



# **Delårsbokslut januari - augusti 2018**



**Uppvidinge**  
KOMMUN



## ■ DELÅRSRAPPORTENS STRUKTUR

Uppvidinge kommuns delårsredovisning avlämnas av Kommunstyrelsen till Kommunfullmäktige. Den vänder sig även till externa intressenter såsom kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter.

### Avsnitt 1

#### Förvaltningsberättelse

Det första avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt den kommunala redovisningslagen ska upprättas i årsredovisning / delårsrapport.

Förvaltningsberättelsen är en sammanfattning av i årsredovisning / delårsrapport, där väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet fokuseras

### Avsnitt 2

#### Bolagens redovisning

I avsnittet sker en redovisning av verksamheten och ekonomin i de kommunägda bolagen.

### Avsnitt 3

Det avslutande avsnittet presenterar delar av den verksamhet som bedrivits under året. Redovisningen sker för respektive styrelse/nämnd.

Inom varje styrelse/nämnd beskrivs viktiga händelser och trender utifrån olika perspektiv samt en kort framtidsbedömning.

## ■ INNEHÅLL

3	2018 ...
6	KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE
7	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
8	UPPVIDINGES FÖRUTSÄTTNINGAR
8	OMVÄRLDSANALYS
9	MÅLAVSTÄMNING
11	EKONOMI I FOKUS
16	REDOVISNINGSPRINCIPER
17	DRIFTREDOVISNING
18	NÄMNDERNAS RESULTAT
20	INVESTERINGSREDOVISNING
21	PERSONAL- OCH HÄLSO-REDOVISNING
25	RESULTATRÄKNING
26	KASSAFLÖDESANALYS
27	BALANSRÄKNING
31	BOLAGENS REDOVISNING
33	UPPVIDINGEHUS AB
34	UPPCOM AB
35	KOMMUNALFÖRBUNDET RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA KRONOBERG (RÖK)
36	VERKSAMHETSBERÄTTELSE
37	KOMMUNSTYRELSE
40	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND
43	SOCIALNÄMND
46	MILJÖ - OCH BYGGNADSNÄMND
47	REVISION
48	ÖVERFÖRMYNDARNÄMND
49	VALNÄMND
49	KRISLEDNINGSNÄMND
50	LÖNESAMVERKAN - HUL



2018 ...

Uppvidingehus AB skapar nya bostäder i kommunen:

- Nyproduktion av åtta lägenheter i Åseda färdigställs i oktober
- Nyproduktion av 35 lägenheter i Åseda och fyra i Alstermo, beställt
- Nyproduktion av åtta lägenheter i Alstermo, upphandlat
- Projektering och planering i Älghult och Norrhult/Klavrestrom

De lägenheter som Migrationsverket lämnar renoveras och blir ett tillskott på bostadsmarknaden i kommunen, ett 20-tal under 2018.



Under sommaren kunde en stor publik njuta av Carmen, Georges Bizets klassiska opera från 1875, i Åseda Folkets Park. Det är en berättelse i fyra akter om passion, svartsjuka och död. Den handlar om en kvinna som vägrar gå i någon mans ledband, hon går helt sin egen väg.

Smålandsoperan flyttade 2018 sin populära sommarföreställning till nyrenoverade Åseda Folkets Park. Totalt 12 föreställningar, plus genrep, gavs med tusentals i publiken.

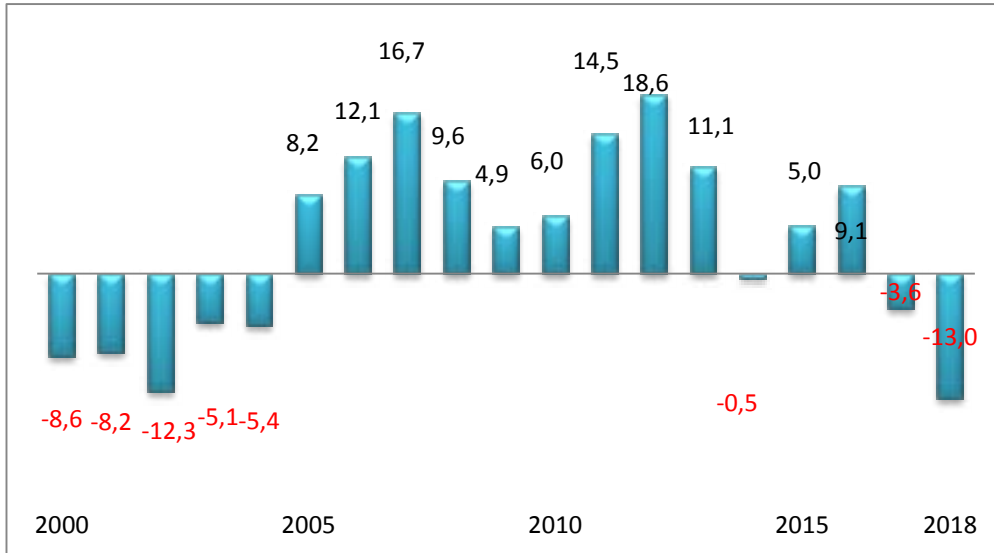


Kommunen har ingått i ett samverkansavtal med Smålandsoperan vilket säkrar deras närvaro i Åseda Folkets Park även under 2019 och 2020. Kommunen har också stöttat projektet genom finansiering av upprustningen av Folkets Park tillsammans med Boverket.



### Den ekonomiska utvecklingen oroar

Kommunen har haft positiva ekonomiska resultat mellan åren 2005 och 2016. Förra året redovisades ett negativt resultat på närmare fyra miljoner kronor och prognosen för året är minus 13 miljoner kronor. Nämnderna tillsammans aviserar ett budgetunderskott på närmare 12 miljoner kronor. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 10 miljoner kronor och Kommunstyrelsen på två miljoner kronor. Av de finansiella målen prognostiseras bara ett att uppnås i år!



Kommunen använder sig av fyra övergripande finansiella mål. Resultatmålet ska gälla långsiktigt över en konjunkturcykel (7 år).

#### Resultat efter finansnetto

- Årets resultat ska vara positivt
- Genomsnittligt årligt resultat över en sjuårsperiod , 6 miljoner kronor

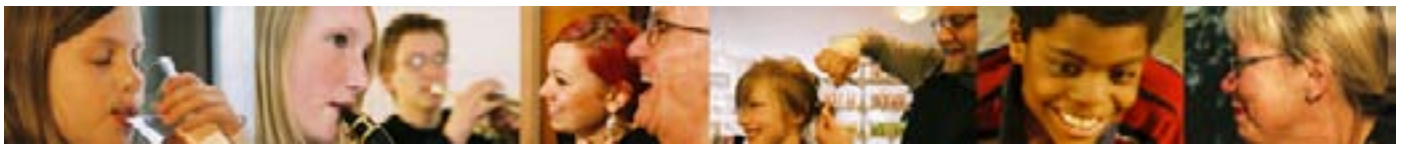
#### Finansieringsgrad av investeringar

- Över en sjuårsperiod ska investeringarna täckas av avskrivningar och årets resultat

#### Soliditet

- Minst 50 procents soliditet på bokslutsdagen

Det är bara soliditetsmålet som kommer att uppnås i år.



## Kommunstyrelsens ledamöter



Åke Carlson (C)



Camilla Ymer (S)



Ingrid Hugosson (C)



Niklas Jonsson (S)



Patrik Davidsson (C)



Kasia Musial Lilja (S)



Lennarth Lundahl (LPOB)



Åke Axelsson (S)



Christina Lindqvist (KD)



Kent Helgesson (på MP:s mandat)



Anders Ljungqvist (SD)

## UPPVIDINGE KOMMUN

### Avstånd mellan husen, närhet mellan människor

*Om du pratar med oss som bor i Uppvidinge så kommer många av oss att säga att kommunen har personlighet och att det finns utrymme för individualitet.*

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

Namnet Uppvidinge betyder övre skogsbygden och kommunen är belägen på den skogrika delen av Sydsvenska höglandet där de tre Smålands-länen möts.

Kommunens areal uppgår till 1 184 kvkm. Ungefär 80 procent av kommunens areal utgörs av skog. Här finns också många sjöar, 231 är större än ett hektar. Inom kommunen finns upprinningsområden till de tre vattensystemen Emån, Mörrumsån och Alsterån.





## **KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE**

### **Ekonomi**

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett underskott med 13,6 miljoner kronor jämfört med budget, i storleksordningen nära en skattekrona. Det är fortfarande socialnämnden som utmärker sig med ett underskott på 10 miljoner kronor, men även Kommunstyrelsens verksamhet förväntas ge underskott, 2,2 miljoner kronor.

För socialnämnden är det äldreomsorgen som ligger högt över budget. Individ- och familjeomsorgen har de senare åren fått stora tillskott. Under året ser vi att kostnaden för ekonomiskt bistånd ökar, samtidigt som cirka 100 personer ingår i Uppjobbs verksamhet. Anpassningen av kostnaderna tar längre tid än väntat men arbetet går tydligt och stabilt framåt. I Kommunstyrelsens ansvarsområde är det stora avvecklingskostnader för verksamheten för ensamkommande barn och unga.

Det negativa ekonomiska resultatet kommer att kräva återställning, enligt balanskravsregler, de närmaste åren.

### **Väsentliga händelser**

Nytt industriområde i Åseda har påbörjats och mark har sålts till Profilgruppen AB. Kommunen för överläggningar med Trafikverket om en trafiklösning för området. Det kommer att bli en stor investering för kommunen.

2016 beslutade Kommunfullmäktige att lämna RÖK, Räddningstjänst Östra Kronoberg. Processen med att överföra verksamheten till samverkan med Höglandets Räddningstjänst Förbund pågår. Förändringen avses vara genomförd den sista december 2018.

Uppvidingehus AB har färdigställt lägenheter runt om i kommunen men den stora nybyggnationen på järnvägsområdet i Åseda har ännu inte startat. I huvudsak beror det på Länsstyrelsens krav på undersökningar och restriktioner.

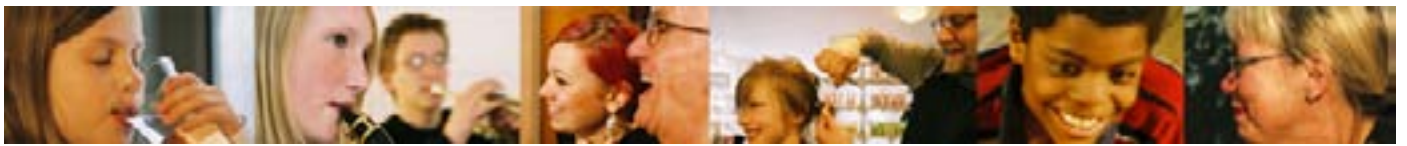
### **Omvärlden**

Det är fortfarande högkonjunktur med hög sysselsättning och tillväxt. Problem kan uppstå om konjunkturen viker samtidigt som Riksbanken inte kan sänka räntan.

Förväntan på ökad service av kommunerna gör att tuffa prioriteringar väntar i hela kommunsektorn. En utredning om kostnadsutjämningsystemet har färdigställts och överlämnats till regeringen. Enligt utredningen borde avstånd och demografi få högre vikt i systemet, vilket skulle innebära en avsevärd ekonomisk förstärkning för Uppvidinge kommun.

*Åke Carlson*





## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

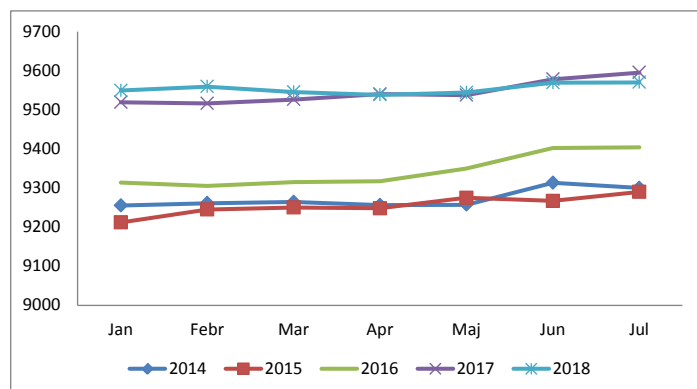
Enligt fjärde kapitlet i den kommunala redovisningslagen ska kommunen göra en förvaltningsberättelse i årsredovisningen/delårsrapport. Den ska vara en sammanfattning av årsredovisning/delårsrapport där väsentliga delar av kommunens ekonomi lyfts fram.



## ■ UPPVIDINGES FÖRUTSÄTTNINGAR

### Befolkningsutvecklingen alltid i fokus

Under årets första sju månader har antalet invånare ökat med nio personer (87 fg år) och vi har vi tagit emot 58 nyanlända. Antalet födda under samma period är 53, det lägsta antalet sedan 2015. Den sista juli har kommunen 9 570 invånare, samma tidpunkt förra året var det 9 595 invånare.



I budgetförutsättningarna för 2019 har vi beräknat en ökning av antalet invånare med 75 i förhållande till den 1 november 2017. Vid delårsbokslutstillfället saknas det 64 invånare i förhållande till prognosen. Eftersom en stor del av våra skatte- och statsbidragsintäkter beräknas utifrån befolkningstalet per den 1 november varje år, är befolkningsutvecklingen en viktig faktor som vi följer varje månad. På uppdrag av kommunen tog Statistiska centralbyrån fram en befolkningsprognos för kommunen till och med år 2036. Av prognosen framgår att antalet invånare kommer att passera 10 000 år 2021. Befolkningsökningen är störst när det gäller barn samt äldre, vilket kommer att medföra utmaningar inom skola och äldreomsorg. Migrationsverket har beslutat om avveckling av ett stort antal asylboenden i kommunen. Detta var inte känt vid framtagande av befolkningsprognosen. Vi ser redan nu att avvecklingen påverkar såtillvida att invånarantalet inte ökar i samma takt som enligt prognosen, åtminstone på kort sikt.

### Fortfarande fler som pendlar in

Uppvidinges särprägel är en tydlig inpendlingskommun. Under 2016 är det 366 fler som pendlar in till kommunen än som pendlar ut. Många företag använder sig av bemanningsföretag. Det gör att arbetsmarknadsstatistiken för kommunerna blir svårare att tolka. Många av bemanningsföretagen som anlitas av industriföretagen har sina säten i andra kommuner, vilket gör att anställningarna redovisas i de kommunerna.

## ■ OMVÄRLDSANALYS

### Globalt

BNP i världen beräknas öka med kraftiga 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästa år. Även i EU är tillväxten starkare än den varit hittills under återhämtningsfasen efter den senaste finanskrisen. Läget i världen är samtidigt osäkert och utvecklingen kan ta olika inriktningar. Brexit kan komma att påverka, liksom USA:s handelspolitik. Konflikthärddar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den geopolitiska och ekonomiska situationen i världen.

### Sverige

Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före EU i konjunkturcykeln. Här är högkonjunkturen påtaglig och arbetskraftsbristen är stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt tillväxt. Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, räknar med att skatteintäkterna kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren än de gångna åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna fortsätta öka i samma takt som hittills.

Välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora barnkullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stora delar under 1960-, 1970- och 1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. I kombination med ett stort mottagande av asylsökande bidrar det till att de demografiskt betingade behoven och investeringsbehoven under några år framöver kommer att vara mycket höga. Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som antalet i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare. Det sker samtidigt som en stor grupp går i pension.

Inför de utmaningar vi har framför oss kommer det att krävas att kommunerna bedriver verksamheten på ett helt annat sätt än idag. Utvecklingen pågår redan i sektorn, men det kommer att krävas mer utveckling och förändring kommande år då förväntningarna på välfärden fortsätter att öka.

*Källa: Sveriges kommuner och Landsting*





## ■ MÅLAVSTÄMNING

Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden.

För att finansiera en verksamhet över tid krävs normalt sett mer än ett nollresultat. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt och att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. Om man under ett år förbrukar mer pengar än man får in så innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer, som måste betala för denna överkonsumtion.

Målen som Kommunfullmäktige har fattat beslut om återfinns i tre kategorier:

- Finansiella mål
- Kommungemensamma personalmål
- Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Under året har arbetet med ny målstruktur fortsatt och förslaget till ny målstruktur kommer att behandlas politiskt under hösten 2018 för att implementeras 2019. Under våren och hösten har presidieberedningen, kommunens ledningsgrupp och bolagens vd:ar samt Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande arbetat vidare med struktur, inriktningsmål, mål och indikatorer för kommun-koncernen. Information om arbetet och förslag till ny målstyrning har gått ut till chefer och förhandlats med fackliga företrädare under hösten

I delårsrapporten redovisas en samlad bedömning om huruvida målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås. En fullständig redovisning av måluppföljningen återges i bilaga till delårsrapporten.

### Finansiella mål

Vi använder oss av fyra övergripande mål för att styra den ekonomiska utvecklingen och definiera vad god ekonomisk hushållning står för i kommunen.

Målformulering	Utvärdering	Kommentar
Årets resultat ska vara positivt.	Uppnås inte	Prognos, årets resultat blir minus 13 miljoner kronor.
Genomsnittligt årligt resultat över en sjuårsperiod, 6 miljoner kronor.	Uppnås inte	Prognos, genomsnittligt resultat blir 3,8 miljoner kronor.
Över en sjuårsperiod ska investeringarna täckas av avskrivningar och årets resultat.	Uppnås inte	Prognos, investeringar 222 miljoner kronor, avskrivningar och resultat till 156 miljoner kronor.
Soliditet, minst 50 procent	Uppnås	Soliditet per 2018-08-31 är 58,7 procent, beräknas uppnås även per 2018-12-31.



## Kommungemensamma personalmål

- Sjukfrånvaron ska minska i förhållande till föregående år.
- Andelen medarbetare som är friska och mår bra ska uppgå till minst 70 procent.
- Andelen av de anställda som under året utnyttjar friskvårdssubventionen ska öka i förhållande till föregående år.
- Medarbetarsamtal ska genomföras med alla som är anställda för en tid av sex månader eller längre.

För 2018 är prognosen att tre av fyra kommungemensamma personalmål kommer att uppnås. Jämfört med sjukfrånvarotalen för 2017 ses en liten minskning av sjukfrånvaron vilket ger anledning till en svagt positiv prognos. Andelen medarbetare som är friska och mår bra uppgår till 61 procent vilket gör att det målet inte uppnås, det är också en minskning i förhållande till föregående år (65 procent). Andelen anställda som utnyttjat friskvårdssubventionen ligger i fas med föregående års delår vilket

också föranleder en svagt positiv prognos. Avseende målet om medarbetarsamtal har 33 procent av de anställda haft samtal. Prognosen är att målet kommer att uppnås då merparten av medarbetarsamtalen hålls under hösten.

## Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Respektive nämnd har gjort en uppföljning av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Av 34 beslutade mål har 27 mål kunnat utvärderas i samband med delårsbokslutet. Brister i målformulering och publicering av resultat i offentliga databaser medför att resterande mål inte kan utvärderas förrän i samband med årsbokslutet.

