarbetarundersökningen var medarbetarindexet 4,23 vilket är samma siffra som 2020. Vi har förbättrats oss inom området hälsa.

Sjukfrånvaron var starkt präglad av Covid 19 och varit något högre än ett normalår. Den ackumulerade sjukfrånvaron fram till och med augusti för hela förvaltningen ligger på 5,37 %. Förskolan har högst sjukfrånvaro och gymnasiet har lägst.

## Målarbete

Medborgarundersökning visar att medborgarna i Vetlanda är nöjda med samtliga delar av våra verksamheter, från förskola till vuxenutbildning. Att vi har satsat på våra lokaler både inom skola och förskola gör att vi har än bättre förutsättningar att bli än mer attraktiva. Att erbjuda bra förskola och skola en faktor som göra att fler barnfamiljer väljer att bosätta sig i Vetlanda och därmed bidrar till Vetlanda kan bli 30 000 tusen invånare 2030.

Skola, förskola och möjligheter till högre utbildning. Vuxenutbildning har fler som läser eftergymnasiala utbildningar och med satsningen på teknikens hus kommer det skapas ännu bättre förutsättningar läsa på hemmaplan.

Vi förbättrat våra resultat i medarbetarundersökningen årligen, fler behöriga lärare och ett mer attraktivt löneläge har gjort att vi uppnått våra egna mål om attraktiv arbetsgivare.

Satsningen på likvärdiga förutsättning för barn och elever i våra förskolor och skolor är en långsiktig

satsning som bär frukt först om några år. Vi kan trots det se en positiv utveckling i det korta perspektivet, men det finns mycket kvar att göra.

#### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

##### Kommentar:

Fler satsningar på nya lokaler ger bättre förutsättningar att skapa attraktiva skolor och förskolor. Flera projekt att färdigställts som Withalaskolan, Mogärdeskolan, förskolorna Himlabackarna och Vildvinet. En ökad inflyttning i åldersgrupperna 1-15 år är tydlig i våra verksamheter. Ett funktionsprogram finns nu både för förskola och grundskolan, det en tydlig riktning för hur vi vill att verksamheters lokaler skall utformas.

#### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

##### Kommentar:

Barn- och utbildningsnämnden har eller planerar flera satsningar för att skapa service i toppklass. Bästa platsen tillsammans med socialförvaltningen och kultur och fritidsförvaltningen är ett samarbetsprojekt över tre nämnder där målet är en bättre kvalitet på servicen för invånare. Vi har flera projekt i gång för att stärka de eftergymnasiala utbildningsmöjligheterna i Vetlanda. Ett samarbete med Linköpings universitet är klart, där det kommer vara möjligt att läsa till lärare i fritidshem på plats i Vetlanda. Gymnasiet har tillsammans Werner stiftelsen en utbildningsväg till Verktöymakare som är uppstartad. Dessutom är barn- och utbildning en aktiv deltagare i projektet hi:tech.

#### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

##### Kommentar:

Har gett våra verksamheter likvärdiga förutsättningar genom lokalinvesteringar och prioriteringar av resurser genom vår resursfördelningsmodell. Dock är resultaten för våra elever i skolan fortfarande ojämlika. Föräldrars utbildningsbakgrund slår igenom som den främsta

framgångsfaktorn för att lyckas i skolan. Vi måste dock arbeta med för att kompensera och ge barn/elever rätt att lyckas.

Aktiviteter som "Riktade insatser för nyanländas lärande" och projektet "Bästa platsen" handlar om att långsiktig ger en mer likvärdig förskola och skola och därmed ett socialt hållbart samhälle.

Fler aktiviteter som exempelvis Axpocket stärker vårt arbete med ekologisk hållbarhet.

#### Fullmäktiges mål - Nyttänkande och livslångt lärande

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

##### Kommentar:

Fler elever i våra verksamheter känner studiero och trygghet. Andel behöriga lärare och förskollärare har ökat. medarbetar indexet har ökat och tyder på motivation och trivsel i våra arbetslag.

Vi har under 2021 och 2022 tagit fram en ny kompetensförsörjningsplan för att stärka och rikta in vårt arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare.

I ett allt tuffare klimat i vår omvärld att vi satt fokus på vårt arbete med att skapa trygga och säkra miljöer i våra förskolor och skolor.

Medarbetsindexet har en positiv trend.

#### Framtid

Vi håller för närvarande på att tillsammans med övriga höglandskommuner att se över gymnasiesamverkan på höglandet. I samband med detta lade regeringen ut en lagrådsremiss kring planering och dimensionering av gymnasieskolan. Regionen och Skolverket kommer enligt förslag få ett större ansvar för dimensioneringen av antalet platser på våra gymnasieskolor och där arbetsmarknadens behov skall få en större påverkan på fördelningen av platser än elevernas önskemål. Detta kommer på sikt påverka oss mycket.

Grundskolans måluppfyllelse är fortfarande låg och arbete med detta är prioriterat.

Teknikens hus blir viktigt för oss, dels för att stärka utbildningsmöjligheterna inom de eftergymnasiala tekniska utbildningarna, dels som en katalysator för att inspirera våra barn och ungdomar inom de naturvetenskapliga ämnena och matematik. Vi har i

relation till övriga ämnen sämre resultat dessa ämnen och det påverkar att eleverna väljer bort tekniska utbildningar.

En annan farhåga är att barn- och utbildningsnämndens budget i förhållande till antalet barn skall minska än mer. Vi har under flera år sett ett ökat antal barn inom framför allt grundskola vilket är positivt. Att ta emot ett ökande antalet barnet utan att få kompensation i budgeten är dock svårt. Vi har effektiviserat och prioriterat under de senaste åren till priset av ett större antal barn och elever per pedagog. Verksamheterna behöver mer resurser till pedagoger från förskola till vuxenutbildning.

Lokalförsörjningen är en annan utmaning, trots prognoser om minskande födelsetal är det inget vi sett. Vetlandas kvinnor föder fler barn än riksgenomsnittet och inflyttningen i våra åldersgrupper är stor. Mycket positivt har skett inom lokalförsörjningen, men det kvarstår en del att göra. Det är viktigt för oss att ha bra och funktionella lokaler.

Musikskolan måste lämna sina lokaler. I samband med detta behöver vi se över framtiden för verksamheten. Dessutom behöver vi utveckla verksamheten mot en kulturskola för att möta en ny målgrupp barn.

Arbetet med "Bästa platsen" är också ett arbete som är viktigt för framtiden. Vår förmåga att tillsammans, möta och stödja våra medborgare och med deras hjälp utveckla Vetlanda till att bli den bästa platsen att växa upp, leva och åldras på är ett mycket viktigt arbete.

## Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens prognos per augusti visar en avvikelse mot budget på -3 000 tkr. Det är 1 700 tkr sämre jämfört med föregående prognos. Det prognostiserade underskottet förklaras främst av att lönekostnaderna inom verksamheterna är större än budgeterat.

Grundskolan prognostiserar -3 500 tkr i avvikelse, vilket är en försämring mot föregående prognos med -2 100 tkr. Grundskolan har haft en indirekt besparing de senaste åren, då elevantalet ökat i förhållande till ram. Svårt att organisera på små skolor med litet elevantal samt att flera elever är i komplexa stödbehov (medicinska/psykologiska och sociala). Vi ser också att vi har elever i utåtagerande beteende som behöver olika stödinsatser.

Withalaskolans prognos kan tyckas sticka ut med ett negativt utfall på -3 500 tkr. Anledningen till underskottet är att skolan fortsätter att fokusera på trygghet och studiero i förbyggande syfte. En förstärkning på lärarassistenter i årskurs 7 har gjorts inför höstterminen 2022. På övergripande nivå ser vi att antalet elever i komplexa behov har ökat de senaste åren. De medel som avsätts för särskilda stödinsatser i grundskolan räcker därför inte till.

Förskoleverksamheten redovisar totalt en avvikelse mot budget på -1 100 tkr, 800 tkr sämre jämfört med föregående prognos. Den kommunala förskoleverksamheten prognostiserar -1 700 tkr. Underskottet förklaras av högre vikariekostnader, ökade lönekostnader för barn i behov av särskilt stöd samt ökad bemanning orsakat av ökat barnantal på några förskolor. Det har under året tillkommit 1 000 tkr i ökning av statsbidraget "Kvalitetshöjande åtgärder", vilket till viss del kompenserar höstens ökade lönekostnader. Kostnaderna till externa utförare uppskattas minska 700 tkr, då en enhet inom den pedagogiska omsorgen avvecklas till hösten.

Den gymnasiala verksamheten visar ett underskott mot budget på -1 200 tkr, vilket är något större jämfört med föregående prognos. Personal-kostnaderna på IM programmet samt kostnaderna på lärlingsutbildningen beräknas bli högre än budgeterat. Nettoeffekten på de interkommunala ersättningarna uppskattas bli -500 tkr mot budgeterat resultat. Kostnaderna avseende höstterminen för elever till andra kommuner ser ut att minska i förhållande till budget. Vi ser dock att det är något färre elever till Vetlanda kommun, vilket således minskar våra intäkter mot budget avseende höstterminen. Prognosen gällande de interkommunala ersättningarna är något osäker, då elevantalet ej är fastställt och fortsatt rör på sig så här tidigt in på terminen.

Särskolan prognostiserar 400 tkr i positiv avvikelse. Här är lönekostnaderna lägre än budgeterat, då antal resurskrävande elever varit något lägre under vårterminen.

Vuxenutbildningen prognostiserar -1 200 tkr i negativ avvikelse mot budget. Kostnaderna för köp av utbildning och personal är högre än budgeterat främst under vårterminen. Vetlanda lärcentrum har minskat sin personal till höstterminen vilket innebär att höstens lönekostnader är enligt budget.

Resurscentrum uppskattar ett överskott mot budget på 900 tkr vilket är en följd av vakant kuratorstjänst under vårterminen, minskade lönekostnader på Komback och skolhälsovården samt ökat statsbidrag inom elevhälsan.

Den centrala ledningsorganisationen visar 1 000 tkr i överskott mot budget. Överskottet är en följd av vakant rektorstjänst i grundskolan under vårterminen, ej tillsatt tjänst som utvecklingsstrateg under våren samt en föräldraledighet.

Administrationen centralt prognostiserar 2 000 tkr bättre än budget. Överskottet beror till stor del på att statsbidrag från Skolverket samt asylintäkter från Migrationsverket blivit större än förväntat.

Skolskjutskostnaderna är i dagsläget svårprognostiserade. Vi ser att kostnaderna för drivmedel ökar och uppskattas bli 1 000 tkr högre än

budgeterat vilket har beaktats i prognossiffrorna. Denna siffra är dock osäker och kan komma att bli högre. Vi följer utvecklingen noggrant inför nästkommande prognos samt även för kommande budget 2023.

Det pågår ett fortlöpande och medvetet arbete ute i verksamheterna med att organisera sin personal i förhållande till tilldelad budget och på så sätt få en budget i balans. Barn- och utbildningsnämnden har en betydande intäkt vad gäller statsbidrag från Skolverket, ca 50 mnkr för 2022. Vi följer denna utveckling noggrant och hur det kommer se ut inför budget 2023, då statsbidragen storlek påverkar antal anställda i organisationen. Intäkterna i form av schablon- och asylbidrag från Migrationsverket har minskat markant de sista åren. Detta har verksamheterna anpassat sin organisation inför och minskning av antal tjänster har skett.

| Driftredovisning (Tkr)                | Årsbudget      | Utfall 31/8    |                |                | Helårsprognos  | Avvikelse mot budget |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| Verksamhet                            |                | Intäkter       | Kostnader      | Nettokostnad   |                |                      |
| Barn- och utbildningsnämnd            | 740            | 0              | 374            | 374            | 702            | 38                   |
| Kulturskola, barnkulturverksamhet     | 5 387          | -438           | 3 586          | 3 148          | 5 024          | 363                  |
| Förskola                              | 130 119        | -21 518        | 107 829        | 86 311         | 131 186        | -1 067               |
| Grundskola, fritidshem, förskoleklass | 249 039        | -15 036        | 182 417        | 167 381        | 252 496        | -3 457               |
| Mottagningsenhet flykting             | 1 765          | -73            | 1 265          | 1 192          | 1 553          | 212                  |
| Särskola                              | 16 203         | -4 655         | 16 394         | 11 739         | 15 795         | 408                  |
| Gymnasieskola                         | 82 693         | -20 938        | 79 942         | 59 004         | 83 874         | -1 181               |
| Vetlanda lärocentrum                  | 21 391         | -4 838         | 22 461         | 17 623         | 22 557         | -1 166               |
| Skolskjuts                            | 27 052         | -845           | 18 660         | 17 815         | 28 052         | -1 000               |
| Resurscentrum, Komback                | 19 660         | -396           | 13 727         | 13 331         | 20 496         | -836                 |
| Central ledningsorganisation BU       | 45 629         | -117           | 28 390         | 28 273         | 42 993         | 2 636                |
| Administration BU                     | 33 927         | -14 936        | 35 377         | 20 441         | 31 945         | 1 982                |
| <b>Summa</b>                          | <b>633 605</b> | <b>-83 790</b> | <b>510 422</b> | <b>426 632</b> | <b>636 673</b> | <b>-3 068</b>        |
| Förändring av semesterlöneskuld       |                |                | -26 522        | -26 522        |                |                      |
| <b>Summa inkl. semesterlöneskuld</b>  | <b>633 605</b> | <b>-83 790</b> | <b>483 900</b> | <b>400 110</b> | <b>636 673</b> | <b>-3 068</b>        |

| Investeringsredovisning               | Årsbudget     | Utfall 31/8 |              |              | Helårs-<br>prognos | Avvikelse<br>mot budget |
|---------------------------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------------|
| Verksamhet                            |               | Inkomster   | Utgifter     | Nettoutgift  |                    |                         |
| Administration BU                     | 4 142         | 0           | 35           | 35           | 4 142              | 0                       |
| Förskola                              | 2 045         | 0           | 1 332        | 1 332        | 2 045              | 0                       |
| Grundskola, fritidshem, förskoleklass | 7 857         | 0           | 3 471        | 3 471        | 5 957              | 1 900                   |
| Gymnasieskola                         | 2 473         | 0           | 713          | 713          | 2 473              | 0                       |
| Vuxenutbildning                       | 415           | 0           | 152          | 152          | 415                | 0                       |
| <b>Summa</b>                          | <b>16 932</b> | <b>0</b>    | <b>5 703</b> | <b>5 703</b> | <b>15 032</b>      | <b>1 900</b>            |



## Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde är till stor del reglerat av lagstiftning genom t.ex. 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, för personer med funktionshinder. 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 för patienter i alla åldrar, från 0 år och uppåt. Inom organisationen finns över 1 000 medarbetare.

