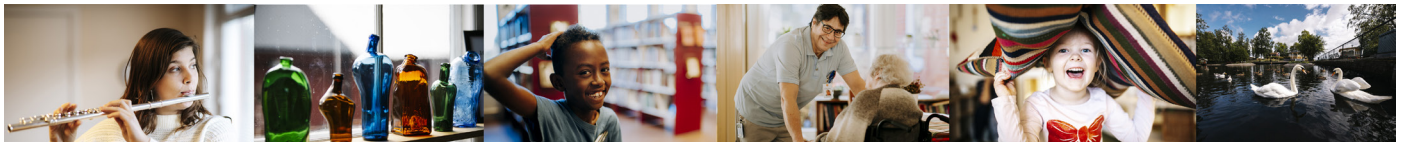




**Delårsbokslut
januari - augusti
2021**



Uppvidinge
KOMMUN



■ DELÅRSBOKSLUTETS STRUKTUR

Uppvidinge kommuns delårsrapport avlämnas av Kommunstyrelsen till Kommunfullmäktige i Uppvidinge kommun. Den vänder sig även till externa intressenter, såsom kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter. Av lagen för kommunal bokföring och redovisning (LKBR) framgår att kommunerna är skyldiga att upprätta minst en delårsrapport per år och att den ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. I Uppvidinge kommun upprättas delårsrapport per sista augusti. Delårsrapporten ska enligt kommunallagen lämnas över till Kommunfullmäktige och revisorerna senast två månader efter delårsperiodens slut.

Kravet på innehåll i delårsrapporten regleras i rekommendation RKR 17, utgiven av Rådet för kommunala redovisning i november 2020. Av rekommendationen framgår att delårsrapporten ska innehålla resultaträkning och balansräkning, en förenklad förvaltningsberättelse samt en samlad, översiktlig beskrivning av driftverksamheten och investeringsverksamheten.

■ INNEHÅLL

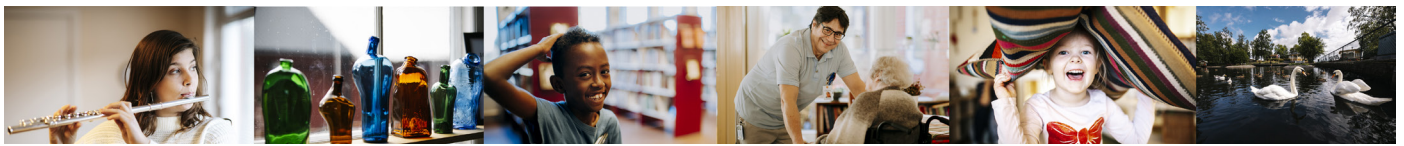
- 2 Årsredovisningens struktur
- 3 Om uppvidinge kommun
- 4 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

- 5 FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
- 6 Händelser av väsentlig betydelse
- 7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

- 17 Balanskravsresultat

- 18 EKONOMISK REDOVISNING
- 19 Resultaträkning
- 20 Kassaflödesanalys
- 21 Balansräkning
- 26 Redovisningsprinciper
- 27 Driftredovisning
- 30 Investeringsredovisning

- 31 Revision



Kommunstyrelsens ledamöter



Niklas Jonsson
(S)



Anders Käll (M)



Peter Danielsson
(S)



Jerker Blomqvist (M)



Susanne Karlsson (S)



Ingrid Hugosson (C)



Tony Johansson (S)



Victoria Birgersson
(C)



Anders Ljungqvist
(-)



Christina
Lindqvist (KD)



Kerstin Ljungqvist
(-)

UPPVIDINGE KOMMUN

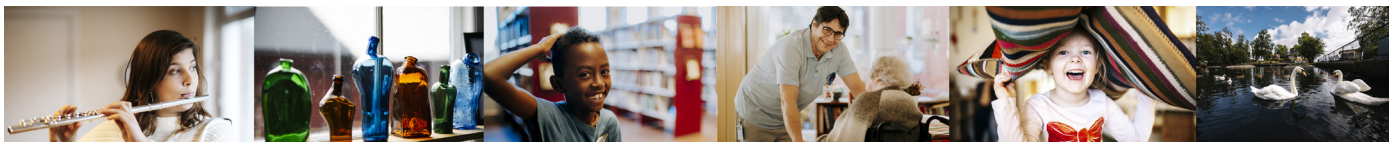
Uppvidinge kommun bildades 1971 genom en sammanslagning av Åseda och Lenhovda köpingar samt Nottebäcks och Älghults landskommuner. Kommunens område sammanfaller i stort med det gamla häradet Uppvidinge.

Kommunens areal uppgår till 1 184 kvadratkilometer. Ungefär 80 procent utgörs av skog. Här finns också många sjöar, 231 av dem större än ett hektar.

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. I samverkan med andra kommuner bedrivs verksamhet i två kommunalförbund och i gemensamma nämnder. Kommunen anlitar privata utförare enligt lagen om valfrihet inom äldreomsorgen.

Organisation





KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

Organisation

Första delen av 2021 har tydliggjort behovet av ett fungerande samspel mellan de olika politiska partierna. En öppen dialog inom politiken är helt avgörande för att vi ska lyckas utveckla vår kommun framåt. Ett mer transparent budgetarbete har påbörjats och skapat större förståelse mellan politiken, arbetsgivaren och de fackliga organisationerna. Dialogen har skapat förståelse för den komplexitet som finns i den kommunala budgetprocessen och även skapat ett lugnare politiskt klimat.

Utmaningar

Vi står inför stora utmaningar när det gäller genomförande av ett gemensamt demenscentrum i kommunen och inför att möjliggöra ett nytt trygghetsboende, då denna boendeform helt saknas i vår kommun. Att säkerställa och tillhandahålla god omsorg för våra äldre är både självklart och utmanande. Omstruktureringsarbetet av särskilt boendeplatser är genomförd och utvecklingen av allmänna kommunikationer mellan våra orter och boenden är påbörjad och ska utvärderas över tid. Den utökade servicen är riktad till alla som vill och behöver transport i kommunen. Behovet av nya förskolelokaler kvarstår och arbetet med framtagande av ett förslag pågår. Översynen av skollokaler och skolans verksamhet utifrån beslut gällande kommunens skolstruktur gör att vi redan nu kan se behovet av stora åtgärder och investeringar de kommande åren inom denna sektor.

Befolkning

Befolkningsprognosen når inte upp till den nivå som vi har trott. Pandemin och företagens försiktighet med att expandera och nyanställa gör att vi ännu inte har fått det genomslag som vi trodde att det skulle ge, med nya arbetstillfällen och inflyttning.en.

Investeringar

Några mindre investeringar för temporära lösningar är genomförda för förskolan i Norrhult, i Solgårdens tomma lokaler samt med modullösning för Lenhovdaskolan inför ombyggnationen av skolans lokaler tills en ny tillbyggnad av Sockenstugan med

bibliotek genomförs. Flera av de planerade investeringarna som är i förstudie-/projekteringsstadium kommer sannolikt att kunna hanteras för beslut under andra halvan av 2021 och våren 2022. Det är nödvändiga och strategiska investeringar inför framtiden som tydligt kommer att visa riktningen på hur kommunen utvecklas för kommuninvånarnas bästa. Vårt IT- och bredbandsbolag UppCom AB har under året utvecklat digitala lösningar både för den kommunala verksamheten och för invånarna. AB Uppvidingehus har fortsatt med både nybyggnation och renoveringar av fler lägenheter i kommunen, riktningen är tydlig med ambitionen om fler moderna lägenheter.

Ekonomi

Utmaningen i att balansera kostnader och intäkter med de investeringar som behöver göras de kommande åren är avgörande för att vi ska kunna leverera god kvalitet till våra invånare. Nämnder, styrelser samt våra kommunala bolag gör ett starkt arbete med att effektivisera sina verksamheter och stärka sin ekonomi. De verksamhetsmål politiken valt att arbeta med är positivt på väg upp, dock har pandemin troligtvis påverkat våra resultat i viss utsträckning. Den politiskt satta ekonomiska måluppfyllelsen är ännu inte fullt uppnådd på alla områden men en viss optimism från mig som Kommunstyrelsens ordförande kan jag inte bortse ifrån när jag tittar på innevarande år och det arbete som pågår i nämnder, förvaltningar och bolag.

Coronapandemin

Pandemin som har drabbat världen och alla oss har inte kunnat undgå någon, vår personal och våra invånare har på ett fantastiskt sätt hjälpts åt under denna tid för att möta något skrämmande och nytt. Mycket i vårt samhälle talar nu för en nedgång av smittotalen och förhoppningsvis kan vi inom kort gå till något nytt normalt och fortsatt vara försiktiga och rädda om varandra. Tack alla ni som varje dag gör ert bästa för att vi tillsammans klarar av denna period i historien!

*Niklas Jonsson
Kommunstyrelsens
ordförande*





FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Coronapandemin har haft en betydande påverkan på den kommunala verksamheten även i år. En stor del av anpassningarna och omprioriteringarna för att säkerställa hanteringen av följderna av pandemin och det kommunala uppdraget har fortsatt i år. Den kommunala stabsfunktionen har fortsatt att kontinuerligt följa utvecklingen och vid behov fattat beslut om åtgärder i de kommunala verksamheterna.

Rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten och samverkan med Region Kronoberg, Länsstyrelsen i Kronobergs län samt länets kommuner har varit vägledande för det kommunala arbetet. En del verksamheter har haft begränsningar gällande tillgänglighet, distansarbete har tillämpats där det har varit möjligt och digitala möten har blivit vardag. Inom skolan har distansundervisning tillämpats vid behov och inom vård- och omsorgsverksamheterna har det förebyggande arbetet varit i fokus. Staten agerade tidigt och kraftfullt med åtgärder för att förhindra negativ ekonomisk utveckling inom både privat och offentlig sektor. Tillskott till ekonomin för befarad minskning av skatteintäkter samt kompensation för merkostnader för ökad sjukfrånvaro har dämpat de ekonomiska effekterna för kommunerna. Det finns en osäkerhet om hur pandemins effekter kommer att påverka den kommunala verksamheten och ekonomin i framtiden, både på kort och lång sikt.

Uppvidinge kommuns avfallsverksamhet utförs från och med 2021 av kommunalförbundet Kretslopp Sydost. Det har föranlett en omorganisering inom den tekniska avdelningen.

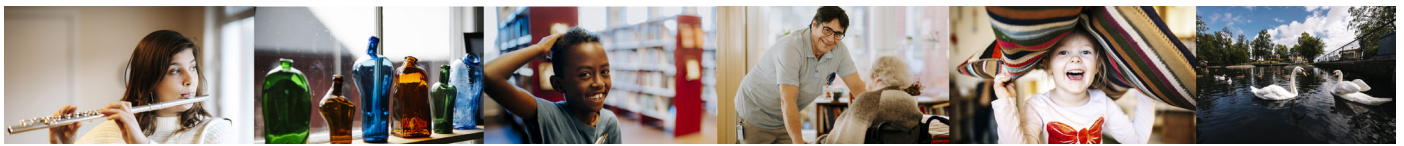
Ett kraftigt skyfall drabbade Älghults samhälle i början av juli, under två timmar föll närapå 165 millimeter regn över samhället. Ett femtiotal fastigheter, en tredjedel av samhällets fastigheter, drabbades av inträngande vatten. Tre kommunala fastigheter drabbades, varav biblioteket påverkades mest och ett stort antal böcker förstördes. Saneringsarbetet i fastigheten pågår fortfarande.

Arbetet med de strukturella förändringar som påbörjades under 2019 har fortsatt under året. Det särskilda boendet Solgården har avvecklats under våren. Inom kostverksamheten och biblioteksverksamheten pågår arbetet med genomförande av beslutade effektiviseringar.