Av de 27 utvärderade målen redovisas 22 som uppnådda och 6 som inte uppnåtts, vilket ger en måluppfyllelsegrad på 65 procent vid delåret. Detta är en förbättring i jämförelse med delåret för 2017, då måluppfyllelsen var 44 procent. Prognosen för året är lägre, då sannolikheten för att samtliga mål som ännu inte har kunnat utvärderas ska uppnås.





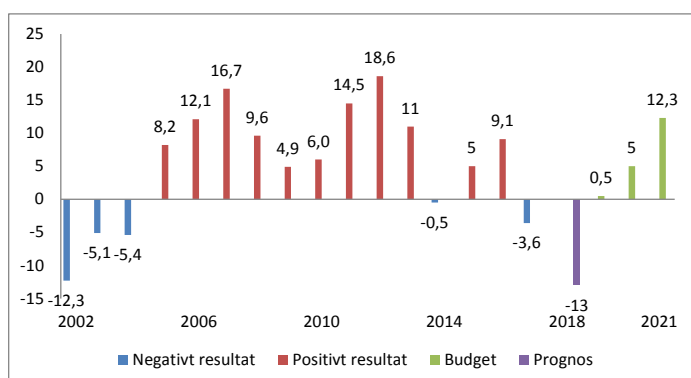
## ■ EKONOMI I FOKUS

Årsredovisningen och den finansiella analysen syftar till att identifiera hur kommunen lever upp till "god ekonomisk hushållning". Kravet på "ekonomi i balans" ska ses som ett instrument för att säkerställa att varje generation bär kostnaderna för den service som generationen själv beslutar om och själv konsumerar.

### Negativt resultat även i år

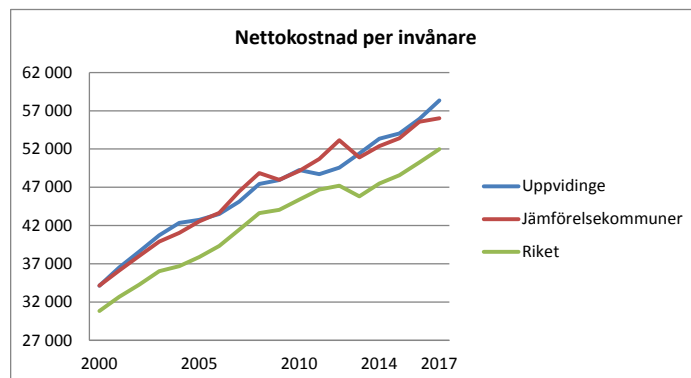
Kommunen använder sig av fyra övergripande finansiella mål för att styra den ekonomiska utvecklingen. Bara ett av de finansiella målen uppnås för året.

Per 31 augusti redovisar vi ett negativt resultat om sju miljoner kronor. Resultatprognosen för hela året är minus 13 miljoner kronor, vilket är 13,6 miljoner kronor sämre än årets budget.



Nämndernas delårsresultat är negativt med 7,5 miljoner kronor i förhållande till periodens budget, prognosen för helåret är minus 11,9 miljoner kronor. Nämndernas nettokostnad har ökat med 14,7 miljoner kronor (19,9 föregående år), vilket motsvarar fyra procent (5,8 föregående år) i jämförelse med samma period föregående år.

Finansförvaltningens utfall är i linje med periodens budget. Prognosen för finansförvaltningen är ett negativt utfall på 1,2 miljoner i förhållande till budgeten. Det är skatte- och utjämningsintäkterna som beräknas ge ett underskott.



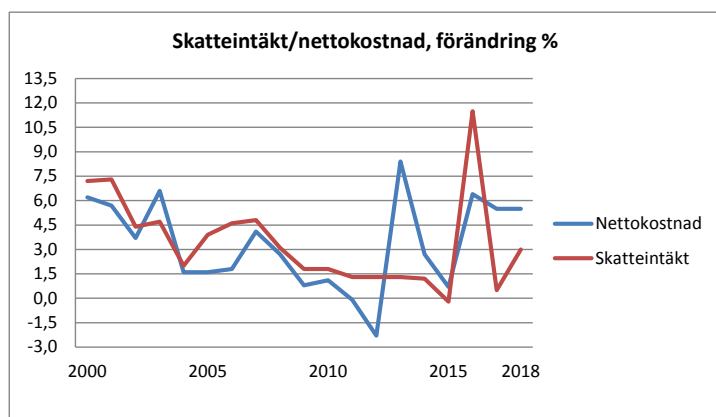
Intäkterna har minskat med 11,2 miljoner kronor i jämförelse med samma period föregående år, 8,4 procent. Intäkterna från Migrationsverket har minskat med 13,6 miljoner kronor till följd av minskat antal ärenden samt nya, lägre ersättningsnivåer för ensamkommande barn och unga. Bidragen från Arbetsförmedlingen har ökat med 4,9 miljoner kronor, arbetsmarknadsenheten UppJobb har haft fler deltagare under året. Staten har genom olika satsningar via Skolverket och Socialstyrelsen förstärkt nämndernas intäktssida med 16 miljoner kronor, en ökning med cirka en miljon kronor i förhållande till föregående år. Ersättning för räddningstjänstkostnader i samband med en skogsbrand förstärkte förra årets intäkter med 3,7 miljoner kronor. Försäljning av verksamhet till andra kommuner har ökat med en miljon kronor, främst till följd av att fler elever från andra kommuner har gått i någon av kommunens skolor.

Totalt har kostnaderna ökat med 8 miljoner kronor, motsvarande 1,6 procent. Personalkostnaderna har ökat med 20,9 miljoner kronor, 7,1 procent. Kostnaderna för inhyrd personal har minskat med närmare två miljoner kronor, det är särskilt socialsekreterare som inte har behövt hyras in i samma omfattning som förra året. Pensionskostnaderna har ökat med 4,6 miljoner kronor till följd av många nyanställningar. Nämndernas personalkostnader har ökat med 16,3 miljoner kronor, 5,7 procent. Större ökningarna finns inom UppJobb där det har varit fler deltagare än förra året samt inom omsorgen om funktionshindrade och individ- och familjeomsorgen. Kostnaderna för sjuklön uppgår till närmare 3,8 miljoner kronor, en ökning med 590 tusen kronor, 18,4 procent i förhållande till förra året. Kostnaderna för försörjningsstöd har börjat öka efter att ha gått ner i flera år, årets första åtta månaderna ökar utbetalningarna från 3,5 till 4,8 miljoner kronor. Kostnaderna för köp av verksamhet har minskat med närmare 12 miljoner kronor (13,3 procent), det är främst minskade placeringskostnader inom äldre- och individ- och familjeomsorgen samt färre elever



i externa skolor, här återfinns även den minskade ersättningen för räddningstjänstkostnader för skogsbranden förra året.

Skatte- och bidragsintäkterna har under årets första åtta månader ökat med 11 miljoner kronor, tre procent. Skatteintäkterna har ökat med 10,6 miljoner kronor, 4,2 procent. Bidragsintäkterna ökar med blygsamma 400 tusen kronor. Intäkten från inkomstutjämnningen har ökat med 717 tusen kronor, 0,9 procent. Utfallet i kostnadsutjämnningen har försämrats med ytterligare 2,5 miljon kronor, 18,9 procent, förra året var försämringen 3,4 miljoner kronor, 11,3 procent. Fastighetsavgiften ökar med 870 tusen kronor och övriga utjämningsinkomster ökar med 1,3 miljoner kronor.



### Den ekonomiska utvecklingen oroar

Den ekonomiska utvecklingen är oroande. Kostnaderna ökar kraftigt, även i jämförelse med andra kommuner. Vår nettokostnad per invånare 2017 ökade från 55 922 kronor till 58 357 kronor, en ökning med 2 348 kronor. Våra jämförelsekommuner hade 2016 en nettokostnad per invånare som var något lägre än vår nettokostnad, 55 559 kronor, till 2017 ökar gapet då jämförelsekommunernas nettokostnad ökar "bara" med 450 kronor. Även i år ökar kostnaderna mer än intäkterna och det är andra året i rad som ett negativt balanskravsresultat uppstår.

Investeringsnivåerna har under en lång period varit låga. Sedan tre, fyra år tillbaka har investeringstakten ökat, och ser ut att fortsätta öka inom de närmaste åren. Demografin, med ökat antal barn och äldre, kommer att ställa nya krav på verksamheterna.

I år uppnår vi bara ett av våra finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Inför 2020 och 2021 finns ett uppdrag från kommunfullmäktige om kostnadssänkande åtgärder på totalt 20 miljoner kronor.

Samtidigt finns det från nämndernas sida förväntningar om utökade budgetamar.

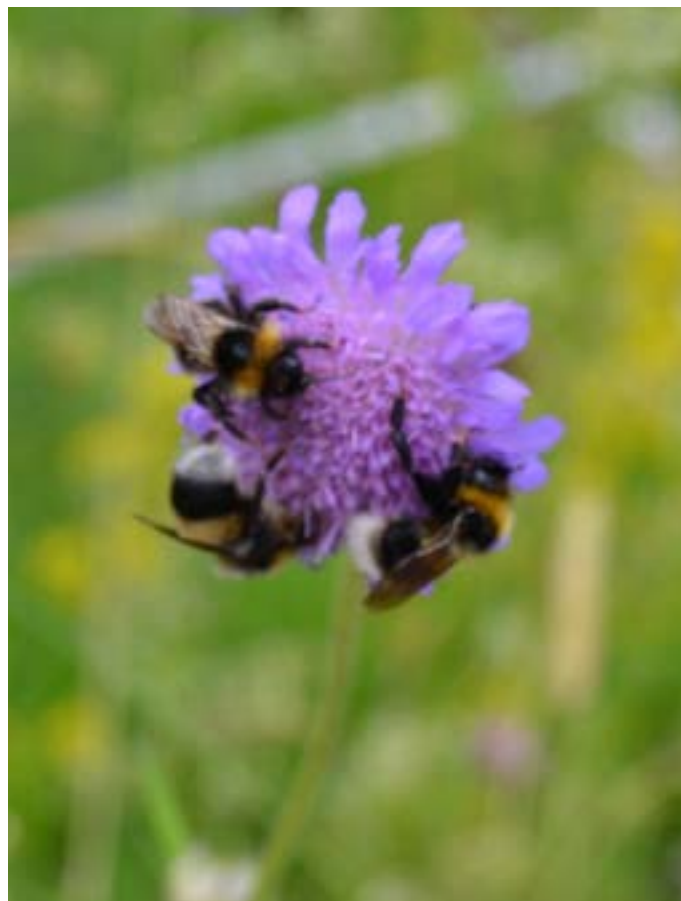
Det är oerhört viktigt att arbetet med att få en ekonomi i balans fortsätter med full kraft.

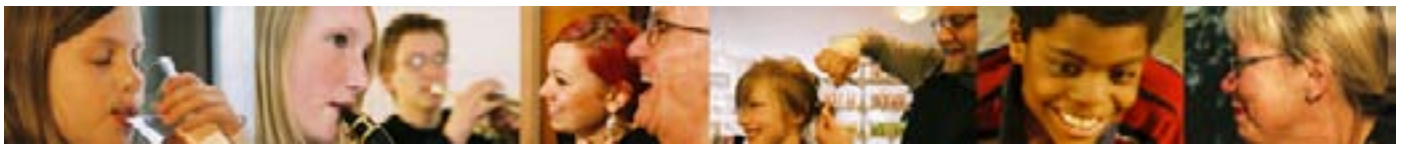
### Resultat

Resultatprognosen för året är negativt med tretton miljoner kronor. I resultatprognosen finns en del osäkerhetsfaktorer, bland annat utvecklingen av skatteintäkter och nämndernas kostnadsnivå för resten av året. Resultatmålet om årligt överskott uppnås inte. Det långsiktiga resultatmålet om genomsnittligt resultat på sex miljoner kronor över en sjuårsperiod uppnås inte heller.

### Finansnetto

Finansnettot, skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader, är negativt med närmare 400 tusen kronor. De finansiella intäkterna uppgår till 368 tusen kronor och kostnaderna på 793 tusen kronor, varav 718 tusen kronor avser räntekostnad på pensionskulld.

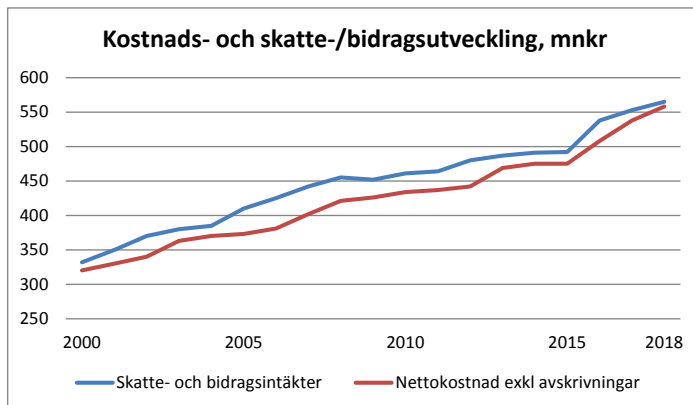




## Nettokostnadsandel

Kommunens nettokostnader har ökat 19,3 miljoner kronor, 5,3 procent mellan januari och augusti, förra året var ökningstakten 5,5 procent. Skatte- och statsbidragsintäkter har ökat 11 miljoner kronor, tre procent, förra året var ökningstakten 0,5 procent.

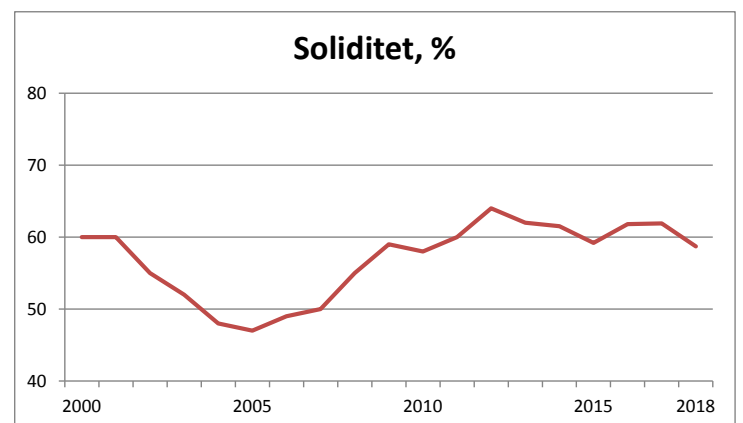
Nettokostnadsandelen av skatter och statsbidragsintäkter är 101,7 procent (99,5 föregående år). Exklusive avskrivningar är nettokostnadsandelen 98,4 procent (96,1).



## Soliditet

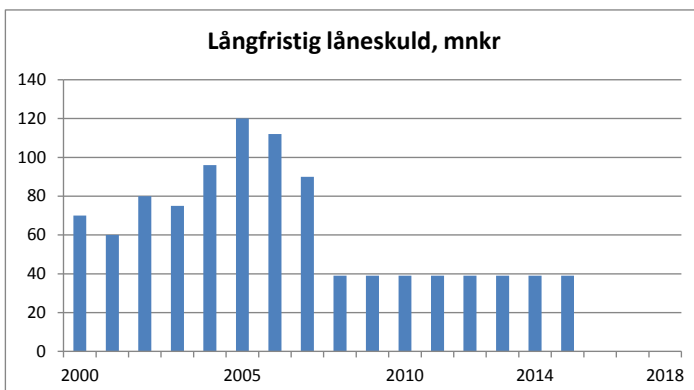
Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det finns ett fastställt mål om en soliditet på minst 50 procent. Soliditeten per 31 augusti 2018 är 58,7 procent (61,9 fg år). Sättet att redovisa pensionsskulden påverkar soliditeten. Om hänsyn tas till pensionsskulden i ansvarsförbindelsen, är soliditeten 15 procent (16,3 fg år).

Soliditetsmålet på minst 50 procent är uppnått.



## Låneskuld

Kommunen har sedan år 2016 ingen låneskuld.



## Finansieringsgrad av investeringar

Målsättningen är att investeringarna ska över en sjuårsperiod täckas av avskrivningar och årets resultat. Prognosen för året är att målet inte uppnås. Investeringarna för åren 2012-2018 beräknas till 222 miljoner kronor, och avskrivningarna och årets resultat för samma period beräknas till 156 miljoner kronor.

Målet om finansieringsgraden av investeringar uppnås inte i år.



## De kommunala bolagen

UppMod AB bildades under 2013 och ägs av kommunen till 100 procent. Bolaget äger samtliga aktier i Uppvidinge Hus AB och UppCom AB. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att samordna de ägda bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktieinnehav samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet som genererat intäkter eller kostnader.

Uppvidinge Hus AB redovisar ett positivt delårsresultat på 6,5 miljoner kronor för perioden och beräknas ge ett positivt resultat på cirka 1,5 miljoner kronor för året. Det är underhållskostnaderna som kommer att öka under hösten då merparten av årets underhåll genomförs senare i år.

Nybyggnation av lägenheter pågår och planeras på flera orter i kommunen. De lägenheter som Migrationsverket har lämnat renoveras för att utöka antalet hyresrätter i kommunen. Under 2019 kommer Migrationsverket att lämna resterande 35 lägenheter i bolagets bestånd. Uthyrningsgraden per sista augusti är 95 procent, något lägre än föregående år till följd av ett stort antal renoveringsvakanser.

UppCom AB redovisar ett överskott 3,4 miljoner kronor efter åtta månader, prognosen för helåret är positivt till följd av att fakturering av fiberinstallationer ökar i år. Inom bredbandsverksamheten fortsätter utbyggnaden, pågående projekt finns i hela kommunen, både i tätorter och på landsbygden. Förhandlingar med kommunen om nytt avtal för IT verksamheten pågår och beräknas vara klart under hösten.

Kommunens borgensåtagande gentemot de kommunala bolagen är 95,9 miljoner kronor i Uppvidinge Hus AB och 34,2 miljoner kronor i UppCom AB. Kommunfullmäktige beslutade i augusti 2014 att öka borgensramen gentemot Uppvidingehus till 150 miljoner kronor, med anledning av de planer som bolaget har för utökning av fastighetsbeståndet. UppCom AB närmar sig taket på sin borgensram på 35 miljoner kronor. Den samlade bedömningen av bolagens ekonomiska ställning är att de har en stabil ekonomisk grund. Uppvidingehus har en hög uthyrningsgrad på bostadsinnehavet. Migrationsverket hyr sedan många år ett stort antal lägenheter av bolaget, en avveckling av det engagemanget har påbörjats och kan påverka bolagets ekonomi i negativ riktning. UppCom AB har haft kommunen som sin största kund. Bredbandsverksamheten växer ordentligt vilket medför att omsättningen i bred-

bandsdelen närmar sig IT verksamheten. Den stora utmaningen för bredbandsverksamheten är att få en långsiktigt hållbar ekonomi, då anslutningsavgifterna resultatförs direkt medan kostnaderna för utbyggnaden skrivs av på bedömd livslängd.