### Hänt i verksamheten

Nämndens prioriterade områden 2022 är kompetensförsörjning, en hållbar ekonomi och digitalisering/välfärdsteknik.

Under 2022 har ekonomin förstärkts med statsbidrag och även andra stimulansmedel. Det innebär att prognosen för året ser ljus ut. Bidragen är riktade mot äldreomsorg och innefattar även till viss del hälso- och sjukvård.

Verksamheten arbetar ständigt med hållbar ekonomi genom att ha en god planering av resurser. Dock dras man med höga kostnader för sjukfrånvaro och väldigt höga kostnader för övertid. Utmaningen är att kunna rekrytera tillräckligt med personal och personal med kompetens som motsvarar behoven.

Funktionshinderområdet som inte har tagit del av några förstärkningar som rör medarbetarna visar också på ett bra resultat. Detta beror på ett arbete som gjorts med att anpassa bemanningen samt förändringar inom personlig assistans som sänker kostnaden för kommunen i nuläget.

Under den första delen av år 2022 har det varit enstaka brukare med covid-19, medan det var flera medarbetare som var sjuka i covid-19. Kostnaden för sjukfrånvaro dag 1 - 14 har under 2022 ökat i jämförelse med 2021. Fortfarande gäller tidigare restriktioner om att vara hemma vid symtom som förkylning, halsont m.m. och det påverkar sjukfrånvaron. I juni och juli månad hade vi både brukare och

medarbetare som var sjuka i covid - 19. Det har varit mycket svårt att rekrytera sommar-vikarier och många av de som vikarierat har ingen erfarenhet eller utbildning inom området. Kvalitén på de insatser som ges till brukare under sommaren påverkas naturligtvis av att det är svårt med rekrytering av medarbetare och att många saknar rätt kompetens.

Ett nytt LSS-boende öppnade under våren 2022, "Humlevägen". Det är en gruppbostad med sex lägenheter och i samtliga lägenheter har det flyttat in brukare. Gruppboendet ligger i villaområdet Himlabackarna. Det har upplevts som mycket positivt att inviga en ny bostad för denna målgrupp. Kommunen tog i mitten av 90 - talet över ansvaret för funktionshinderomsorgen och kommunen har inte byggt något nytt för just denna målgrupp.

Utvecklingen av LSS-boende, enligt antagen plan, pågår men har delvis fått bromsas pga. synpunkter vid brandtillsyn där det är vissa åtgärder som måste vidtagas bl.a. på Vasagatan och Magasinet (daglig verksamhet). Det är av största vikt att befintliga LSS-boende blir godkända vid eventuell brandtillsyn framför allt för brukarnas säkerhet men även för att den planerade utvecklingen av LSS-boende ska kunna verkställas. I nuläget kan inte alla beslut om boende enligt LSS verkställas och det är servicebostäder som det är störst brist på.

Förvaltningen har arbetat med att möta omställningen till "Nära Vård". Förvaltningen har till största del kunnat erbjuda vård och omsorg i hemmet alternativt korttidsplats efter att patienten varit utskrivningsklar från sjukhusvård. I maj och juni 2022 har det varit ett stort behov av korttidsplatser och ett visst betalningsansvar har uppstått. Under sommaren har det varit ett mycket stort flöde av patienter från sjukhuset till kommun, "trycket" har varit stort både i kommun och region. Hemsjukvården har märkt av att det vårdas svårt sjuka i hemmet, något som ökat belastning på den del av primärvården som kommunen har ansvar för.

Under första halvåret 2022 har förvaltningen också arbetat med den digitala utvecklingen:

- Införandet av nytt verksamhetssystem, Medvind, som tas i drift 1/9 2022. Våren har använts till utbildning av medarbetare och konfigureringsarbete.

- Digitala läkemedelsskåp har införts på samtliga boenden i kommunen för att i möjligaste mån öka säkerheten kring hanteringen av läkemedel.
- Extern utförare inom LOV har utbildats och arbetar sedan 1 maj i vårt gemensamma verksamhetssystem Combine.

Nämnden har kunnat erbjuda cirka 20 medarbetare att gå utbildning till undersköterska, heltidsstudier med lön. Något som möjliggjorts med statliga medel, Äldreomsorgslyftet. En mycket viktig del i vår framtida kompetensförsörjning. Hösten 2022 kommer ytterliga 12 medarbetare påbörja sina studier till undersköterska.

Rekrytering av medarbetare till nämndens ansvarsområdes är mycket problematiskt. Det har varit ett intensivt arbete att hitta vikarier inför sommarens semester. Ett flertal schemarader var vakanta när semestern startade vecka 25 och har

fått lösas efterhand. Det är nära på omöjligt att hitta vikarier med rätt kompetens t.ex. undersköterska. Generellt är det svårt att få medarbetare med rätt kompetens för uppdraget. Det har skett en tydlig förändring det senaste året och det är så i alla led.

Projektet "Ensamma äldre" och skapa mötesplatser har löpt under våren och fortsätter hösten 2022. Flera mötesplatser för social samvaro har öppnats upp där målgruppen är äldre som känner sig ensamma. Projektet har också arbetat med att hitta frivilliga som vill vara till stöd i arbetet.

Vi har i linje med äldreomsorgsplanen, "Nära vård" och "Bästa platsen", arbetat med att skapa ett proaktivt arbetssätt. När en brukare ansöker om trygghetslarm erbjuds ett besök av arbetsterapeut för att bedöma om det finns ex. bedöma fallrisk, behov av ev. hjälpmedel som kan underlätta och säkra vardagen.

### Verksamhetsmått

| Verksamhetsmått/nyckeltal                                                                                           | 2021      | 2020    | 2019      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare                                                                     | 850 520   | 861 933 | 775 971   |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare                                                                   |           | 371 596 | 347 632   |
| Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg %                                                                                | -2,5%     | -0,80%  | 2,60%     |
| Kostnad funktionsnedsättning LSS boende, kr/brukare                                                                 | 1 055 882 | 960 680 | 1 029 408 |
| Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare                                                      | 192 496   | 184 892 | 202 327   |
| Nettokostnadsavvikelse LSS %                                                                                        | 4,40%     | 4,50%   | 6,60%     |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde | 43        | 93      | 102       |
| Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS, medelvärde      | 135       | 102     |           |

### Personal

Medarbetarundersökningen visade 2021 ett något bättre resultat jmf. med 2020. Dock ses att första linjens chefer upplever att de har en stor belastning. Förvaltningen har med hjälp av stimulansmedel anställt två administratörer för att avlasta områdescheferna på särskilt boende. Förvaltningen kommer att följa upp effekten av den satsningen.

Första halvåret 2022 har varit ansträngande för många. Det är svårt med rekrytering av medarbetare på alla nivåer men framför allt är det medarbetare som är närmast brukaren, t.ex. undersköterskor.

Bristen på undersköterskor gör att det blir fler medarbetare som saknar adekvat utbildning vilket kan bli negativt för den enskilde brukaren.

Mycket positivt är att cirka 20 medarbetare har påbörjat alt. avslutat sin utbildning till undersköterska och ytterligare 12 medarbetare påbörjar sin utbildning till hösten 2022. En utbildning som möjliggörs och finansieras med riktade statliga medel, "Äldreomsorgslyftet". Det gäller medarbetare som är anställda inom vård och omsorgsorganisation och det utgår lön under utbildningstiden.

Sjukfrånvaron har varit hög och legat högre än kommunens snitt. I januari var sjukfrånvaron 11 % för att i maj månad vara 6,48 %, en minskning. Vi ser alltså en tendens att sjukfrånvaron minskar något. En sjukfrånvaro som delvis varit relaterat till av covid-19 och restriktioner som varit aktuella under året och fortfarande gäller. Under våren och sommaren har det funnits smitta av covid hos medarbetare något som fört med sig sjukfrånvaro.

## Målarbete

Nämnden har under året arbetat mot kommunfullmäktiges mål och riktningar. Att vara en attraktiv kommun innebär att ha boendeformer som tillgodoser medborgarens behov. Under våren 2022 öppnades ett nytt LSS-boende, en gruppbostad. Service i toppklass där nämnden bl.a. arbetar med brukarens känsla av delaktighet vilket följs via nationella brukarundersökningens resultat. Brukarundersökning genomfördes i början av 2022 och resultatet kom i juni månad. Funktionshinderomsorgen har genomfört brukarundersökning, som visar på bra resultat men det finns områden där förvaltningen ska jobba vidare. Nämnden har arbetat med hållbarhet och då i första hand ur det ekonomiska perspektivet. Det redovisas ett relativt stort överskott som till största del beror på statliga medel som tillförts. Den digitala utvecklingen har fortsatt under våren 2022.

### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

#### Kommentar:

LSS-boende Humlevägen öppnade som planerat i februari. Planering av nytt LSS-boende har påbörjats. På den privata marknaden har trygghetsboendet Framsteget öppnat under våren dit flertalet brukare med hemtjänst flyttat.

### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

#### Kommentar:

Nämnden grundar sina resultat på nationella brukarundersökningar som genomfördes efter uppehåll på grund av pandemin. Inom Särskilt boende ligger resultatet på den övre delen. Nämnas

kan att 89 % av brukarna är mycket nöjda med sitt boende som helhet, detta att jämföra med länets medelvärde som är 78%. Vidare kan noteras att brukarna upplever personalens tid för brukaren har försämrats jämfört med mätningen 2020. Hemtjänstens resultat placerar sig mer i mitten-skiktet i riket i likhet med tidigare mätning. Funktionshinderomsorgens undersökning genomförs under hösten.

### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

#### Kommentar:

Nämnden har under året arbetat aktivt med att få ut maximal effekt av statsbidragen. Bland annat har medel sökts från Återhämtningsfonden som handläggs av Socialstyrelsen till ett projekt som handlar om att avlasta vårdpersonal på särskilda boenden med så kallade servicetjänster. Dessa tjänster ägnar sig enbart åt serviceinsatser som exempelvis städ och tvätt.

### Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande

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

#### Kommentar:

Arbetet med en ny handlingsplan för Valfärdsteknik håller på att arbetas fram som ska vara klar till hösten. Ett försök med så kallade reflektionsgrupper har testats inom Hälso- sjukvården och Myndighetskontoret. Syftet är att öka samarbetet och den första träffen har upplevts positivt. Fler grupper ska prova konceptet under hösten.

## Framtid

Nämnden har utmaningar att möta de kommande åren. Det ses i befolkningsprognos att kommunen får en ökad andel äldre, äldre. En sådan utveckling för med sig ökade krav på vård och omsorg. Det kommer finnas behov av ytterligare platser inom särskilt boende. Nämnden står också inför omställningen till "Nära Vård", en omställning som kräver att det finns medarbetare med rätt kompetens.

Nämnden har också en utmaning i att agera utifrån den antagna utvecklingsplanen för funktionshinder-

omsorgen och då inte minst att leva upp till de krav som ställs på ett LSS- boende.

Kompetensförsörjning och rekrytering av medarbetare med adekvat utbildning är den största utmaningen. Tillsammans med kommunens bemanningsenhet rekryteras medarbetare till verksamheten. Många gånger tvingas man rekrytera medarbetare utan utbildning då det är brist på sökande med adekvat utbildning och ibland ses bristande kunskaper i svenska språket. Äldreomsorgslyftet, en utbildningssatsning, som finansieras med statliga medel, har gjort det möjligt att utbilda redan anställd personal till undersköterska med full lön under studietiden. Till hösten börjar ytterligare 12 medarbetare utbildning till undersköterska. Nämnden har ett stort behov av medarbetare med rätt kompetens och störst brist är det är det på de medarbetare som är närmast brukaren.

En hållbar ekonomi är ett pågående arbete i nämnden. De två senaste åren har det redovisats ett överskott och det beror till stor del på det funnits statliga medel som varit riktade mot äldreomsorg. De riktade statliga ersättningarna kommer att minska 2023 och det innebär troligen att vi då kommer se ett underskott. Vård- och nämnden ser att det är av största vikt att det bidrag avseende äldreomsorgen som övergår till att bli ett generellt statsbidrag tillfaller vård- och omsorgsnämnden.

## Ekonomi

Nämnden prognostiserar för år 2022 ett överskott motsvarande ca 8000 tkr. Överskottet beror till stor del på riktade statsbidrag inom äldreomsorgen. De bidrag som kunnat användas under 2022 är medel för att säkerställa en god vård och omsorg om äldre, utbildning i form av äldreomsorgslyftet, medel för att minska ensamhet och möjliggöra insatser inom demensvården samt utveckling av välfärdsteknik.

Antalet beviljade hemtjänsttimmar har i nuläget stabiliserat sig på en lägre nivå än tidigare år. Det är dock något tidigt för att säga att det är en nivå som

är hållbar på sikt. Särskilda boende noterar ett förhållandevis stort underskott efter att tidigare varit i balans. Detta är främst relaterat till en hög sjukfrånvaro som lett till höga övertidskostnader då personal har beordrats in.

Inom LSS-området ses ett stort överskott. Till stor del är det att brukare har beviljats gruppboende där det tidigare varit beviljat assistans och även ärenden där insatsen upphört. Det är ett mindre kostsamt att få insatserna på en gruppboende. Det har också bedrivits aktivt arbete i verksamheten med att ha rätt bemanning utifrån behov, vilket har gett positiva effekter.