För att möta behovet av ändamålsenliga lokaler för verksamheterna pågår ett antal förstudier och projekteringar för både ny- och ombyggnation av verksamhetslokaler.

Antalet invånare i kommunen minskar för andra året i rad sedan 2014. Låga födelsetal i kombination med högre utflyttning än inflyttning samt minskat mottagande av nyanlända har lett till 26 färre invånare under årets första sju månader. I budgetförutsättningarna inför 2022 har antalet invånare per första november prognostiserats till 9 548. Den sista juli uppgår antalet invånare till 9 472. Invånarantalet den första november påverkar de kommunala utjämningsintäkterna för det kommande året.

En viktig faktor för att behålla och att få nya invånare till kommunen är **attraktiva bostäder och god IT-infrastruktur**. Inom AB Uppvidingehus regi fortsätter bostadsbyggandet och planering inför nya bostadsområden. Under året har åtta bostäder blivit färdigställda och för att utöka utbudet av attraktiva lägenheter pågår ombyggnation och renovering av ett antal lägenheter. Det kommunala bolaget UppCom AB fortsätter utbyggnaden av fibernätet i kommunen.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

God ekonomisk hushållning

Uppvidinge kommun ska ha en hållbar ekonomi. För att säkerställa det beslutar Kommunfullmäktige om mål och riktlinjer för ekonomi och verksamhet. Mål för god ekonomisk hushållning fastställs årligen av Kommunfullmäktige i samband med beslut om budget. Målen är uppdelade i fyra områden: *Ekonomi, Medarbetare och organisation, Samhällsutveckling* och *Uppvidingebon*. De finansiella målen ska anges för ett längre perspektiv än budgetperioden. För de mål som inte uppnås ska förslag på åtgärder ges, vilket görs i nämndernas verksamhetsberättelser.

Prognos av måluppfyllelse

En prognos av måluppfyllelse på kommunövergripande nivå redovisas i avsnittet. Utifrån prognosen bedöms utsikten att nå Kommunfullmäktiges riktningsmål under året, samt nämnders och bolags föreslagna insatser för att stärka måluppfyllelsen.

Varje nämnd och bolag gör en uppföljning av de mål som har adresserats dem och redovisar mer detaljerat i sina verksamhetsberättelser. Verksamhetsberättelserna är bilagda delårsredovisningen.

Bedömningen vid delåret 2021 är att 60 procent av riktningsmålen delvis kommer att uppnås och 40 procent kommer inte att uppnås.

Nämnd/bolag Prognos %	Uppnås	Uppnås inte
Kommunstyrelse	62	31
Socialnämnd	38	62
Barn- och utb.nämnd	60	40
Miljö- och byggn.nämnd	63	37
Lönenämnden HUL	100	0
AB Uppvidingehus	83	17
UppCom AB	100	0

Fortsatt fokus på införlivande av målstyrningen i nämndernas verksamhet och ytterligare stöd är en förutsättning för att få genomslag i verksamheterna. Förslag på en ny vision samt översyn av målstruktur med förbättringsförslag och införlivande av Agenda 2030 är överlämnad till Kommunstyrelsen.

Sammanfattningsvis kan konstateras att det är fortsatt viktigt att följa den ekonomiska utvecklingen nog och samtidigt möta nuvarande och framtida behov inom vård och omsorg, skola och utbildning samt utvecklingen av samhället och kommunens orter. Att stärka medarbetarna genom hälsofrämjande och kompetenshöjande insatser är betydelsefullt för att säkerställa god service för invånarna. Digitalisering är en prioriterad fråga för samtliga verksamheter.

MÅLOMRÅDE: EKONOMI

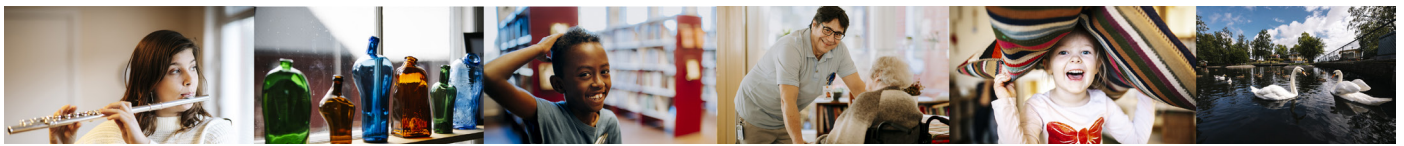
Riktningmål: Vi har en tydlig ekonomistyrning och god kontroll

Adressering: Samtliga nämnder

Uppföljning: Prognosen vid delåret är att målet delvis kommer att uppnås

Inom målområdet finns två delmål, Vi har god budgetdisciplin och Vi har en hållbar investeringstakt. Vi har god budgetdisciplin utvärderas genom de tre första indikatorerna i följande tabell och Vi har en hållbar investeringstakt genom de två sista.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Årets resultat ska vara positivt	-18,9	35,7	12,7	14,6
År 2024 ska det genomsnittliga resultatet vara 6 miljoner kronor	-3,4	0,1	2,0	1,2
Verksamheternas nettokostnad i förhållande till budgeterad kostnad ska vara i balans	-10,1	9,5	-3,1	lägst 0
År 2024 ska investeringarna täckas av avskrivningar och årets resultat under en sjuårsperiod (mnkr)	-109,3	-89,8	-83,0	-94,0
Soliditet på bokslutsdagen (%)	53,2	51,2	52,0	50,0



MÅLOMRÅDE: MEDARBETARE OCH ORGANISATION

Riktning: Vi är en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Prognosen är att målet delvis kommer att uppnås

Medarbetare inom Uppvidinge kommun ska uppleva att de trivs med att arbeta i kommunen och att arbetet är motiverande. Alla medarbetare i kommunen är viktiga i arbetet med att skapa god livskvalitet för invånarna. De bidrar varje dag till att utveckla och förbättra verksamheterna i den önskade politiska riktningen. Uppföljningen på den övergripande nivån visar att medarbetarnas upplevelse av motivation, ledarskap och styrning i huvudsak utvecklas i enlighet med den politiska ambitionen.

Utifrån verksamheternas uppdrag och förutsättningar pågår utvecklingsarbete för att stärka och engagera medarbetare. Handlingsplaner för att arbeta med medarbetarundersökningens resultat finns inom alla kommunens verksamheter. Andra pågående insatser är bland annat ledningsgruppsutveckling i syfte att stärka kapacitet hos chefer i att stötta medarbetare och styra verksamheten, förändringsledning, kvalitetsarbete och kollegialt lärande. För medarbetare pågår såväl enskilda utbildnings- och kompetensinsatser som avdelningsgemensamt utvecklingsarbete kopplat till värdegrund och målstyrning.

Riktning: Vi har ett arbetsklimat som främjar god hälsa

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

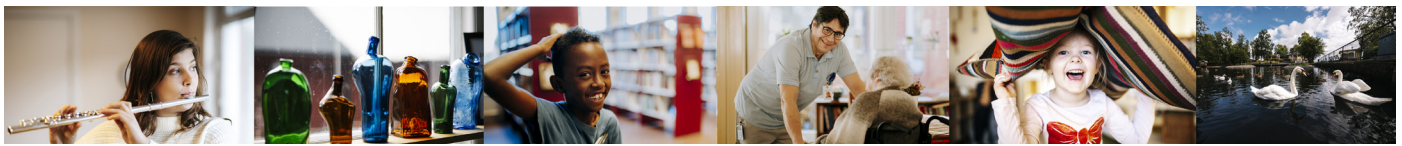
Uppföljning: Prognosen är att målet inte kommer att uppnås

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
HME Motivation	75	79	79	78
HME Ledarskap	74	74	74	76
HME Styrning	69	77	77	72

Ambitionen är att medarbetare i verksamheten ska uppleva att de är friska och mår bra och sjukfrånvaron ska sjunka. Prognosen vid delåret är att målet inte kommer att nås. En något lägre andel, i jämförelse med 2020, upplever att de är friska och mår bra. Sjukfrånvaron har minskat något i jämförelse med 2020 även om den fortfarande är relativt hög i förhållande till tidigare. En bidragande orsak har varit pandemin. I enlighet med Folkhälsomyndighetens riktlinjer har personal sjukanmält sig vid minsta symtom på smitta. Medarbetare upplever också trötthet efter arbetet med pandemin. Uppgifterna är därmed inte fullt ut jämförbara med tidigare år.

Verksamheternas förutsättningar ser olika ut. Därmed finns stora variationer mellan förvaltningar och inom förvaltningar i sjukfrånvaro och upplevelse av hälsa. På kommunövergripande nivå finns insatser för att främja hälsa. Exempel på det är friskvårdsbidrag och möjlighet att delta på träningspass. Under pandemin har möjlighet till digital pausgympa och digitala träningspass erbjudits medarbetare. Andra insatser för att sänka sjukfrånvaron är att stärka chefers kapacitet samt aktivt arbete med förebyggande insatser och rehabiliteringsinsatser.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Sjukfrånvaro totalt, kommunalt anställda (%)	6,6	8,4	7,7	5,5
Andel som är friska och mår bra, totalt (%)	59	67	63	75



Riktningmål: Vi är en effektiv och utvecklingsorienterad organisation

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Prognosen är att målet delvis kommer att uppnås

Fler digitala tjänster ska erbjudas invånaren och verksamheterna ska söka effektiviserings- och utvecklingsfördelar i digitalisering och strategiska samarbeten med andra aktörer. Verksamheterna ska sträva mot innovationsvänlig och hållbar upphandling.

Prognosen vid delåret är att målet delvis kommer att uppnås. Antal erbjudna e-tjänster, både internt och externt, ökar kontinuerligt och prognosen är att den politiska ambitionsnivån nås under året.

En digitaliseringsstrategi har antagits av Kommunfullmäktige, implementering pågår. En arbetsgrupp med representanter från alla förvaltningar och bolag har påbörjat arbetet. Kommunen deltar i projektet DiMiOs om digital mognad inom offentlig sektor och planerar en förstudie om "sakernas internet" (Internet of things, IoT). En effekt av pandemin har varit en ökad digital mognad inom organisationen.

Inom verksamheterna pågår eller planeras flera digitaliseringsinsatser. Några exempel är upphandling av e-handelssystem, förberedelse för lånekitosker vid bibliotek, e-signering samt att utnyttja möjligheterna för integrationer mellan verksamhets- och ekonomisystem. Förberedelse för upphandling av beslutsstöd pågår. Digitalt stöd för hantering av kränkingsanmälningar och digital uppföljning av omdömen har införts inom barn- och utbildningsnämndens verksamhet. Lönehanteringen inom lönenämnden har till stor del digitaliserats. Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet har i högre utsträckning digitala möten med invånare och företag och planerar att införa e-tjänster. Socialnämnden har påbörjat installation av digitala läs och avser fortsätta anpassa och utveckla verksamheten med digitala lösningar.

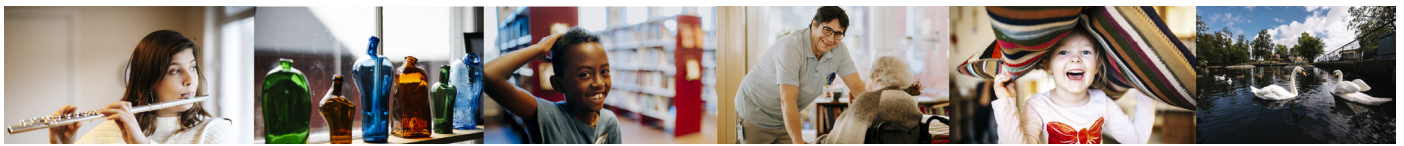
En ökad digital mognad med tillgång till och införande av fler digitala lösningar förväntas leda till effektivisering och ökad säkerhet genom mindre manuell hantering, minskad miljöpåverkan samt kostnadsänkningar. Genom digitalisering förändras arbetssätt och processer vilket förändrar förutsättningar inom verksamheten och dess kompetensbehov. Digitaliseringen ställer därmed krav på kompetensutveckling och i vissa fall kompetensväxling. När fler kommunala tjänster digitaliseras ställs krav på en säker och utbyggd IT-infrastruktur

som möjliggör en likvärdig kommunal service för invånarna.