## Borgensåtaganden

Uppvidinge kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner som 2018-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal som reglerar hur ansvaret ska fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt ianspråkande av borgensförbindelsen. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick per 30 juni 2018 till 245,8 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna till 231,2 miljoner kronor.

Övriga borgensåtaganden är på en oförändrad nivå, 11,2 miljoner kronor.



## Pensionseskuld

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

Återlåningen i verksamheten ökar för första gången på flera år, sedan delårsbokslutet 2017 med 1,1 miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen minskar med 7,3 miljoner kronor, utbetalningarna är på en högre nivå än basbelopps- och ränteuppräknigen. Avsättningen däremot ökar, med 8,4 miljoner kronor i förhållande till föregående år, till största delen beroende på flera nyanställda.

Pensionsmedelsförvaltning	2018	2017
	31 augusti	31 augusti
Avsättning till pensioner	40 839	34 064
Löneskatt på avsättning	9 908	8 264
<b>Summa</b>	<b>50 747</b>	<b>42 327</b>
Pensionseskuld intjänad före 1998	165 806	171 661
Löneskatt	40 224	41 645
	<b>206 030</b>	<b>213 306</b>
<b>Totala förpliktelser</b>	<b>256 777</b>	<b>255 634</b>
Finansiell placering (bokfört värde)	0	0
Finansiell placering (marknadsvärde)	0	0
Finansiell placering (markn.värde-bokf. värde)	0	0
<b>Återlåning i verksamheten</b>	<b>256 777</b>	<b>255 634</b>

## Balanskravet

Uppvidinge kommun har sedan förra året ett negativt balanskravsresultat på 1,1 miljoner kronor. Det negativa resultatet ska återställas senast 2020-12-31. I budgetarbetet som pågår nu, finns plan för återställande av det negativa resultatet. Årets prognostiserade resultat innebär ett negativt balanskravsresultat på 13,2 miljoner kronor. Hur återställandet av det negativa resultatet ska ske behandlas i samband med årsredovisningen.

Under 2013 beslutade kommunfullmäktige att inrätta en resultatutjämningsreserv inom det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven består av tidigare års positiva resultat och uppgår till 26,9 miljoner kronor. Under 2016 utökades resultatutjämningsreserven med 5,8 miljoner kronor, och under 2017 utnyttjades tre miljoner kronor.

### Avstämning mot balanskrav, mnkr

	Prognos 2018	Bokslut 2017
Årets resultat	-13,0	-3,6
Realisationsförlust	0,0	0,0
Reavinst	-0,2	-0,5
<b>Justerat resultat</b>	<b>-13,2</b>	<b>-4,1</b>
Medel till RUR*	0,0	0,0
Medel från RUR	0,0	3,0
Kvarstående negativt resultat	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-13,2</b>	<b>-1,1</b>

\*RUR = Resultatutjämningsreserv

## Intern kontroll

Under 2013 fastställde Kommunfullmäktige Regler för intern kontroll. Samtliga nämnder och bolag arbetar med intern kontroll inom sina ansvarsområden och har beslutat om en internkontrollplan för året. I årsredovisningen kommer en redogörelse av årets internkontrollarbete att presenteras.



## REDOVISNINGSPRINCIPER

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

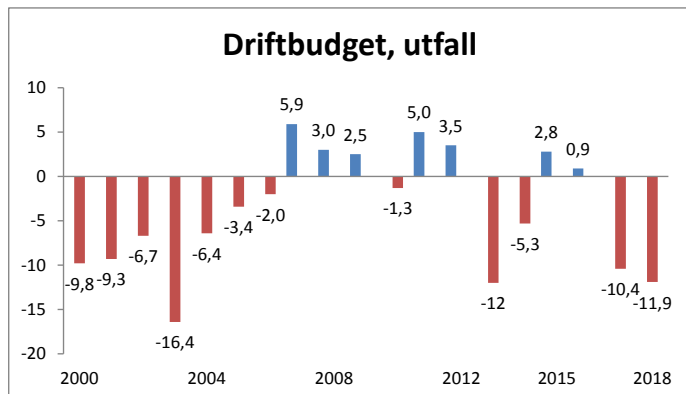
RKR-rekomendation	Rek. är uppfylld	Rek. är inte uppfylld	Kommentar
2.1 Särskild avtals- och visstidspension	○		
3.1 Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål	○		Som jämförelsestörande poster betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 mkr.
4.2 Redovisning av skatteintäkter	○		I årsredovisningen redovisas SKL:s decemberprognos för skatteintäkter.
6.2 Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar			Inte aktuellt
7.1 Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser	○		
8.2 Sammanställd redovisning	○		
10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser	○		
11.4 Materiella anläggningstillgångar	○		Från och med 2014 tillämpas komponentavskrivning vid nybyggnation av fastigheter.
12.1 Redovisn. av immateriella tillgångar			Inte aktuellt
13.2 Redovisning av hyres-/ leasingavtal		○	Arbete pågår med genomgång av leasingavtal och anpassning till rekommendation. Beräknas vara klart till årsredovisning 2018.
14.1 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel	○		
15.1 Redovisning av lånekostnader	○		Lånekostnader belastar resultatet för den period som de hänför sig till.
16.2 Redovisning av kassaflöden	○		
17.2 Pensionsförpliktelser	○		
18 Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar	○		Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som motsvarande tillgång.
19 Nedskrivningar	○		
20 Redovisning av finansiella tillgångar och skulder	○		
21 Redovisning av derivat och säkringsredovisning			Inte aktuellt
22 Delårsrapport	○		
23. Bokföring	○		





## DRIFTREDOVISNING

Driftredovisningen visar ett underskott de första åtta månaderna på 7,5 miljoner kronor jämfört med budget. Prognosen för året är 11,9 miljoner kronor i underskott för nämnder och styrelse.



Socialnämnden har en negativ avvikelse på 10,2 miljoner kronor i delåret, prognosen på helår är minus 9,9 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har en negativ avvikelse på 0,2 miljoner kronor i delåret och helårsprognosen är minus 2,2 miljoner kronor. Övriga nämnder har inga större avvikelser. Nämndernas nettokostnader har ökat med 14,7 miljoner kronor (4 procent) i förhållande till samma period föregående år. Det är på kommunstyrelsen den stora nettokostnadsökningen finns, 11,6 miljoner kronor (22 procent).

På nästa sida finns en översiktlig redogörelse för respektive nämnds resultat, i förhållande till budget och resultat.

### Driftredovisning per verksamhetsområde

Tkr	Kostnad	Intäkt	Utfall 31/8 2018	Utfall 31/8 2017	Budget 31/8-18	Diff	Prognos helår
Revision	479	0	479	480	480	1	0
Kommunstyrelse	140 625	78 491	62 134	50 555	61 901	-234	-2 200
Överförmyndarnämnd	670	113	557	546	557	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	179 466	31 577	147 889	142 125	150 432	2 544	300
Socialnämnd	189 432	27 071	162 361	165 518	152 168	-10 193	-9 870
Miljö- och byggnadsnämnd	4 587	1 974	2 613	2 035	2 986	373	-150
HUL - gemensam löne-nämnd	3 179	3 179	0	0	0	0	0
<b>TOTALT</b>	<b>518 438</b>	<b>142 405</b>	<b>376 033</b>	<b>361 259</b>	<b>368 523</b>	<b>-7 510</b>	<b>-11 920</b>

### Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

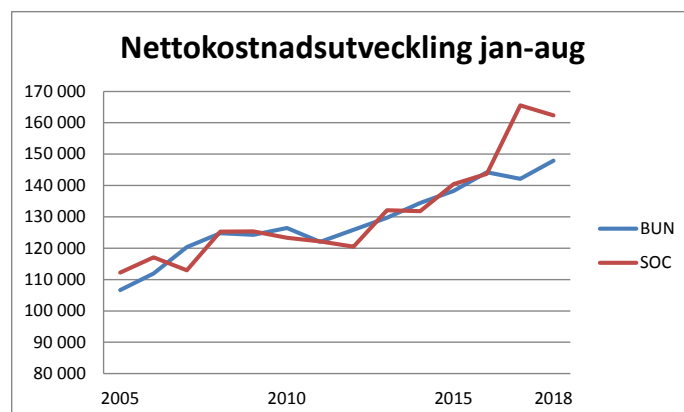
Prognossäkerhet och budgetföljsamhet är två indikatorer på kontroll av ekonomin.

Nämndernas prognos som presenteras för 2018 är sämre än resultatet i delåret. Det finns stora skillnader i prognosen i förhållande till delårsresultatet för Kommunstyrelsen och för barn- och utbildningsnämnden. Anledning till skillnaderna finns att läsa om i avsnittet "Nämndernas resultat".

Budgetföljsamheten i år ser inte bra ut, trots förstärkta budgetramar inför 2018, det är bara löne-nämnden och barn- och utbildningsnämnden som håller sig inom tilldelad budget. Socialnämnden aviserade tidigt i år om befarat underskott. Kommunstyrelsen har då ställt krav på en åtgärdsplan från socialnämnden. Åtgärdsplanen har redovisats

till Kommunstyrelsen innan sommaren och uppföljning görs kontinuerligt.

I prognosen som upprättades i samband med delårsbokslutet förra året aviserades ett underskott på 10,4 miljoner kronor, utfallet blev ett underskott på 12,4 miljoner kronor.





## ■ NÄMNDERNAS RESULTAT

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett delårsresultat som är i linje med periodens budget. Nettokostnaden i förhållande till föregående år har ökat med 11,6 miljoner kronor, 22,5 procent. Intäkterna har minskat med 6,3 miljoner kronor i jämförelse med samma period förra året, sju procent. Intäkterna för skogsbranden 2017 med 3,7 miljoner kronor påverkar jämförelsen. Intäkter från Migrationsverket har minskat med 7,7 miljoner kronor till följd av de nya reglerna om ersättning för ensamkommande barn och ungdomar samt minskat antal ensamkommande barn och ungdomar. Intäkterna från Arbetsförmedlingen har ökat med 5,3 miljoner kronor till följd av utökad verksamhet inom Uppjobb.

Kostnaderna har ökat med 5,3 miljoner kronor, 3,9 procent. Personalkostnaderna har ökat med sju miljoner kronor, 12,2 procent. Av ökningen kan cirka 1,6 miljoner kronor härröras till lönerrevisionen. Inom UppJobb ger ökat antal deltagare ökade personalkostnader på 6,4 miljoner kronor. Verksamheten för ensamkommande barn och unga minskar bemanningen med sänkta personalkostnader på 2,3 miljoner kronor som resultat. Många av de vakanser som fanns förra året har tillsatts och medför därmed ökade kostnader för personal i förhållande till förra året.

Övriga kostnader har minskat med 1,7 miljoner kronor, varav ersättningen för skogsbranden förra året är 3,7 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har från och med januari 2018 tagit över kostnaderna för färdtjänsten från socialnämnden, vilket har gett en kostnadsökning på 1,4 miljoner kronor.

Prognosen för året är ett negativt resultat på 2,2 miljoner kronor i förhållande till budget.

Omstruktureringskostnader på verksamheten för ensamkommande, utökad bemanning inom kostverksamheten är de poster som ger större underskott. Prognosen för året är två miljoner kronor sämre än delårsresultatet. Försämringen beror till stora delar på åtgärder inom kultur och fritid och tekniska avdelningen som ska genomföras under hösten. Stora osäkerheter finns kring återsökningar från Migrationsverket där eftersläpningen är lång avseende vissa typer av ärenden. Kostnaderna för vinterväghållningen är alltid svåra att prognostisera. I prognosen saknas uppgift på avvecklingskostnader för de två personerna som har avsatts av Kommunstyrelsen under september månad, säker-

ligen kommer Kommunstyrelsen till följd av det att redovisa ett ännu sämre resultat än prognosen visar i delårsbokslutet.

### Barn- och utbildningsnämnden

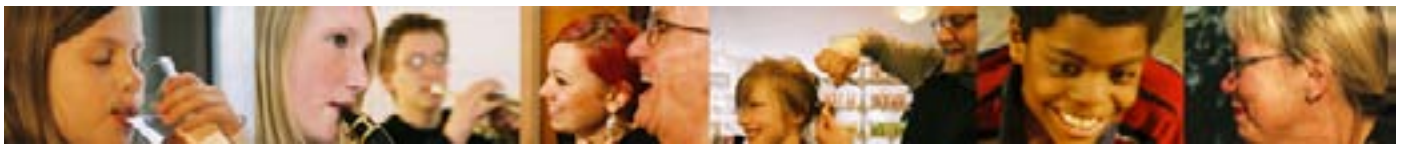
Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett positivt delårsresultat på 2,5 miljoner kronor. Nettokostnaden har ökat med 5,8 miljoner kronor, fyra procent. Intäkterna har minskat med 1,6 miljoner kronor, fem procent, vilket i stort beror på minskad ersättning från Migrationsverket till följd av färre asylelever. Kostnaderna för köp av verksamhet har minskat med 2,4 miljoner kronor, 8,4 procent, till följd av färre externa elever samt lägre priser på gymnasiet. Personalkostnaderna har tillsammans med kostnader för inhyrd personal ökat med 4,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,3 procent. Kapitalkostnaderna har ökat till följd av nya förskolan som startades upp under våren förra året.

Prognosen på helår är ett överskott på 300 tusen kronor. Försämringen i förhållande till delårsresultatet beror på förväntat lägre intäkter från Migrationsverket samt att det finns outnyttjade budgetmedel som förväntas användas under höstterminen. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är bland annat utvecklingen av antalet asylsökande barn och elever där Migrationsverket ersätter kommunerna samt antalet elever som kommunen betalar för i andra kommuner. En annan osäkerhetsfaktor är erhållna statsbidrag från Skolverket.

### Socialnämnden

Det prognostiserade resultatet för helåret pekar på ett underskott på 9,9 miljoner kronor. Det negativa resultatet härrör till stora delar från omsorgen om funktionsnedsatta, högre kostnader än budgeterat för LOV-företaget, ökade behov inom äldreomsorgen samt höga placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen.

Delårsbokslutet visar ett negativt resultat på 10,2 miljoner kronor i förhållande till budget. Nettokostnaden i förhållande till samma period föregående år har minskat med 3,2 miljoner kronor vilket motsvarar 1,9 procent, varav äldreomsorgen utgör en minskning på 2,3 miljoner kronor, individ- och familjeomsorgen 2,9 miljoner kronor, medan omsorgen om funktionsnedsatta har ökat med 1,6 miljo-



ner kronor. Personalkostnaderna har ökat med 6,2 miljoner kronor vilket motsvarar 5 procent, varav äldreomsorgen 2,4 miljoner kronor, individ- och familjeomsorgen 2,7 miljoner kronor och omsorgen om funktionshindrade 1,4 miljoner kronor. Kostnaderna för köp av verksamhet har minskat med 10,2 miljoner kronor, främst till följd av att kostnader för placeringar har minskat, både för personer där kommunen har kostnadsansvaret, samt för personer där kostnaderna ersätts av Migrationsverket. Kostnader och budget för färdtjänst har gått över till Kommunstyrelsen. Intäkterna har minskat med 2,2 miljoner kronor främst beroende på färre ärenden med ersättning från Migrationsverket, minskade ärenden inom personlig assistans har lett till minskad ersättning från Försäkringskassan, däremot har intäkterna för omvårdnad i hemtjänsten ökat succesivt sedan hösten 2017.

Förklaringen till att underskottet i helårsprognosen minskar något i förhållande till delårsresultatet är att stimulansmedel tillkommer. Det finns förväntningar om att återsökningar till Migrationsverket ska ge ytterligare intäkter. Samtidigt är personalkostnaderna inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionsnedsatta höga under sommarmånaderna och drar då ner resultatet i förhållande till ett riktvärde på 8/12 delar.

## **Miljö- och byggnadsnämnden**

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett positivt delårsresultat på cirka trehundra tusen kronor i jämförelse med periodens budget. Nettokostnaden har ökat med 576 tusen kronor i förhållande till samma period förra året. Intäkterna ökar med 240 tusen kronor, 14 procent. Det har varit fler bygglovs- och planärenden. Personalkostnaderna ökar med närmare 500 tusen kronor, 16 procent, till följd av ökad bemanning och tillsatta vakanser. I övrigt är det kostnader för konsulter samt utbyte av datorer som ger ökade kostnader. Prognosen för helåret är negativt med 150 tusen kronor.

## **Lönenämnden HUL**

I förhållande till budget redovisar nämnden ett nollresultat. Lönenämnden beslutade i samband med budgeten för 2018 att inte sänka priset per lönespecifikation som medlemskommunerna betalar, utan att det överskott som uppstår kommer att användas till införandekostnader av personalsystemet. Sedan tidigare år finns ett upparbetat överskott på ca 633 tusen kronor, vid delårsboks slutet per 31 augusti finns det ett upparbetat överskott på 187 tusen kronor. Det totala överskottet uppgår således till 820 tusen kronor. Lönenämnden beslutar hur över- eller underskottet ska hanteras.

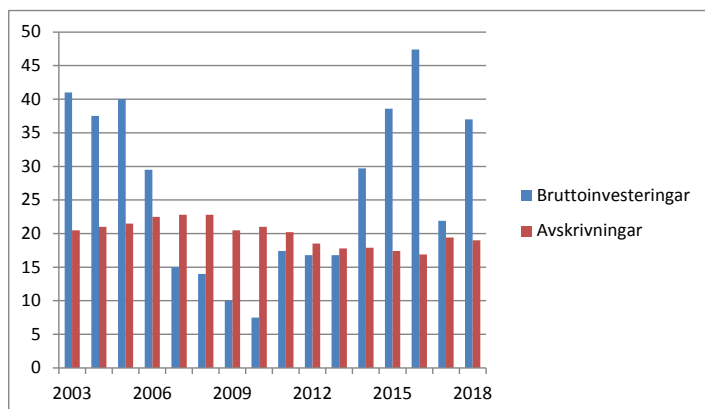




## INVESTERINGSREDOVISNING

De samlade investeringarna de första åtta månaderna uppgår till 16,6 miljoner kronor, vilket motsvarar 27 procent av det budgeterade. Prognosen för året är cirka 37 miljoner kronor, vilket är 23 miljoner kronor lägre än budget. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är eventuella kommande investeringsbeslut under hösten, eller att planerade projekt inte kan genomföras. Större investeringsprojekt som har genomförts är köp av mark, 6,7 miljoner kronor samt köp av kommunhusfastigheten i Åseda och före detta banklokalen i Lenhovda för 4,2 respektive 1,1 miljoner kronor.

Målet att investeringarna ska täckas av avskrivningar och årets resultat över en sjuårsperiod uppnås inte enligt prognosen för året. Investeringarna för perioden 2012 – 2018 uppgår till 222 miljoner kronor, medan avskrivningarna och resultat uppgår till 156 miljoner kronor.