Kostnader för externa placeringar återfinns både inom LSS och SoL. Kostnaderna överstiger budget med ca 6 000 tkr. Nämnden arbetar löpande för att sänka dessa kostnader i möjligaste mån, men de ökade kostnaderna är främst kopplade till skolgång på andra platser och är därmed svåra att påverka.

Trots ett högt tryck från slutenvården och en viss brist på korttidsplatser har det under första halvåret endast blivit ett fåtal betalningsdagar till Regionen. Dock har kostnaderna för kommunens korttidsenheter ökat då man haft fler korttidsplatser öppna än tidigare, samt att man behövt förstärka bemanningen då vårdtyngden är hög.

Myndighetskontoret har behövt hyra socionomer då det varit vakanser och rekryteringssvårigheter. Arbetsbelastningen har varit och är påtaglig.

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.

Arbete pågår ständigt för att ha rätt resurser utifrån behoven för att få en ekonomi i balans, detta även utan finansiering av statsbidrag.

| Driftredovisning (Tkr)              | Årsbudget      | Utfall 31/8     |                |                | Helårs-<br>prognos | Avvikelse<br>mot budget |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------------|
| Verksamhet                          |                | Intäkter        | Kostnader      | Nettokostnad   |                    |                         |
| Administration                      | 36 574         | -4 480          | 19 161         | 14 681         | 29 043             | 7 532                   |
| Bemannning                          | 10 361         | -5              | 6 842          | 6 837          | 10 250             | 111                     |
| Färdtjänst                          | 200            | 0               | 122            | 122            | 200                | 0                       |
| Hemsjukvård                         | 54 897         | -1 216          | 38 771         | 37 555         | 56 159             | -1 262                  |
| Hemtjänst                           | 104 828        | -44 494         | 114 723        | 70 229         | 102 363            | 2 464                   |
| Korttidsvård                        | 15 306         | -761            | 12 048         | 11 287         | 16 695             | -1 389                  |
| Insatser enligt LSS                 | 144 241        | -18 150         | 111 034        | 92 884         | 139 100            | 5 141                   |
| Myndighetskontor                    | 8 567          | 0               | 6 132          | 6 132          | 9 805              | -1 238                  |
| Vård och omsorgsnämnd               | 801            | 0               | 531            | 531            | 821                | -20                     |
| Insatser enligt SoL                 | 20 419         | -1 897          | 16 081         | 14 184         | 20 808             | -389                    |
| Särskilt boende                     | 138 298        | -19 840         | 115 235        | 95 395         | 141 671            | -3 373                  |
| Äldreomsorg, övrigt verksamhet      | 8 994          | -10 371         | 17 801         | 7 430          | 9 499              | -505                    |
| Övrig verksamhet VO                 | 4 354          | -1 318          | 3 239          | 1 921          | 3 423              | 932                     |
| <b>Summa</b>                        | <b>547 840</b> | <b>-102 532</b> | <b>461 720</b> | <b>359 188</b> | <b>539 837</b>     | <b>8 004</b>            |
| Förändring av semesterlöneskuld     |                |                 | -9 552         | -9 552         |                    |                         |
| <b>Summa inkl semesterlöneskuld</b> | <b>547 840</b> | <b>-102 532</b> | <b>452 168</b> | <b>349 636</b> | <b>539 837</b>     | <b>8 004</b>            |

| Investeringsredovisning | Årsbudget    | Utfall 31/8 |              |              | Helårs-<br>prognos | Avvikelse<br>mot budget |
|-------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------------|
| Verksamhet              |              | Inkomster   | Utgifter     | Nettoutgift  |                    |                         |
| Inventarier VO          | 350          | 0           | 125          | 125          | 350                | 0                       |
| Inventarier säbo        | 150          | 0           | 0            | 0            | 150                | 0                       |
| Trygghetslarm           | 250          | 0           | 0            | 0            | 250                | 0                       |
| Elcyklar                | 30           | 0           | 53           | 53           | 30                 | 0                       |
| E-hälsa SITHS           | 0            | 0           | 19           | 19           | 0                  | 0                       |
| Specialsängar           | 650          | 0           | 575          | 575          | 650                | 0                       |
| Personlyftar            | 150          | 0           | 59           | 59           | 150                | 0                       |
| Ugn Magasinet           | 150          | 0           | 0            | 0            | 150                | 0                       |
| Combine VO              | 450          | 0           | 0            | 0            | 450                | 0                       |
| Inventarier LSS-boende  | 300          | 0           | 228          | 228          | 300                | 0                       |
| <b>Summa</b>            | <b>2 480</b> | <b>0</b>    | <b>1 059</b> | <b>1 059</b> | <b>2 480</b>       | <b>0</b>                |



## 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.

### Hänt i verksamheten

Den första delen av 2022 har kännetecknats av fortsatt utvecklingsarbete för att utveckla förvaltningen i den riktning som nämnden antagit i sin långsiktiga strategi, som utarbetats i syfte att möta de utmaningar som samhällsutvecklingen ställt oss inför. Nämndens strategi utgörs av tre huvudspår som tillsammans med nämndens ekonomiska utmaningar är det som främst påverkat mål och aktiviteter i förvaltningens verksamhetsplan:

1. Den förebyggande och samverkande socialtjänsten
2. Den hjälpande socialtjänsten – individanpassad och effektiv
3. Den nytänkande socialtjänsten - mod och förmåga att använda ny teknik.

För att stärka det förebyggande arbetet har nämnden anställt ytterligare en fältassistent som har

till uppgift att stärka det uppsökande förebyggande arbetet riktat till unga och också fått möjlighet att stärka samverkan genom att uttalat ta ett ansvar för att samordna det gemensamma arbetet med skola, kultur och fritid, polis m fl. Nämnden har i samverkan med skola, kultur och fritid och Regionen också fått möjlighet att anställa en samordnare för projektet Bästa platsen att växa upp på. Denna satsning är inriktad på att förbättra barn och ungas hälsa genom att förebygga psykisk ohälsa, förbättra skolresultat m m.

Nämnden har också detta första halvår fattat beslut om att komplettera Vetlandas ungdomsmottagning med en länsgemensam mottagning för att kunna möta upp behov av ytterligare kompetenser som nämnden inte förfogar över idag. Den lokala mottagningen i Vetlanda kommer inte att påverkas av förändringen.

För att öka kvaliteten och skapa ett effektivare arbetssätt har höglandets kommuner gått samman och bildat en länsgemensam systemförvaltning av vårt verksamhetssystem. En stor förändring som förhoppningsvis kan leda till att vi bättre kan utnyttja ny teknik och digitala tjänster.

Under 2022 har ett utvecklingsarbete pågått i syfte att minska försörjningsstödet, genom att mer träffsäkert ge rätt stöd till rätt person, ett utvecklingsarbete som AME och försörjningsstödet genomför gemensamt.

### Verksamhetsmått

| Verksamhetsmått/nyckeltal                                             | Halvår 2022 | Helår 2021 | Helår 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| Antal inkomna anmälningar 0-20 år                                     | 693         | 1473       | 1283       |
| Antal inledda utredningar 0-20 år                                     | 210         | 430        | 437        |
| Antal vård dygn HVB 0-20 år inklusive ensamkommande                   | 1859        | 2443       | 2300       |
| Vård dygn familjehem 0-20 år inklusive ensamkommande                  | 5711        | 13790      | 15945      |
| Antal inledda utredningar över 20 år inklusive Våld i nära relationer | 103         | 166        | 122        |
| Vård dygn HVB över 20 år inklusive våld i nära relationer             | 1186        | 3452       | 2994       |
| Antal hushåll med försörjningsstöd                                    | 248         | 249        | 286        |

Den ökning av HVB-vården barn och unga som varit tydlig i det ekonomiska bokslutet blir tydlig när man

avläser antalet köpta vård dygn för det första halvåret. Man kan också tydligt avläsa minskningen

av familjehemsvården när halvårets vårddygna jämförs med tidigare år, liksom ökningen av antalet personer som fått skydd orsakad av våld i nära relationer.

## Personal

Både nämnd och förvaltning har tydligt lyft fram vikten av att ha en hög ambition när det gäller att prioritera personalens arbetssituation och verka för en god personalpolitik. Nämnden har valt att lyfta personalperspektivet i sina mål för året. Förvaltningen har under flera år arbetat med en ledarskapsstrategi som bygger på allmän forskning om vad som stärker motivation och engagemang. Det medvetna arbetet för en god personalpolitik har givit resultat. Året har hittills kännetecknats av en stabil personalsituation. De få vakanser som uppstår har snabbt kunnat fyllas tack vare bra söktryck och bra sökande. Det finns fortfarande inga vakanser i förvaltningen, trots hög konkurrens om erfaren personal. Medarbetarundersökningen genomförs under hösten varför det inte finns någon mätning att kommentera i detta bokslut.

Sjukfrånvaron har detta halvår legat strax över kommunens genomsnitt, ett mönster som detta halvår inte har uppvisat någon större skillnad i någon riktning.

## Målarbete

Nämnden arbetar efter en långsiktig strategi som är förankrad i kommunens övergripande mål. Strategin styr årliga mål och förvaltningens utvecklingsarbete mot en effektiv, flexibel socialtjänst med betoning på samarbete, förebyggande och tidiga insatser och dialog med andra aktörer i samhället. Strategin anger även en hög ambition i nytänkande och i att utnyttja fördelarna med digitalisering och ny teknik.

I summeringar, kvalitetsrapporter och analyser framstår tydligt att nämndens inriktning under året har påverkat förvaltningens utveckling i den riktning som strategin anger.

### Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030

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

#### Kommentar:

Nämnden arbetar aktivt med att utöka antalet E-tjänster för att underlätta kontakten med

socialtjänsten. Denna ambition har stötts av svårigheten att få till stånd en välfungerande medborgarportal. Detta arbete har dock tagit fart under det första halvåret och förväntas kunna ta form under hösten 2022. Nämnden har också ett särskilt mål att medborgare ska vara delaktiga i utredningar och insatser, vilket resulterat i flera aktiviteter i förvaltningens verksamhetsplan.

### Fullmäktiges mål - Service i toppklass

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

#### Kommentar:

Nämnden har ett välfungerande ledningssystem för att öka kvaliteten i förvaltningens arbete genom ständigt pågående förbättringar och en lärande organisation. Genom en hög ambition att dokumentera och utreda avvikelser, avsätta tid för analys i särskilda hållplatser för lärande och jobbar förvaltningen med att upprätthålla en hög kvalitet. Nämndens systematiska förbättringsarbete, kallat Tryggve är välrenommerat och har tagits efter av många kommuner och även uppmärksammas nationellt.

### Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led

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

#### Kommentar:

Nämnden arbetar aktivt med att bygga ett starkt och hållbart Vetlanda. Genom en tydlig strategisk inriktning och även i form av nedbrutna mål vill nämnd och förvaltning utöka samverkan och dialog med civilsamhället i Vetlanda. Dessa dialoger ska leda till att i högre grad samordna olika insatser genom partnerskap och överenskommelser, inom områden där man gemensamt bedömer att behov finns. I samband med att en större omorganisation i förvaltningen som genomfördes under året har en verksamhetutvecklare fått uppdraget att samordna denna ambition som ska genomsyra hela förvaltningens arbete. Coronapandemin har förhindrat att gemensamma dialogmöten genomförts på den nivå som planerats.

## Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande

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

### Kommentar:

Nämndens långsiktiga strategi anger riktningen för ökad digitalisering och ökad samverkan. Detta arbete har under rapportperioden utvecklats och tagit steg framåt. Ökad samverkan med bl a ideburen sektor och utveckling av E-tjänster har under rapportperioden tagit stora kliv framåt

### Framtid

Den viktigaste utmaningen för socialförvaltningen är nämndens stora ekonomiska underskott. Trots en höjd budgetram 2022 har främst kraftigt ökade kostnaderna inom HVB-vården Barn och Unga inneburit att prognosen pekar på ett underskott även för detta år. Beslut är fattade om en utökning av nämndens budgetram och förvaltningen arbetar intensivt med att skapa förutsättningar för att under 2023 klara dessa nya ramar.

En osäker och oroande samhällsutveckling med ökad inflation, kraftigt ökade levnadsomkostnader på livsmedel, boende mm har stor inverkan på nämndens uppdrag, främst avseende försörjningsstödet. Förvaltningen fortsätter att arbeta för att utveckla socialtjänsten i den riktning nämnden har angett i sin strategi. Ett omfattande utvecklingsarbete inom försörjningsstödet fortsätter under 2022 och förväntas dämpa en stor risk för ökade kostnader p g a samhällsutvecklingen. Nämnden har fått särskilda utvecklingsmedel ur den s k kommunala utvecklingsfonden för ett intensifierat kvalitetsarbete under 2022, i syfte att minska kostnaderna för HVB-vården barn och unga som uppvisar den största kostnadsökningen. En särskild projektjänst kommer att tillsättas för att leda arbetet.

Nämnden har i samarbete med skola, Kultur o Fritid m fl inlett ett intensifierat arbetet med "Den förebyggande och samordnande socialtjänsten" som den uttrycks i nämndens strategi. En ytterligare en fältsekreterartjänst har tillsatts som ska förstärka förvaltningens och förhoppningsvis bidra till en effektivare samordning av kommunens förebyggande arbete riktat till unga. Dessa åtgärder har också vidtagits för att möta förändringar i den nya

socialtjänstlag som förväntas öka nämndens ansvar för det förebyggande arbetet.

### Ekonomi

Nämnden har som känt tidigare aviserat om ett stort underskott jämfört med budget för helåret 2022. Kommunstyrelsen har beslutat att bevilja nämnden en utökad budget beräknat på nämndens bedömning av utfallet 2022, en summa som skulle kunna justeras nedåt om nämnden uppvisar ett bättre resultat.