Antal strategiska samarbeten där kommunens verksamheter samverkar med andra för att lösa gemensamma utmaningar och utveckla verksamheterna har ökat och förväntas öka ytterligare framöver. Kommunen och koncernen samarbetar i hög utsträckning med länets kommuner, andra närliggande kommuner, Region Kronoberg, Länsstyrelsen i Kronobergs län och intresseorganisationer. Andra samarbetspartners är nationella myndigheter som Arbetsförmedlingen, organisationer som Sveriges Kommuner och Regioner eller det lokala näringslivet. Samarbetena kan vara längre eller kortare projektinsatser, i vissa fall nätverk. Samarbetena utvecklas hela tiden. Exempelvis undersöker UppCom fördjupad IT-samverkan i Sydöstra Sverige och kommunen undersöker bibliotekssamverkan med andra kommuner i länet.

Inom området innovationsvänlig och hållbar upphandling nås inte den politiska ambitionen. Kommunen upphandlar varor och tjänster för stora belopp årligen. Upphandlingsprocessen är ett verktyg för att säkerställa att kommunens resurser används på rätt sätt och stödjer en hållbar samhällsutveckling över tid. Kommunen ingår i upphandlingssamarbete både inom länet och nationellt där hänsyn till hållbarhetsperspektivet tas i alla upphandlingar.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Erbjudna e-tjänster (antal, egen undersökning)	20	29	27	28
Strategiskt samarbete med externa aktörer (projekt, egen undersökning)	13	20	20	12
Innovationsvänlig, hållbar upphandling (antal, egen undersökning)	1	11	11	22



MÅLOMRÅDE: UPPVIDINGEBON

Riktningmål: Vi är en framgångsrik utbildningskommun

Adressering: Barn- och utbildningsnämnden

Uppföljning: Prognosen är att målet inte kommer att uppnås

Fler elever ska nå godkända resultat i grundskolan och alla ska ges goda förutsättningar till egen försörjning och studier. Fler invånare ska uppleva att de är nöjda med förskoleverksamheten.

Uppföljningen vid delåret visar att fler elever klarar nivån för godkänt inom grundskolan och något fler blir behöriga till yrkesprogram på gymnasiet. Det är förbättringar från en relativt låg nivå. Det finns utmaningar kopplade till kravet om likvärdighet då det finns skillnader mellan pojkars och flickors resultat, mellan kommunens grundskolor och i socioekonomiska förutsättningar.

Nämnden genomför flera insatser för att stärka elevernas resultat. Projektet "Samverkan för bästa skola" har återupptagits efter en paus under pandemin. Insatserna syftar till att bygga kapacitet för ökad kvalitet och förbättrade resultat inom grundskolan. Andra insatser är implementering av uppföljningssystem som möjliggör analys och utveckling av individuell handlingsplan för elever som riskerar att inte bli behöriga till gymnasiet. Lovskolan har gett god effekt och flera elever har genom den förbättrat sina resultat och blivit behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.

Invånarna upplever i högre utsträckning att de är nöjda med både förskole- och grundskoleverksamheterna i kommunen, men den politiska ambitionen uppnås inte. Verksamheten har god förmåga att placera barn i tid. Antal barn per anställd inom förskolan är något under riksgenomsnittet. En utmaning ligger i att öka antal legitimerade förskollärare.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år (%)	39	43	43	72
NMI Förskola	56	62	70	75
Elever på SFI som arbetar eller studerar (%)	71	68	...	55

*Öppna jämförelser rankning genomförs inte längre, indikatorn är därmed borttagen.

Riktningmål: Vi ger stöd, vård och omsorg av hög kvalitet

Adressering: Socialnämnden, Kommunstyrelsen

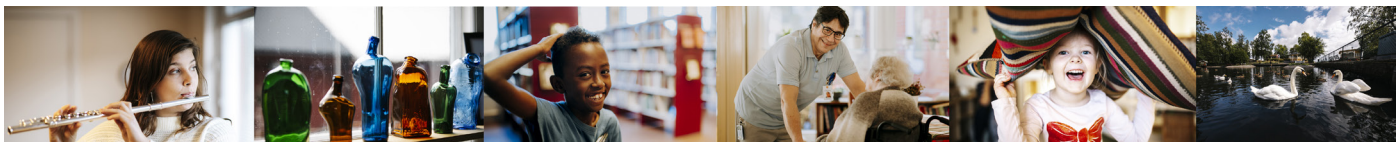
Uppföljning: Prognosen är att målet devis kommer att uppnås

Fler ska uppleva att kommunens verksamheter ger vård och omsorg av god kvalitet. Invånare ska få stöd att klara sin vardag eller stöd att komma i försörjning för ökad delaktighet i samhället.

Uppföljningen vid delåret visar att andel personer som återkommit i försörjningsstöd har minskat något i förhållande till år 2020. Arbetslöshet eller andra försörjningsproblem är huvudsakliga orsaker till behovet. Ambitionen är att minska andel personer i behov av försörjningsstöd. Det kräver samverkan både internt och externt då det är ett samspel mellan individens kapacitet, arbetsmarknad, samhällsutveckling och pandemins effekter.

En något högre andel av deltagare vid kommunens arbetsmarknadsenhet har kommit ut i arbete eller studier jämfört med 2020. Pandemin och Arbetsförmedlingens omorganisation bedöms påverka resultatet vid delåret. Den politiska ambitionen är hög i förhållande till deltagarnas individuella förutsättningar vilket kräver betydande insatser och resurser inom verksamheten om ambitionen ska nås. Sammantaget ger dessa faktorer anledning till en negativ prognos för 2021. Insatser för att stödja individen att komma i sysselsättning är bland annat ett ökat fokus på kartläggning, individuella planer och samarbetsprojekt med relevanta aktörer. Pågående processer är kartläggning av utsatta grupper, stöd för personer med sammansatt problematik samt utveckling av samarbetsformer med civilsamhället i samhällsorientering och samhällsinformation. Internt pågår samarbete mellan etablerings- och arbetsmarknadsavdelningen och Uppvidinge lärcenter kring insatsen "SFI-kombo".

Brukarna inom särskilt boende upplever en hög grad av nöjdhet. Även inom ordinärt boende skattar andelen brukare kommunens service på en hög nivå, helt i linje med fullmäktiges ambition. För att bedriva en kvalitetssäkrad vård och säkerställa en hög grad av nöjdhet bland brukarna pågår insatser, bland annat aktiv kompetensförsörjning och kvalitetskontroller. Under året har mobil omsorg införts inom alla hemtjänstområden i kommunen.



Inom socialnämndens verksamhet pågår strukturella förändringar för att utveckla och möta kommunens nuvarande och framtida behov av vård och omsorg. Arbetet med "God och nära vård" tillsammans med Region Kronoberg och andra aktörer har inletts och ska leda till att patienten får en god, nära och samordnad vård som stärker hälsan. Utvecklingsområden inom "God och nära vård" är bland annat kompetenshöjande insatser för medarbetare inom vården, digitalisering genom e-hälsa och primärvård.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Andel ej återaktualiserade i försörjningsstöd (%)	90	72	68	85
Andel deltagare i arbetsmarknadsenhet som börjat arbeta eller studera (%)	50	27	33	65
ÖJ Ordinärt boende	94	96	96	94
ÖJ Särskilt boende	89	92	92	90

*Nyckeltalen ÖJ brukarundersökningar för ordinärt och särskilt boende har förändrats. Socialstyrelsen publicerar inte längre sammanräknade mått. Istället beräknas medelvärden vilket gör att värdena hamnar på en högre nivå efter år 2020.

Riktningmål: Vi är en attraktiv boendekommun

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Prognosen är att målet devis kommer att uppnås

Fler ska uppleva att det är bra att leva och bo i Uppvidinge kommun och vilja rekommendera andra att också bo och leva här. Medborgarundersökningen visar att andelen invånare som vill rekommendera kommunen som bra att leva och bo i har sjunkit något sedan förra mätningen, 2018. Invånarna uppskattar trygghet, arbetsmöjligheter och bostäder, medan utbudet av fritidsaktiviteter och kommunikationer får ett lägre betyg. De kommunala tjänsterna vatten och avlopp, renhållning, avfallshantering och räddningstjänst har ett högt förtroende bland kommunens invånare. Kommunens miljöarbete och insatser inom kultur bedöms av invånarna som lågt.

I syfte att öka attraktiviteten genomförs och planeras flera olika insatser. Framtagande av ny vision för kommunen, implementering av Agenda 2030 samt förberedelse för att ta fram en ny översiktsplan pågår.

Projektering av ett trygghetsboende i Norrhult samt för nya lokaler för biblioteket i Lenhovda har inletts. En förstudie för byggnation av ett demensboende i Älghult och en grundsärskola i Åseda pågår. Pilotprojektet med en ringlinje för kollektivtrafik inom kommunen påbörjades under sommaren och kommer att pågå under ett år.

För att öka attraktionskraften för såväl boende som besökare har kommunen anslutit sig till applikationen "Naturkartan", färdigställt den nya vandringsleden Hönöströmsleden och arbetar med att färdigställa Lindshammarleden. Ytterligare insatser för att stärka attraktiviteten är deltagande i projekten "Glasriket på tillväxt" och "Hållbara resor i besöksnäringen".

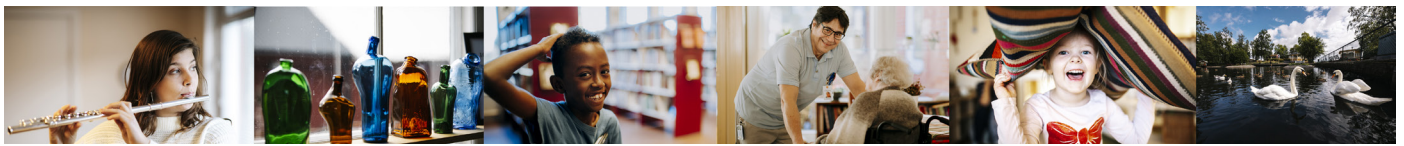
Nyproduktion och planering pågår för hyresrätter i flera orter i kommunen. AB Uppvidingehus kommer också fokusera på renovering av det befintliga beståndet.

UppCom AB fortsätter utbyggnaden av bredband på landsbygd och utbyggnad av fibernät i kommunens tätorter.

Kommunen har påbörjat firandet av Uppvidinge kommun 50 år och demokratin 100 år. Flera aktiviteter riktade mot barn och unga har genomförts, bland annat teckningstävling, uppsatstävling och feriepraktik som kommunutvecklare.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
NMI Helhet	56	45	45	67
NRI Rekommendation	56	49	49	67
Planberedskap (antal/1000 inv.)	24	36	36	28
Väntetid till första erbjudande om hyresrätt (medel, månad)	0	0	0	3
Kundundersökning AB Uppvidingehus (%)*	82	72	71	82

*Uppvidingehus har bytt kundmätning under 2020. Resultatet är därmed inte helt jämförbart med tidigare mätningar



Riktningmål: Vi har gott bemötande och god tillgänglighet

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Prognosen är att målet inte kommer att uppnås

Fler ska uppleva att de får gott bemötande och att tillgängligheten är god till såväl politiker som tjänstepersoner inom kommunens verksamhet.