Gränsen mellan drift och investering är 5 000 kronor. Avskrivningstiden baseras på bedömd nyttjandetid för respektive investering och påbörjas när investeringen tas i bruk. Komponentavskrivning har införts på nybyggnationer, följande komponenter och avskrivningstider används: Stomme, 60 – 70 år, tak 25 – 30 år, fasad 30 – 40 år, fönster 25 år, badrum/våturymmen 15 år, VVS 20 – 30 år, ventilation 20 – 30 år, el 25 – 30 år, storkök 20 år, övrigt 20 år

	Budget 2018	Utfall 31/8	Prognos 2018
<b><u>Kommunstyrelsen</u></b>			
Inventarier	100	0	100
Maskinell utrustning	150	0	150
IT, tele och bredband	500	318	500
Ombyggnation Smedjan	5 000	270	5 000
Köp industrimark	6 600	6 697	6 700
Köp kommunhus	4 200	4 180	4 190
Köp fd banklokal Lenhovda	1 100	1 100	1 100
Järnvägsområdet Åseda	2 050	540	2 050
Om och tillbyggnad lokaler	0	652	702
Disponibla investeringsmedel	30 250	640	10 000
Gator och vägar	3 010	49	1 200
Maskiner	0	650	650
Belysningsanläggning	200	0	0
Disponibla medel TU	2 790	218	1 000
Kultur och fritid	400	47	400
	<b>56 350</b>	<b>15 360</b>	<b>33 742</b>
<b><u>Barn- och utbildningsnämnden</u></b>			
Inventarier	1 424	627	1 352
Inventarier gymnasiet	714	114	714
Inventarier komvux	16	88	88
Inventarier kulturskolan	62	0	62
	<b>2 216</b>	<b>829</b>	<b>2 216</b>
<b><u>Socialnämnden</u></b>			
Inventarier socialkontor	70	185	172
Inventarier servicehus	400	44	400
Inventarier, daglig verksamhet,	100	37	100
Inv gruppboende LSS	100	58	100
Tekniska hjälpmedel	150	124	150
Nyckelfritt	1000	0	0
Inventarier korttidsboende	20	5	20
Inventarier hemsjukvård	100	0	100
	<b>1 940</b>	<b>452</b>	<b>1 042</b>
<b>Total</b>	<b>60 506</b>	<b>16 640</b>	<b>37 000</b>



## PERSONAL- OCH HÄLSOREDVISNING

I delårsrapporten följs delar av årsredovisningens personal- och hälsoredovisning upp. Redovisningen omfattar perioden 1 januari 2018 – 30 juni 2018. Redovisningen gör att vi kan studera trender och tendenser för att kunna jobba adekvat med personal- och hälsofrågor.

Redovisningen innehåller som regel uppgifter som tagits fram ur personalsystemet och ekonomisystemet. Statistiken bygger, om inget annat anges, på tillsvidareanställd personal samt visstidsanställd personal med månadslön och jämförs delvis med årsbokslutet 2017. Kommunen har under 2016 bytt personalsystem och därför under denna period inte kunnat framföra tillförlitliga siffror före årsbokslutet 2017.

### Händelser inom personalområdet

Personalavdelningen arbetar med att ta fram och utveckla policyer, riktlinjer och rutiner inom personalområdet i enlighet med gällande lagar, föreskrifter och avtal och de beslut som fattas i kommunens beslutande organ. Syftet är att skapa goda förutsättningar för chefer och politiker att leda verksamheterna. Uppdraget innefattar också att ge stöd och service inom personalområdet till förvaltningarna och politiker.

Under våren 2018 har personalavdelningen arbetat med ett flertal olika processer. Ett mångfaldsarbete för kommunens samtliga medarbetare har startat. I syfte att öka mångfalden bland kommunens anställda och att implementera Diskrimineringslagens krav på aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering, har personalavdelningen inlett ett arbete kallat Uppvidinge för alla. Arbetet startade med en uppstartsdag för chefer och politiker för att sedan följas av ett aktivt arbete på varje enhet i kommunen.

Vartannat år genomförs en medarbetarundersökning där även Hälsokorset är en del. 2018 genomfördes undersökningen i mars/ april. Frågeområdena i undersökningen var motivation, styrning, ledarskap och arbetsgrupp samt hälsokorset. Utöver det ställdes frågor om kränkande särbehandling och trakasserier, mångfald och inställning samt hel- och deltidsarbete. Svarefrekvensen var 67 procent och resultatet var ett totalindex för Hållbart Medarbetarengagemang (HME) på 73. Det är något lägre än vid förra undersökningen då totalindex var 74.

I syfte att minska ohälsotalen har personalavdelningen under året arbetat fram och implementerat en ny, tydligare rehabiliteringsrutin. Rutinen ska ge ett bättre stöd för chefer när rehabilitering av medarbetare är aktuellt.

Personalavdelningen har också sett behov av ökad kompetens hos chefer när det gäller arbetsrättsliga lagar och avtal. Med anledning därav har en utbildning i Medbestämmandelagen och en utbildning i Allmänna Bestämmelser hållits.

Enligt det centrala kollektivavtalet HÖK 16 med Svenska Kommunalarbetareförbundet ska "centrala parter gemensamt arbeta för att andelen medarbetare som arbetar heltid ökar. Målet är att tillsvidareanställning på heltid ska vara det normala vid nyanställning och att redan anställda medarbetare i högre utsträckning ska arbeta heltid." Därför har ett partsgemensamt arbete påbörjats för att öka andelen heltidsarbetande medarbetare i Uppvidinge kommun.

För Uppvidinge kommun ser vi flera utmaningar framöver inom personalområdet. Genom att tillsammans med de fackliga organisationerna arbeta fram ett samverkansavtal kan arbetsmiljöarbetet få tydligare strukturer, vilket underlättar för chefer och skyddsombud. Arbetet med ett samverkansavtal kommer att påbörjas under hösten 2018. Personalförsörjning är en annan utmaning för kommunen. Flera av yrkeskategorierna är bristyrken, vilket leder till att kommunen behöver utveckla arbetsätt för att i högre utsträckning marknadsföra kommunen som arbetsgivare.

### Antal anställda

I följande tabeller redovisas antalet anställda och antalet årsarbetare per den 30 juni 2018, tjänstlediga medarbetare ingår. Under perioden januari till och med juni 2018 har antal ökat med 11 personer.

Anställningstyp (anställningar och årsarbetare)	6/30/2018			Helår 2017
	Kv	M	Tot	Totalt
Tillsvidareanställda antal	670	105	775	719
Visstidsanställda antal	99	17	117	162
<b>Totalt</b>	<b>769</b>	<b>122</b>	<b>892</b>	<b>881</b>
Tillsvidareanställda åa	589	102	691	642
Visstidsanställda åa	83	14	97	143
<b>Totalt åa</b>	<b>672</b>	<b>117</b>	<b>788</b>	<b>785</b>



I följande tabell redovisas antal årsarbetare per förvaltning. Antal årsarbetare har totalt sett ökat med tre sedan årsbokslutet 2017. I jämförelse med årsbokslutet har barn och utbildningsförvaltningen minskat med 17 årsarbetare medan socialförvaltningen har ökat med 43. På övriga förvaltningar har antal årsarbetare minskat med 22.

Antal årsarbetare (avrundat till heltal)	2018	2017 (Helår)
Barn- och utbildningsförvaltningen	292	309
Socialförvaltningen	368	325
Samhällsserviceförvaltn	93	129
HUL	5	
Miljö- och Byggnadsförvaltn	9	
Kommunledningsförvaltn	21	
<b>Totalt</b>	<b>788</b>	<b>785</b>

Vid årsskiftet 2017/2018 var andelen kvinnor i kommunen 84,7 procent, vid denna redovisning 86,2. Andelen män är 13,8 procent, att jämföras med 15,3 procent vid årsskiftet. De traditionellt kvinnodominerade verksamheterna som kommunen bedriver är den största anledningen till den stora andelen kvinnor, samtidigt som traditionellt mansdominerade verksamheter, såsom fastighetsförvaltning och It-teknik finns i kommunens bolag. Uppvidinge kommun eftersträvar en mer jämnare könsfördelning i alla verksamheter enligt jämställdhetsplanen vid rekryteringar och arbetar ständigt för att vara en attraktiv arbetsgivare.

I följande tabell redovisas timanställdas antal arbetade timmar per förvaltning.

Utförda timmar, timavlönade 1:a halvåret	2018
Barn- och utbildningsförv	6 130
Socialförv	33 647
Samhällsserviceförv	81 769
Kommunledningsförv	206
HUL	0
Miljö- och Byggnadsförv	0
<b>Totalt</b>	<b>121 752</b>

## Mertid och övertid

I följande tabell redovisas Övertid och Mertid för perioden januari – juni 2018.

Timmar	2018
<b>Barn- och utbildningsförvaltn</b>	<b>1 267</b>
Övertid	283
Fyllnadstid	984
<b>Socialförvaltn</b>	<b>5 148</b>
Övertid	1 871
Fyllnadstid	3 277
<b>Samhällsserviceförv</b>	<b>726</b>
Övertid	614
Fyllnadstid	112
<b>Kommunledningsförv</b>	<b>8</b>
Övertid	1
Fyllnadstid	7
<b>HUL</b>	<b>0</b>
Övertid	0
Fyllnadstid	0
<b>Miljö- och byggnadsförv</b>	<b>0</b>
Övertid	0
Fyllnadstid	0
<b>Totalt</b>	<b>7 149</b>
Övertid	2 769
Fyllnadstid	4 380

## Personalkostnader

Lönekostnaderna för första halvåret uppgick till 224 miljoner kronor. I detta ingår kostnader för löner och arvoden på 158,5 miljoner kronor, pensioner 17,3 miljoner kronor och övriga arbetsgivaravgifter på 48,2 miljoner kronor. Kostnaderna för löner och arvoden har ökat med 7,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 5,2 procent. Ökningstakten är högre än utfallet av årets löneöversyn.

Kostnadsökningen utöver utfallet av löneöversynen återfinns främst hos samhällsservicesförvaltningen och socialförvaltningen. Inom samhällsserviceförvaltningen är det utökningen av arbetsmarknadsenheten som förklarar ökningen. Inom socialnämnden är det personalkostnaderna inom omsorgen för funktionshindrade som har ökat mest. Sjuklönekostnaden för första halvåret uppgick till 3,1 miljoner kronor, en ökning med 415 tusen kronor, 15,3 procent, i förhållande till föregående år.



## Hälsokorset

563 medarbetare, 67 procent, svarade på 2018 års medarbetarundersökning. I Uppvidinge kommuns medarbetarundersökning ställs frågor utifrån Hållbart Medarbetarengagemang (HME). Resultatet visar ett något lägre totalindex för HME än 2016. För delindex motivation och styrning är resultatet något lägre, medan delindex ledarskap visar på ett något högre resultat än 2016. För frågor avseende arbetsgruppen är resultatet något högre än 2016. Undersökningen ger en lägesrapport och ska användas som underlag för chef och medarbetare att arbeta vidare med åtgärder för att utveckla arbetsmiljöarbetet och för att förbättra engagemang, trivsel och hälsa.

Hälsokorset är en del av arbetsmiljöarbetet och syftet är att undersöka hur medarbetarna mår. Resultatet av årets hälsokors ses nedan. Den översta siffran visar 2018 års resultat och siffrorna i parantes redovisar resultaten för 2017.

		Mår bra			
Sjuk	15 % (13 %)	61 % (65 %)	Frisk	6 % (4 %)	18 % (17 %)
		Mår dåligt			

Majoriteten av medarbetarna, 61 procent, upplever sig Friska och mår bra. Gruppen har minskat sedan förra året. 18 procent av de svarande medarbetarna uppger att de är Friska men mår dåligt. Det är fler män än kvinnor som uppger att de är friska och mår bra, medan kvinnorna dominerar i gruppen friska men mår dåligt.

## Arbetsmiljö

För att bedriva ett framgångsrikt hälsofrämjande arbetsmiljöarbete och uppfylla kraven i arbetsmiljölagen på en arbetsmiljö där ohälsa och olycksfall förebyggs och en i övrigt god arbetsmiljö uppnås behövs kunskaper hos chefer, skyddsombud och medarbetare. En grundläggande arbetsmiljöutbildning genomförs därför regelbundet för nya chefer och skyddsombud.

Arbetet med att höja kunskaperna och att stötta cheferna att använda de verktyg som finns i form av uppföljningar av det systematiska arbetsmiljöarbetet, genomföra riskbedömningar och medarbeta-

tarsamtal fortsätter. De införda rutinerna är en strategiskt viktig väg att gå för att säkerställa en ännu bättre arbetsmiljö på sikt där hälsorisker vardagligen identifieras och minimeras samt att lyfta fram hälsofrämjande insatser som bidrar till god hälsa för medarbetarna. Det är även personalpolitiskt viktigt att arbeta kontinuerligt och effektivt med arbetsmiljöfrågor, en sådan arbetsgivare blir också en attraktiv arbetsgivare när arbetsmiljön är erkänt god.

## Medarbetarsamtal

Under första halvåret har 33 procent av medarbetarna haft medarbetarsamtal med sin närmaste chef.

## Hälsa och friskvård

Alla verksamheter i Uppvidinge kommun ska ha ett hälsofrämjande synsätt och arbeta med våra friskfaktorer: arbetsglädje, inflytande-delaktighet, stolthet och återhämtning.

Med en god arbetsmiljö och egna kloka val ökar förutsättningar för ett långt och hållbart arbetsliv. Detta har chefer och medarbetare ett gemensamt ansvar för. Ett hälsofrämjande arbetssätt kan inte avgränsas till specifika friskvårdande insatser, utan avspeglar sig i ledarskap, arbetsmiljöarbete, kommunikation, personalpolitik etc. I detta avsnitt begränsar vi oss ändå till att beskriva de mer specifika hälsoinriktade insatser som pågått och pågår hos arbetsgivaren.

Under våren 2018 har medarbetarna i kommunen erbjudits gratis träningspass på Hälsans Hus i Åseda, på Lindas Fitness Center i Alstermo samt i Lenhovda IF:s regi. Det har varit ett varierat program med gruppträningspass på land, varmvattengympa, yoga mm. Passen har varit välbesökta och uppskattade. Kommunens samarbete med Hälsans Hus, Lindas Fitness Center och Lenhovda IF fortsätter under hösten 2018. Samtliga anställda och förtroendevalda har även under 2018 erbjudits ett 10-kort för simning på Hälsans hus. Kommunens hälsoinspiratörer arbetar vidare med sina uppdrag att informera och inspirera när det gäller frågor kring hälsa, friskvård och välbefinnande. Personalkontoret fungerar som samordnare för hälsoinspiratörerna. Uppvidinge kommun erbjuder alla anställda subventionerad friskvård, max 500 kronor/år. Under det första halvåret 2018 använde 108 medarbetare friskvårdssubventionen, vilket motsvarar 12 procent. Det är en liten ökning på två personer, men totalt delat med antal anställda personer under de



olika perioderna är det ingen skillnad. Det är önskvärt att fler ska ta del av subventionen.

## Frisknärvaro och nya sjukfall

Under perioden januari – juni 2018 har 249 personer av 892, 28 procent av de anställda, inte haft någon sjukfrånvaro alls. Antalet nya sjukfall som varade längre än 28 dagar var 30 stycken.

## Ohälsotal

Under första halvåret 2018 hade 82 personer fler än tre sjukfrånvarotillfällen. 16 personer hade fler än sex sjukfrånvarotillfällen.

Sjukfrånvaro per förvaltning och för kommunen totalt redovisas i följande tabeller. Sjukfrånvaron är beräknad som antal frånvarotimmar på grund av sjukdom i förhållande till ordinarie arbetstid.

### Total sjukfrånvaro i %

	2018	Helår 2017
<b>Sjukfrånvaro, 1:a halvåret</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,51	5,64
Socialförvaltningen	7,18	7,97
Samhällsserviceförvaltningen	3,72	3,85
Kommunledningsförvaltningen	1,91	
HUL	18,65	
Miljö- och byggnadsförvaltningen	3,30	
<b>Totalt</b>	<b>6,50</b>	<b>6,68</b>

Totalt i kommunen kan man se en minskning av sjukfrånvaro 2018 i jämförelse med helåret 2017.

### Total sjukfrånvaro uppdelat på kön (%)

1:a halvåret	2018	Helår 2017
Kvinnor	7,6	7,3
Män	2,6	3,8

Kvinnors sjukfrånvaro har ökat i hela kommunen jämfört med helåret 2017. Männens har avsevärt lägre sjukfrånvaro än kvinnor och deras har minskat.

I följande tabell redovisas sjukfrånvaro för respektive kön och i olika åldersgrupper.

### Sjukfrånvaron i olika åldersgrupper (%)

1:a halvåret	2018			Helår 2017
	Kv	M	Tot	Tot
29 år och yngre	6,3	2,3	5,3	6,2
30-49 år	7,6	2,6	6,5	6,8
50 år och äldre	8,0	2,8	7,1	6,7

I jämförelse med helåret 2017 kan man se en minskning i de yngre åldersgrupperna, främst i åldersgruppen 29 år och yngre har det skett en stor förändring, men man kan även se en minskning i åldersgruppen 30-49 år. Däremot har det skett en ökning av sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre. I följande tabell redovisas långtidssjukfrånvaron för respektive kön och totalt.

### Långtidssjukfrånvaro (%)

1:a halvåret	2018
Kvinnor	42
Män	18
<b>Totalt</b>	<b>40</b>

Med långtidssjukfrånvaro menas den andel av sjukfrånvaron som har pågått under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. Generellt sett ligger långtidssjukfrånvaron högre för kvinnor än för män, 42 procent för kvinnor jämfört med 18 procent för män.

Kommunen har som rutin att efter tre sjukfall på ett halvår ska närmaste chef ha ett rehabiliteringssamtal med sin anställda och om behov finns så kopplas företagshälsovården in för ett hälsosamtal. Motsvarande rutin görs vid sex sjukfall på tolv månader och då är det obligatoriskt att koppla in företagshälsovården för ett hälsosamtal. Dessa insatser görs för att tidigt uppmärksamma tecken på ohälsa och kunna förebygga längre sjukskrivningar samt fullgöra det rehabiliteringsansvar som arbetsgivare har enligt lag.





