



**VADSTENA  
KOMMUN**

**Delårsrapport  
2008-08-31  
med helårsprognos**



## VADSTENA KOMMUN

### Delårsrapport 1 jan – 31 aug 2008 med nämndernas bedömning av helåret 2008

Enligt den kommunala redovisningslagens (KRL) kapitel 9 skall kommunen minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början. Delårsrapporten ska även behandlas i fullmäktige.

Följande delårsrapport lämnas för perioden 2008-01-01 – 2008-08-31. Rapporten innehåller dessutom en prognos från nämnderna med deras bedömning av resultatet för helåret 2008. Jämfört med kommunens årsredovisning innehåller rapporten inte en sammanställd redovisning som inkluderar de kommunala bolagen och stiftelserna, vilket lagen heller inte föreskriver. Däremot redovisas information om bolagens resultat nedan.

#### Periodresultat

Delårsrapporten t.o.m. augusti 2008 visar ett överskott på 11,8 mnkr. För motsvarande period 2007 redovisades ett överskott på 0,6 mnkr. Balanskravsresultatet, som exkluderar reavinster, uppgår till 11,2 mnkr. Det är ett mycket starkt resultat både jämfört med samma period 2007 men också jämfört med helåret 2007 (3,5 mnkr). I förhållande till föregående års periodbokslut har verksamhetens nettokostnader ökat med 1,7 mnkr eller 0,9 procent. Under samma period har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 12,6 mnkr eller 6,4 procent. Nettokostnaderna har ökat i lägre takt än intäkterna vilket bidrar till periodens starka resultat.

#### Budget och budgetavvikelser

Av nämndernas förvaltningsberättelser framgår att de tillsammans förväntas göra negativa budgetavvikelser. Orsakerna till budgetavvikelserna framgår av respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Redan vid första budgetuppföljningen, som omfattade de två första månaderna av året, prognostiserades att årets resultat skulle avvika från vad som budgeterats för året. Årets budgeterade resultat är 6,9 mnkr medan det prognostiserade resultatet beräknas bli 3,6 mnkr. Nämnderna, exklusive finansförvaltningen, gör i denna delårsrapport bedömningen att de avviker mot budget med ca -5,7 mnkr medan finansförvaltningen beräknas ge ett prognostiserat överskott på 2,4 mnkr.

Balanskravsresultatet för helåret prognostiseras till 2,7 mnkr.

Att årsresultatet förväntas bli sämre än delårsresultatet beror på att verksamheten är ”baktung” och att flera stora kostnader inte kommer förrän under hösten 2008.

#### Övergripande frågor

##### *Konjunkturen<sup>1</sup>*

Den svenska tillväxten har dämpats och den internationella konjunkturutvecklingen ser nu ut att bli djupare och längre jämfört med tidigare bedömningar under året. Antalet arbetade timmar förutses öka be-

<sup>1</sup>enl. Sveriges Kommuner och Landsting cirkulär 08:63 samt MakroNytt 03/08

tydligt långsammare i år än 2007. Den höga inflationen och en stor kreditor i världen påverkar även Sverige och kommunernas ekonomi.

BNP ökade med 0,6 procent under andra kvartalet i år. Under samma period 2007 var ökningen klart högre eller 2,9 procent. Ett negativt bidrag från nettoexporten är den främsta orsaken till den svaga utvecklingen.

Sveriges Kommuner och Landstings prognos i augusti 2008 över skatteunderlagets tillväxt visar att ökningen beräknas bli 5,6 procent för 2007, 5,4 procent för 2008 för att sedan sjunka till 4,0 år 2009 innan det ökar igen till 4,6 år 2010.

### *Befolkningsförändring*

Befolkningens storlek är av väsentlig betydelse för kommunens skatteintäkter och storleken på det statliga utjämningsbidraget eftersom utjämningen sker per invånare i kommunen. I genomsnitt ger en invånare ca 40 tkr i form av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Under första halvåret har kommunens invånarantal minskat med 26 personer till 7 510 invånare 2008-06-30 (7 556 invånare, 2007-06-30).

### *Sysselsättningsutveckling*

Arbetsmarknadsläget i kommunen är bra både om man jämför med länet och riket för augusti. För gruppen 16-64-åringar är den öppna arbetslösheten 2,2 procent i Vadstena, vilket är lägre än både i länet (3,0 procent) och i riket (2,5 procent). Det är även en minskning jämfört med förra året då Vadstenas arbetslöshet var 2,6 procent. I Vadstena är totalt 1,3 procent sysselsatta i någon form av program och ingår inte i ovanstående siffra. Det är något högre än riket (1,1 procent) men lägre än länet (1,9 procent). Fortfarande är andelen unga, 16-24 år, i högre grad än genomsnittet arbetslösa.