Utan hänsyn till beslutet om tilläggsbudget uppvisar nämnden ett prognostiserat resultat som ser ljusare ut än tidigare prognoser under året. Sammantaget förväntas nettokostnaden bli 129,5 mnkr. Det är ett underskott jämfört med budget på 13,7 mnkr, 3,3 mnkr bättre än föregående prognos, en indikation om att nämndens arbete med att minska sitt underskott går åt rätt håll. Sedan årets första prognos har nämndens bedömning av helåret 2022 därmed förbättrats med 5,7 m kr. Årets utfall pekar på att nämndens nettokostnader 2022 ökar med 2,3 m kr jämfört med föregående år.

Liksom tidigare prognoser är det placerings-/vårdkostnader, försörjningsstöd och lägre intäkter kopplade till ensamkommande som står för de stora negativa avvikelserna jämfört med budget.

Framför allt är det HVB-vård av barn och unga som avviker från budget, med ett förväntat budgetunderskott på 7,2 mnkr och en nettokostnad på 15,2 mnkr, en förbättring med 2,3 m kr jämfört med föregående prognos. Den bedömda minskningen av underskottet beror på att nämnden har lyckats förkorta vårdtiden i vissa placeringsärenden. Ett utvecklingsarbete pågår för att effektivisera och långsiktigt minska antalet placeringsbeslut på HVB, samt att förkorta placeringstiden ytterligare. Redan nu, och sedan lång tid tillbaka, följer förvaltningen regelbundet upp varje placerad individ för att så fort som möjligt omvandla till annan vårdform.

Efter att under lång tid uppvisat lägre kostnader pekar föreliggande prognos för försörjningsstödet på en ökning jämfört med föregående prognos. Kostnaden för ekonomiskt bistånd bedöms nu bli 23,1 mnkr för helåret, en ökning med 1,4 m kr jämfört med föregående prognos. Den vanliga minskningen under mitten av året verkar detta år ha uteblivit, vilket kan förklaras av högre levnadsomkostnader generellt. Prognosen pekar dock

alltjämt på en lägre nettokostnad för helåret 2022 jämfört med föregående år, trots skenande kostnadsökningar på el, mat m m, en skillnad på ca 400 tkr. Detta förklaras främst av förvaltningens pågående utvecklingsarbete, i syfte att minska kostnaderna för försörjningsstödet. Prognosen är dock väldigt vanskelig att göra p g a mycket svårbedömd samhällsutveckling.

Prognos för mottagande av ensamkommande är visar på ett underskott på ca 5,8 m kr, en förbättring på 0,7 m kr. Det stora underskottet är dels kopplad till ett avslag på nämndens begäran om återsökning

på ett stort vårdbelopp i ett enskilt fall.

Förvaltningens ståndpunkt är att kommunen har rätt till denna ersättning och Migrationsverkets beslut har därför överklagats, men det är mycket svårt att bedöma vad utslaget blir. Till största delen är dock den stora anledningen till underskottet avseende ensamkommande starkt vikande intäkter, företrädesvis genom att fler barn och ungdomar blivit svenska medborgare eller på annat sätt fallit ur ersättningssystemet än budgeterat. Än så länge har kriget i Ukraina renderat tre ensamkommande för Vetlandas räkning. Utvecklingen i detta område utgör också en osäkerhetsfaktor.

| Driftredovisning (Tkr)              | Årsbudget      | Utfall 31/8   |               |               | Helårsprognos  | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| Verksamhet                          |                | Intäkter      | Kostnader     | Nettokostnad  |                |                      |
| Ledning och administration          | 12 575         | -338          | 9 128         | 8 791         | 12 353         | 222                  |
| Myndighetsutövning                  | 31 412         | -174          | 19 969        | 19 795        | 30 615         | 797                  |
| Öppna insatser                      | 19 110         | -2 016        | 14 120        | 12 103        | 17 932         | 1 178                |
| Placeringar                         | 34 076         | -1 784        | 29 137        | 27 353        | 41 273         | -7 198               |
| Ekonomiskt bistånd                  | 20 000         | -793          | 16 053        | 15 259        | 22 985         | -2 985               |
| Ensamkommande                       | -4 044         | -2 629        | 3 722         | 1 093         | 1 772          | -5 816               |
| Gemensamma verksamheter             | 2 653          | -19           | -26           | -45           | 2 538          | 115                  |
| <b>Summa</b>                        | <b>115 782</b> | <b>-7 754</b> | <b>92 103</b> | <b>84 349</b> | <b>129 468</b> | <b>-13 686</b>       |
| Förändring av semesterlöneskuld     |                |               | -1 385        | -1 385        |                |                      |
| <b>Summa inkl semesterlöneskuld</b> | <b>115 782</b> | <b>-7 754</b> | <b>90 718</b> | <b>82 964</b> | <b>129 468</b> | <b>-13 686</b>       |

| Investeringsredovisning           | Årsbudget  | Utfall 31/8 |            |             | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-----------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet                        |            | Inkomster   | Utgifter   | Nettoutgift |               |                      |
| Inventarier IFO                   | 150        | 0           | 24         | 24          | 150           | 0                    |
| Verksamhetssystem Combine         | 0          | 0           | 261        | 261         | 250           | -250                 |
| Verksamhetssystem /digitalisering | 250        | 0           | 0          | 0           |               | 250                  |
| <b>Summa</b>                      | <b>400</b> | <b>0</b>    | <b>285</b> | <b>285</b>  | <b>400</b>    | <b>0</b>             |

# Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden är den kommunala myndighet som hanterar bygglov och anmälan med stöd av plan- och bygglagen. Nämnden är även den kommunala myndigheten för miljö- och hälsoskyddsfrågor med stöd av bland annat miljöbalken och livsmedelslagen.

## Hänt i verksamheten

### Bostadsbyggande

Nybyggnationen under det första halvåret har legat på en lägre nivå än under 2021. Det har beviljats bygglov för 15 nya enbostadshus och 4 fritidshus. 2021 hade det vid samma tidpunkt beviljats bygglov för 22 nya enbostadshus, 8 fritidshus och 1 flerbostadshus. Den totala ärendevolymen på byggsidan har minskat med 25%. Det är högst troligt att svårigheterna att få tag i byggmaterial och den kostnadsökning som skett, både på material och transporter, påverkar byggnationen negativt.

### Tillsyn enligt miljöbalken

Under första halvåret av 2022 har tillsyn skett avseende skötseln av små avloppsanläggningar bestående av minireningsverk samt uppföljning av

andra små avloppsanläggningar som inte har fått någon tillsyn tidigare eller som uppvisade brister under inventeringen. Den fortlöpande tillsynen av flerbostadshus påbörjades igen under maj och pågår till hösten. Lantbrukstillsyn genomfördes som planerat under det första halvåret fast med färre inspektioner genomförda då det var flertalet som hade upphört med djurhållningen. Andra områden som har varit i fokus är bland annat hantering av avfall och tillsyn av egenkontroll, främst anpassningen till REACH (EU:s kemikalielagstiftning).

### Livsmedelskontroll

Livsmedelskontrollen har skett enligt plan. Nytt för i år är att företagen numera debiteras efter tillsynsbesöket istället för i början av året.

### Försäljning i detaljhandeln

Tillsynen av vissa receptfria läkemedel, folköl, och tobaksvaror är sedan tidigare miljö- och byggnämndens ansvarsområde. Även de tobaksfria nikotinprodukterna (bl. a. vitt snus) kommer att ingå i tillsynen då det kommit en ny lagstiftning som började gälla den 1 augusti i år.

## Verksamhetsmått

| Nyckeltal per halvår                                   | 2022  | 2021  | 2020  |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Insikt, ranking bygglov*                               | 7     | 20    | 3     |
| Insikt, ranking miljötillsyn*                          | 72    | 33    | 14    |
| Insikt, ranking livsmedelstillsyn*                     | 43    | 21    | 94    |
| Antal diarieförda ärenden                              | 1 401 | 1 487 | 1 373 |
| Antal beslut (inklusive delegation)                    | 1 001 | 1 001 | 1 013 |
| Antal nybyggda en- och tvåbostadshus (inkl fritidshus) | 19    | 30    | 28    |
| Antal nybyggda flerbostadshus                          | 0     | 1     | 1     |
| Antal ny- och tillbyggda företagslokaler               | 7     | 4     | 5     |
| Antal besök:                                           |       |       |       |
| miljöfarliga verksamheter                              | 120   | 120   | 140   |
| enskilda avlopp (nya)                                  | 47    | 58    | 96    |
| tillsyn enskilda avlopp                                | 57    | 42    | 22    |
| lantbruk                                               | 78    | 82    | 113   |
| arbetsplatsbesök och slutsamråd                        | 89    | 85    | 84    |
| livsmedelsföretag                                      | 88    | 120   | 79    |
| detaljhandel med tobak/folköl/läkemedel                | 6     | 19    | 6     |

| Nyckeltal per halvår        | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|------|------|------|
| Årsarbetskrafter            | 16,4 | 15,5 | 16,6 |
| Antal anställda             | 19   | 19   | 19   |
| Nettokostnad per innevånare | 117  | 67   | 88   |

## Personal

I 2021 års medarbetarundersökning låg förvaltningens sammanvägda resultat på 4,44 av 5 möjliga.

Förvaltningens sjukfrånvaro det första halvåret låg på 1,26 %.

Under första halvåret har två medarbetare valt att söka annat arbete och rekrytering pågår.

## Målarbete

**Fullmäktiges mål - 30 000 invånare år 2030**

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

### Kommentar:

Det har byggts nya attraktiva förskolor och även servicehus vilket är glädjande. Även flerfamiljshusen har ökat i centrum. Nu har byggkonjunkturen backat kraftigt och antalet bygggärende har minskat det första halvåret.

**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.

Vi har ett relativt högt trivselindex i medarbetarundersökningen 2021 (4,44) och en låg sjukfrånvaro det första halvåret (1,26%).

**Fullmäktiges mål - Hållbart i alla led**

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

### Kommentar:

Vi får svårt att hålla vår budget pga kraftigt försämrad byggkonjunktur. Vi blir alltmer digitaliserade och antalet e- tjänster har ökat.

**Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande**

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

### Kommentar:

Vi arbetar ständigt med att göra små förbättringar. Vi ser över våra mallar utifrån klarspråksprincipen och har omvandlat majoriteten av våra blanketter till e- tjänster. Vi går igenom våra sidor på kommunens webbplats för att göra informationen mer tillgänglig.

## Framtid

### Byggkonjunktur

Byggkonjunkturen har stagnerat väsentligt då det är svårt att få tag i material och priserna på både råvara och energi stigit kraftigt. Det är inte lätt att sia om framtiden i denna oroliga värld. Det finns framtagna detaljplaner och nya områden för bebyggelse är på gång. Det är bara att hoppas att konjunkturen vänder uppåt.

### Samverkan

Högländskommunerna har tillsammans med HIT handlat upp ett gemensamt verksamhetssystem. Nu har Vetlanda, Sävsjö, Eksjö och Aneby arbetat i samma system i drygt två år. Nässjö förväntas ansluta senast 2023. Högländskommunerna inklusive Tranås har upprättat ett samarbetsavtal inom områdena miljö, livsmedel, bygg, plan, trafik, GIS och alkoholservering. Samarbetsavtalet har antagits av kommunfullmäktige i respektive kommun. Detta gör

det lätt att arbeta åt en annan kommun som är i behov av hjälp.

### Tillsyn

Det kommer ständigt nya inspel från olika håll om hur tillsyn ska bedrivas. Nu har regeringen beslutat att Naturvårdsverket, Folkhälsomyndigheten, Havs- och vattenmyndigheten, Kemikalieinspektionen, Jordbruksverket och länsstyrelsen i bred samverkan ska genomföra en rad åtgärder för att främja en mer enhetlig och effektiv tillsyn enligt miljöbalken, den nationella tillsynsstrategin. Den ska ge vägledning till kommunerna om hur och inom vilka områden tillsynen främst ska bedrivas.

Efterhandsdebitering innebär att livsmedelsföretagen får betala sin kontrollavgift efter genomförda kontrollbesök istället för som tidigare, i början av varje kalenderår. Vetlanda har infört detta från den 1 januari 2022 efter det att en ny taxa antagits av fullmäktige.

### Digitalisering

Under pandemin, när vi arbetat på distans, har vi kunnat utnyttja den digitalisering av pappershandlingar som vi tillämpat sedan några år tillbaka. Nästan alla handlingar finns nu digitalt. Vi arbetar kontinuerligt med att gallra och digitalisera vårt analoga närarkiv. Våra e- tjänster kommer framöver att landa direkt in i verksamhetssystemet och tjänsten testas nu av annan kommun.

### Ekonomi

Budgetramen inför 2022 var oförändrat mycket låg. Resultatet för 2021 landade på ett stort plus, 1,7 mnkr vilket inte kommer att ske i år.

Årets resultat ser mycket sämre ut och det är högst troligt att svårigheterna att få tag i byggmaterial och den kostnadsökning som skett, både på material och transporter, påverkar byggnationen negativt även i slutet av 2022, vilket leder till färre bygglovsansökningar.