## RESULTATRÄKNING

	Not	Kommun Budget	Kommun Prognos	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	1	136 899	183 000	122 616	133 837	207 883	191 168
- Varav jämförelsestörande	2						
Verksamhetens kostnader	3	-681 287	-741 003	-495 212	-487 108	-743 352	-705 994
- Varav jämförelsestörande	4						
Avskrivningar		-22 690	-20 387	-12 681	-12 657	-19 419	-16 876
Nedskrivning	5					-3 062	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-567 078</b>	<b>-578 390</b>	<b>-385 277</b>	<b>-365 928</b>	<b>-557 950</b>	<b>-531 702</b>
Skatteintäkter	6	392 094	392 743	262 645	252 026	379 129	367 773
Generella statsbidrag	7	175 434	173 047	116 055	115 696	174 801	171 538
Finansiella intäkter	8	400	400	368	947	1 337	1 814
Finansiella kostnader	9	-200	-800	-793	-550	-971	-348
<b>Resultat efter finansnetto</b>		<b>650</b>	<b>-13 000</b>	<b>-7 002</b>	<b>2 191</b>	<b>-3 654</b>	<b>9 075</b>
Skattekostnad							
Extraordinära kostnader							
Extraordinära intäkter							
<b>Årets resultat</b>		<b>650</b>	<b>-13 000</b>	<b>-7 002</b>	<b>2 191</b>	<b>-3 654</b>	<b>9 075</b>



## KASSAFLÖDESANALYS

	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Bokslut 2017
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat	-7 002	2 191	-3 654
Justering för avskrivningar	12 681	12 657	19 419
Justering för avsättningar	6 702	2 422	5 659
Övrig justering	Not 10	0	3 062
Justering för realisationsvinst/förlust	Not 11	-88	-543
<b>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</b>	<b>12 293</b>	<b>17 108</b>	<b>23 943</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-4 211	171	10 466
Ökning/minskning av kortfristiga rörelseskulder	3 524	-7 331	-3 759
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>11 606</b>	<b>9 948</b>	<b>30 650</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Försäljning av anläggningstillgångar/investeringsbidrag	Not 12	20 152	162
Investering i materiella anläggningstillgångar	-16 640	-17 470	-22 163
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>3 512</b>	<b>-17 308</b>	<b>-21 307</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering/nyupptagna lån	0	0	0
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	0	0	-47
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>15 118</b>	<b>-7 360</b>	<b>9 296</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>83 026</b>	<b>73 729</b>	<b>73 729</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>98 144</b>	<b>66 364</b>	<b>83 026</b>



## BALANSRÄKNING

		Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Bokslut 2017
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b><u>Anläggningstillgångar</u></b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 13	261 342	285 165	278 249
Pågående ny- och ombyggnationer	Not 14	2 680	785	1 784
Maskiner och inventarier	Not 15	17 555	17 168	17 635
Balansposter enligt särskild lag				
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>281 577</b>	<b>303 118</b>	<b>297 668</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	Not 16	<b>15 438</b>	<b>15 405</b>	<b>15 452</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>297 015</b>	<b>318 523</b>	<b>313 120</b>
<b><u>Omsättningstillgångar</u></b>				
Varulager				
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader		47 549	54 727	43 598
Övriga kortfristiga fordringar	Not 17	29 091	27 997	28 831
Kassa och bank	Not 18	98 144	66 364	83 026
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>174 784</b>	<b>149 088</b>	<b>155 455</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR (tkr)</b>		<b>471 799</b>	<b>467 611</b>	<b>468 575</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>				
<b><u>Eget kapital</u></b>				
Ingående eget kapital		256 900	257 491	257 491
Ingående resultatutjämningsreserv, se notupplysning efter not 12		26 902	29 965	29 965
<b>Nytt ingående kapital</b>		<b>283 802</b>	<b>287 456</b>	<b>287 456</b>
Förändring av periodiseringsfonder				
Årets resultat		-7 002	2 191	-3 654
<b>Summa eget kapital</b>		<b>276 800</b>	<b>289 647</b>	<b>283 802</b>
<b><u>Avsättningar</u></b>				
Sluttäckning Linneberga	Not 19	15 402	13 883	15 402
Avsatt till pensioner	Not 20	50 747	42 327	44 045
Uppskuten skatt		0	0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>66 149</b>	<b>56 210</b>	<b>59 447</b>
<b><u>Långfristiga skulder</u></b>				
Anläggningslån	Not 21	0	0	0
<b><u>Kortfristiga skulder</u></b>				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 22	72 950	85 971	70 556
Övriga kortfristiga skulder	Not 23	55 900	35 783	54 770
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>128 850</b>	<b>121 754</b>	<b>125 326</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>471 799</b>	<b>467 611</b>	<b>468 575</b>
<b><u>Ansvars- och borgensförbindelser</u></b>				
		<b>2018</b>	<b>2017</b>	
Borgensförbindelser, kommunala bolag		137 802	120 189	
Borgensförbindelser, övriga		11 251	11 251	
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	Not 24	206 030	213 306	
Kommunalt förlustansvar		109	126	
<b>Summa</b>		<b>355 192</b>	<b>344 872</b>	



	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017
<b>Not 1</b>		
<b><u>Verksamhetens intäkter</u></b>		
Försäljningsmedel	9 444	9 748
Taxor och avgifter	27 894	27 887
Hyror och arrenden	9 642	9 592
Försäljning av verksamhet	5 182	4 157
Försäljning av anläggningstillg	102	162
Bidrag	70 351	78 591
Övriga ersättningar	0	3 700
	<b>122 616</b>	<b>133 837</b>
<b>Not 2</b>		
<b><u>Jämförelsestörande intäkter</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 3</b>		
<b><u>Verksamhetens kostnader</u></b>		
Bidrag och transfereringar	10 485	8 859
Entreprenad och köp av verks	77 678	89 639
Lokalhyror	22 339	22 629
Personalkostnader	315 869	294 932
Realisationsförlust	0	0
Övriga inköp	20 256	19 791
Övriga tjänster	48 585	51 257
	<b>495 212</b>	<b>487 108</b>
<b>Not 4</b>		
<b><u>Jämförelsestörande kostnader</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 5</b>		
<b><u>Nedskrivning</u></b>		
Nedskrivning anläggningstillg	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 6</b>		
<b><u>Skatteintäkter</u></b>		
Egna skatteintäkter	262 645	253 709
Slutavräkning tidigare år	0	773
Prognosavräkning bokslutsår	0	-2 455
	<b>262 645</b>	<b>252 026</b>
Skatteintäkterna baseras på SKL:s decemberprognos		
<b>Not 7</b>		
<b><u>Generella statsbidrag</u></b>		
Inkomstutjämnning	84 043	83 325
Kostnadsutjämnning	10 885	13 415
LSS utjämnning	-4 381	-4 134
Generella statsbidrag	13 491	13 005
Regleringsbidrag/avgift	1 002	-61
Kommunal fastighetsavgift	11 016	10 146
	<b>116 055</b>	<b>115 696</b>

	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017
<b>Not 8</b>		
<b><u>Finansiella intäkter</u></b>		
Räntor	178	223
Återbetalning Regionförbundet	0	670
Övriga finansiella intäkter	190	54
	<b>368</b>	<b>947</b>
<b>Not 9</b>		
<b><u>Finansiella kostnader</u></b>		
Räntor på lån	0	0
Räntor på pensionskulld	718	480
Övriga finansiella kostnader	75	70
	<b>793</b>	<b>550</b>
<b>Not 10</b>		
<b><u>Övriga justeringar</u></b>		
Flytt av investering till drift	0	0
Nedskrivning	0	0
Förändring pågående inv	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 11</b>		
<b><u>Realisationsvinst/förlust</u></b>		
Reavinst, försäljning av fastighet	-102	-150
Reavinst, försäljning av fin tillg	0	0
Reavinst, försäljning av anl tillg		-12
Reavinst försäljning inv	0	0
Reaförlust, försäljn av fin. Tillgång	14	0
	<b>-88</b>	<b>-162</b>
<b>Not 12</b>		
<b><u>Investeringsverksamhet</u></b>		
Investeringsbidrag	0	0
Försäljning av anläggningstillg		162
Försäljning av fin. anläggningstillg		0
Försäljning av industrifastigheter	18 422	
Försäljning av exploateringsfast.	1 730	0
	<b>20 152</b>	<b>162</b>
<b>Notupplysning Resultatutjämningsreserv</b>		
<b>Ingående värde</b>	<b>26 902</b>	<b>24 135</b>
Reservering		5 830
Utnyttjande		0
<b>Summa efter fastställande</b>	<b>26 902</b>	<b>29 965</b>



	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017
<b>Not 13</b>		
<b><u>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u></b>		
Ack. Anskaffningsvärde	680 387	657 866
Ack avskrivning	-393 197	-377 231
Ack nedskrivning	-8 941	0
<b>Årets ingående värde</b>	<b>278 249</b>	<b>280 635</b>
Årets investeringar	12 583	14 894
Avyttringar och utrangeringar	-20 050	0
Nedskrivningar		0
Återförda nedskrivningar		0
Årets avskrivning	-10 632	-10 364
Överförda från eller till annat slag	1 192	0
Övriga förändringar		0
<b>Utgående värde</b>	<b>261 342</b>	<b>285 165</b>
<b>Not 14</b>		
<b><u>Pågående investeringar</u></b>		
Ingående nedlagda kostnader	785	33 411
Under året nedlagda kostnader	2 088	785
Årets avskrivning		0
Under året avslutade investeringar	-193	-33 411
	<b>2 680</b>	<b>785</b>
<b>Not 15</b>		
<b><u>Maskiner och inventarier</u></b>		
Ack. Anskaffningsvärde	153 054	149 041
Ack avskrivning	-134 825	-131 372
Ack nedskrivning	-594	0
<b>Årets ingående värde</b>	<b>17 635</b>	<b>17 669</b>
Årets investeringar	1 970	1 791
Årets nedskrivning		0
Överförda till/från annat slag		0
Årets försäljning/utrangering		0
Årets avskrivning	-2050	-2 292
Övrig justering		0
	<b>17 555</b>	<b>17 168</b>
<b>Not 16</b>		
<b><u>Finansiella anläggningstillgångar</u></b>		
Aktier kommunala bolag	50	50
Övriga aktier	384	355
Andelar och insatskapital	8 404	8 400
Uppskjuten skattefordran		
Långfristig fordran UppMod	5 000	5 000
Övrig långfristig fordran	1 600	1 600
	<b>15 438</b>	<b>15 405</b>

	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017
<b>Not 17</b>		
<b><u>Övriga kortfristiga fordringar</u></b>		
Kundfordringar	11 985	12 319
Moms och skatter	5 240	1 988
Fastighetsavgift	5 353	4 388
Övriga fordringar	6 514	9 302
Skatteavräkning fg år	0	0
	<b>29 092</b>	<b>27 997</b>
<b>Not 18</b>		
<b><u>Kassa och bank</u></b>		
Kassa	11	101
Bank och giro	95 235	63 543
Medlemskonto Södra	2 833	2 655
Konsum	65	65
	<b>98 144</b>	<b>66 364</b>
<b>Not 19</b>		
<b><u>Avsättning, sluttäckning Linneberga</u></b>		
Ingående värde	15 402	13 883
Årets avsättning	0	0
Värdeförändring	0	0
Årets intäkter	0	0
I anspråktagande under året	0	0
<b>Återstående värde</b>	<b>15 402</b>	<b>13 883</b>
Avsättningen avser sluttäckning av deponianläggningen i Linneberga. Sluttäckningen beräknas vara genomförd 12/31/2020		
<b>Not 20</b>		
<b><u>Avsättning, pensionsskuld</u></b>		
Ingående avsättning	44 045	39 906
Nyintjänad pension	6 717	3 035
Utbetalningar	-1 133	-1 289
Ränte- och basbeloppsuppräknig	196	300
Föräkringstekniska grunder		0
Personalförändringar		0
Övrig post	921	376
<b>Återstående avsättning</b>	<b>50 747</b>	<b>42 327</b>
Ingen del av förpliktelsen har tryggats genom försäkring		
Aktualiserings-/utredningsgrad	97%	97%



	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017
<b>Not 21</b>		
<b><u>Långfristiga skulder</u></b>		
Ingående värde	0	0
Förra årets kortfristiga del	0	0
Nästa års amortering	0	0
Nyupptagna lån	0	0
Årets amortering	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 22</b>		
<b><u>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</u></b>		
Upplupen ränta		0
Upplupna kostnader	11 867	19 513
Arbetsgivaravgifter	8 737	7 903
Semesterlöneskuld	30 534	26 554
Skatteavräkning fg år	1 926	3 600
Förutbetalda intäkter	9 974	18 905
Pensionsskuld individuell del	9 912	9 496
	<b>72 950</b>	<b>85 971</b>
<b>Not 23</b>		
<b><u>Övriga kortfristiga skulder</u></b>		
Skatter och moms	18 430	15 044
Leverantörsskulder	15 692	9 195
Skogsfondering	1 237	1 537
Interimposter	9 653	9 513
Skulder till kreditinstitut		0
Schablonersättning MV	8 945	0
Övrigt	1 943	494
	<b>55 900</b>	<b>35 783</b>
<b>Not 24</b>		
<b><u>Pensionsskuld, ansvarsförbindelse</u></b>		
Ingående ansvarsförbindelse	206 601	215 712
Pensionsutbetalningar	-7 369	-7 385
Ränte- och basbeloppsuppräknig	624	4 702
Nyintjänad pension	2 017	1 134
Övrig post	4 158	-857
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>206 030</b>	<b>213 306</b>
Aktualisering-/utredningsgrad	97%	95%
Ingen del av förpliktelsen har tryggats genom försäkring		



## **Bolagens redovisning**

I avsnittet sker en redovisning av verksamheten och ekonomin i de kommunägda bolagen.



## ■ BOLAGENS REDOVISNING

I bolagens delårssammanställning ingår följande enheter.

- Uppvidinge kommun
- UppMod AB
- Uppvidingehus AB
- UppCom AB
- Räddningstjänstförbundet Östra Kronoberg (RÖK)

2013 bildades det kommunala bolaget UppMod AB. Bolaget förvärvade samtliga aktier i Uppvidingehus AB och UppCom AB. Därmed har ägandestrukturen förändrats så att UppMod AB ägs till 100 procent av kommunen och Uppvidingehus AB och UppCom AB till 100 procent av UppMod.

RÖK är ett gemensamt kommunalförbund som drivs tillsammans med Lessebo kommun och Tingsryds kommun. Uppvidinges andel är 37,3 procent och denna andel har genomgående använts i den följande redovisningen

Rådet för kommunal redovisning, RKR, har i rekommendation 22 angett regler för finansiella rapporter och jämförelsetal för den kommunala koncernens räkenskaper.

I avsnittet redovisas en verksamhetsberättelse inklusive delårsresultat och helårsprognos för respektive koncernföretag.

## ■ UPPMOD AB

Ordförande:

Åke Carlson



VD:

Christer Lindberg

Bolaget UppMod AB startades under 2013. UppMod AB ägs till 100 procent av Uppvidinge kommun. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att övergripande samordna de ägda bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktieinnehav samt bedriva därmed förenlig verksamhet.





## AB UPPVIDINGEHUS

Ordförande:  
Jan Bladh (C)



VD:  
Rickard Gustafsson

Förvaltningen har i stort genomförts enligt uppgjord planering. Det samlade resultatet för hela verksamheten framgår av tertialrapporten.

### VIKTIGA HÄNDELSER

#### Förvaltningsuppdraget – Uppvidinge kommuns fastigheter

Förvaltningsuppdraget har i stort förflutit enligt plan. Underhållsbudgeten för 2018 är 2,9 miljoner kronor vilket fortfarande är en relativt blygsam nivå. I förvaltningsuppdraget eller genom uppdrag från kommunen har vi utfört projekt där vissa är färdigställda och andra pågår, bland annat renovering av Åseda och Lenhovda sporthall, fönsterbyte på förskolan i Älghult och på Nottebäcksskolan samt fasadmålning på Älghultsskolan. Projektering av nytt korttidsboende i Lenhovda och tillbyggnad av klassrum på Åsedaskolan pågår.

#### Bostadsförvaltningen – Uppvidingehus fastigheter

Under året har uthyrningsgraden legat något lägre än föregående år. Per sista augusti hade vi en uthyrningsgrad på 95 procent (98,1 fg år) vilket är i paritet med vårt mål om 95 procent. I underlaget ingår renoveringsvakanser och det är en stor del då Migrationsverket har sagt upp 33 lägenheter vilka alla har varit föremål för omfattande renoveringar. På lokalsidan låg uthyrningsgraden på 93,3 procent (94,8 fg år) och även detta är över målet på 85 procent. I år har vi budgeterat 15 miljoner i underhåll vilket utgör cirka 250 kronor per kvadratmeter. Det är en mycket hög nivå, men behovet finns. Ett antal projekt har genomförts där vissa är färdigställda och andra pågår, bland annat utemiljöprojekt i Alstermo och Åseda, pågående och planerad nyproduktion i Åseda, Alstermo och Lenhovda, samt totalrenovering av totalt 21 lägenheter i Åseda och Alstermo.

Migrationsverket har för avsikt att upphöra med sin asylverksamhet i våra lägenheter och de har flaggat för att utflyttning kommer att ske under 2017-2019. För närvarande hyr de 35 lägenheter.

### EKONOMISKT UTFALL

Det ekonomiska utfallet för perioden ligger på cirka 6,5 miljoner kronor vilket är bättre än budgeterat. Det beror till stora delar på ännu ej upparbetat underhåll. På helåret förväntas resultatet hamna på ett positivt resultat om cirka 1,5 miljoner.

	2018	2017
Sammanställning	jan-aug	jan-aug
Periodens resultat, mnkr	6,5	4,2
Nettoomsättning, mnkr	59,4	57,4
Balansomslutning, mnkr	204,7	174,6
Soliditet, %	27,1	28,0

### FRAMTIDEN

Under 2019 kommer Migrationsverket att lämna de återstående 35 lägenheterna i vårt bestånd, vilket naturligtvis kommer att påverka oss på intäktssidan och kostnadssidan.

Under hösten färdigställs åtta lägenheter samt en lokal på Olofsgatan i Åseda. Nybyggnation påbörjas i höst av 35 lägenheter på järnvägsområdet i Åseda och två parhus på Norrgatan i Alstermo. Projektering pågår för fyra lägenheter på Lindvägen i Älghult och planering har påbörjats för nybyggnation i Norrhult/Klavreström. Anbud finns på nybyggnation av åtta lägenheter på Köpmangatan i Lenhovda där styrelsebeslut fattas i slutet av september.

För att skapa större attraktivitet kommer utemiljön fortsatt vara ett prioriterat område. En del i det arbetet är att genomföra hyresgästmöten för att skapa större delaktighet i deras respektive områden.



## UPPCOM AB

Ordförande:  
Ingemar Hugosson (C)

VD:  
Ted Karlsson



UppCom AB är ett av UppMod helägt kommunalt företag med inriktning på att utveckla och tillhandahålla tjänster inom bredband, IT och telefoni, samt därmed förenlig verksamhet. Kommunen är bolagets dominerande kund men arbetet är också inriktat mot externa kunder.

---

### VIKTIGA HÄNDELSER

---

#### Allmänt

Arbete med den interna kontrollplanen har fortlöpt under året. Punkterna kontrolleras kontinuerligt. Antalet kunder ökar tack vare fiberutbyggnaden som pågår intensivt just nu. Många befintliga kunder byter också från ADSL till fiber. Bolagets lokaler genomgår renovering och tillbyggnad. Förväntad inflyttning är 1 november i år.

#### Bredband

Utbyggnaden av fiber fortsätter. Pågående projekt finns i Åseda, Norrhult-Klavreström, Älghult och Alstermo. Inkoppling av fastigheterna samt asfaltering återstår innan tätorterna kan räknas som helt utbygda, vilket kommer utföras under 2018.