Uppföljningen vid delåret visar att det finns utrymme för förbättringar avseende möjligheter till kontakt, information, påverkan och förtroende. Det bekräftas i serviceundersökningen som visar en mycket varierande grad av tillgänglighet via telefon och e-post inom kommunens verksamheter. Olika insatser pågår för att stärka tillgängligheten. Receptionen i kommunhuset och kommunens växel, som hanteras av UppCom AB, är mycket viktiga i att säkerställa gott bemötande och god medborgarservice. Dessa kanaler och sociala media är ofta första kontakten med kommunen för kommuninvånaren.

Information till företag samt service och bemötande i den kommunala myndighetsutövningen får ett något högre omdöme 2021 än 2020. Handläggningstid, vägledning vid tillståndsgivning, tillsyn eller kontroll samt att komma i kontakt med kommunens myndighetsutövning är väl över genomsnittet i Sverige. Dialog mellan beslutsfattare och företag bedöms något lägre än år 2020.

För att stärka möjligheter till dialog och information har kommunen under året tagit initiativ till veckovisa frukostmöten med företagare samt startat ett VD-nätverk som träffas varje månad.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
NMI Tillgänglighet och bemötande (Index 100)	47	49	49	70
Företagsklimat (1-290)	139	175	171	75

MÅLOMRÅDE: SAMHÄLLSUTVECKLING

Riktningmål: Vi bidrar till en ekologiskt hållbar miljö

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Prognosen är att målet delvis kommer att uppnås

Kommunfullmäktiges ambition är att kommunen ska bidra till en god och hållbar miljö. Verksamheten ska genom att minimera avfall, genom effektiv energianvändning med förnybar energi och genom ekologiska och/eller närproducerade inköp bidra på ett positivt sätt.

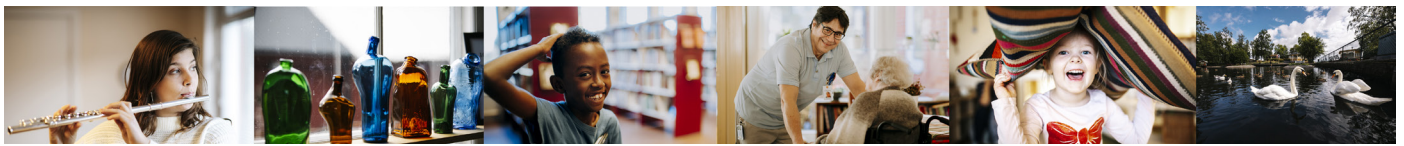
Uppföljningen visar att energianvändningen i kommunala verksamhetslokaler ökat något i förhållande till 2020. Prognosen är dock att ambitionen för 2021 kommer att uppnås. Andel förnybar energi är 100 procent vilket är i linje med ambitionsnivån. Andel hushållsavfall som samlas in för materialåtervinning uppgår till 43 procent, väl över den politiska ambitionen.

Kommunen deltar under året i Världsnaturfondens projekt "One Planet City Challenge". Genom projektet får kommunen kostnadsfri återkoppling och bedömning på sitt miljöarbete, tillgång till erbjudanden och kunskapsutbyte. Ett delprojekt under året är "Mat inom planetens gränser" där kostavdelningen deltar tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen.

Arbetet med att ta fram en klimat- och energistrategi samt fordonspolicy inom den kommunala verksamheten pågår. Båda förväntas vara klara för beslut vid årsskiftet. Beslut om nytt miljöprogram med tillhörande mål samt en ny översiktsplan är fattade. En översyn av målstyrningen och integrering av Agenda 2030 är genomförd. Styrdokumenten och initiativen förväntas ge vägledning och förutsättningar för en mer hållbar kommunal verksamhet på sikt.

Energianvändningen inom AB Uppvidingehus bostadsbestånd uppgår till 111,1 kWh per kvadratmeter och år. Styrelsens ambition är att energianvändningen år 2024 inte ska överstiga 100 kWh. Den el som används inom bolaget är ursprungsmärkt vindel och uppvärmningen är helt fossilbränslefri. Inom bolaget finns en arbetsgrupp som aktivt kartlägger, följer upp och föreslår åtgärder för att minska energianvändningen inom bolagets bestånd.

AB Uppvidingehus ingår i Sveriges allmännyttas klimatinitiativ. Det innebär att bolaget ska minska



energianvändningen med 30 procent och vara fossilfria senast 2030. Andelen fossilbränslefria bilar och maskiner inom bolaget är stigande och är 30 procent av innehavet. Vid utbyte ska fossilfritt alternativ alltid väljas när det är ekonomiskt försvarbart. Inom UppCom AB används 63 procent fossilfri elektricitet och 37 procent från kärnkraft.

En reviderad kostpolicy har antagits av Kommunfullmäktige under våren. I den fastslås att måltidsverksamheten ska ha en låg påverkan på miljö och klimat. Insatser för att främja en mer hållbar livsmedelshantering i verksamheten är att bland annat servera ett vegetariskt alternativ, planera måltider efter säsong, ställa krav på hållbarhet i upphandlingar, minska tallrikssvinnet och ha en hållbar avfallshantering. Det finns utmaningar i att öka andelen närproducerade livsmedel och andelen ekologiska livsmedel inom verksamheten. Andelen närproducerat är 29 procent, ekologiskt 22 procent. Det som försvårar är huvudsakligen ekonomiska förutsättningar i kombination med stigande livsmedelspriser. De senaste åren har tallrikssvinnet ökat och är nu cirka 17 gram per elev. Verksamheten arbetar tillsammans med barn- och utbildningsnämndens verksamhet med insatser för att minska svinnet.

I samband med att Uppvidinge kommun gick över till avfallsorganisationen Kretslopp sydost (KSO) pågår arbetet med en ny avfallsplan som ska vara klar vid årsskiftet 2022/2023.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Andel ekologiska livsmedel i kommunala verksamheter (kr, %)	22	22	22	25
Andel matsvinn i den kommunala skolan (gram/elev)	23	...	17	10
Andel närproducerade (20 mil) livsmedel i den kommunala organisationen (vikt, %)	45	31	29	65
Andel hushållsavfall som samlas in för materialåtervinning inkl. biologisk behandling (%)	43	43	43	35
Energianvändning i verksamhetslokaler (kWh/kvm)	140	136	130	137
Andel förnybar energi inom den kommunala organisationen (%)	100	100	100	100

Riktningmål: Vi har ett gott företagsklimat

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Prognosen är att målet inte kommer att uppnås

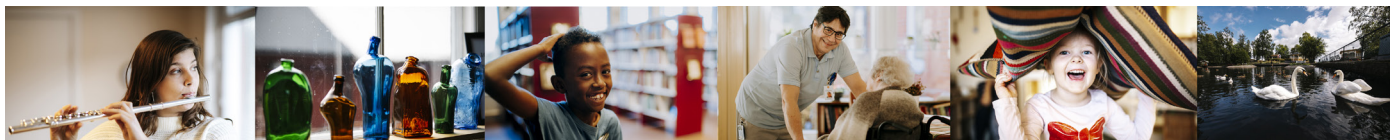
Ambitionen är att ha ett gott företagsklimat med ett diversifierat och växande näringsliv. Uppvidinge kommun har stigit fyra placeringar i Svenskt Näringslivs ranking, från plats 175 år 2020 till plats 171 i år. Den politiska ambitionen för 2021 är plats 75. Jämfört med övriga kommuner i Kronoberg är vi på plats fem och en av tre i länet som har gjort en positiv förflyttning sedan 2020.

Åtgärder som företagen vill se framåt är stärkt dialog, ökad förståelse för företagande hos beslutsfattare, snabbare handläggning, mer byggbar mark för verksamheter, fler bostäder, förbättrat mobilnät samt bredband. Kommunstyrelsen har beslutat om att ta fram en strategi för näringslivsutveckling. Verksamheten ska fortsätta att arbeta aktivt och strategiskt för att för att utveckla företagsklimatet i positiv riktning. Veckovisa frukostmöten och VD-nätverk har fått gott genomslag hos företagen. Barn- och utbildningsnämnden fortsätter med projekt inom Ungt Företagande (UF) för årskurs fem och åtta när restriktionerna lättar. Andra pågående processer är arbete med framtida elförsörjning och utveckling av ny industrimark. Implementering av nya styrdokument för ökad tydlighet i kommunens mark- och exploateringsprocesser pågår också.

Andelen företag inom service- och tjänstesektorn ökar svagt och även andelen företag med mer än en anställd. Andelen service- och tjänsteföretag är fortsatt relativt låg i kommunen. Kommunen medverkar i och stödjer utvecklingen av företagshotellet "Vattenkällan" i Älghult.

Sverige står inför en vändande konjunktur där kommunen behöver verka för att skapa förutsättningar för företagens utveckling mot ökad sysselsättning och ökat behov av att matcha kompetens och omställningsbehov. Det finns fortsatt osäkerhet kopplad till effekterna av pandemin.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2021
Företagsklimat ranking	139	175	171	75
Andel företag inom service- och tjänstesektorn (%)	35	35	34	37
Andel företag med mer än en anställd (%)	28	23	23	26



EKONOMISK STÄLLNING

Årets resultat

Per 31 augusti redovisar Uppvidinge kommun ett positivt resultat om 18,9 miljoner kronor, vilket är 15,7 miljoner kronor bättre än periodens resultatbudget. Resultatprognosen för hela året är positiv med 12,7 miljoner kronor, 7,8 miljoner kronor bättre än årets budget. I resultatprognosen finns en del osäkerhetsfaktorer, bland annat utvecklingen av skatteintäkter, nämndernas kostnadsnivå för resten av året samt tillkommande kostnader till följd av den pågående pandemin.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningens delårsresultat är positivt med 11,2 miljoner kronor och prognosen för året är ett överskott på 10,9 miljoner kronor.

Budgetutfall	Prognos
Finansverksamhet, tkr	2021
Kommunalskatt	9 246
Bidrag och utjämning	4 454
Pensioner och arbetsgivaravgifter	-4 700
Central fond, avskrivningar	1 000
*Finansnetto	900

Skatteintäkterna för årets första åtta månader uppgår till 286,5 miljoner kronor, en ökning med 8,4 miljoner kronor, 3 procent, i jämförelse med samma period förra året. Prognosen för året är ett positivt resultat på 9,2 miljoner kronor i förhållande till budget. Även de generella statsbidragen, som för redovisningsperioden uppgår till 150 miljoner kronor har ökat i förhållande till förra året, med närmare fyra miljoner kronor. De generella statsbidragen kommer enligt prognosen att generera ett överskott på 4,4 miljoner kronor i förhållande till budget.

Kostnaderna för pensioner ökar med närmare fyra miljoner kronor och beräknas ge ett underskott på 4,7 miljoner kronor, främst till följd av nya livslängdsantaganden i beräkning av pensionsskulden.

Till följd av att många investeringar som har planerats att genomföras under 2021 har försenats beräknas centralt avsatta medel för avskrivningar att generera ett överskott på totalt en miljon kronor. Förseningarna påverkar även planerad upplåning, vilket innebär lägre räntekostnader än budgeterat.

Nämnderna

Nämndernas delårsresultat är positivt med 4,5 miljoner kronor i förhållande till periodens budget, prognosen för helåret är minus 3,1 miljoner kronor.

Budgetutfall per nämnd, tkr	Delår 2021	Prognos 2021
Kommunstyrelse	825	0
Barn- och utb.nämnd	7 182	0
Socialnämnd	-3 749	-3 100
Miljö-/byggn.nämnd	258	0
Lönenämnden HUL	0	0
Total	4 516	-3 100

Det är socialnämnden som prognostiserar en negativ avvikelse på 3,1 miljoner kronor för året. Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde i juni att godkänna en negativ budgetavvikelse på 1,33 miljoner kronor för socialnämnden. Av kommunens regler för verksamhets- och ekonomistyrning framgår att vid negativ avvikelse ska nämnden fatta beslut om åtgärder, vilket socialnämnden har gjort. Det är möjligt att effekter av åtgärdsplanen kan förbättra nämndens resultat för året. Övriga nämnder prognostiserar ett resultat i linje med budget.