Då två medarbetare valt att söka andra tjänster kommer det att påverka lönekostnaderna det sista kvartalet 2022.

| Driftredovisning (Tkr)              | Årsbudget    |               | Utfall 31/8  |              | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet                          |              | Intäkter      | Kostnader    | Nettokostnad |               |                      |
| Miljö- och byggnämnd                | 259          |               | 165          | 165          | 254           | 5                    |
| Gemensam administration             | 2 954        | -43           | 1 883        | 1 840        | 2 844         | 110                  |
| Miljö- och hälsoskydd               | 2 235        | -2 168        | 3 670        | 1 502        | 2 254         | -19                  |
| Bygg                                | -786         | -2 032        | 1 764        | -268         | -161          | -625                 |
| Livsmedel                           | 334          | -290          | 658          | 368          | 485           | -151                 |
| <b>Summa</b>                        | <b>4 996</b> | <b>-4 533</b> | <b>8 140</b> | <b>3 607</b> | <b>5 676</b>  | <b>-680</b>          |
| Förändring av semesterlöneskuld     |              |               | -346         | -346         |               |                      |
| <b>Summa inkl semesterlöneskuld</b> | <b>4 996</b> | <b>-4 533</b> | <b>7 794</b> | <b>3 261</b> | <b>5 676</b>  | <b>-680</b>          |

| Investeringsredovisning    | Årsbudget |           | Utfall 31/8 |             | Helårsprognos | Avvikelse mot budget |
|----------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------------|----------------------|
| Verksamhet                 |           | Inkomster | Utgifter    | Nettoutgift |               |                      |
| Instrument och inventarier | 50        | 0         | 7           | 7           | 40            | 10                   |
| <b>Summa</b>               | <b>50</b> | <b>0</b>  | <b>7</b>    | <b>7</b>    | <b>40</b>     | <b>10</b>            |

# Finansförvaltning

| Driftredovisning (Tkr)                   | Årsbudget         | Utfall 31/8       |                |                   | Helårs-<br>prognos | Avvikelse<br>mot<br>budget |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------------|
| Verksamhet                               |                   | Intäkter          | Kostnader      | Nettokostnad      |                    |                            |
| Kapitalkostnader teknisk verksamhet      |                   |                   |                |                   |                    |                            |
| mm                                       | 74 671            | 0                 | 46 790         | 46 790            | 72 510             | 2 161                      |
| Pensioner                                | 114 400           | 0                 | 79 240         | 79 240            | 119 900            | -5 500                     |
| Internfinans pensioner o försäkringar    | -85 000           | -66 195           | 0              | -66 195           | -94 000            | 9 000                      |
| Internränta                              | -15 280           | -9 257            | 0              | -9 257            | -14 000            | -1 280                     |
| Skatter                                  | -1 336 100        | -910 255          | 0              | -910 255          | -1 360 400         | 24 300                     |
| Generella statsbidrag o fastighetsavgift | -486 700          | -357 767          | 0              | -357 767          | -532 210           | 45 510                     |
| Finansiella intäkter                     | -7 402            | -5 787            | 0              | -5 787            | -8 250             | 848                        |
| Finansiella kostnader                    | 2 800             | 0                 | 2 292          | 2 292             | 5 530              | -2 730                     |
| Avskrivningar/Nedskrivningar             | -2 102            | 0                 | 0              | 0                 | 0                  | -2 102                     |
| Reavinster / Reaförluster                | 0                 | -3 755            | 1 078          | -2 677            | -7 880             | 7 880                      |
| Försäljningsintäkter exploateringsvht.   | 0                 | -8 249            | 3 047          | -5 202            | 0                  | 0                          |
| Förändring semesterlöneskuld             | 0                 | 0                 | 7 009          | 7 009             | 0                  | 0                          |
| Övrigt                                   | 0                 | 0                 | 20             | 20                | 30                 | -30                        |
| <b>Summa</b>                             | <b>-1 740 713</b> | <b>-1 361 265</b> | <b>139 476</b> | <b>-1 221 789</b> | <b>-1 818 770</b>  | <b>78 057</b>              |

## Ekonomi

### Kapitalkostnader, teknisk verksamhet

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

Hur höga kostnaderna blir är därför beroende av hur kommunens investeringar faller ut jämfört med budget. För helåret ligger prognosen på ett överskott med 2,2 mnkr. Den primära orsaken är att budgeterade investeringar inte hunnit genomföras och tas i bruk enligt plan. I delårsbokslutet har totalt 75,6 mnkr aktiverats. Investeringsvolymen hittills i år är därmed inte iögonfallande hög vilket innebär att i förhållande till den beslutade budgeten som uppgår till hela 263,6 mnkr kvarstår stora investeringsvolymen. Prognosen för helåret pekar på att cirka 92 mnkr kommer att kvarstå vid årets slut vilket motsvarar hela 35 % av investeringsbudgeten.

### Pensioner

Under året har ett nytt pensionsavtal och dess effekter på den kommunala ekonomin varit den stora diskussionspunkten. Avtalet påverkar dock inte

2022 utan träder i kraft från årsskiftet 2022/23.

Föregående års förändring om livslängdsantaganden påverkar naturligtvis kostnaderna nu och framöver.

Sedan 1998 gäller den så kallade blandmodellen vid redovisning av kommunens pensionsåtagande. Pensionsrätt intjänad före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse och inte som skuld. Under ett normalt år påverkas ansvarsförbindelsen främst genom att kommunen betalar ut delar av de pensioner som finns upptagna i densamma och detta minskar ansvarsförbindelsen. Uppräkningar för att värdesäkra avsättningen verkar i motsatt riktning och ökar storleken. Kostnaden för kommunens pensioner påverkas i hög grad av den så kallade RIPS-räntan vars uppgift är att värdesäkra kommande pensionsutbetalningar. Vid ett lågt ränteläge med låg avkastning kommer de framtida pensionerna att bli dyrare att lösa och omvänt. Under 2011 och 2013 beslutade SKL att den så kallade RIPS-räntan skulle sänkas vilket medförde en kraftig ökning av ansvarsförbindelsen. Någon förändring av RIPS-räntan har därefter inte skett.

Under året har det hittills utbetalats 19,8 mnkr som minskat ansvarsförbindelsen. Övriga förändringar av

ansvarsförbindelsen har dock medfört att den netto har minskat med 8,4 mnkr inklusive löneskatt. Det som motverkar minskningen är framför allt förändrade basbelopp vilka medför en uppräknings av pensionsförmånerna.

Den största enskilda delen av pensionskostnaderna består av den s.k. individuella delen vilken innebär att kommunen enligt avtal avsätter motsvarande 4,5 % av de nuvarande anställdas lön i pensionspremie vilken sedan betalas i flera poster fram till halvårsskiftet kommande år. Totalt beräknas kostnaden för den individuella delen under 2022 att uppgå till 59,8 mnkr inklusive särskild löneskatt. Enligt det nya avtalet skall 6% avsättas vilket innebär kraftigt ökade kostnader för kommunen.

Kostnader för förmånsbaserad ålderspension har per delårsbokslutet bokförts med 13,6 mnkr inklusive särskild löneskatt vilket är samma nivå som föregående år.

Budgeten för pensionskostnader bygger uteslutande på de prognoser kommunen erhåller från pensionsbolag och förändringar utöver dessa är svåra att förutse. Totalt ser kostnaderna för pensioner (inklusive internfinansieringen nedan) under helåret 2022 att hamna cirka 3,5 mnkr över budget.

## **Internfinansiering pensioner/försäkringar**

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

Personalomkostnadspåläggen (PO) fördelar sedan ut dessa kostnader över kommunens olika verksamheter. Sent under 2021 kom besked om en sänkning av den rekommenderade PO-nivån från SKR. Vetlanda kommun följde inte denna rekommendation utan har legat kvar med ett högre PO från föregående år (vilket inför kommande år med kraftigt ökade PO igen minskar volatiliteten). Konsekvensen för ekonomin är ett högre överskott på finansförvaltningen och högre kostnader mot förvaltningarna, dvs som kommun ett nollsummespel.

Under 2022 bedöms överskottet inom detta område därför bli hela 9,0 mnkr för helåret.

## **Skatter och generella statsbidrag**

Även under 2022 har skatteunderlaget utvecklats bättre än förväntat i en fortsatt stark återhämtning efter pandemin. Även inkomståret 2021 blev bättre än vad som bokades upp i bokslutet för 2021 vilket nu innebär en positiv effekt på resultatet genom att resterande resultat ska bokföras som slutavräkning för föregående år. I bedömningarna för budgeten 2022 var utgångspunkten att en längre utdragen återhämtning skulle ske. När nu återhämtning blivit starkare och snabbare än förväntat medför det stora överskott inom såväl skatter som utjämnings-systemet.

I prognosen för helåret som genomförts i anslutning till delårsbokslutet är budgetavvikelsen för kommunalskatten +24,3 mnkr. Under 2022 har prognoserna pekat på ett överskott som har blivit större allteftersom året har gått. Enligt den senaste skatteprognosen från augusti som ligger till grund för delårsbokslutet blir slutavräkningen för 2021 positiv och påverkar resultatet för 2022 med +9,9 mnkr. Även det preliminära utfallet för 2022 bedöms bli väsentligen högre än vad som ligger till grund för skatteutbetalningarna vilket för delårsbokslutet innebär att en resultatpåverkande post om +19,1 mnkr har bokats upp. Slutavräkningarna påverkar resultatet i delårsbokslutet med +29,0 mnkr. För helåret bedöms effekten av slutavräkningarna bli +38,5 mnkr. Resterande budgetavvikelse för skatterna mot budgeterade skatteintäkter -14,1 mnkr beror på en lägre preliminär utbetalning av skatteintäkter än vad som budgeterats.

Under de två senaste åren ledde kraftigt ökade statsbidrag till rekordresultat, både för kommunsektorn i stort och för Vetlanda kommun. Även under 2022 kommer utjämningsystemet och fastighetsavgiften att överträffa budgeten och prognosen för helåret är + 45,5 mnkr. Det finns både positiva och negativa avvikelser mot budget för de olika posterna inom utjämningsystemet. Ett överskott på +24,0 mnkr prognosticeras för inkomstutjämnningen, +12,4 mnkr för regleringsbidraget, + 0,3 för LSS-utjämnningen samt +9,7 mnkr för Övriga statsbidrag. Under rubriken Övriga statsbidrag bokförs även under 2022 den kompensation för ökade sjuklönekostnader som har erhållits under året. Under 2022 har även ett statsbidrag för ökade finansieringskostnader betalats ut samt ett bidrag med anledning av kriget i Ukraina.

För kostnadsutjämningsen är prognosen negativ med ett utfall om -3,0 mnkr mot budget.

Fastighetsavgiften kommer enligt prognosen att resultera i ett överskott med + 2,1 mnkr mot budget.

## Finansiella poster

Med ett alltmer stigande ränteläge under året ökar såväl kommunens räntekostnader som intäkter. Under 2022 blir detta tydligt men effekterna är mycket större på några års sikt. Koncernen har en total checkkreditram som uppgår till 75 mnkr som används för att hantera normala fluktuationer i de finansiella flödena.

Under 2022 har ingen ökad upplåning skett i kommunen trots pågående investeringar. På grund av positivt kassaflöde har sedan ingen ytterligare upplåning behövts och som läget ser ut nu behövs detta inte heller under resterande del av året.

Kommunens intäktsräntor har ökat något under året då utlåningen ska spegla kommunens finansieringskostnader.

Under 2022 har kommunen intäktsfört överskottsutdelning från Kommuninvest med 1,6 mnkr. Föregående år uppgick den till 0,7 mnkr och det högre beloppet beror på bättre internt resultat hos Kommuninvest.

Den totala låneskulden uppgår vid delårsbokslutet till 552,3 mnkr inklusive den post på 10 mnkr som bokats upp som kortfristig del. Detta är samma storlek som vid senaste årsskiftet.

Kommunens lånefordringar uppgår till 223,7 mnkr. Detta är en minskning från årsskiftet med 4,1 mnkr och den beror på nettot av nyutlåning och amortering av kommunens lånefordringar. Med den reservation för kundförluster som finns om 2,6 mnkr är nettobeloppet för långfristiga fordringar 221,1 mnkr. Amortering av lån har skett enligt plan samtidigt som nyutlåning till Vetlanda Motorsällskap har skett med 1,2 mnkr.

De finansiella intäkterna beräknas för helåret bli 0,8 mnkr högre än budgeterat. Räntor på utlämnade lån och utbetald överskottsutdelning från Kommuninvest lämnar ett visst överskott medan borgensavgifterna medfört visst underskott.

Finansiella kostnader prognosticeras bli 2,7 mnkr högre än budget vilket beror på ett snabbt stigande

ränteläge samt högre räntekostnad för pensionsskulden.

## 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 2022 konstaterades att det belopp som lagts i rambudget var för lågt varför differensen ger ett underskott på -2,1 mnkr för finansförvaltningen.

Reavinsterna är under 2022 högre än för föregående år, till stor del beroende på tomtförsäljning i Himlabackarna. Per bokslutsdatumet är nettot mellan reavinster och reaförluster +3,2 mnkr och prognosen för helåret uppgår till +7,9 mnkr. I beloppet ingår försäljning av såväl tomter inom kommunens exploateringsverksamhet och försäljning ur kommunens markreserv. Reaförlusterna består främst av utrangeringar markanläggningar efter genomgång av anläggningsregistret.

Avskrivningar och ränta räknas på innevarande års investeringar. Kapitaltjänstkostnaderna för fastigheter förs mot finansförvaltningen vilket gör att effekten av lägre eller högre investeringar än planerat ligger helt inom finansförvaltningen och avvikelser pga. kapitaltjänst mot framförallt den tekniska förvaltningen undviks.

Den internränta som påförs förvaltningarna för genomförda investeringar bedöms på grund av eftersläpande investeringar inte nå budgeterad nivå i helårsprognosen utan bedöms medföra ett underskott som uppgår till -1,3 mnkr mot budget.

## Semesterlöneskuld

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

## Framtid

- Efter ännu ett år där allt pekar på ett starkt resultat kan det vara svårt att möta signaler om kommande sämre tider. Vi är helt beroende av vad som händer i vår omvärld och det som präglar det mesta som kommer i nyhetsväg är att det råder stor osäkerhet. Det gäller allt från konsekvenser av kriget i Ukraina, vart energipriser tar vägen och hur konjunkturutvecklingen blir. Som kommun är också beroende av hur ett nytt politiskt styre på riksplanet kommer att hantera kommunsektorn. I ett val där det mesta av debatten handlat om brottslighet och ökat försvar har välfärdsfrågorna fått en mer undanskymd plats. Vad det innebär för de kommande åren är också osäkert.
- Prognosen för helårsresultatet (+112 mnkr) i delårsbokslutet är oerhört starkt och motsvarar nivåerna från de senaste åren. Konsekvensen är att kommunen inte har några problem att nå balanskravet. Inget negativt balanskravsresultat finns att återställa sedan tidigare år. Resultatutjämningsreserven som uppgår till 50 mnkr behöver alltså inte användas detta år heller vilket innebär att denna kvarstår i sin helhet. Om kommunen ska göra någon ytterligare avsättning till resultatutjämningsreserven i kommande bokslut är en fråga som kommer hanteras av fullmäktige vid bokslutsbehandlingen.
- Investeringarna från beslutad budget i juni är fortsatt på en hög nivå. Detta innebär att det under investeringsåren framöver är önskvärt med starka resultat eftersom detta minskar behovet av ytterligare upplåning. Under 2022 har investeringarna hittills helt kunnat finansieras med egna medel och sannolikt kommer ingen upplåning av behövas under resterande del av året.