Uppvidingehus har anslutit samtliga fastigheter i Åseda, Norrhult, Lenhovda och Alstermo. Kvar är Älghult och några fastigheter i Norrhult-Klavreström. Samtidigt planeras nybyggnationer på flera orter som också ska fiberanslutas.

Antalet ADSL-kunder minskar stadigt och består nu av 127 aktiva kunder. Detta kommer att sjunka ytterligare då UppCom har grävt klart tätorterna. Antalet kunder har ändå stadigt ökat under året på grund av fiberutbyggnaden. Aktiva fiberkunder är nu uppe i 1753 kunder.

Under 2018 har utbyggnaden på landsbygden påbörjats. Fröseke är till stora delar färdiggrävt och Sissehult har påbörjats. Under året har vi även satt upp en ny teknikbod i Åseda med tillhörande re-

servelverk. Lenhovda har även förstärkts med ett reservelverk.

#### IT

Bolaget har påbörjat arbete med migrering till Microsoft AD på uppdrag av Uppvidinge kommun. Det sker i samarbete med Älmhults och Markaryds kommuner.

Ett nytt leasingavtal har tecknats med Uppvidinge kommun på datorer till administration och skola. Avtalet löper på tre respektive fyra år. Ett nytt IT-avtal är under upparbetning och beräknas vara klart under hösten.

#### Telefoni

I början av året blev uppdateringen av växeln klar vilket innebär att mobila anknysningar är möjliga. Bolaget har i dagsläget 76 aktiva mobila anknysningar och fler kommer till under hösten.

---

### EKONOMISKT UTFALL

---

	2018	2017
Sammanställning	jan-aug	jan-aug
Periodens resultat, mnkr	3,4	2,6
Nettoomsättning, mnkr	15,9	13,7
Balansomslutning, mnkr	58,1	35,1
Soliditet, %	31,0	43,0

Resultat efter åtta månader är 3,4 miljoner kronor. För hela året förväntas resultatet bli högre än föregående år. Det beror på att fakturering av fiberinstallationer endast har skett i begränsad omfattning. En del av projekten är något försenade och faktura skickas ut först när arbetet är klart.

---

### FRAMTIDEN

---

UppCom har under året fortsatt med fiberutbyggnad både till privatkunder och företag. Bolaget ser en ökad efterfrågan på fiber från privatkunder.



## KOMMUNALFÖRBUNDET RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA KRONOBERG (RÖK)

Ordförande är  
Monica Widjemark (S)  
Lessebo kommun



Räddningschef är  
Per Pettersson

Uppvidinge kommuns representanter i direktionen:  
Åke Carlson (C), Camilla Ymer (S),  
Erik Ragnarson (C)

Förbundsordningen är det dokument som reglerar uppdraget från medlemskommunerna till kommunalförbundet. Förbundsordningen fastställs av respektive medlemskommuns fullmäktige, senast reviderad under våren 2015. Enligt förbundsordningens ändamålsparagraf ska Kommunalförbundet hålla en för Lessebo, Tingsryd och Uppvidinge kommuner gemensam organisation för skydd mot olyckor med syfte att ge hjälp till självhjälp, samt att rädda plötsligt hotade värden. Förbundets huvuduppgifter är att arbeta förebyggande och stödja den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor samt att rädda plötsligt hotade värden i form av liv, egendom och miljö.

Förbundets uppgifter framgår närmare i dokumentet "Ägardirektiv till RÖK", samt i ett handlingsprogram som fastställs för varje mandatperiod.

### VIKTIGA HÄNDELSER

Vid bildande av kommunalförbundet bestämdes att kostnaderna för verksamheten skulle fördelas utifrån respektive räddningstjänstorganisations resultat för år 2001. Under en längre tid har Uppvidinge kommun velat revidera fördelningen. I december 2016 beslutade kommunfullmäktige i Uppvidinge kommun att begära utträde ur förbundet. Under 2017 genomförda förhandlingar, inom ramen för ägarsamråd, i syfte att enas om en reviderad kostnadsfördelning, strandade kring årsskiftet 2017/2018. Lessebo och Tingsryds kommuner har genom avsiktsförklaring beslutat att de avser att även i fortsättningen bedriva räddningsverksamhet i

förbundsregi. För utträdande Uppvidinge kommun är inriktningen att söka medlemskap i Höglandets Räddningstjänstförbund.

Antalet uttryckningar inom förbundsområdet har varit 366, en ökning med 32 jämfört med samma period föregående år.

Sommaren 2018 kommer att gå till historien som en av de mest "brandintensiva" någonsin. I hela Sverige gällde torka och höga temperaturer under en mycket lång sammanhängande period med ett antal omfattande skogsbränder som följd. Inom RÖK:s område inträffade 53 bränder i skog och mark mot 21 föregående år. Totalt i landet beräknas bränderna ha orsakat skador på över 25 000 hektar skog och mark.

Fem av förbundets befäl, delade på två omgångar, tjänstgjorde inom ledningsorganisationen vid bränderna i Ljusdals kommun.

### EKONOMISKT UTFALL - Uppvidinge

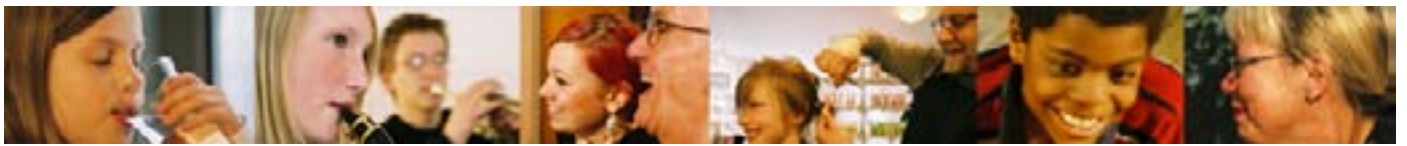
Ingår i Kommunstyrelsens redovisning.

	Budget	Prognos	Budget	Utfall
Driftredovisning, tkr	2018	2018 jan-aug	2018 jan-aug	2018 jan-aug
Nettoresultat	14 990	14 990	9 993	9 807
<b>Totalt</b>	<b>14 990</b>	<b>14 990</b>	<b>9 993</b>	<b>9 807</b>

Årets resultat i Räddningstjänstförbundet beräknas bli ett mindre underskott. I kommunens driftredovisning är prognosen i linje med budget.

### FRAMTIDEN

Arbete pågår med att formera den nya organisationen som ska gälla efter att Uppvidinge har lämnat förbundet.



## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Det avslutande avsnittet presenterar delar av den verksamhet som bedrivits under året. Redovisningen sker för respektive styrelse/ nämnd.

Inom varje styrelse/ nämnd beskrivs viktiga händelser och trender utifrån olika perspektiv samt en kort framtidsbedömning.



## KOMMUNSTYRELSE

Ordförande är  
Åke Carlson (C)



Åke Carlson

Kommunchef är  
Christer Lindberg

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsens förvaltning är uppdelad i Kommunledningsförvaltning och Samhällsserviceförvaltning. Inom Kommunledningsförvaltningen finns kansli, ekonomiavdelning, personalavdelning samt IT- och upphandlingsavdelning. Inom Samhällsserviceförvaltningen finns för tekniska avdelningen, kostavdelningen, kultur- och fritidsavdelningen samt arbetsmarknads och etableringsavdelningen.

---

## ÖVERSIKT

---

Från 1 januari 2018 är Kommunstyrelsen uppdelad i två förvaltningar, Kommunledningsförvaltningen och Samhällsserviceförvaltningen. Nya kommunchefen, Christer Lindberg tillträdde den 1 februari. Chef för Samhällsserviceförvaltningen rekryterades under förra året och Anna Liedholm tillträdde i december 2017.

Inom Kommunledningsförvaltningen har många nya medarbetare rekryterats vilket har medfört omfattande introduktionsinsatser. Formering av den nya Samhällsserviceförvaltningen pågår och mycket resurser har lagts på att definiera uppdrag, roller och arbetsmetodik.

Uppföljningen av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning visar på en god måluppfyllelse. Prognosen är att 12 av 15 mål kommer att uppnås. Till följd av den negativa ekonomiska utvecklingen på socialnämnden följer Kommunstyrelsen nämndens ekonomiska utveckling genom en åtgärdsplan som nämnden har tagit fram.

Den 24 maj började den nya GDPR-förordningen gälla och arbetet med genomgång av alla system och rutiner pågår.

Inströmningen av asylsökande till Sverige har minskat kraftigt under första halvåret 2018. Under perioden har kommunen tagit emot 50 nya kommuninvånare. Inströmningen av ensamkommande barn har helt avstannat och inga anvisningar av ensamkommande har skett sedan januari 2017. Situationen ställer krav på verksamhetsanpassning i form av nedskärningar i kommunens HVB- och stödboendeverksamhet. Under perioden har stödboendeverksamheten i Norrhult avvecklats och HVB-verksamheten i Åseda har omvandlats till stödboende.

## Utveckling

Arbetet med kommunens nya externa webbplats har pågått under året och beräknas vara slutfört i oktober eller november 2018.

Kommunens kvalitetsstrategi började sin tjänst under våren och arbetet med framtagande av ny målstruktur har fortsatt. Målsättningen är att den nya ska börja tillämpas år 2019.

Ett omfattande IT-arbete har inletts då kommunen ska gå över till Microsoft från Novell vilket beräknas vara klart under 2018. I samband med övergången måste ett större antal datorer som inte klarar en uppgradering till Windows 10 bytas ut. En digitaliseringsgrupp har tillsatts för att skynda på digitaliseringen med fokus på medborgarkontakten. En ny bredbandsstrategi för att möta riksdagens bredbandsmål är antagen.

Kultur- och fritidsavdelningen har beviljats medel från Kulturrådet för satsningar och förstärkningar inom biblioteksverksamheten. Förutom personalförstärkning kommer medlen att öronmärkas till biblioteksutveckling inom digitalisering och programverksamhet.

Etableringsverksamheten arbetar mot det kommunövergripande målet att öka antalet kommuninvånare. I syfte att öka nettoinflyttningen fokuserar verksamheten på att utveckla mottagande av kvotflyktingar.



## Medarbetare

Ledarskap och medarbetarskap är två viktiga frågor att hantera för att kommunen ska vara attraktiv som arbetsgivare.

Kommunen har under ett antal år undersökt de anställdas hälsa genom att ge alla medarbetare möjlighet att fylla i ett så kallat hälsokors. I årets upplaga har andelen som är friska och mår bra minskat markant inom Kommunledningsförvaltningen där endast 53 procent uppger att man är frisk och mår bra. Inom Samhällsserviceförvaltningen är det 68 procent som uppger att man är frisk och mår bra. Uppföljning med åtgärdsplan till medarbetarundersökningen pågår.

Många nya medarbetare har rekryterats till Kommunstyrelsens förvaltningar under året, bland annat kommunchef, planerare, kommunsekreterare och kvalitetsstrateg. Svårigheterna med att rekrytera utbildad personal till kostverksamheten har fortsatt under årets första åtta månader.

Förändringar på skolsidan har påverkat arbetsmiljön inom kostavdelningen negativt. Köket i Älghult har påverkats i särskilt stor utsträckning som en konsekvens av att Älghultskolan under perioden har bussat elever till Alstermoskolan. Detta har inneburit att antalet ätande skolelever i Alstermoskolan har uppgått till 200 elever, vilket varken kök eller servering är anpassat för. Det faktum att köket i Älghult har haft en högre sjukfrånvaro under perioden än tidigare, bedöms vara en konsekvens av denna förändring.

## Invånare

Kommunen har förvärvat ett större markområde söder om riksväg 23 och har påbörjat ett detaljplaneområde för omvandling till industriområde. Del av markområdet har sålts till Profilgruppen AB för att möjliggöra företagets satsning på en ny anläggning och förhandlingar pågår med andra intressenter.

UppJobbs verksamhet har under perioden uppvisat ett gott resultat och verksamheten har varit mycket effektiv med att få ut individer i arbetsmarknadspolitiska åtgärder. Under perioden har cirka 100 personer omfattats av någon form av arbetsmarknadsåtgärd.

Inom VA-verksamheten har takten för arbetet med att reparera och byta ut dåligt fungerande vatten-

och avloppsledningar ökat. Målet att minska mängden inkommande avloppsvatten och därigenom minska åtgången av reningskemikalier och elenergi styr var åtgärder på ledningsnätet sätts in. Volymen dricksvatten som läcker ur ledningarna minskar hela tiden.

Inom mark- och exploateringsområdet har genomförandet av Uppvidingehus AB:s nybyggnation av flerbostadshus i centrala Åseda säkrats och till stora delar genomförts. Samhällsserviceförvaltningen har bland annat sanerat markområdet samt vidtagit förberedelser för flytt av Vallys Gatukök till en ny placering utanför planområdet.

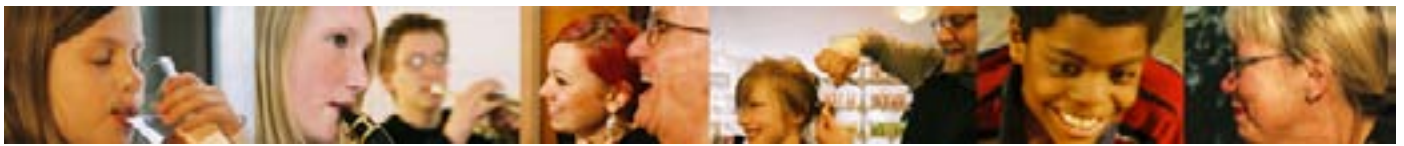
Detaljprojektering av arbetet med renovering efter raset vid Badebodaån i centrala Åseda har genomförts. Upphandling kommer att genomföras under hösten. Inför renovering av dämmerna i Klavreström har tillståndprocessen enligt miljöbalken igångsatts. Under maj månad hölls samråd med allmänheten.

## EKONOMI

	Budget	Prognos	Budget	Utfall
Driftredovisning, tkr	2018	2018	jan-aug	jan-aug
Politik och kansli	16 240	17 140	10 827	11 223
Ekonomiavdelning	23 402	22 502	15 601	14 376
Personalavdelning	6 774	6 474	4 516	4 136
IT och upphandling	6 860	6 860	4 573	4 138
<b>Kommunledn.förvaltn</b>	<b>53 276</b>	<b>52 976</b>	<b>35 517</b>	<b>33 873</b>
Ledn samhällsserviceförv	3 716	3 716	2 477	2 313
Kostavdelning	361	861	241	1 555
Etablering o arbetsmarknad	3 245	5 245	2 163	6 671
Kultur och Fritid	18 361	18 361	12 241	10 830
Teknisk avdelning	15 447	15 447	10 298	7 929
<b>Samhällsserviceförvaltning</b>	<b>41 130</b>	<b>43 630</b>	<b>27 420</b>	<b>29 298</b>
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>	<b>94 406</b>	<b>96 606</b>	<b>62 937</b>	<b>63 171</b>

Kommunstyrelsen redovisar ett delårsresultat som är nästan i linje med periodens budget (minus 200 tusen kronor). Nettokostnaden i förhållande till föregående år har ökat med 11,6 miljoner kronor, 22,5 procent.

Intäkterna uppgår till närmare 79,8 miljoner kronor och har minskat med 6,3 miljoner kronor i jämförelse med samma period förra året, vilket motsvarar sju procent. Intäkterna för branden i Gillbonderyd 2017 med 3,7 miljoner kronor påverkar jämförelsen. Intäkter från Migrationsverket har minskat med 7,7 miljoner kronor till följd av de nya reglerna om ersättning för ensamkommande barn och ungdomar



som trädde i kraft under 2017 samt minskat antal ensamkommande barn och ungdomar. Intäkterna från Arbetsförmedlingen har ökat med 5,3 miljoner kronor till följd av utökad verksamhet inom UppJobb.

Kostnaderna uppgår till 142,6 miljoner kronor och har ökat med 5,3 miljoner kronor, 3,9 procent. Personalkostnaderna har ökat med sju miljoner, 12,2 procent. Av ökningen kan cirka 1,6 miljoner kronor härröras till lönerrevisionen. Inom UppJobb har antalet deltagare ökat kraftigt under året och ger ökade personalkostnader på 6,4 miljoner kronor. Verksamheten för ensamkommande barn och unga minskar bemanningen till följd av att antalet barn och unga i verksamheten minskar. För perioden genererar det 2,3 miljoner kronor lägre personalkostnader. En ny tjänst som kvalitetsstrateg infördes i år, och tjänsten tillsattes i början av året. Många av de vakanser som fanns förra året har tillsatts och medför därmed kostnader för personal i förhållande till förra året.

Övriga kostnader har minskat med 1,7 miljoner kronor, varav ersättningen för skogsbranden i Gillbonderyd förra året är 3,7 miljoner kronor. Bortser man från den, har övriga kostnader ökat med 2 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har från och med januari 2018 tagit över kostnaderna för färdtjänsten, vilket har gett en kostnadsökning på 1,4 miljoner kronor.

Prognosen för året är ett negativt resultat på 2,2 miljoner kronor i förhållande till budget. Omstruktureringskostnader på verksamheten för ensamkommande beräknas ge ett underskott på två miljoner kronor. Kostverksamheten har utökat bemanningen till följd av förändringar inom skolan, beräknat underskott 500 tusen kronor. Den fackliga verksamheten beräknas ge ett överskott på 300 tusen kronor. Prognosen för året är två miljoner kronor sämre än delårsresultatet. Försämringen beror till stora delar på åtgärder inom kultur och fritid och tekniska avdelningen som ska genomföras under hösten.

Prognosen förutsätter att medel för utvecklingsinsatser och förfogandemedel inte används under resten av året. Stora osäkerheter finns kring återsökningar från Migrationsverket där eftersläpningen är lång avseende vissa typer av ärenden. Kostnaderna för vinterväghållningen är alltid svåra att prognostisera. I prognosen saknas uppgift på avvecklings-

kostnader för de två personerna som har avsatts av Kommunstyrelsen i september, säkerligen kommer Kommunstyrelsen till följd av det att redovisa ett ännu sämre resultat än prognosen visar i delårsboks slutet.

---

## FRAMTIDEN

---

- Inom tekniska avdelningens verksamhetsområde fortsätter dricksvattenförsörjningen och en minskning av mängden avloppsvatten till reningsverken att vara en av avdelningens mest prioriterade arbetsuppgifter. På renhållningssidan pågår ett utredningsarbete om utökade möjligheter till interkommunal samverkan med Aneby, Sävsjö och Vetlanda i en gemensam organisation.
- Kommunens kostverksamhet befinner sig i ett förändringsläge. Kommunstyrelsen har beslutat att genomföra en översyn av kostverksamheten, som innefattar organisation, arbetssätt, kvalitet, prismodell och kundnöjdhet. Till det ska läggas Kommunfullmäktiges beslut om en försöksverksamhet med lokal tillredning på Björkåkra förskola i Åseda under 2019-20. Utan att föregripa resultatet av översynen och utvärderingen av försöksverksamheten, kommer sannolikt större förändringar att ske inom verksamheten de närmaste åren.
- UppJobbs verksamhet befinner sig i ett förändringsläge. Verksamheten har vuxit lavinartat de senaste åren och det finns ett starkt behov av ett framtidsinriktat politiskt ställningstagande rörande verksamhetens omfattning, inriktning och ekonomiska förutsättningar.
- Den nationella utmaningen inom HVB- och stödboendeverksamheten påverkar även sådan verksamhet som drivs i enskild regi. Med målet att minska kommunens externa placeringar kommer därför förutsättningarna för en omvandling av Kommunstyrelsens stödboendeverksamhet till stödboende inom socialförvaltningens verksamhetsområde att utredas och prövas.