Av avsnittet Driftredovisning framgår mer information om nämndernas ekonomiska resultat och prognos.

Nettokostnadsutveckling

Periodens intäkter uppgår till 100 miljoner kronor, en minskning med 2,8 miljoner kronor i förhållande till samma period föregående år. Renhållningsverksamhetens intäkter minskar med 6,8 miljoner kronor till följd av flytt av verksamhet till kommunalförbundet Kretslopp Sydost. Statlig finansiering via bland annat Skolverket, Socialstyrelsen och Arbetsförmedlingen fortsätter att öka, i år med närmare åtta miljoner kronor. Kompensationen för pandemikostnader minskar, främst för socialförvaltningens ansvarsområden med två miljoner kronor. Volymförändringar i verksamheterna, såsom färre antal platser i särskilt boende, mindre skogsavverkning, fler barn i förskola, uppsagda hyreskontrakt och såld industrilokal påverkar också intäktsnivån för kommunen.



Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar uppgår till 504 miljoner kronor och har ökat med 17,3 miljoner kronor, 3,6 procent. Renhållningsverksamhetens flytt till annan utförare ger lägre kostnader på sex miljoner kronor för perioden. Löneökningar till följd av genomförd lönerrevision påverkar perioden med närmare sju miljoner kronor och ökade kostnader för pensioner med närmare fyra miljoner kronor. Personalkostnadernas totala ökning är 3,3 miljoner kronor, vilket innebär att olika åtgärder som har vidtagits inom nämnderna, bland annat avveckling av de nationella programmen på gymnasieskolan, avveckling av det särskilda boendet Solgården samt förändringar inom kost- och biblioteksverksamheterna har påverkat personalkostnaderna i positiv riktning. Sjuklönekostnaderna är på en fortsatt hög nivå, 7,6 miljoner kronor, men har minskat med en miljon kronor i förhållande till förra året.

Kostnader för köp av verksamhet, i form av placering av barn och vuxna inom individ- och familjeomsorgen, särskilt boende inom äldreomsorg, boende inom omsorgen om funktionsnedsatta samt utbildning har ökat med 13 miljoner kronor. Det är ökad ärendemängd inom verksamheterna samt nedläggning av de nationella programmen på gymnasieskolan som har påverkat.

I övrigt finns ökade kostnader för bland annat lokalvård och skyddsmaterial på grund av pandemin, 2,5 miljoner kronor. Vinterväghållning, större arbeten inom VA-verksamheten samt underhåll och övriga åtgärder i fastigheter ger ökade kostnader under året. Vi kan även notera kostnadsökningar för åtgärder för säkerhet, såsom larm- och bevakningstjänster och för olika typer av IT-kostnader, såsom leasing av datorer samt licenser och drift av olika system. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att öka, från 7 till 7,7 miljoner kronor i år.

Avskrivningarna uppgår till 13 miljoner kronor, en minskning med 1,5 miljoner kronor i förhållande till förra året. Det är avskrivningskostnaden för leasing av fordon som har blivit lägre till följd av förlängda avtal.

Nettokostnadsandelen av skatter och statsbidragsintäkter är 95,4 procent (93,7 föregående år). Exklusive avskrivningar är nettokostnadsandelen 92,4 procent (90,3).

Investeringar

De samlade investeringarna de första åtta månaderna uppgår till 8,4 miljoner kronor, vilket motsvarar sju procent av det budgeterade beloppet. Prognosen för året är 38 miljoner kronor, vilket är 86 miljoner kronor lägre än budget. Förseningar i beslutade investeringar samt ej färdigställda projekteringar inför planerade investeringsprojekt orsakar överskottet. Större investeringsprojekt som har genomförts är arbete med iordningsställande av industrimark, investeringar, förbättringsåtgärder i kommunala lokaler samt inköp av modul till Lenhovdaskolan. Det pågår planering för ett stort antal ombyggnations- och nybyggnationsprojekt i kommunen, utredningar har genomförts inför bland annat nytt demenscentrum i Älghult samt trygghetsboende i Norrhult.

Likviditet och låneskuld

Likviditeten har under året minskat marginellt, från 155 till 152 miljoner kronor. Investeringsnivån för årets första åtta månader har varit låg och därmed har ingen nyupplåning behövts genomföras.

Soliditet

Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det finns en fastställd målsättning om en soliditet på minst 50 procent. Soliditeten vid delårsboks slutet är 51,7 procent (50 föregående år). Sättet att redovisa pensionsskulden påverkar soliditeten. Om hänsyn tas till pensionsskulden i ansvarsförbindelsen, är soliditeten 18,3 procent (12,6 föregående år).



Pensionsskuld

Värdering av pensionsskulden sker enligt "Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS 17". Beräkningarna är gjorda av Skandia.

Återlåningen i verksamheten ökar något, sedan förra årets delårsbokslut med 483 tusen kronor. Ansvarsförbindelsen minskar med 7,9 miljoner kronor, utbetalningarna är på en högre nivå än basbelopps-, livslängdsantagande- och ränteuppräknings. Avsättningen däremot ökar, med 8,5 miljoner kronor, främst till följd av nya livslängdsantaganden och nyanställningar.

	2021	2020
	31 augusti	31 augusti
Pensionsmedelsförvaltning		
Avsättning till pensioner	58 961	52 160
Löneskatt på avsättning	14 304	12 654
Summa avsättning	73 265	64 814
Pensionsskuld intjänad före 1998	150 974	157 386
Löneskatt	36 626	38 182
Summa ansvarsförbindelse	187 600	195 568
Totala förpliktelser	260 865	260 382
Finansiell placering (bokfört värde)	0	0
Finansiell placering (marknadsvärde)	0	0
Finansiell placering (markn.värdebokf. värde)	0	0
Återlåning i verksamheten	260 865	260 382

Den kommunala koncernen

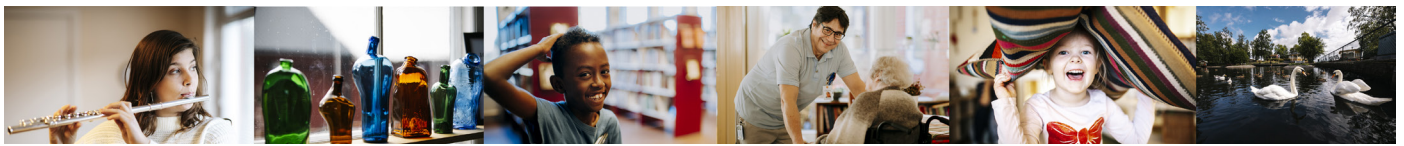
I delårsbokslutet upprättas ingen gemensam ekonomisk redovisning för koncernen. I det här avsnittet redogörs kort för de kommunala bolagens och kommunalförbundens ekonomi och resultat.

AB Uppvidingehus redovisar ett positivt delårsresultat på 4,6 miljoner kronor för perioden (9,4 miljoner kronor föregående år) och beräknas ge ett positivt resultat i enlighet med budget. Nybyggnation av lägenheter pågår och planeras i flera orter i kommunen. Vakansgraden har under året varit något högre på grund av lägre efterfrågan, men även då många lägenheter på grund av pågående renovering inte har varit uthyrningsbara. Under året har kostnaderna gällande underhåll ökat då det finns stora behov av renoveringar i bolagets bestånd.

UppCom AB redovisar ett positivt delårsresultat på 4,4 miljoner kronor (1,7 miljoner kronor föregående år), varav 3,6 miljoner kronor avser intäkter för fiberanslutningar för pågående projekt. Prognosen för året är ett positivt resultat på 50 tusen kronor efter avskrivningar. Fiberutbyggnaden fortsätter på landsbygden och i tätorterna genomförs förtätningar. Inom IT-verksamheten har ett nytt avtal tecknats med Uppvidinge kommun.

Räddningstjänst Östra Kronoberg redovisar ett positivt delårsresultat på 1,8 miljoner kronor. Prognosen för året är plus en miljon kronor. Anledningen till det positiva resultatet är främst lägre personalkostnader till följd av vakanser i början av året samt färre utbildningar och övningar på grund av rådande läge med pandemin.

Kretslopp Sydost har från och med januari 2021 utökats med tre kommuner, Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge. I samband med utvidgningen gjordes investeringar i form av övertagande av anläggningstillgångar från de nya kommunerna med 12,1 miljoner kronor. Kommunalförbundet redovisar ett positivt delårsresultat på 13,4 miljoner kronor (-2,3 miljoner kronor föregående år). Prognosen för året är ett positivt resultat på 10,4 miljoner kronor. Utökningen från fem till åtta kommuner har genomförts med gott resultat, men det kvarstår visst arbete för att förbundet ska vara enhetligt.



BALANSKRAVSRESULTAT

För Sveriges kommuner gäller balanskravet, vilket innebär att kommunernas intäkter för varje enskilt år måste överstiga kostnaderna. I delårsrapporten upprättas en separat balanskravsavstämning som ska visa om balanskravet för året beräknas uppnås eller inte. Balanskravsresultatet kan skilja sig från årets resultat om kommunen under året redovisar realisationsvinster eller förluster. Hänsyn till förändringar i resultatutjämningsreserven tas också vid beräkning av balanskravsresultatet. Ett negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år.

Avstämning mot balanskrav, tkr	Prognos 2021	Bokslut 2020
Årets resultat	12 700	35 732
Realisationsförlust	0	0
Realisationsvinst	-22	-1 544
Justerat resultat	12 678	34 188
Medel till RUR*	0	0
Medel från RUR	0	0
Balanskravsresultat	12 678	34 188

*RUR = Resultatutjämningsreserv

Balanskravsresultatet 2020 medförde att tidigare års negativa balanskravsresultat på totalt 32,2 miljoner kronor återställdes. Därmed har kommunen inga negativa balanskravsresultat längre.

Reservutjämningsreserv

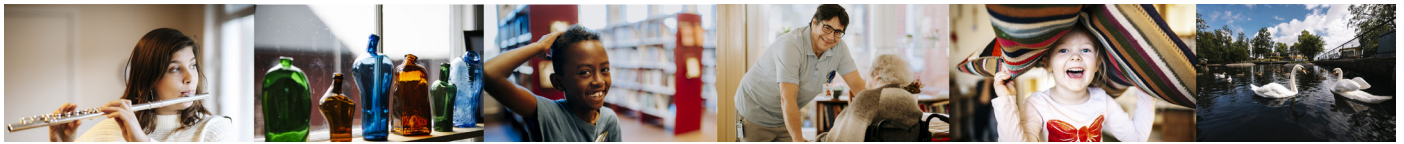
Under 2013 beslutade Kommunfullmäktige att inrätta en resultatutjämningsreserv (RUR) inom det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven består av tidigare års positiva resultat och har uppgått som mest till 30 miljoner kronor. Av riktlinjerna för god ekonomisk hushållning som har fastställts av Kommunfullmäktige, framgår det hur resultatutjämningsreserven ska hanteras i kommunen. Det är Kommunfullmäktige som i samband med fastställande av årsredovisningen beslutar om förändringar i resultatutjämningsreserven. Under de tre senaste åren har reserven använts för att balansera upp negativa balanskravsresultat. Vid delårsbokslutet 2021 uppgår reserven till 12,4 miljoner kronor.