# Sammanställning kommunkoncernen

## Delårsbokslut per 2022-08-31

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

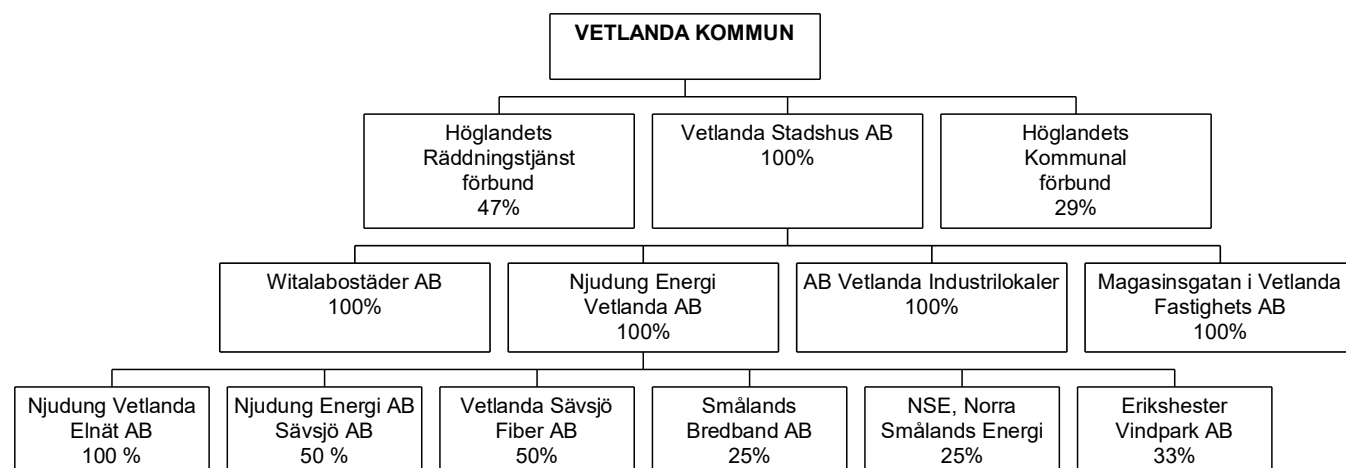
| Tkr                                                        | 2022-08-31     |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Vetlanda kommun                                            | 147 751        |
| Stadshuskoncernen                                          | 36 963         |
| varav                                                      |                |
| Vetlanda Stadshus AB                                       | -675           |
| Njudung Energi Vetlanda AB                                 | 34 748         |
| Witalabostäder AB                                          | 220            |
| AB Vetlanda Industrilokaler                                | 2 510          |
| Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB                     | 160            |
| Höglandets Räddningstjänstförbund (47 %)                   | -1 713         |
| Höglandsförbundet (29 %)                                   | 3 530          |
| <b>Totalt summerat delårsresultat för kommunkoncernen:</b> | <b>186 531</b> |

## Översikt koncernen

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

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

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



## Vetlanda Stadshus AB

Bolaget har till syfte att äga och förvalta aktier i kommunala bolag inom Vetlanda kommun och därmed förenlig verksamhet. Bolaget bildades i december 2002. Aktierna i de kommunala bolagen förvärvades till en total köpeskilling av 96 700 tkr. Den verksamhet som bedrivs i bolaget handlar till största delen om styrning och samordning mellan dotterbolagen.

### 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.

### Ekonomi

Vetlanda Stadshus AB visar ett negativt resultat på 675 tkr. Verksamhetens kostnader ligger något under budget medan räntekostnaderna ligger något över budget. Resultatet i Vetlanda Stadshus regleras vid årsskiftet genom koncernbidrag.

Under året har Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB förvärvats och utgör dotterbolag till Vetlanda

Stadshus AB. Bolaget äger en fastighet på Magasinsgatan där funktionshinderomsorgen bedriver daglig verksamhet.

Tertialrapporterna från bolagen redovisas för kommunstyrelsen. Stadshus styrelse följer upp den strategiska styrningen av dotterbolagen. Njudung Energi har haft ett mycket positivt år och utvecklingen ser ut att hålla i sig. Bolaget får bra betalt för den energi som produceras. Resultatprognosen pekar på 61,4 mnkr jämfört med budgeterade 35,8 mnkr.

Witalabostäder prognostiserar lägre intäkter och högre kostnader än budget. Kostnadsökningen beror på energipriser och intäktsminskningen på lägre hyror som i sin tur beror på lägre höjning än budgeterat.

AB Vetlanda Industrilokaler har färdigställt utbyggnaden åt Stensåkra chark, upphandlar byte av tak på Forngatan i Ekenässjön och har handikappanpassat fastigheten Muttern. Intäkterna är högre än budget pga reviderade hyresavtal. Ett prognostiserat resultat 1.2 mnkr bättre än budget.



## Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08     | 2021-08      |
|-------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Rörelsens intäkter                                          | 0           | 0            |
| Rörelsens kostnader                                         | -165        | -201         |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>-165</b> | <b>-201</b>  |
| Avskrivningar                                               | 0           | 0            |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>-165</b> | <b>-201</b>  |
| Finansiella intäkter                                        | 0           | 9 900        |
| Finansiella kostnader                                       | -510        | -523         |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>-675</b> | <b>9 176</b> |
| Betald Skatt                                                | 0           | -2           |
| <b>Periodens resultat</b>                                   | <b>-675</b> | <b>9 174</b> |

## Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08        | 2021-12        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |                |                |
| Anläggningstillgångar                 | 132 032        | 119 096        |
| Omsättningstillgångar                 | 6              | 2 227          |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>132 038</b> | <b>121 323</b> |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>24 009</b>  | <b>24 684</b>  |
| (Varav periodens resultat)            | (-675)         | (9 164)        |
| <b>SKULDER</b>                        |                |                |
| Långfristiga skulder                  | 96 000         | 96 000         |
| Kortfristiga skulder                  | 12 029         | 639            |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>108 029</b> | <b>96 639</b>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>132 038</b> | <b>121 323</b> |



# Njudung Energi Vetlanda 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 miljö-verksamhet 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 datakommunikation.

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

## Hänt i verksamheten

### Resultatutveckling

Resultatprognosen för helåret för de två bolagen i Vetlanda uppgår till 61,4 Mkr att jämföra med en

resultatbudget på 35,8 Mkr. Den största förklaringen till uppräknig av prognoserna är att elpriserna varit höga. Den el vi producerar får vi bra betalt för.

Bedömningen är att de höga priserna kommer bestå under året. EU-länderna förhandlar om ett eventuellt pristak på el vilket i så fall kommer påverka pris för producerad kWh.

Dessutom ger de höga elpriserna en omsättningsökning för Njudung Energi Vetlanda då intäkterna från elhandelskunderna är höga. Dock ökar kostnaden för densamma lika mycket vilket gör att det inte påverkar resultatet.

Volymerna inom fjärrvärme är hittills i år på en normal nivå jämfört med de föregående åren. Verksamhetsavfallet följer budget och bredbands-verksamheten går något bättre än budgeterat. VA-verksamheten är inget som påverkar resultatet då det är ett taxekollektiv men prognosen pekar på ett negativt resultat på drygt 600 tkr.

Njudung Energi Sävsjö AB bedöms uppnå ett rörelseresultat 11,9 Mkr vilket är något bättre än budget på 10,5 Mkr

### Investeringar

Hittills har investeringar genomförts för 47,7 Mkr i Vetlanda och 11,3 Mkr i Sävsjö. Största investeringarna har utförts inom VA och Bredband.

## Personal

Det har varit en viss omsättning på personal under året. De flesta av dessa har återbesatts. Värt att notera är dock att det har varit färre sökande med rätt kompetens än vad vi haft tidigare. Vi har dessutom tillsatt tjänst som säkerhetsskyddschef då omvärlden ställer högre krav på oss inom detta område än vad som gjorts tidigare.

## Ekonomi

### Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08       | 2021-08       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rörelsens intäkter                                          | 312 317       | 263 159       |
| Rörelsens kostnader                                         | -236 715      | -199 370      |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>75 602</b> | <b>63 789</b> |
| Avskrivningar                                               | -37 091       | -35 261       |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>38 511</b> | <b>28 528</b> |
|                                                             |               |               |
| Finansiella intäkter                                        | 1 082         | 1 045         |
| Finansiella kostnader                                       | -4 845        | -7 890        |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>34 748</b> | <b>21 683</b> |

### Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08          | 2021-12          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |                  |                  |
| Anläggningstillgångar                 | 948 848          | 938 745          |
| Omsättningstillgångar                 | 327 588          | 185 015          |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>1 276 436</b> | <b>1 123 760</b> |
|                                       |                  |                  |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>143 163</b>   | <b>108 416</b>   |
| (Varav periodens resultat)            | (34 748)         | (-175)           |
| <b>OBESKATTADE RESERVER</b>           | <b>430 805</b>   | <b>430 805</b>   |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                   | <b>29 756</b>    | <b>29 085</b>    |
| <b>SKULDER</b>                        |                  |                  |
| Långfristiga skulder                  | 295 000          | 325 000          |
| Kortfristiga skulder                  | 377 712          | 230 454          |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>672 712</b>   | <b>555 454</b>   |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>1 276 436</b> | <b>1 123 760</b> |



# Witalabostäder AB

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

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

## Hänt i verksamheten

### Resultatutveckling

Resultatet för perioden är 220 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 819 tkr. De främsta orsakerna till avvikelsen är följande poster med tillhörande orsaksanalys.

1. Hyresintäkterna är lägre än budgeterat då utfallet av de årliga hyresförhandlingarna för 2022 gör att bolaget på årsbasis har 850 tkr lägre hyresintäkter från bostäderna jämfört med årets budget. Sett till behovet av underhåll inom bolagets bestånd samt kostnadsutvecklingen i samhället gör utfallet av förhandlingarna det mer eller mindre omöjligt för bolaget att uppnå önskvärt resultat för perioden och även för året.

Årshyresförhandlingarna avgjordes av hyresmarknadskommittén då parterna inte kunde komma överens och utfallet blev betydligt lägre än vad Witalabostäder hade behövt. Intäkterna från bostäderna är därmed 570 tkr sämre än budget avseende perioden för rapporten. Endast tack vara att övriga intäkter med bland annat engångsintäkter från försäljningar av inventarier har varit bättre än budget (+ 680 tkr) är bolagets intäkter totalt sett i nivå med budget.

2. Bolagets driftskostnader har varit 916 tkr lägre än budget. Huvudorsaker till detta är högre elpriser än förväntat (negativ avvikelse om 821 tkr), utrangeringar genomfördes i större utsträckning under 2021 än förväntat vilket i sin tur minskar utrangeringsskostnaderna 2022 (positiv avvikelse om 800 tkr), lägre kostnader för fibernätet än budgeterat på grund av ändrade avtalsförhållanden (positiv avvikelse om 426 tkr) samt att bolagets

totala administrationskostnader varit lägre än förväntat (positiv avvikelse om 442 tkr).

3. Underhållskostnaderna är för perioden större än budget med en negativ avvikelse om 3 474 tkr men kommer i enlighet med kommentarer nedan avseende prognosen vara något mindre än budget vid årets slut.

Avvikelsen för perioden beror också på mycket underhållsarbeten under vår, sommar och höst och att dessa arbeten minskar något under december.

4. Personalkostnaderna har varit mindre än budgeterat med en positiv avvikelse om 1 368 tkr. Detta beror på tillfälliga vakanser som nu är tillsatta, sjukskrivningar samt att vi avvaktar med att anställa ytterligare snickare (totalt en positiv avvikelse om 1 380 tkr).

5. Investeringsprojekten har genomförts enligt plan under perioden och jämfört med budget så visar utfallet endast på en avvikelse där avskrivningskostnaderna för perioden är 131 tkr lägre än vad som är budgeterat.

### Prognos

Prognosen för 2022 beräknas ge ett resultat om +319 tkr med en negativ avvikelse mot budget på 1 482 tkr. Avvikelsen orsakas främst av följande poster med tillhörande analys.

1. Hyresintäkterna är lägre än budgeterat då utfallet av de årliga hyresförhandlingarna för 2022 gör att bolaget på årsbasis har 850 tkr lägre hyresintäkter från bostäderna jämfört med den budget som gäller för året. Årshyresförhandlingarna avgjordes av hyresmarknadskommittén då parterna inte kunde komma överens och utfallet blev betydligt lägre av vad Witalabostäder hade behövt. Detta vägs till del upp av att bolagets vakanser under året beräknas vara under målet 2 % men också genom engångsintäkter från försäljningar av inventarier som gör att bolagets övriga intäkter förväntas vara bättre än budget (+585 tkr).

2. Bolagets driftskostnader beräknas bli 686 tkr högre än budget. Huvudorsaker till detta är högre elpriser än förväntat (negativ avvikelse med 1 400

tkr), högre reparationskostnader än förväntat (negativ avvikelse med 426 tkr), utrangeringar genomfördes i större utsträckning under 2021 vilket minskar utrangeringsskostnaderna 2022 (positiv avvikelse med 750 tkr), samt lägre kostnader för fiber/bredband än budgeterat på grund av ändrade avtalsförhållanden (positiv avvikelse med 600 tkr).