## **BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND**

Ordförande är  
Torbjörn Gustafsson (C)



*Torbjörn Gustafsson*

Tf förvaltningschef är  
Niclas Bjälkenborn

Förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, särskola och specialskola bildar det offentliga skolväsendet. På nationell nivå styrs verksamheten av olika lagar varav skollagen är den viktigaste, förordningar, läroplaner, allmänna råd med flera nationella styrdokument.

Inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde ingår även förskola, fritidshem, kulturskola, vuxenutbildning samt svenska för invandrare.

---

### **VIKTIGA HÄNDELSER**

---

#### **Allmänt**

Verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning har ändrats inför 2018, från 13 till 7 mål. Två går att utvärdera i dagsläget varav ett uppnås. Arbetet med att förbättra måluppfyllelsen pågår. Det är angeläget att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet på såväl enhetsnivå, som på huvudmannanivå, så att det systematiska kvalitetsarbetet bättre överensstämmer med Skolverkets allmänna råd. Ett väl fungerande systematiskt kvalitetsarbete är nödvändigt för att kunna fatta välgrundade beslut om verksamhetens utveckling, så att bättre förutsättningar ges för att varje elev ska kunna uppnå de mål som de nationella styrdokumenterna anger. Ett gott systematiskt kvalitetsarbete har även betydelse för att verksamheterna ska kunna bedrivas med de krav målet för god ekonomisk hushållning ställer. Arbetet behöver särskilt inriktas på att mer fokuserat utveckla det arbete som har bäring på de nationella målen.

Under augusti tog kommunen över en förskola och ett fritidshem från extern regi.

Orosmoment för verksamheten är de förelägganden om vite som ligger på två olika verksamheter. Bristerna berör bland annat utredningar på stöd och insatser samt kompetensbrister gällande system och rutiner.

#### **Lokalförändringar**

Verksamheten Svenska för invandrare i Åseda har flyttat till andra lokaler för att få bättre utrymme. För de äldre eleverna på särskolan bedrivs undervisningen från höstterminen på Älghultskolan.

#### **Verksamhetens omfattning**

Det totala elevantalet, inklusive asylelever, från F-klass till årskurs 9 är 1 047 elever, 42 färre än föregående år. Med anledning av Migrationsverkets minskning av sin verksamhet har antalet asylelever minskat med 47 elever sedan föregående år. Inom förskoleverksamheten har barnantalet ökat från 380 till 433 barn i augusti 2018 jämfört med samma period föregående år. Under augusti månad tog kommunen över en förskola från extern regi med 25 barn.

Antalet elever på Uppvidinge gymnasieskola är 131. Det är nio elever färre än höstterminen 2017. Glädjande är den goda elevsituationen på Vård- och omsorgsprogrammet olika inriktningar. Naturvetenskapsprogrammet har nu tio nya elever. KomVux är idag nästan lika stort som ungdomsgymnasiet. Lärlingsinriktningen utvecklas positivt.

På grundsärskolan har elevantalet ökat med två elever jämfört med föregående år. Vid augusti månads slut 2018 var det 17 elever inskrivna.

I Kulturskolans verksamhet deltar 229 elever inom den avgiftsbelagda undervisningen utanför skoltid. Tillsammans med undervisningen på skoltid når Kulturskolan cirka 500 elever.

#### **Personal**

Nämnden har fortsatt arbetet med åtgärder för att kommunen ska vara attraktiv som arbetsgivare med goda möjligheter att rekrytera behörig och legitimerad personal. Ett konkret exempel på detta är beslutet om att alla legitimerade lärare i grundskolan, grundsärskolan och gymnasieskolan omfattades av lärarlönelyftet, vilket har inneburit att ett högre allmänt löneläge för lärare har etablerats i Uppvidinge kommun.

Kostnaden för sjukfrånvaron är 37,7 procent högre än under samma period föregående år. De flesta av de personalkategorier som behövs i barn- och utbildningsförvaltningens verksam-





heter kan betraktas som bristyrken. Inför läsåret 2018/2019 har det trots detta varit möjligt att rekrytera personal till grundorganisationen för undervisningen. Däremot finns det fortfarande utrymme inom den ram, som utgörs av budget och riktade statsbidrag, att rekrytera specialistfunktioner såsom specialpedagoger, speciallärare, skollogoped, skol-läkare och skolpsykolog.

Det har funnits svårigheter i att rekrytera personal till de nya verksamheterna som kommunen tog över från extern regi.

Ledningsorganisationen har förändrats påtagligt med nyrekrytering och inhyrd personal. I dagsläget finns det två hyrrektorater inom organisationen.

### Kompetensutveckling

Vid höstterminstarten höll Åsa Hirsh en föreläsning som handlade om formativt lärande. Under höstterminen utbildas all personal inom förvaltningen om den nya dataskyddsförordningen GDPR riktad mot skolan.

### INTERN KONTROLL

Den interna kontrollplanen omfattar samma områden som föregående år, eftersom det är angeläget att ständigt ha uppmärksamhet på dem. Arbetet fortlöper på sedvanligt sätt i enlighet med tidsplanen.

### EKONOMISK REDOGÖRELSE

	Budget	Prognos	Budget	Utfall
Driftredovisning, tkr	2018	2018	jan-aug	jan-aug
Politisk verksamhet	744	744	496	377
Kulturskola	3 386	3 386	2 257	2 340
Förvaltningsgem. verks	15 795	18 795	10 530	14 340
Förskola	46 590	45 890	31 060	29 171
F-klass och fritidshem	10 453	10 603	6 969	6 827
Grundskola	98 053	97 302	65 369	63 329
Gymnasium	44 360	43 960	29 573	28 379
Vuxenutbildning	5 098	1 998	3 399	1 485
Svenska för invandrare	1 170	2 670	780	2 167
Flyktingmottagande	0	0	0	-525
<b>Totalt</b>	<b>225 648</b>	<b>225 348</b>	<b>150 433</b>	<b>147 889</b>

Resultatet per den 31 augusti 2018 är 2,5 miljoner kronor bättre i förhållande till periodiserad budget. Prognosen på helår är ett överskott på 300 tusen kronor. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är bland annat antalet asylsökande barn och elever där Migrationsverket ersätter kommunerna samt antalet elever som kommunen betalar andra kommuner för. En annan osäkerhetsfaktor är erhållna statsbidrag från Skolverket.

Nettokostnaden 2018 är 5,8 miljoner kronor, 4 procent, högre än under samma period 2017. Intäkterna har minskat med 1,6 miljoner kronor, 5 procent, vilket i stort beror på minskad ersättning från Migrationsverket. Kostnaderna för köp av verksamhet uppgår till 29,0 miljoner kronor, en minskning med 8,4 procent i förhållande till samma period föregående år. Detta beroende på att det är färre köp av platser nuvarande år men också på att det är lägre pris per elev på gymnasiet. Även här finns en osäkerhet när det gäller prognosen för köp av verksamhet. Prognosen baseras på en genomsnittlig kostnad eftersom uppgifter gällande vilka skolor nya elever går på saknas i dagsläget.

Personalkostnaderna har tillsammans med kostnader för inhyrd personal ökat med 4,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,3 procent. Semesterlöneskuldens ökning är 2,8 miljoner kronor större än föregående år. Kostnaden för inhyrd personal har ökat med 1,6 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år.

Kapitalkostnaderna har ökat med 600 tusen kronor i förhållande till samma period föregående år vilket beror på att en ny förskola startades under föregående år. Övriga kostnader har ökat med 1,9 miljoner kronor i förhållande till samma period föregående år.

Prognosen på helår är ett överskott på 300 tusen kronor. Den förvaltningsgemensamma verksamheten förväntas ge ett underskott på tre miljoner kronor. Orsaken är extra kostnader för inhyrd personal, IT- och datastöd men främst osäkra statsbidragsintäkter. Förskolan ger ett överskott på 700 tusen kronor vilket beror på att intäkterna för barnomsorgsavgifterna är högre än budgeterat och att förskolorna i södra området totalt gör ett positivt resultat. Grundskoleverksamheten ger ett överskott på 750 tusen kronor till följd av lägre kostnad för skolskjutsar samt vakanser inom elevhälsan. Gymnasieskolan förväntas ge ett överskott på 400 tusen kronor. Priserna för interkommunala elever är lägre än budgeterat men det är även fler elever från andra



kommuner som går i vår skola. Vuxenutbildningen ger ett överskott på 3,1 miljoner kronor. Orsaken är ökade statsbidrag för Yrkesvux och att personalkostnaderna inte är lika höga som budgeterat då det samkörs med gymnasiet. SFI-verksamheten ger ett underskott på 1,5 miljoner kronor på helåret vilket i stort beror på högre personalkostnader än föregående år, men även minskade statsbidrag. Resultatet per den 31 augusti 2018 på asylverksamheten är ett överskott på 525 tusen kronor men prognosen på helår är ett nollresultat. Det finns i dagsläget outnyttjade budgetmedel för undervisningsmaterial för modersmål som förväntas användas under höstterminen.

---

## FRAMTIDEN

---

- Arbetet med att ge alla elever förutsättningar för att lyckas i skolan är överordnat allt annat. Därför är fortsatt intensivt arbete med att se till att systemet för att ge alla elever som är i behov av det extra anpassningar och särskilt stöd i enlighet med skolförfattningens krav av största vikt. För att rektorerna ska kunna fatta välgrundade beslut om stöd till eleverna är det nödvändigt att alla grundskoleenheter får tillgång till specialpedagog.
- Arbetet med att öka Uppvidinge gymnasieskolas attraktivitet har fortsatt. I dagsläget är det 131 elever, nio elever färre än föregående år.
- För att ge ännu fler barn och unga möjlighet till kulturupplevelser och kulturellt skapande och uttryck samt även för att stärka arbete och måluppfyllelse inom förskola, grundskola och gymnasieskola, ska kulturskolans arbete fortsätta att utvecklas.
- Förväntade elevtalsförändringar, framför allt i förskoleåldrar, vid färdigställande av nybyggda och renoverade lägenheter i Åseda måste mötas med utbyggd välfärd.





## **SOCIALNÄMND**

Ordförande är  
Thomas Lindberg (C)



Thomas Lindberg

Förvaltningschef är  
Annelie Jarhult

### **Grunduppdraget**

Socialnämnden ansvarar för verksamhet enligt reglemente, beslutat av Kommunfullmäktige. Verksamheten bedrivs utifrån Socialtjänstlagen (SoL), Lagen om särskilt stöd och service (LSS) samt Hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Hälso- och sjukvården utför insatser enligt gällande överenskommelse mellan Region Kronoberg och länets kommuner.

Myndighetsutövning innefattar utredningar som utmynnar i beslut om bifall alternativt avslag eller delavslag. Socialnämndens delegeringsordning reglerar beslutsfattande enligt gällande lagstiftning. En gång per kvartal är Socialnämnden skyldig att rapportera beslut med beviljad insats som inte har blivit verkställda till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Kommunen kan bli belagd med vite för beviljade insatser som inte har verkställts.

---

### **ÖVERSIKT VIKTIGA HÄNDELSER**

De prioriterade områdena som socialförvaltningen fokuserat på under året har främst varit upphandling av nytt verksamhetssystem, budget- och kostnadseffektiviseringar, rekryteringar, ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete, intern kontroll, externa krav på utvecklingsarbete och insatser utifrån stimulansbidrag. Ledningsgruppen har också fokuserat på strukturarbete i form av riktlinjer, rutiner samt ett gemensamt mål – att arbeta utifrån den enskildes behov, inte organisationens behov. Länsarbetet har främst fokuserat på fortsatt arbete kring Äldrehälsa Östra, Barnens Bästa galler – i Kronobergs län och fortsättning på länsamarbete gällande palliativt centrum. Sedan tidigare har Ledningsgruppen för samordning av länets hälso- och sjukvård samt socialtjänst beslutat om två målområden fram till 2020, Barnens bästa i Kronoberg och Trygg och säker vård och omsorg genom ett effektivt resursutnyttjande i Kronobergs län.

Det ekonomiska utfallet har förbättrats jämfört med samma period förra året, men går fortfarande med underskott. Budgeten har en fortsatt stor osäkerhet med anledning av det som påverkar socialnämndens ansvarsområde i relation till samhällsbilden, såsom inledande försämrad konjunktur, arbetslöshet, psykisk ohälsa och ett ökat antal invånare som har behov av våra insatser. Av de fem målen för god ekonomisk hushållning är det två mål som uppnås, två mål är vid delåret inte mätbara och ett mål uppnås inte.

PwC har på uppdrag av Kommunstyrelsen i Uppvidinge kommun genomfört en genomlysning inom äldreomsorgen, vilket avser att bedöma huruvida insatserna och styrningen är ändamålsenliga samt om det finns ändamålsenlig verksamhetsuppföljning. Rådgivningsrapporten blev klar under september månad.

### **Personal**

Rekrytering av IFO-chef är klar, personen tillträder i oktober. Rekrytering av vård- och omsorgschef är slutförd. Rekryteringsprocess gällande hälso- och sjukvårdschef pågår. Även rekrytering av demenssköterska pågår. Rekryteringssvårigheter inom IFO finns fortfarande men läget har förbättrats något.

### **Lokaler**

Socialförvaltningen har fått klartecken på nybyggnation av korttidsboende för barn och unga på Smedjans gamla tomt. Samtal pågår kring ombyggnation av individ- och familjeomsorgens lokal på Storgatan. Stora generella renoveringsbehov finns inom socialförvaltningens alla verksamheter vilket har framförts och det kan särskilt påpekas att behoven är påtagliga inom två av kommunens äldreboenden samt en gruppbostad.

---

### **VIKTIGA HÄNDELSER**

#### **Hälso- och sjukvård (HSV)**

Hemsjukvårdsverksamheten strävar efter att följa den nationella utvecklingen, men är noga med att anpassa sig efter lokala och regionala riktlinjer och beslut som fattas. 1 januari 2018 kom en ny lag "Betalningsansvarslagen" som innebär en kortare planeringstid för kommunen då den enskilde är utskrivningsklar från slutenvården. I Region Kronoberg finns sedan mars i år en utarbetad plane-



ringsprocess mellan kommunerna och slutenvården för att planera hemgången för den enskilde. Vi har inplanerade möten vår och höst för uppföljningar.

Enligt beslut i socialnämnden i september 2017 permanentades projektet "Trygghetsteam" och det Hemgångsstödande teamet startades. Dock fördröjdes uppstarten då rekrytering drog ut på tiden. Kommunens kostnader för utskrivningsklara är hittills 2018 fem dagar vilka uppstod vid årsskiftet. Erfarenhetsmässigt är det i slutet och början på år som beläggningen på tillfälliga platser är som högst.

Gott samarbete mellan områdena, lojala ordinarie medarbetare som har tagit extra arbetspass samt våra trogna timvikarier gjorde att det inte behövdes förskjutning av semesterveckor eller bemanningsföretag under sommaren.

### Vård och omsorg (VO)

Vård och omsorgs uppgift är att utreda och verkställa behov enligt Socialtjänstlagen (SoL) samt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Situationen inom avdelningen har varit pressad, dels av en budget i obalans och dels av att det fortfarande fanns vakanser på områdeschefer i början av året. Från mitten av mars blev den nya hemtjänstorganisationen klar. Den innebär att det är en områdeschef för omvårdnadspersonalen inom hemtjänsten och en områdeschef för omvårdnadspersonalen på tillfälliga platser, medarbetarna i poolen och omvårdnadspersonal inom det hemgångsstödande teamet.

Under mars månad genomförde Arbetsmiljöverket en tillsyn av arbetsmiljön inom äldreomsorgen. Uppföljning och svar har gjorts under september.

Behovsstödmätningen inom omsorgen om funktionsnedsatta har kommit igång. Resultatet påvisar ett ökat behov av årsarbetare.

### Individ- och familjeomsorg (IFO)

IFO har genomgått en förändring i ledningsorganisationen vilket innebär minskning med en enhetschef samt nyrekrytering av IFO-chef som tillträder i oktober 2018. Läget är fortfarande instabilt och det är svårigheter kring nyrekryteringar. Socialt ansvarig samordnare har under våren arbetat tillsammans med medarbetarna för att förbättra introduktion, rutiner och samarbete mellan socialförvaltningens

olika verksamheter. Genom arbetet har processer stärkts och inneburit ett förändrat arbetssätt. Ett mottagningsteam har startat för att möjliggöra ökad tillgänglighet och att ärenden hamnar rätt. Det pågår ett förbättringsarbete avseende avtal för placeringar där fler socialsekreterare nu använder upphandlingsdatabasen för familjehem och institutionsplaceringar. Avtalsrutin med uppdatering av standardiserade avtal är på gång. Det görs även intern kontroll av utbetalade arvoden. Första kontrollen gjordes 23 mars då det visade sig att tre uppdragstagare fått arvode trots avslutat uppdrag och återkrav ställdes. Vid kontroller juli och augusti noterades inga felaktiga utbetalningar.

Arbetsmängden fortsätter öka inom barn och familj och antalet aktualiseringar, utredningar, uppföljningar och placeringar har alla ökat sedan 2016. De höga kostnaderna för placeringar kvarstår. Arbetsmängden har ökat även inom öppenvården avseende boendestödinsats.

Det utbetalade ekonomiska biståndet ökade under sista delen av 2017 och har fortsatt öka under 2018. En intern utredning pågår för att hitta orsaken till ökningen.

Det finns ett önskemål om att få möjlighet att arbeta för minskat antal konsulentstödda familjehem samt en ökad bemanning i öppenvården. Med ökad bemanning skulle de kunna kompetensutveckla och därmed möjliggöra färre och kortare placeringar. Stimulansbidrag för kompetensutveckling och satsningar för personer med psykiska funktionsnedsättningar har kommit.

Sommaren fungerade bra som följd av gott arbete och samarbete mellan medarbetarna trots låg bemanning. Det har även under året funnits ett samarbete mellan etableringen och IFO där socialsekreterare stöttat upp för varandra vid behov. Den förste september övergick etableringens myndighetsutövning till IFO.

### Kommun- och förvaltningsövergripande

Genom projektet tidiga insatser har samarbetet mellan socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen samt samhällserviceförvaltningen stärkts. Projektledaren har tillsammans med de olika verksamheterna arbetat fram ett förslag för fortsatt arbete kring tidiga insatser. Förslaget kommer att presenteras i Kommunstyrelsen i oktober.