År/Tkr	Resultatutjämningsreserv	
	Årets Förändring	Utgående värde
2013	21 115	21 115
2014	3 020	24 135
2015	0	24 135
2016	5 830	29 965
2017	-3 015	26 950
2018	-7 000	19 950
2019	-7 500	12 450
2020	0	12 450
2021	0	12 450



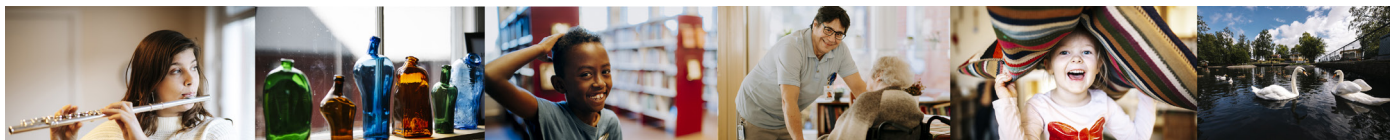


EKONOMISK REDOVISNING



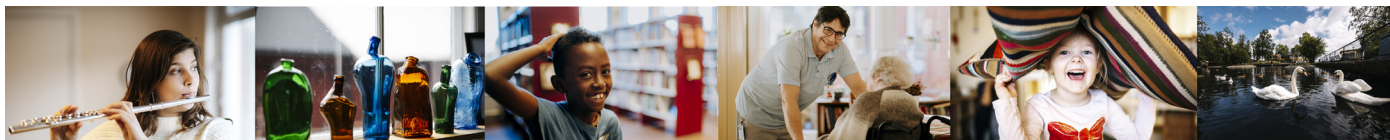
RESULTATRÄKNING

	Kommun		Jan-Aug	Jan-Aug	Bokslut	
	Not	Budget	Prognos	2021	2020	2020
Verksamhetens intäkter	1	136 631	136 631	100 091	102 856	160 199
Verksamhetens kostnader	2	-745 288	-752 683	-503 543	-485 819	-736 924
Avskrivningar	3	-24 120	-22 120	-13 069	-14 605	-21 548
Verksamhetens nettokostnader		-632 777	-638 172	-416 520	-397 568	-598 273
Skatteintäkter	4	419 382	428 628	286 534	278 180	414 697
Generella statsbidrag och utjämning	5	219 295	223 684	150 019	146 118	219 995
Verksamhetens resultat		5 900	14 140	20 034	26 730	36 419
Finansiella intäkter	6	400	200	264	764	1 066
Finansiella kostnader	7	-1 400	-1 640	-1 342	-1 296	-1 753
Resultat efter finansiella poster		4 900	12 700	18 955	26 198	35 732
Extraordinära poster						
Årets resultat		4 900	12 700	18 955	26 198	35 732



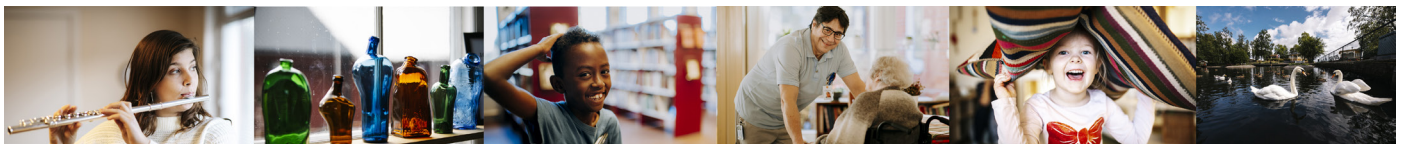
KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020	Bokslut 2020
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		18 955	26 198	35 732
Justering för avskrivningar		13 069	14 605	21 548
Justering för avsättningar		9 580	5 425	618
Övrig justering	8	-656	-1 469	-1 248
Justering för realisationsvinst/förlust	9	22	44	-1 544
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		40 969	44 803	55 106
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-31 308	-20 091	842
Ökning/minskning av kortfristiga rörelseskulder		3 414	12 444	11 676
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 075	37 156	67 624
Investeringsverksamheten				
Försäljning av anläggningstillgångar/investeringsbidrag	10	2 913	33	1 699
Investering i materiella anläggningstillgångar		-8 419	-20 443	-25 571
Investering leasingbilar		0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	-1 600
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	1 600
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 506	-20 410	-23 872
Finansieringsverksamheten				
Amortering/nyupptagna lån		0	40 000	40 000
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		-11 259	-57	-64
Förändring av långfr skulder		332	-62	-1 184
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 927	39 881	38 752
Årets kassaflöde		-3 358	56 627	82 505
Likvida medel vid årets början		155 461	72 955	72 955
Likvida medel vid periodens slut		152 103	129 582	155 461



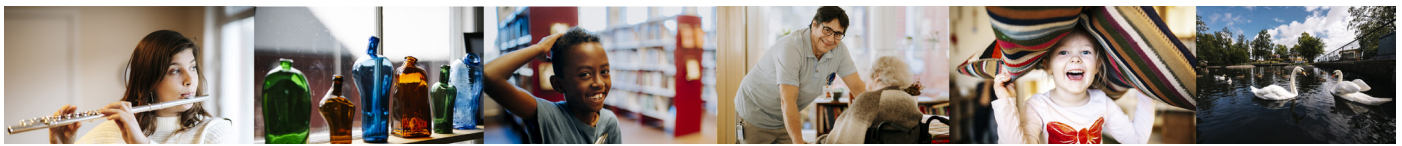
BALANSRÄKNING

	Not	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	269 432	269 263	277 845
Pågående ny- och ombyggnationer	12	8 195	16 506	5 942
Maskiner och inventarier	13	17 861	18 716	18 952
Bilar och andra transportmedel	14	1 709	1 754	1 385
Summa materiella anläggningstillgångar		297 196	306 239	304 125
Finansiella anläggningstillgångar	15	26 827	15 560	15 568
Summa anläggningstillgångar		324 022	321 799	319 692
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Varulager				
Fordringar	16	86 350	75 975	55 042
Kassa och bank	17	152 103	129 582	155 461
Summa omsättningstillgångar		238 453	205 557	210 503
SUMMA TILLGÅNGAR (tkr)		562 475	527 356	530 195
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
<u>Eget kapital</u>				
Ingående eget kapital		259 403	223 671	223 671
Ingående resultatutjämningsreserv, se notupplysning		12 403	12 403	12 403
Nytt ingående kapital		271 806	236 074	236 074
Årets resultat		18 955	26 198	35 732
Summa eget kapital		290 761	262 272	271 806
<u>Avsättningar</u>				
Sluttäckning Linneberga	18	10 323	14 001	10 323
Avsatt till pensioner	19	73 265	64 814	63 685
Summa avsättningar		83 588	78 815	74 008
<u>Långfristiga skulder</u>				
Långfristiga skulder	20	43 573	44 362	43 241
Summa långfristiga skulder		43 573	44 362	43 241
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Kortfristiga skulder	21	144 554	141 906	141 140
Summa kortfristiga skulder		144 554	141 906	141 140
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		562 475	527 356	530 195
Ansvars- och borgensförbindelser				
		2021	2020	
Borgensförbindelser, kommunala bolag		244 976	220 780	
Borgensförbindelser, övriga		17 283	17 283	
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	22	187 600	195 568	
Kommunalt förlustansvar		61	61	
Summa		449 920	433 692	



	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Not 1		
<u>Verksamhetens intäkter</u>		
Försäljningsmedel	6 714	10 232
Taxor och avgifter	23 881	27 831
Hyror och arrenden	7 834	8 639
Försäljning av verksamhet	5 061	5 671
Försäljning av anläggningstillg	22	88
Bidrag	56 580	50 395
Övriga ersättningar	0	0
	100 091	102 856
Not 2		
<u>Verksamhetens kostnader</u>		
Bidrag	13 346	13 132
Entreprenad och köp av verks	87 300	80 883
Lokalhyror	22 955	22 887
Personalkostnader	305 937	302 622
Övriga inköp	19 218	18 581
Övriga tjänster	54 787	47 714
	503 543	485 819
Not 3		
<u>Avskrivningar</u>		
Avskrivning anläggningstillg	12 758	12 754
Avskrivning leasing	310	1 851
	13 068	14 605
Not 4		
<u>Skatteintäkter</u>		
Egna skatteintäkter	279 861	282 593
Slutavräkning tidigare år	1 890	-2 059
Prognosavräkning bokslutsår	4 783	-2 354
	286 534	278 180
Skatteintäkterna baseras på SKR:s augustiprognos.		
Not 5		
<u>Generella statsbidrag och utjämning</u>		
Inkomstutjämning	84 976	84 184
Kostnadsutjämning	32 291	28 072
LSS utjämning	-2 512	-1 888
Generella statsbidrag	3 206	17 601
Regleringsbidrag/avgift	18 836	6 548
Kommunal fastighetsavgift	13 222	11 601
	150 019	146 118

	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Not 6		
<u>Finansiella intäkter</u>		
Räntor	196	615
Övriga finansiella intäkter	68	149
	264	764
Not 7		
<u>Finansiella kostnader</u>		
Räntor	152	97
Räntor på pensionsskuld	1 112	1 112
Övriga finansiella kostnader	79	87
	1 342	1 296
Not 8		
<u>Övriga justeringar</u>		
Amortering leasingbilar	-310	-1 826
Investering leasingbilar	636	357
Övrig justering leasingbilar	-982	0
	-656	-1 469
Not 9		
<u>Realisationsvinst/förlust</u>		
Reavinst, försäljning av fastighet	0	44
Reavinst, försäljning av fin tillg	0	0
Reavinst, försäljning av anl tillg	0	0
Reavinst försäljning inv	22	0
Reaförlust, försäljn av fin tillg	0	0
	22	44
Not 10		
<u>Investeringsverksamhet</u>		
Investeringsbidrag	0	0
Försäljning av anläggningstillg	50	0
Försäljning av fin. anläggningstillg	0	0
Försäljning av industrifastigheter	1 679	0
Försäljning av exploateringsfast	1 185	33
	2 913	33



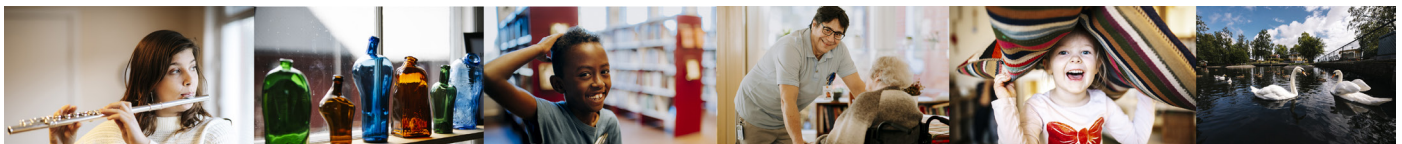
	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Not 11		
<u>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Ack. Anskaffningsvärde	728 003	693 231
Ack avskrivning	-440 942	-424 742
Ack nedskrivning	-9 216	-8 941
Årets ingående värde	277 845	259 548
Årets investeringar	4 089	9 942
Avyttringar och utrangeringar	-2 864	-33
Årets avskrivning	-10 550	-10 616
Överförda från eller till annat slag	911	10 422
Övriga förändringar	0	0
Utgående värde	269 432	269 263
Not 12		
<u>Pågående investeringar</u>		
Ingående nedlagda kostnader	5 942	18 745
Årets investeringar	3 482	8 512
IB överfört till pågående	64	0
Under året avslutade investeringar	-1 293	-10 750
	8 195	16 506
Not 13		
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Ack. Anskaffningsvärde	164 041	160 328
Ack avskrivning	-144 501	-141 198
Ack neskrivning	-588	-594
Årets ingående värde	18 952	18 536
Årets investeringar	848	1 990
Årets nedskrivning	0	0
Överförda till/från annat slag	317	328
Årets försäljning/utrangeringar	-49	0
Årets avskrivning	-2 208	-2 139
Övrig justering	0	0
	17 861	18 716
Not 14		
<u>Bilar och andra transportmedel</u>		
Leasingbilar	1 709	1 754
	1 709	1 754
<u>Finansiella leasingavtal</u>		
Totala minimileaseavgifter	1 709	1 754
Framtida finansiella kostnader	0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifter	1 709	1 754
Nuvärdet förfaller enligt följande		
Inom 1 år	1 969	2 198
Senare än inom 1år men inom 5år	862	1 164
Senare än 5 år	0	0
	2 831	3 362

	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Not 15		
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Aktier kommunala bolag	5 000	5 000
Övriga aktier	1 084	384
Andelar och insatskapital	16 380	8 576
Bidrag till infrastruktur	4 362	0
Övrig långfristig fordran	0	1 600
	26 826	15 560
Not 16		
<u>Fordringar</u>		
Förutbetalda kostnader	1 146	948
Upplupna intäkter	53 542	44 959
Kundfordringar	9 308	11 748
Moms och skatter	8 292	9 063
Övriga fordringar	14 062	9 257
	86 350	75 975
Not 17		
<u>Kassa och bank</u>		
Kassa	13	11
Bank och giro	148 248	126 066
Medlemskonto Södra	3 775	3 440
Konsum	66	65
	152 103	129 582
Not 18		
<u>Avsättning, sluttäckning Linneberga</u>		
Ingående värde	14 001	15 402
Årets avsättning	0	0
Värdeförändring	0	0
Årets intäkter	0	0
I anspråktagande under året	-3 678	-1 401
Återstående värde	10 323	14 001

Avsättningen avser sluttäckning av deponi-anläggningen i Linneberga.