3. Personalkostnaderna förväntas vara lägre än budgeterat med en positiv avvikelse om 2 851 tkr. Detta beror på tillfälliga vakanser som nu är tillsatta, sjukskrivningar samt att vi avvaktar med att anställa ytterligare snickare (totalt +1 600 tkr). Utöver dessa så kommer bolaget aktivera mer av personal-kostnaderna som investeringar och då flyttas kostnaderna från personalkostnader till avskrivningar vilket motsvarar en positiv avvikelse om 1 000 tkr mellan budget och prognos.

4. Investeringsprojekten kommer i stort genomföras enligt bolagets plan och prognosen ger endast en mindre avvikelse där avskrivningskostnaderna i prognosen är 382 tkr lägre än vad som är budgeterat.

5. Finansiella kostnader bestående av ränta och borgensavgift förväntas i prognosen vara högre än budget med en negativ avvikelse på 1 100 tkr. Avvikelsen orsakas av att bolagets rörliga räntor stiger snabbt och kraftigt från historiskt låga nivåer.

## 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 så har vakansgraden för bostadslägenheter varit låg under perioden och den 1/9 var vakansgraden 0,3 % av tillgängliga lägenheter.

### *Investeringar och större projekt:*

ROT- och stamreovering Kantarellen (Kantarellvägen 4-34): Entreprenadarbetena är avslutade och bolaget ansöker om utbetalning av återstående reoveringsbidrag samt kommer i framtiden behöva redovisa effekterna av

genomförda energieffektiviseringar för ansökan om utbetalning av sökt bidrag för energi-effektiviseringar.

Smörsoppen (Stens väg 4-14): projekt för att underhålla och renovera balkonger och fasad är uppstartat och framtagande av förfrågningsunderlag pågår.

Vasaparken (Kettilsgatan 3-5): byggnationen av sju nya lägenheter (seniorlägenheter 65+) i markplan har pågått och samtliga lägenheter är uthyrda. Byggnationsdelen av projektet ska enligt tidplanen slutföras under oktober och hyresgästerna flyttar in från och med första november.

Myresjö (Höjdgatan 1-33 samt Nunnevägen 27): Byggnadsarbeten för att ROT- och stamrenovera bolagets fastigheter med adress Höjdgatan 1-33 i Myresjö har påbörjats under perioden. Renovering avser såväl byggnaderna som den yttre miljön. Parallellt med arbetena på Höjdgatan har renoveringen av bolagets fastighet på Nunnevägen pågått för att tillskapa två evakueringslägenheter som ska användas under genomförandet av projektet.

Nyproduktion Skytteparken (Skytteparksvägen): Under perioden har ett aktivt arbete genomförts för att detaljprojektera bolagets nyproduktion av 48-60 lägenheter (8-10 våningar) på Skytteparksvägen i Vetlanda. Parallellt med detaljprojektering har bolagets beslutsprocess gått vidare och en enig styrelse beslutade i augusti att under förutsättningar att ägaren godkänner beslutet bygga 60 lägenheter i 10 våningar samt lyfta beslutet för godkännande av ägaren.

## Personal/organisation

Under perioden har bolagets fastighetschef påbörjat sin tjänst den 1/6. Tjänsten är en viktig del i att utveckla organisationen för att bolagen Vetlanda Industrilokaler och Witalabostäder ska följa de affärsplaner som är fastlagda för respektive bolag.

Rekryteringar av drift- och fastighetstekniker samt administrativ fastighetsförvaltare har slutförts under perioden och bolagets nya medarbetare har påbörjat sina anställningar juli-augusti.

## **Finansiering/Likviditet**

Likviditeten per 2021-08-31 var 2 875 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger bolaget en balanslikviditet på 2,4 %. Den låga balanslikviditeten orsakas av att delar av bolagets lånestock sak omsättas inom de närmaste 12 månaderna.

I nuläget är bedömningen att bolaget kommer behöva låna upp ytterligare nytt kapital under årets sista tertiäl för att kunna finansiera större delar av pågående och kommande investeringar samt större underhållsprojekt.

## **Mål i affärsplanen**

Avkastningskravet för bolaget är långa marknadsräntan 3 %. Bolagets prognos indikerar att bolaget inte kommer uppfylla målet. Prognosen ger en avkastning på eget kapital om 0,4 %. Orsaker och analys finns under rubriken Resultatutveckling vid punkten Prognos för 2022 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.

## **Övergripande**

Vakansgraden i bolaget var 0,3 % per den första september. Detta motsvarar 3 lägenheter som inte har giltigt hyreskontrakt eller inte är under renovering/ombyggnation. Vakansgraden i bolaget är därmed fortsatt låg eller om man så vill så är uthyrningsgraden hög, 99,7 % av tillgängliga lägenheter.

Trepartens (Sveriges Allmännyttan, Hyresgästföreningen och Fastighetsägarna) har kommit överens om vilka parametrar och förhållningssätt som ska gälla för de årliga hyresförhandlingarna och

tillämpning kommer ske från och med årshyresförhandlingarna inför 2023.

## **Omvärld**

Coronapandemins påverkan har under perioden minskat i takt med avtagandet av smittspridningen och den ökade vaccinationsgraden.

Kriget i Ukraina har under perioden indirekt påverkat bolagets verksamhet och vi följer utvecklingen och de olika frågor som kan komma att påverka bolaget och våra hyresgäster. Det troliga scenariot är att bolaget kommer påverkas av följd effekterna av kriget så länge det pågår. Detta märks bland annat i utvecklingen av energipriser och räntor som i sin tur bidrar till den breda utvecklingen i samhället som tydligt avspeglas i inflationen.

Bristen på energi och därav ökande energipriser påverkar bolaget och bolagets hyresgäster. För bolaget har detta inneburit och kommer innebära högre driftskostnader vilket gjort att arbetet med energifrågor har intensifierats med framtagande av åtgärder för att minska förbrukningen av el både på kort och lång sikt. På lång sikt behöver bolaget även arbeta aktivt med möjligheterna att producera el genom främst solceller.

Bolagets verksamhet påverkas även av stigande räntor och materialbrist men också av ökande priser för tjänster, varor och entreprenader. Sammantaget har faktorerna ovan medfört ett högt inflationsläge som om det blir bestående innebär en utmaning såväl för samhället som för bolagets verksamhet.

Högre kostnader i samhället återspeglas över tid i de årliga hyresförhandlingarna för bostadshyror samt de index som förändrar lokalhyrorna och i båda fallen därmed bolagets hyresintäkter. Dessa faktorer kommer därmed även påverka bolagets hyresgäster såväl privatekonomiskt (bostäder) som företagsekonomiskt (lokaler).



## Ekonomi

### Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08       | 2021-08       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rörelsens intäkter                                          | 56 789        | 56 597        |
| Rörelsens kostnader                                         | -43 137       | -42 080       |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>13 652</b> | <b>14 517</b> |
| Avskrivningar                                               | -10 422       | -8 776        |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>3 230</b>  | <b>5 741</b>  |
| Finansiella intäkter                                        | 63            | 70            |
| Finansiella kostnader                                       | -3 073        | -2 857        |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>220</b>    | <b>2 954</b>  |

### Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08        | 2021-12        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |                |                |
| Anläggningstillgångar                 | 491 605        | 481 225        |
| Omsättningstillgångar                 | 2 875          | 4 004          |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>494 480</b> | <b>485 229</b> |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>56 267</b>  | <b>56 047</b>  |
| (Varav periodens resultat)            | (220)          | (1 944)        |
| <b>OBESKATTADE RESERVER</b>           | <b>1 830</b>   | <b>1 830</b>   |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                   | <b>6 697</b>   | <b>6 697</b>   |
| <b>SKULDER</b>                        |                |                |
| Långfristiga skulder                  | 307 626        | 307 626        |
| Kortfristiga skulder                  | 122 060        | 113 029        |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>429 686</b> | <b>420 655</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>494 480</b> | <b>485 229</b> |



# AB Vetlanda Industrilokaler

AB Vetlanda Industrilokaler (556088-0857) är ett helägt dotterbolag till Vetlanda Stadshus AB (556634-0302) som i sin tur ägs av Vetlanda kommun. Bolagets säte är i Vetlanda.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Vetlanda kommun förvärva, bygga och förvalta industri- och hantverksfastigheter samt annan därmed förenlig verksamhet. Bolagets syfte är att underlätta etablering och utveckling av industri- och serviceföretag genom att erbjuda för deras verksamhet ändamålsenliga och anpassningsbara lokaler.

## Hänt i verksamheten

### Resultatutveckling

Resultatet för perioden är 2 510 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 1 515 tkr. I huvudsak beror avvikelsen på följande poster.

1. Högre intäkter än budgeterat då omförhandling/förändringar av ett antal hyreskontrakt har genomförts. Positiv avvikelse mot budget är 471 tkr.
2. Lägre avskrivningskostnader än budgeterat på grund av lägre anbudspriser än förväntat i bolagets största entreprenad samt att projekten genomförs senare under året än planerat. Detta ger en positiv avvikelse för perioden om 247 tkr.
3. I övrigt noteras också att bolagets kostnader för fastighetsskötsel samt drift av fastigheterna varit lägre än budgeterat så här långt under året med en positiv avvikelse motsvarande 590 tkr. Detta beror till största del på variationer orsakade av årstiderna. Noteras ska dock att de kraftigt ökade elpriserna gör att bolagets elkostnader är 101 tkr högre än budgeterat.
4. Underhållskostnader har varit 172 tkr lägre än budget för perioden. Flertalet underhållsåtgärder är beställda och arbetet pågår men bolaget har ännu inte fått fakturorna för dessa arbeten och detta är huvudskälet till avvikelsen.

### Prognos

Prognosen 2022 ger ett resultat på 2 722 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 1 229 tkr.

Avvikelsen orsakas av följande poster med större påverkan:

1. Högre intäkter än budgeterat då omförhandling/förändringar av ett antal hyreskontrakt har genomförts under årets första åtta månader. I prognosen för året återspeglas detta av en positiv avvikelse mot budget med 505 tkr.
2. Underhållskostnaderna förväntas vara 250 tkr lägre än budget vilket hänger samman med låga underhållskostnaderna under första tertiet samt att ökande kostnader för bland annat el och räntor gjort att bolaget prioriterat ned ett par åtgärder. Bolaget har dock genomfört/genomför de underhållsåtgärder som är nödvändiga för 2022.
3. I prognosen beräknas övriga kostnader för drift av bolagets fastigheter bli lägre än budget med en positiv avvikelse om 426 tkr. Detta trots att bolagets elkostnader blir 101 tkr högre än budgeterat på grund av höga elpriser.
4. Stigande räntor ger högre räntekostnader än budgeterat och i prognosen för året medför detta en negativ avvikelse om 130 tkr mot budget.
5. Bolagets avskrivningar blir i prognosen 178 tkr lägre än budgeterat och det beror på lägre investeringskostnad än budgeterat för årets största investering som är att byta taket på bolagets fastighet i Ekenässjön. Dessutom blir projektet klart senare under 2022 än förväntat vilket sänker avskrivningskostnaderna i prognosen jämfört med budget.

### Verksamhet/Projekt/Investeringar

Projektet för utbyggnad Stensåkra Charkuteri ABs lokaler på Tomasängen är klart avseende byggnaden men mindre arbeten med utemiljön kvarstår innan projektet helt kan avslutas. Utbyggnaden omfattar produktions-, personal- och kontorslokaler samt utemiljö.

Upphandling avseende byte av taket på bolagets fastighet på Forngatan i Ekenässjön (Värmlanderyd) har genomförts och avtal är tecknat. Under september har entreprenadarbetena påbörjats.

Efter överenskommelse med hyresgästen Vetlanda kommuns Kompetenscenter har tillgänglighetsanpassningar på fastigheten Muttern 6 avseende entré, hiss, trapphus och toalett upphandlats och entreprenadarbetena har påbörjats under inledningen av september.

### **Personal/Organisation**

Se Witalabostäder AB

### **Finansiering/Likviditet**

I nuläget är bedömningen att bolaget tidigast behöver låna upp mer kapital under slutet av 2022 alternativt under inledningen av 2023. Tidpunkten har nära samband med slutregleringarna av pågående projekt i Ekenässjön och på Muttern 6. I övrigt bedöms bolaget inte ha några ytterligare behov av ökat externt kapital under innevarande år.

Likviditeten per 2022-08-31 var 3 989 tkr vilket i relation till kortfristiga skulder ger balanslikviditeten 101,4 %. Utfallet avseende balanslikviditeten beror i huvudsak på att inga av bolagets lån kommer omsättas under 2022.

### **Mål i affärsplanen**

Avkastningskravet för bolaget är 8 % och för perioden ger resultatet en avkastning på 14,3 % vilket gör att bolaget med nuvarande bedömningar och angivet resultat i lämnad prognos räknar med att uppfylla målet för avkastning under 2022.

### **Övergripande**

Vakansgraden är fortsatt låg och i nuläget har bolaget en vakant lokal samt att ett par förråd som är vakanta. Vakanserna finns på Muttern 6 och lokalen motsvarar ca 0,4 % 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.

### **Omvärld**

Coronapandemins påverkan har under perioden minskat i takt med avtagandet av smittspridningen och den ökade vaccinationsgraden och i nuläget är samtliga hyresgästers verksamheter inne i en stabil alternativt positiv trend i sina verksamheter utifrån den påverkan som tidigare varit på grund av pandemin.

Kriget i Ukraina har under perioden indirekt påverkat bolagets verksamhet och vi följer utvecklingen och de olika frågor som kan komma att påverka bolaget och våra hyresgäster. Det troliga scenariot är att bolaget kommer påverkas av földeffekterna av kriget så länge det pågår. Detta märks bland annat i utvecklingen av energipriser och räntor som i sin tur bidrar till den breda utvecklingen i samhället som syns i inflationen.