## RISKER OCH INTERN KONTROLL

Socialförvaltningen gör månatliga ekonomiska uppföljningar som redovisas och diskuteras med socialnämnden. För att på ett bättre sätt kunna möta framtidens behov och/eller förändrade behov kommer under hösten varje chef att ansvara för den ekonomiska prognosen samt skriftligt och muntligt redovisa avvikelser till nämnden. Alla chefer ska dessutom redovisa en verksamhetsplan för sitt område i enlighet med beslut. Övergripande strategiska frågor diskuteras i budgetgruppen som startas under hösten.

I samband med den ekonomiska uppföljningen har förvaltningen kompletterat med ekonomisk - och personalstatistik över verksamheten.

Rapport om aktuella placeringar inom IFO redovisas till arbetsutskottet varje månad.

Socialnämnden beslutade om intern kontroll för sex granskningsområden, uppföljning och redogörelse görs enligt regler och anvisningar.

## EKONOMISKT UTFALL

Driftredovisning, tkr	Budget	Prognos	Budget	Utfall
	2018	2018	jan-aug	jan-aug
Politisk verksamhet	1 043	843	695	616
Gemensamt soc.förvaltn.	15 690	15 257	10 460	11 096
Hälso- och sjukvård	24 067	23 767	16 044	16 068
Vård och omsorg, gemens.	9 046	7 246	6 031	5 757
Vård och omsorg, ÄO	104 055	110 995	69 370	75 143
Vård och omsorg, OF	35 499	38 489	23 666	25 954
Individ- och fam.omsorg	38 853	41 527	25 902	27 727
<b>Totalt</b>	<b>228 252</b>	<b>238 123</b>	<b>152 168</b>	<b>162 361</b>

Det prognostiserade resultatet för helåret pekar på ett underskott på 9,9 miljoner kronor. Det negativa resultatet härrör till stora delar från omsorgen om funktionsnedsatta, högre kostnader än budgeterat för LOV-företaget, ökade behov inom äldreomsorgen samt höga placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen.

Delårsbokslutet visar ett negativt resultat på 10,2 miljoner kronor i förhållande till budget. Nettokostnaden är 3,2 miljoner kronor mindre än förra året vilket motsvarar 1,9 procent, varav äldreomsorgen utgör en minskning på 2,3 miljoner kronor, individ- och familjeomsorgen 2,9 miljoner kronor, medan omsorgen om funktionsnedsatta har ökat

med 1,6 miljoner kronor. Personalkostnaderna har ökat med 6,2 miljoner kronor vilket motsvarar 5 procent, varav äldreomsorgen 2,4 miljoner kronor, individ- och familjeomsorgen 2,7 miljoner kronor och omsorgen om funktionshindrade 1,4 miljoner kronor. Kostnaderna för köp av verksamhet har minskat med 10,2 miljoner kronor, främst till följd av att kostnader för placeringar har minskat, både för personer där kommunen har kostnadsansvaret, samt för personer där kostnaderna ersätts av Migrationsverket. Kostnader och budget för färdtjänst har gått över till kommunstyrelsen. Intäkterna har minskat med 2,2 miljoner kronor främst beroende på färre ärenden med ersättning från Migrationsverket, minskade ärenden inom personlig assistans har lett till minskad ersättning från Försäkringskassan, däremot har intäkterna för omvårdnad i hemtjänsten ökat succesivt sedan hösten 2017.

Förklaringen till att underskottet i helårsprognosen minskar något i förhållande till delårsresultatet är att stimulans- och projektmedel (2,7 miljoner kronor) tillkommer. Det finns förväntningar om att extraordinära återsökningar till Migrationsverket ska ge ytterligare intäkter. Samtidigt är personalkostnaderna inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionsnedsatta höga under sommarmånaderna och drar då ner resultatet i förhållande till ett riktvärde på åtta tolfte delar.

## FRAMTIDEN

- Ständigt vara aktiv för vara en attraktiv arbetsgivare genom stärkt medarbetar- och ledarskap och strategiskt arbete för hög frisknärvaro.
- En hållbar ekonomi och utveckling kräver långsiktiga strategier. Genom förbättring av nyckeltalen tydliggörs verkligheten bakom siffrorna.
- Strategiskt arbete är en förutsättning för att hantera behov och ekonomi. Utvecklingsområden är IT, förebyggande arbete, framtida boendeformer, avvikelshanteringssystem, medarbetarskap och ledarskap och statistik.
- Implementera arbetet kring verksamhetsplan, ekonomisk uppföljning och ekonomisk åtgärdsplan vid avvikelser för samtliga chefer.
- Färdigställa upphandling och implementering av nytt verksamhetssystem för dokumentationen.
- Digitalisera planeringen inom vården och ekonomin.
- Skapa en tydlighet kring byggnation och ombyggnation samt lyfta fram vem som beslutar om vad.
- Översyn och utveckling av den öppna dagverksamheten.



## MILJÖ - OCH BYGGNADSNÄMND

Ordförande är  
Ingemar Hugosson (C)



Ingemar Hugosson

Förvaltningschef är  
Karin Holst

Miljö- och byggnadsnämnden fattar beslut i enlighet med framför allt miljöbalken, plan - och byggnadslagen och livsmedelsförordningarna.

### ÅRETS VERKSAMHET

I början på året fick vi göra tre rekryteringar för att ersätta medarbetare som slutat. I samband därmed gjorde vi också en omorganisation inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten. Syftet var att lättare uppnå målet för årlig tillsyn på företag med miljöfarlig verksamhet. Resultatet så här långt är positivt. Vi har också kunnat renodla byggnadsinspektörstjänsten så att all tillsyn och alla sanktioner handläggs av byggnadsadministratören.

Uppföljning av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning som utvärderades i augusti visar på en god målfyllelse inom nämndens verksamhetsområden.

På bygglovssidan känns det fortfarande positivt. Antalet bygglov för småhus är större än någon gång tidigare på 2000-talet. Flerfamiljshusen blir fler och där är Uppvidingehus tills nu ensamma projektörer men som det ser ut finns det en privat fastighetsägare som är på gång.

### EKONOMISKT UTFALL

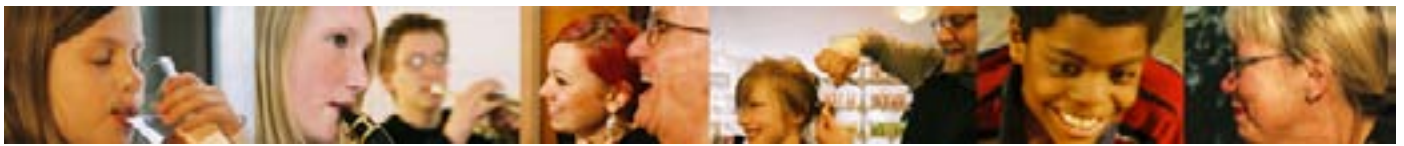
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget jan-aug	Utfall jan-aug
<b>Driftredovisning, tkr</b>				
Politisk verksamhet	462	462	308	274
Bygglov	493	493	329	32
Planer	613	613	409	456
Kart-mätning-GIS	741	791	494	555
Miljö- och hälsoskydd	2 052	2 152	1 368	1 296
Agenda 21	32	32	21	0
Miljöundersök. Analyser	85	85	57	0
<b>Totalt</b>	<b>4 478</b>	<b>4 628</b>	<b>2 985</b>	<b>2 613</b>

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett positivt delårsresultat på cirka trehundra tusen kronor i jämförelse med periodens budget. Nettokostnaden har ökat med 576 tusen kronor i förhållande till samma period förra året. Intäkterna ökar med 240 tusen kronor, 14 procent. Det har varit fler bygglovs- och planärenden. Personalkostnaderna ökar med närmare 500 tusen kronor, 16 procent, till följd av ökad bemanning och tillsatta vakanser. I övrigt är det kostnader för konsulter samt utbyte av datorer som ger ökade kostnader. Prognosen för helåret är negativt med 150 tusen kronor.

### FRAMTIDSFRÅGOR

- Fortsätter man att bygga i Uppvidinge även om konjunkturen viker?
- Digitaliseringen, hur går det?





## REVISION

Ordförande:  
Kjell Danielsson (S)



Ledamöter:  
Per Ragnarson (C)  
Rune Ohlsson (S)  
Benny Jarhall (S)  
Ann-Sofie Birgersson (C)

Den kommunala revisionen är en viktig del av Kommunfullmäktiges och allmänhetens insyn i de kommunala verksamheterna.

### VERKSAMHETEN

Revisionens uppgifter, omfattning och inriktning anges i kommunallag och revisionsreglemente. Av kap 9 § 7 kommunallagen framgår att revisorerna granskar, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden.

Revisionen prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisionen bedrivs i enlighet med:

- Reglemente för Uppvidinge kommuns revisorer
- Strategi för revisionen i Uppvidinge kommun
- God revisionsred i kommunal verksamhet
- Gällande praxis inom området
- Lekmannarevision i de kommunala bolagen enligt kommunallagens intentioner
- Uppföljning av revisionsprojekt sker inom antingen genom skriftväxling eller genom kontakt med berörd nämnd.

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs. De sakkunniga skall ha den insikt och erfarenhet av kommunal verksamhet som fordras för att kunna fullgöra uppdraget. Uppvidinge kommuns revisorers sakkunnige biträde är PWC.

Revisionen beslutar om sina granskningsinsatser efter en bedömning av väsentlighet och risk.

### EKONOMISKT UTFALL

	Budget	Prognos	Budget	Utfall
Driftredovisning, tkr	2018	2018	jan-aug	jan-aug
Arvode	250	250	167	121
Övriga kostnader	470	470	313	359
<b>Totalt</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>480</b>	<b>480</b>

Ingår i kommunstyrelsens driftredovisning





## ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Ordförande är  
Kenneth Peterson (C)



Uppvidinge kommuns ledamot är  
Ann-Sofie Birgersson (C)

Handläggare i Uppvidinge är  
Marita Haraldsson, Annelie Alm

Nybro, Emmaboda, Torsås och Uppvidinge kommuner har från och med 2007-01-01 en gemensam nämnd för samverkan kring överförmyndarfrågor. Vårdkommun är Nybro och nämnden ingår således i Nybro kommuns organisation.

Överförmyndarnämnden ska enligt föräldrabalken och förmyndarskapsförordningen utöva tillsyn över förmyndares, gode mäns och förvaltares verksamhet. Vid tillsynen ska särskilt tillses att den enskildes tillgångar används för hans eller hennes nytta och att tillgångarna i övrigt är placerade så att trygghet finns för deras bestånd och ger skäligen avkastning. Avsikten med tillsynen är att ge en garanti mot rättsförluster. Det kan avse underåriga, personer som på grund av hög ålder, sjukdom, psykisk störning eller andra funktionshinder inte kan tillvarata sina intressen.

### VIKTIGA HÄNDELSER

Länsstyrelsen i Östergötland konstaterade den 12 juni 2018 att det finns en hållbar och fungerande organisation för verksamheten. Handläggningen sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt i enlighet med reglerna i bland annat föräldrabalken, förmyndarskapsförordningen och lag om god man för ensamkommande barn. Man bör dock från nämndens sida förstärka resurs kring utveckling och hållbarhet.

Verksamhetens omfattning förutom ensamkommande barn har varit relativt stabil. Den sista augusti 2018 (2017 inom parantes) har Nybro 311 (349) öppna ärenden, varav 6 (40) ensamkommande barn. Emmaboda 152 (188) öppna ärenden, varav 4 (35) ensamkommande barn. Torsås 84 (108) öppna ärenden, varav 2 (30) ensamkommande barn. Uppvidinge 102 (124) öppna ärenden varav 5 (26) ensamkommande barn.

Förvaltningen noterar att trycket ökar när det gäller nya läkarintyg, svåra rekryteringar av ställföreträdare, ökade krav från olika myndigheter och så vidare. För att verksamheten ska fungera över tid med god kvalitet krävs en mindre förstärkning.

### EKONOMISKT UTFALL

Driftredovisning, tkr	Budget	Prognos	Budget	Utfall
	2018	2018	jan-aug	jan-aug
Bidrag Migrationsverket	0	-228	0	-113
Köp av verksamhet	814	1 042	543	649
Övriga kostnader	21	21	14	21
<b>Totalt</b>	<b>835</b>	<b>835</b>	<b>557</b>	<b>557</b>

Ingår i Kommunstyrelsens driftredovisning

Utfallet per 31 augusti är i linje med riktvärdet för perioden. Prognosen för helåret är ett nollresultat i förhållande till budget. De utökningar som gjorts i verksamheten till följd av uppdraget med ensamkommande barn finansieras av schablonersättningen som kommunen erhåller för nyanlända. I förhållande till samma period förra året är kostnadsnivån i princip oförändrad. Arvodet till gode män för asylsökande ensamkommande barn har tidigare ersatts av Migrationsverket. De nya ersättningsreglerna som gäller från och med 1 juli 2017 innebär en schablonisering av ersättningen.

### FRAMTIDEN

- SKL har av regeringen begärt en kraftfull översyn av reglerna om överförmyndare, gode män och förvaltare. Det finns också förändringar i Föräldrabalken och ny lag om framtidsfullmakt som nämnden ska förhålla sig till.
- Nya ställföreträdarskap har tendens att bli svårare och tyngre och därmed ta mer tid i anspråk för gode mannen eller förvaltaren. Det gör att arvodet blir högre än tidigare. I de flesta av dessa ärenden är det kommunerna som står för arvodet, inte huvudmannen.





## ■ VALNÄMND

Ordförande:  
Roland Cronholm (C)

Vice ordförande:  
Ann-Charlotte  
Kakoulidou (S)



Valnämnden administrerar genomförande av de allmänna valen, det vill säga val till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige samt Europaparlamentet. Valnämnden får dessutom anlitas av kommunen eller landstinget för att genomföra kommunal folkomröstning.

---

### VIKTIGA HÄNDELSER

---

I september genomförs val till riksdag, landsting och kommuner.

---

### EKONOMISKT UTFALL

---

Budgeten återfinns under Kommunstyrelsens driftbudget.

## ■ KRISLEDNINGSNÄMND

Ordförande:  
Åke Carlson (C)



Vice ordförande:  
Camilla Ymer (S)



För krisledningsnämnden finns särskilda bestämmelser i lagen om extraordinära händelser i fredstid. Med extraordinära händelser avses en sådan händelse som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller risk för allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser från kommunen.

---

### VIKTIGA HÄNDELSER

---

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 27 mars 2007 att inrätta en krisledningsnämnd. Nämnden aktiveras när det sker en extraordinär händelse. Nämnden har inte aktiverats under 2018.

---

### EKONOMISKT UTFALL

---

Medel budgeterade på kansliet



## ■ LÖNESAMVERKAN - HUL

Ordförande är  
Ingrid Hugosson (C)



Verksamhetsledare  
är Cecilia Karlsson

Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommuner har gått samman i en gemensam nämnd kallad Lönesamverkan HUL. HUL ansvarar för löne-, pensions- och försäkringsadministration.

Uppvidinge kommun är värdkommun.

### VIKTIGA HÄNDELSER

Lönesamverkan HUL administrerar cirka 3 800 löner per månad för de tre kommunerna och för Räddningstjänsten Östra Kronoberg, UppCom AB samt AB Lessebohus. Verksamheten är placerad i Åseda och består av fem ordinarie medarbetare.

Under hösten kommer en ny modul för Förtroendemannarutinen att implementeras. Därefter är ambitionen att förändra arbets sättet vid registreringen av sammanträden för förtroendevalda. Implementeringen av Time Care Planering fortsätter inom vård och omsorg i Högsby kommun. Time Care Planering möjliggör strategisk bemanningsplanering utifrån verksamhetens behov. Time Care Planering har även integration till Laps Care, som är ett planeringssystem för hemtjänsten. Uppvidinge kommun använder Time Care Planering i en arbetsgrupp.

Adato är ett program från Miljödata AB som ingår i upphandlingen. Det är ett verktyg som ska underlätta arbetet kring rehabilitering och kort- / långtids-sjukfrånvaro för kommunens chefer. Förberedelser pågår i samtliga kommuner för en implementering av systemet inför årsskiftet.

En av lönekonsulterna är studieledig under ett läsår och en vikarierande lönekonsult har rekryterats.

Högsby kommun och Lessebo kommun använder identitetshantering i datanätverkets katalogtjänst. Det innebär att personalsystemet genererar använ-

dare till datanätverket. När en ny anställning registreras i personalsystemet, skapas automatiskt användarkonto, e-postbrevlåda samt tillgång till vissa program och skrivare åt medarbetaren. Uppvidinge kommun arbetar med en liknande lösning, men det finns i dagsläget ingen tidplan för införandet.

### EKONOMISKT UTFALL

	Budget	Prognos	Budget	Utfall
Driftredovisning, tkr	2018	2018	jan-aug	jan-aug
Intäkter	-4 769	-4 769	-3 179	-3 179
Personalkostnader	2 553	2 553	1 702	1 588
Lokalkostnader	90	90	60	61
Kapitalkostnader	389	389	259	168
Övriga kostnader	1 737	1 737	1 158	1 363
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I förhållande till budget redovisar nämnden ett nollresultat. Lönenämnden beslutade i samband med budgeten för 2018 att inte sänka priset per lönespecifikation som medlemskommunerna betalar, utan det överskott som uppstår kommer användas till införandekostnader av personalsystemet. Sedan tidigare år finns ett upparbetat överskott på cirka 632,9 tusen kronor vid delårsbokslutet per 31 augusti finns det ett upparbetat överskott på cirka 186,5 tusen kronor. Det totala överskottet uppgår således till cirka 819,4 tusen kronor. Lönenämnden beslutar hur överskottet ska hanteras.

### FRAMTIDEN

- HUL kommer att arbeta vidare med kvalitets-säkring och utveckling av personalsystemet.
- HUL kommer att arbeta vidare mot målet att samla all kunskap och bygga upp en spetskompetens inom sin verksamhet.



Uppvidinge  
KOMMUN

*Kommunledningsförvaltningen • ekonomiafdelningen*

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

[www.uppvidinge.se](http://www.uppvidinge.se)

Till kommunfullmäktige i  
Uppvidinge kommun

### Revisorernas bedömning av delårsrapport per 31 augusti 2018

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2018-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisions- sed i kommunal verksamhet. Resultatet av granskningen framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed i övrigt.
- Utifrån prognosen i delårsrapporten kommer inte kommunen att uppnå ekonomisk balans, enligt balanskravet, för år 2018.
- Det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget för år 2018, då endast ett av fyra mål uppnås.
- Det prognostiserade utfallet avseende verksamhetsmålen är endast delvis förenligt med de fastställda målen i budget för år 2018, då 65 % av målen beräknas uppnås.

Vi ser det som angeläget att åtgärder vidtas för att förbättra måluppfyllelsen både avseende ekonomi och verksamhet.

Revisorerna i Uppvidinge kommun



Kjell Danielsson



Per Ragnarson



Rune Olsson



Ann-Sofie Birgersson



Benny Jarhall