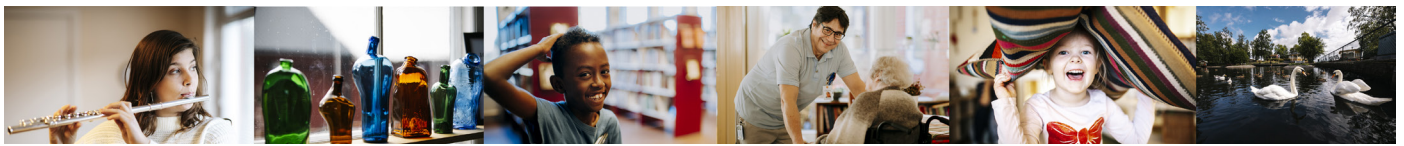
Sluttäckningen beräknas vara genomförd

2021/2022



	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Not 19		
<u>Avsättning, pensionsskuld</u>		
Ingående avsättning	63 684	59 389
Nyintjänad pension	6 311	4 644
Utbetalningar	-1 461	-1 412
Ränte- och basbeloppsuppräknig	773	1 558
Föräkringstekniska grunder	3 691	0
Personalförändringar	0	0
Övrig post	267	635
Återstående avsättning	73 265	64 814
Not 20 A		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Ingående värde	40 000	0
Förra årets kortfristiga del	0	0
Nästa års amortering	0	0
Nyupptagna lån	0	40 000
Årets amortering	0	0
	40 000	40 000
Not 20 B		
<u>Långfristig leasing skuld</u>		
Ingående värde	530	1 226
Förra årets kortfristiga del	0	0
Nästa års amortering	332	-62
Nyanskaffning	0	0
Årets amortering	0	0
	862	1 164
Not 20 C		
<u>Långfristig VA skuld</u>		
Ingående värde	2 711	3 003
Årets resultat	0	195
I anspråkstagande under året	0	0
	2 711	3 198
Not 21		
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Pensionsskuld individuell del	8 988	9 335
Leverantörsskulder	22 191	14 403
Skatter och moms	28 037	32 262
Semesterlöneskuld	29 187	28 601
Upplupna kostnader	13 885	14 897
Förutbetalda intäkter	11 938	6 168
Interimsposter	15 398	20 097
Schablonersättning MV	10 945	12 286
Övriga skulder	3 985	3 857
	144 554	141 906

	Jan-Aug 2020	Jan-Aug 2019
Not 22		
<u>Pensionsskuld, ansvarsförbindelse</u>		
Ingående ansvarsförbindelse	190 411	197 606
Pensionsutbetalningar	-7 864	-7 895
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 152	6 107
Försäkringstekniska grunder	4 594	
Nyintjänad pension	0	0
Övrig post	-2 693	-250
Utgående ansvarsförbindelse	187 600	195 568
Ingen del av förpliktelsen har tryggats genom försäkring.		
Aktualisering-/utredningsgrad	97%	97%



NOTUPPLYSNINGAR	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Upplysning om ingående delar i pensionsavsättning		
Särskild avtals-/ålderspension	161	161
Förmånsbestämd/kompl pension	48 287	40 670
Ålderspension	10 026	10 827
Pension till efterlevande	486	502
Summa pensioner	58 961	52 160
Löneskatt	14 304	12 654
Summa avsättning	73 265	64 814
Antal visstidsförordnanden	0	2
Aktualiserings-/utredningsgrad	97%	97%
Ingen del av förpliktelsen har tryggats genom försäkring		
Upplysning om ingående delar i ansvarsförbindelse		
Pension till efterlevande	1 549	2 060
Intjänat före -97	133 090	137 584
Livränta	4 048	4 115
Ålderspension	12 287	13 627
Visstidspension	0	0
Sjukpension	0	0
Summa pensioner	150 974	157 386
Löneskatt	36 626	38 182
Summa ansvarsförbindelse	187 600	195 568
Upplysning Resultatutjämningsreserv		
Ingående värde	12 403	12 403
Reservering	0	0
Utnyttjande	0	0
Summa efter fastställande	12 403	12 403

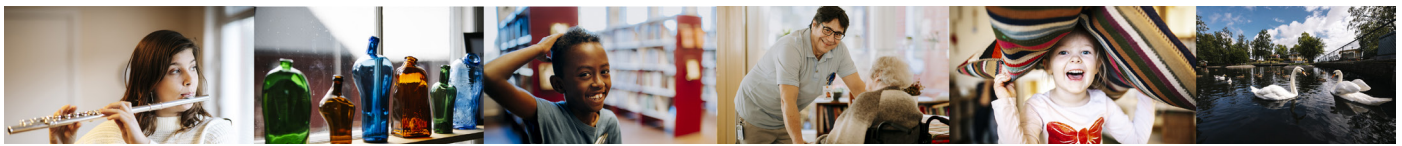


REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen strävar efter att följa den kommunala redovisningslagen, de rekommendationer som har lämnats av Rådet för kommunal redovisning samt vad som i övrigt anses som god redovisningssed.

RKR-rekommendation	Rek. är uppfylld	Kommentar
R1. Bokföring och arkivering	<input type="radio"/>	
R2. Intäkter	<input type="radio"/>	Schablonintäkt för nyanlända matchas mot kostnader under tillståndsåret plus tre år, KF 2017-09-26, § 82. Resultateffekt 2021, 1,7 miljoner kronor.
R3. Immateriella tillgångar	<input type="radio"/>	
R4. Materiella anläggningstillgångar	<input type="radio"/>	Komponentavskrivning tillämpas vid nybyggnation av lokaler.
R5. Leasing	<input type="radio"/>	
R6. Nedskrivningar	<input type="radio"/>	
R7. Finansiella tillgångar och skulder	<input type="radio"/>	
R8. Derivat och säkringsredovisning		Inte aktuellt
R9. Avsättningar och ansvarsförbindelser		Kommunen har åtagit sig att medfinansiera statlig infrastruktur, vägtunnel på väg 23/37 med 19 miljoner kronor.
R10. Pensioner	<input type="radio"/>	
R11. Extraordinära och jämförelsestörande poster	<input type="radio"/>	Som jämförelsestörande poster betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 miljoner kronor
R12. Byte av redovisningsprinciper	<input type="radio"/>	
R13. Kassaflödesanalyser	<input type="radio"/>	
R14. Drift och investering		
R15. Förvaltningsberättelse		
R16. Sammanställda räkenskaper	<input type="radio"/>	Sammanställda räkenskaper upprättas inte i delårsbokslut.
R17. Delårsrapport	<input type="radio"/>	
R18. Övriga upplysningar	<input type="radio"/>	

Avvikelse mot god redovisningssed. Semesterlöneskulden i delårsbokslut motsvarar inte antalet intjänade dagar per 0831. Skulden är i delåret 11 miljoner kronor för hög på grund av uttagen förskottssemester. I takt med intjänande minskar differensen för varje månad fram till årsskiftet.



DRIFTREDOVISNING

Driftredovisning per verksamhetsområde, tkr	Kostnad	Intäkt	Utfall 31/8 2021	Utfall 31/8 2020	Budget 31/8-21	Delår Avvikelse	Prognos avvikelse
Revision	517	0	517	517	517	-0	0
Kommunstyrelse	112 423	45 482	66 941	57 229	67 846	905	0
Överförmyndarnämnd	751	0	751	682	671	-80	0
Barn- och utbildningsnämnd	198 114	31 664	166 451	165 264	173 633	7 182	0
Socialnämnd	204 402	33 379	171 023	162 212	167 274	-3 749	-3 100
Miljö- och byggnadsnämnd	5 180	1 693	3 487	3 489	3 745	258	0
HUL - lönenämnd	3 419	3 419	0	0	0	0	0
TOTALT NÄMNDER	524 806	115 636	409 170	389 393	413 686	4 516	-3 100
FINANS			-428 126	-415 591	-416 953	11 173	10 900
ÅRETS RESULTAT			18 955	26 198	3 267	15 689	7 800

Driftredovisningen för nämnderna och styrelsen visar ett överskott på 4,5 miljoner kronor jämfört med fastställd budget, prognosen för året är ett underskott på 3,1 miljoner kronor. Mer information om nämndernas resultat finns på nästa sida.

Av tabellen nedan framgår den budget per nämnd som fastställdes av Kommunfullmäktige i december 2020 samt årets förändring av nämndernas budgetramar.

Budgetförändringar 2021

Nämnd, tkr	Fastställd budget	Löneökningar	Omfördeln lokaler och IT	Centrala fonder	Aktuell budget
Kommunstyrelsen	99 434	2 272	-305	2 150	103 551
Barn- och utbildningsnämnd	254 824	7 477	-2 126	275	260 450
Socialnämnd	237 571	6 763	2 290	4 287	250 911
Miljö- och byggnadsnämnd	5 143	334	141	0	5 618
Summa	596 972	16 846	0	6 712	620 530

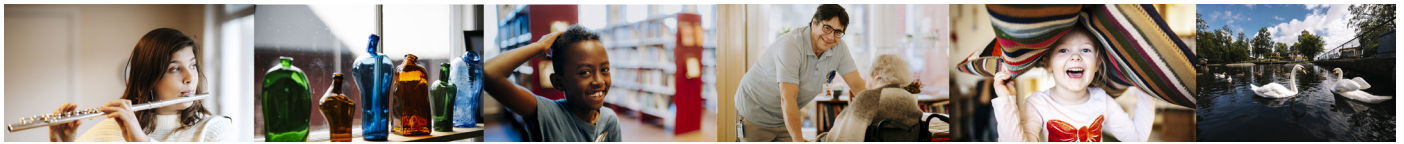
Årets förändring för löneökningar avser tillskott för både 2020 och 2021. När budgetförutsättningarna fastställdes inför budget 2021, var lönerrevisionen för 2020 inte klar. Löneökningsmedlen budgeteras centralt och fördelas ut till nämnderna efter genomförd lönerrevision.

Till följd av att prissättningen för förvaltningsavtalet för lokaler och för IT-avtalet har förändrats, har budgetmedel omfördelats mellan nämnderna. Utöver centrala löneökningsmedel har Kommunstyrelsen ett antal centrala budgetposter till sitt förhållande, de redovisas till höger.

Socialnämnden har tillförts 37 tusen kronor för införande av modul till verksamhetssystem, två miljoner kronor för utökade kostnader till följd av pandemin, 2,1 miljoner kronor för omstrukturingskostnader samt 150 tusen kronor för kompetensutveckling.