Bristen på energi och därav ökande energipriser påverkar bolaget och bolagets hyresgäster. För bolaget har detta inneburit och kommer innebära högre driftskostnader vilket gjort att arbetet med energifrågor har intensifierats med framtagande av åtgärder för att minska förbrukningen av el både på kort och lång sikt. På lång sikt behöver bolaget även arbeta aktivt med möjligheterna att producera el genom främst solceller. Bolagets verksamhet påverkas även av stigande räntor och materialbrist men också av ökande priser för tjänster, varor och entreprenader. Sammantaget har faktorerna ovan medfört ett högt inflationsläge som om det blir bestående innebär en utmaning såväl för samhället som för bolagets verksamhet.

Högre kostnader i samhället återspeglas över tid i de index som förändrar bolagets hyresintäkter. Dessa faktorer kommer därmed även påverka bolagets hyresgäster i deras verksamheter.



## Ekonomi

### Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08      | 2021-08      |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rörelsens intäkter                                          | 10 454       | 9 541        |
| Rörelsens kostnader                                         | -4 082       | -3 341       |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>6 372</b> | <b>6 200</b> |
| Avskrivningar                                               | -3 099       | -3 099       |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>3 273</b> | <b>3 101</b> |
|                                                             |              |              |
| Finansiella intäkter                                        | 0            | 0            |
| Finansiella kostnader                                       | -763         | -725         |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>2 510</b> | <b>2 376</b> |

### Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08        | 2021-12        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |                |                |
| Anläggningstillgångar                 | 152 130        | 153 874        |
| Omsättningstillgångar                 | 3 989          | 8 775          |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>156 119</b> | <b>162 649</b> |
|                                       |                |                |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>17 588</b>  | <b>15 078</b>  |
| (Varav periodens resultat)            | (2 510)        | (2 061)        |
|                                       |                |                |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                   | <b>6 377</b>   | <b>6 377</b>   |
| <b>SKULDER</b>                        |                |                |
| Långfristiga skulder                  | 128 219        | 128 219        |
| Kortfristiga skulder                  | 3 935          | 12 975         |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>132 154</b> | <b>141 194</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>156 119</b> | <b>162 649</b> |



# Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB

Magasinsgatan i Vetlanda Fastighets AB (559372-1367) är ett nyförvärvat bolag och utgör dotterbolag till Vetlanda Stadshus AB (556634-0302).

## Hänt i verksamheten

Bolaget äger en fastighet på Magasinsgatan där funktionshinderomsorgen bedriver daglig verksamhet i en lokal och där det även finns två hyreslägenheter.

## Ekonomi

### Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08    | 2021-08 |
|-------------------------------------------------------------|------------|---------|
| Rörelsens intäkter                                          | 206        |         |
| Rörelsens kostnader                                         | -46        |         |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>160</b> |         |
| Avskrivningar                                               | 0          |         |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>160</b> |         |
| Finansiella intäkter                                        | 0          |         |
| Finansiella kostnader                                       | 0          |         |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>160</b> |         |

### Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08      | 2021-12 |
|---------------------------------------|--------------|---------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |              |         |
| Anläggningstillgångar                 | 2 089        |         |
| Omsättningstillgångar                 | 241          |         |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>2 330</b> |         |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>185</b>   |         |
| (Varav periodens resultat)            | 160          |         |
| <b>SKULDER</b>                        |              |         |
| Långfristiga skulder                  | 0            |         |
| Kortfristiga skulder                  | 2 145        |         |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>2 145</b> |         |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>2 330</b> |         |



# Högländets Räddningstjänstförbund

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

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.

HRF arbetar i två parallella organisationer; en organisation för det dagliga (drift) och en vid utlarmning till olyckshändelse (insats).

Driftorganisationen består av fem avdelningar, eller funktioner: Stöd till insats, Skydd mot olyckor, Myndighetsutövning, Drift och underhåll samt Kris och beredskap.

## Hänt i verksamheten

Räddningstjänstsamverkan Småland Blekinge (RSB) där kommunerna i Blekinge, Kronoberg och Jönköpings län samt Hultsfred, Vimmerby Västervik kommun har startat sitt operativa samarbete. Ett arbete som har prövats med flera stora byggnadsbränder och med flera skogsbränder i de östra delarna där vi varit drabbade i främst Vetlanda. Samarbetet har fungerat väl och varit avgörande för att kunna resurstilldela och begränsa skadorna. Säkerhetsläget, med krig i Europa, har ytterligare försämrats med krav på åtgärder för att förstärka samhällets robusthet. De sanktioner som följt i krigets spår har påverkat vårt samhälle med krav på kontinuitetshantering utifrån bland annat brist på och ökade priser på samhällsviktiga funktioner.

Personalmässigt har vi under perioden tappat personal i sotningsverksamheten och utbildningsverksamheten med vakanta platser som följd. Målet är tydligt, att behålla våra medarbetare. Ett arbete

som pågår med bland annat bättre rekryteringar, schemaarbete, stimulera att jobba efter 65 år, jämställdhetsarbete, flexibilitet, större medarbetarens ansvar och bra ledarskap.

Ekonomi är fortsatt ansträngd inom sotning beroende på vakanser, utbildning beroende på covid-restriktioner i början på året, tillsyn beroende på mycket arbete med byggprocesser, samt inom insatsverksamheten efter en intensiv sommar. Resultatet för perioden är ett underskott på 3,6mnkr. Vi behöver analysera ekonomin och vidta åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans. De områden som vi redan nu ser att vi behöver prioritera är Övergripande ledning inom RSB, tillsyn, utbildning och personalomkostnader.

Ett utvecklingsarbete inom förbundet för att effektivisera, med hjälp av beprövad kunskap av mikroprocesser och Leanarbete pågår. Vi behöver jobba med personalförsörjningen inom sotning för att få kompetens inom HRF. Det förändrade säkerhetsläget påverkar oss och ett arbete med kontinuitetshantering, räddningstjänst under höjd beredskap och civilt försvar kommer behöva prioriteras. Budgetarbetet behöver fördjupas med en tydligare beskrivning av kostnader och intäkter på verksamhet som bedrivs.

## COVID-19

Pandemin har fortsatt påverka HRF på flera olika plan:

- Arbete både regionalt och inom medlemskommunerna, samt inom den egna organisationen, för att hantera sjukdomsspridningen
- Sjukfrånvaro och effekter av restriktioner.
- Anpassat arbetssätt och rutiner, både operativt och på stationerna
- Uteblivna intäkter och ökade kostnader

Utbildnings och informationsverksamheten har tvingats ställa in. Viss utbildning har kunnat genomföras digitalt. Det har påverkat möjligheten för förvaltningar och bolag att hålla skyddsutbildningar med personal. Det har också påverkat HRF:s planering av verksamhet och ekonomi.

Framför allt räddningschef och stf räddningschef har engagerats i ISF-grupper (Inriktnings och samordningsfunktion).

Arbete med temagrupper och aktiviteter kopplade till Handlingsprogrammet 2020-2023 har försenats. Viss utbildning för och övning av personalen har fått ställas in eller genomföras uppdelade.

## Ekonomi

### Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08       | 2021-08       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rörelsens intäkter                                          | 25 280        | 18 133        |
| Avgifter från medlemskommunerna                             | 48 976        | 46 975        |
| Rörelsens kostnader                                         | -74 667       | -65 595       |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>-411</b>   | <b>-487</b>   |
| Avskrivningar                                               | -3 166        | -2 885        |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>-3 577</b> | <b>-3 372</b> |
| Finansiella intäkter                                        | 8             | 9             |
| Finansiella kostnader                                       | -75           | -44           |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>-3 644</b> | <b>-3 407</b> |

### Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08       | 2021-12       |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |               |               |
| Anläggningstillgångar                 | 54 501        | 48 941        |
| Omsättningstillgångar                 | 17 738        | 35 374        |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>72 239</b> | <b>84 315</b> |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>17 266</b> | <b>20 910</b> |
| (Varav periodens resultat)            | (-3 644)      | (1 680)       |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                   | <b>13 333</b> | <b>14 419</b> |
| <b>SKULDER</b>                        |               |               |
| Långfristiga skulder                  | 15 000        | 8 000         |
| Kortfristiga skulder                  | 26 640        | 40 986        |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>41 640</b> | <b>48 986</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>72 239</b> | <b>84 315</b> |



# Höglandsförbundet

Höglandsförbundet har fem medlemskommuner. Dessa är Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Höglandsförbundet är en plattform för att samordna verksamheter där kommunerna anser det vara fördelaktigt att driva en gemensam organisation. Förbundet har också en samordnande roll i frågor som väcks av kommunerna och där kommunerna vill se högländet som en viktig spelare. Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner.

## Hänt i verksamheten

I januari fattade direktionen beslut om att ställa sig bakom förslaget kring en gemensam organisation för systemförvaltning av verksamhetssystemet Combine organiserad under Höglandsförbundet.

Under våren har en omorganisation genomförts på HIT och en ny enhet IT säkerhet och arkitektur finns nu på plats, syftet med denna förändring är att arbeta mer proaktivt med området samt på ett mer strategiskt plan knyta samma IT säkerhet och arkitektur. Det förändrade omvärldsläget har också inneburit ett ökat tryck på området informations-säkerhet både för förbundet och kommunerna. Efterfrågan på utbildning, information och stöd vid kontinuitetshanteringar i verksamheterna har genomförts med hjälp av informationssäkerhetsspecialisten. Förändringarna i omvärlden har visat på att detta är och måste vara ett prioriterat område framöver.

1 december 2021 startades Höglandsförbundets nya verksamhet Högländets Ekonomiservice upp med medarbetare från kommunerna och Höglandsförbundet. Arbetet har varit lyckosamt och efter de första 9 månaderna uppfattar både förbundet, medarbetarna och kommunerna att arbetet fungerar bra.

Förbundet har också arbetat fram en ny gemensam kanal för visselblåsning för kommunerna, de kommunala bolagen och förbundet.

## Personal

Antalet anställda på Höglandsförbundet den 31 augusti 2022 uppgick till 96. Under 2020 fördjupades arbetet med personalförsörjning och kompetensutveckling genom det förbundsövergripande målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Syftet med det arbetet är att locka rätt kompetens och behålla rätt kompetens. Detta mål och arbetet har fortsatt även under 2022.

## Framtid

Området IT säkerhet är en del av området informationssäkerhet vilket också ses som ett område som förbundet tillsammans med kommunernas kommer att fortsätta arbeta med. Kommunerna har en gemensam resurs i informationssäkerhetsspecialist organiserad under förbundet vars uppdrag är att stötta kommunerna i deras arbete med detta område. Vi ser idag att detta område kommer att behöva förstärkas för att räcka till förförbundet och kommunernas verksamheter då detta inte varit ett tillräckligt prioriterat område utifrån de krav som nu ställs både från omvärlden och i nya lagkrav.

Under 2021 har arbete pågått med en ny finansieringsmodell för HITs verksamhet. Den nya modellen planeras börja gälla från och med 2023. Förbundet, HIT och kommunerna har under året fortsatt att arbeta med detaljerna i modellen inför uppstart 2023.

## Ekonomi

Det prognostiserade resultatet för perioden är 8 190 tkr vilket är 6 995 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 1 195 tkr. Högländets Ekonomiservice (HES) prognostiserar ett resultat i nivå med budget. 2022 blir det första hela året för verksamheten. Familjerätten redovisar en prognos på 610 tkr vilket är 549 tkr bättre än den budgeterade nivån. Prognosen för personal-kostnader är justerad med effekten av löne-översynen samt effekterna av sjukskrivning och föräldraledighet som kommer påverka en större del av året samt vakanser. Högländets IT (HIT) prognostiserar ett resultat på 6 259 tkr vilket är 5 223 tkr bättre än budget. Prognosen innehåller olika delar både i form av lägre personalkostnader

på grund av effekter från löneöversynsprocessen, föräldraledighet, sjukfrånvaro och stora svårigheter att rekrytera vid vakanser. För att täcka upp viss frånvaro använder verksamheten tillfälligt inhyrd personal vilken belastar de övriga kostnaderna. På arbetsmarknaden idag saknas tillgängliga resurser med rätt kompetens inom området IT-tekniker.

Kansliet redovisar en prognos på 887 tkr vilket är 826 tkr bättre än det budgeterade resultatet.

Avvikelsen kommer till stor del från området kompetens och arbetet med teknikcollage samt effekter av sjukskrivning och föräldraledigheter och en vakans. Läs mer under verksamheternas redovisning. Effekter finns även av löneöversynen, samt lägre kostnader för system.

Mer ingående förklaringar till resultatet och prognosen redovisas i förbundets delårsrapport.

## Resultaträkning

| Tkr                                                         | 2022-08       | 2021-08       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rörelsens intäkter                                          | 76 122        | 69 410        |
| Avgifter från medlemskommunerna                             | 13 043        | 6 774         |
| Rörelsens kostnader                                         | -71 849       | -63 753       |
| <b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>                   | <b>17 316</b> | <b>12 431</b> |
| Avskrivningar                                               | -5 056        | -6 488        |
| <b>Rörelseresultat efter avskrivningar</b>                  | <b>12 260</b> | <b>5 943</b>  |
| Finansiella intäkter                                        | 0             | 0             |
| Finansiella kostnader                                       | -89           | -90           |
| <b>Rörelseresultat efter finansiella intäkter/kostnader</b> | <b>12 171</b> | <b>5 853</b>  |

## Balansräkning

| Tkr                                   | 2022-08        | 2021-12        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                     |                |                |
| Anläggningstillgångar                 | 18 110         | 20 716         |
| Omsättningstillgångar                 | 82 999         | 105 571        |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>101 109</b> | <b>126 287</b> |
| <b>EGET KAPITAL</b>                   | <b>25 812</b>  | <b>13 641</b>  |
| (Varav periodens resultat)            | 12 171         | 1 865          |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                   |                |                |
| <b>SKULDER</b>                        |                |                |
| Långfristiga skulder                  | 25 000         | 25 000         |
| Kortfristiga skulder                  | 50 297         | 87 646         |
| <b>SUMMA SKULDER</b>                  | <b>75 297</b>  | <b>112 646</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> | <b>101 109</b> | <b>126 287</b> |