Barn- och utbildningsnämnden har tillförts 100 tusen kronor för genomförande av skolutredning samt 175 tusen kronor för utökade kapitalkostnader på Åsedaskolan.

Kommunstyrelsen har tillförts 1,2 miljoner kronor för utökade kostnader för IT verksamheten, 50 tusen kronor för effektivisering av bibliotekets verksamhetssystem samt 900 tusen kronor för tom lokal i Norrhult.



NÄMNDERNAS RESULTAT

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt delårsresultat på 800 tusen kronor. Nettokostnaden har ökat med 9,8 miljoner kronor, 16,7 procent. Intäkterna har minskat med 7,1 miljoner kronor, ny huvudman för renhållningsorganisationen, färre sålda portioner inom kostverksamheten, lägre hyresintäkter på grund av såld industrilokal och uppsagda hyreskontrakt samt mindre avverkning av skog är främsta orsakerna. Kostnaderna har ökat med 2,7 miljoner kronor. Omställningsarbetet som pågår inom kostverksamheten och biblioteksverksamheten samt flytt av renhållningsverksamheten har påverkat kostnadsnivån i positiv riktning med uppskattningsvis sju miljoner kronor. Personalkostnaderna ökar med cirka fyra miljoner kronor, varav 2,4 miljoner kronor är avvecklingskostnader inom den tekniska avdelningen. Vinterväghållning, större arbeten inom VA-verksamheten, underhåll och övriga kostnader för fastigheter samt kapitalkostnader för färdigställda investeringar är kostnadsposter som har ökat mycket under året.

Prognosen för året är ett nollresultat i förhållande till budget, varav kommunledningsförvaltningen prognostiserat ett överskott på 4,1 miljoner kronor och samhällsserviceförvaltningen ett underskott på lika mycket. Inom kommunledningsförvaltningen är det en kombination av framskjutna processer samt allmän återhållsamhet som påverkar förvaltningens resultat, bland annat hänskjuts införande av beslutsstödsystem till nästa år, den nya ringlinjen för kollektivtrafiken kom igång först i höst och medel för avsatta kapitalkostnader har inte behövt tas i bruk fullt ut. Inom samhällsserviceförvaltningen är det avvecklingskostnader inom den tekniska avdelningen, försenad omställningsprocess inom kostverksamheten, kostnader för tomma lokaler, rättbekämpning i Marhult samt skyfallet i Älghult som orsakar det stora underskottet.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett positivt delårsresultat på 7,2 miljoner kronor. Nettokostnaden har ökat med 1,1 miljoner kronor, 0,7 procent. Intäkterna har ökat med tre miljoner kronor, främst till följd av ökade statsbidrag från Skolverket. Kostnaderna har ökat med 4,1 miljoner kronor. Nedläggningen av de nationella programmen på gymnasieskolan har minskat förvaltningens kostnader med

närmare två miljoner kronor. Inom förskolan har personalkostnaderna ökat till följd av ökat barnantal och inom grundskolan har fler karriärtjänster med högre ersättning tillsatts. Andra kostnader som har ökat under året är extra lokalvård till följd av pandemin och kostnader för licenser samt för leasing av datorer.

Prognosen för året är ett nollresultat i förhållande till budget. Återhållsamhet med investeringar och kompetensutveckling i kombination med vakanser i verksamheterna och ökade statsbidrag gör att nämnden håller sig inom tilldelad budget. Skillnaden mellan delårsresultat och prognos är stor och beror på många olika faktorer. Vakanser inom verksamheterna förväntas tillsättas under hösten och inom flera verksamheter ökas antalet tjänster inför höstterminen. Ett närvaroteam har startats upp inför höstterminen. Gamla datorer och chromebooks byts ut mot leasade, vilket bidrar till en ökad kostnad i höst. Kostnader i samband med förändring av förvaltningsledning samt ny modul vid Lenhovdaskolan ger också ökade kostnader i höst.

Socialnämnden

Socialnämndens delårsresultat i förhållande till periodens budget är negativt med 3,7 miljoner kronor. Nettokostnaden i förhållande till föregående år har ökat med 8,8 miljoner kronor, 5,4 procent. Förändringen ses framförallt inom individ- och familjeomsorgen och inom omsorgen om funktionsnedsatta beroende på placeringar och köp av boende.

Intäkterna har ökat med 600 tusen kronor och kostnaderna med 9,4 miljoner kronor. Personalkostnaderna har minskat med 600 tusen kronor. Nedläggningen av det särskilda boendet Solgården har resulterat i lägre personalkostnader med närmare två miljoner kronor. Övriga kostnader har ökat med tio miljoner kronor. Inom individ- och familjeomsorgen har placeringar av barn och vuxna, inklusive ensamkommande barn ökat med närmare fem miljoner kronor. Köp av boende inom omsorgen om funktionsnedsatta har ökat med 1,6 miljoner kronor och inom äldreomsorgen med 2,7 miljoner kronor

Prognosen för året är ett underskott på 3,1 miljoner kronor. Förbättringen i förhållande till delårsresultatet beror på statsbidrag som kan nyttjas till att täcka kommande kostnader.



Miljö- och byggnadsnämnden

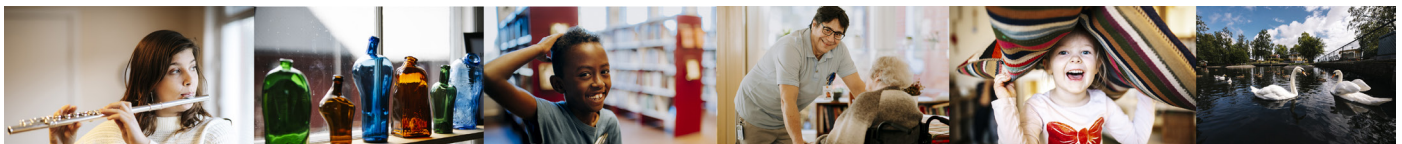
Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett positivt delårsresultat på 258 tusen kronor i jämförelse med periodens budget. Nettokostnaden är i princip oförändrad i jämförelse med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 282 tusen kronor, främst beroende på fler bygglov. Kostnaderna ökar med 279 tusen kronor med anledning av förstärkning av bemanningen inom planverksamheten.

Prognosen för helåret är ett nollresultat i förhållande till budget, vilket i stort är i linje med delårsresultatet.

Lönenämnden HUL

I förhållande till budget redovisar nämnden ett nollresultat. Lönenämnden beslutade i samband med budgeten för 2021 att inte sänka priset per lönespecifikation som medlemskommunerna betalar, utan att det överskott som uppstår kommer användas till utvecklingskostnader. Sedan tidigare år finns det ett upparbetat överskott på 735 tusen kronor, vid delårsbokslutet uppgår årets överskott till 15 tusen kronor vilket ger ett totalt ackumulerat överskott på 750 tusen kronor. Lönenämnden beslutar hur över- eller underskott ska hanteras.

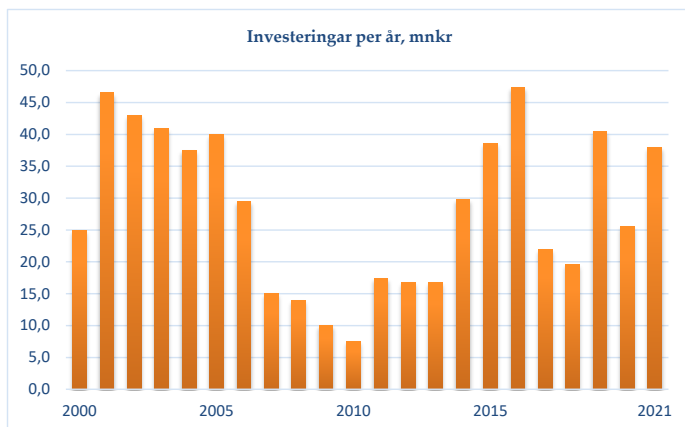




INVESTERINGSREDOVISNING

De samlade investeringarna de första åtta månaderna uppgår till 8,4 miljoner kronor, vilket motsvarar sju procent av det budgeterade. Prognosen för året är 38 miljoner kronor, vilket är 86 miljoner kronor lägre än budget. Förseningar i beslutade investeringar samt ej färdigställda projekteringar inför planerade investeringsprojekt orsakar överskottet. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är eventuella kommande investeringsbeslut under hösten, eller att planerade projekt inte genomförs enligt planering.

Större investeringsprojekt som har genomförts är arbete med iordningsställande av industrimark, investeringar förbättringsåtgärder i kommunala lokaler samt inköp av modul till Lenhovdaskolan. Det pågår planering för ett stort antal ombyggnations- och nybyggnationsprojekt i kommunen, utredningar har genomförts inför bland annat nytt demenscentrum i Älghult samt trygghetsboende i Norrhult.



I maj 2020 fastställde Kommunfullmäktige Regler för investeringar. Gränsen mellan drift och investering ändrades till ett halvt prisbasbelopp. Av reglerna framgår att om budgetmedel har avsatts för ett visst investeringsändamål och medlen inte har kunnat användas helt eller delvis till ändamålet, kan budgetmedel efter beslut i Kommunfullmäktige, flyttas över till kommande år. Styrdokument för exploateringsverksamheten fastställdes också under 2020.

Avskrivningstiden baseras på bedömd nyttjandetid för respektive investering och påbörjas när investeringen tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas på nybyggnationer, följande komponenter och avskrivningstider används: Stomme, 60 – 70 år, tak 25 – 30 år, fasad 30 – 40 år, fönster 25 år, badrum/våtutrymmen 15 år, VVS 20 – 30 år, ventilation 20 – 30 år, el 25 – 30 år, storkök 20 år, övrigt 20 år.

	Budget 2021	Utfall 31/8	Prognos 2021
Investeringsredovisning, tkr			
Kommunstyrelsen			
Inventarier	100	0	100
Maskinell utrustning	150	30	150
IT och digitalisering	2 854	0	854
Korttidsboende Lenhovda	17 440	0	5 200
Friskvårdsslinga Singelstorp	765	0	765
Trafiklösning 23/37	24 190	0	0
Exploateringsområden	793	1 684	2 000
Bibliotek Lenhovda	7 500	701	4 500
Ventilation	1 720	932	1 720
Lokalutredningar	500	696	1 000
Vattenreglering bruksdamm	585	570	585
Disponibelt lokaler	1 000	1 018	1 100
Modul Lenhovdaskolan	1 090	864	1 090
Ks disponibla medel	56 570	0	10 000
Kultur och fritid	400	0	400
Gator och vägar	1 800	389	800
Vatten och avlopp	0	768	1 000
Beslysningsanläggning	200	0	200
Disponibla medel TU	1 989	0	1 989
Beslysnings banvallen	1 011	0	1 011
	120 657	7 651	34 464
Barn- och utbildningsnämnden			
Inventarier	1 407	381	381
Inventarier komvux	180	31	31
Inventarier kulturskolan	17	0	0
	1 604	412	412
Socialnämnden			
Inventarier ledning	70	26	70
Inventarier särskilt boende	580	27	580
Inventarier, daglig verksamhet,	35	0	35
Inv gruppboende LSS	40	0	40
Tekniska hjälpmedel	150	0	150
Larm särskilt boende	330	0	330
Digitala lösningar	300	169	300
Inventarier korttidsboende	920	0	920
Inventarier hemsjukvård	100	0	100
	2 525	222	2 525
Miljö- och byggnadsnämnden			
Verksamhetssystem	146	132	146
	146	132	146
Total	124 932	8 418	37 547



Uppvidinge
KOMMUN

Kommunledningsförvaltningen • ekonomiafdelningen

Box 59, 364 21 Åseda Telefon växel 0474-470 00

www.uppvidinge.se