### *Balanskravet*

Balanskravet, som infördes fr.o.m. 2000, är ett minimikrav på resultatet. I korthet innebär kravet att kommunen varje år ska upprätta sin budget så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om ett negativt resultat uppstår i bokslutet ska detta regleras i

budgeten senast tre år efter det år då det negativa resultatet uppkom. Prognostiserat resultat för 2008 pekar på att kommunen kommer att klara balanskravet.

## **Mål och måluppfyllelse**

### *God ekonomisk hushållning*

#### *Finansiella mål för Vadstena kommun*

Inför budget 2008 antog kommunfullmäktige finansiella mål som skall vara styrande för den ekonomiska utvecklingen 2008-2010. De finansiella målen är för den ekonomiska hushållningen:

- Skattesatsen bibehålls oförändrad under perioden (21,25).
- Årets resultat bör fr.o.m. 2008 uppgå till minst 2 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning<sup>2</sup> (ca 6 mnkr)
- Verksamhetens nettokostnader bör inte överstiga 97 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning.

För den goda finansiella ställningen uttrycks målen:

- En strävan är att soliditeten under planperioden inte skall understiga 35 procent.
- Sänkning av låneskulden bör ske.
- Det kapital kommunen frigör vid eventuell avyttring av egendom skall i första hand användas till att minska skulder.
- Nettoinvesteringarna bör finansieras med skattemedel vad gäller icke affärsdrivande verksamhet.

I budgeten för 2009 finns förslag till reviderade finansiella mål vilka kommer att behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under hösten 2008.

Under 2008 har kommunstyrelsen fattat beslut om vad god ekonomisk hushållning är för Vadstena kommun. Respektive nämnd har också fattat beslut om verksamhetsmål för 2009 kopplat till god ekonomisk hushållning vilket innebär att Vadstena nu följer lagen om god ekonomisk hushållning.

<sup>2</sup> totala intäkter enligt Sveriges Kommuner och Landsting definition, även kallat skatteunderlag.

Övriga verksamhetsmål finns beslutade för alla nämnder förutom för kommunstyrelsen där det saknas beslutade övergripande mål. Kommunstyrelsen har under året fortsatt sitt målarbete och resultatet kommer att presenteras under hösten 2008.

#### Uppfyllelse av finansiella mål 2008-08-31

Resultatet för perioden uppgår till 11,8 mnkr vilket är 5,6 procent av periodens skatteunderlag. *Målet uppfyllt.*

Verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatteunderlaget är 93,9 procent vilket beror på att nettokostnaderna har ökat i lägre grad än skatteunderlaget. *Målet uppfyllt.*

Soliditet är ett mått för att uttrycka kommunens långsiktiga finansiella styrka. Eftersom det är ett långsiktigt mått bör man titta på hur soliditeten utvecklar sig över tiden. Soliditeten per den 31 augusti 2008 uppgick till 51,2 procent vilket är en förbättring sedan årsbokslutet 2007 då den var 43,7 procent. Vid delåret 2007-08-31 var soliditeten 46,5. *Målet uppfyllt.*

Låneskulden var vid årets ingång 59,8 mnkr. Under året har amorteringar gjorts med nästan 12,5 mnkr och låneskulden är nu 47,3 mnkr. *Målet uppfyllt.*

Några nya lån har inte tagits upp under 2008 varför självfinansieringen av investeringar är 100 procent. Den affärsdrivande verksamheten avseende vatten, avlopp och renhållning sköts sedan 2007 av den gemensamma nämnden för Motala-Vadstena. *Målet har uppnåtts.*

Detta innebär att samtliga finansiella mål har uppfyllts vid delåret. Prognostiserat resultat för året visar däremot att de två första målen riskerar att inte uppfyllas.

#### Sjukfrånvaro för kommunanställda

Den totala sjukfrånvaron har minskat mellan augusti 2007 och 2008 från 7,26 till 5,92 procent. Minskningen förekommer i alla grupper förutom de som är 29 år och yngre, men där är och andra sidan sjukfrånvaron som lägst jämfört med de andra grupperna.

Andelen längre sjukfrånvaro som varat 60 dagar eller mer fortsätter att minska och omfattar nu 60,74 procent av all sjukskrivning.

*Se även tabell 2 nedan.*

**Tabell 1. Vadstena kommun**  
**Uppföljning av finansiella mål**

	Måluppfyllelse	080831	070831	060831
Skattesats (kr)	Uppfyllt	21,25	21,25	21,25
Periodens resultat i procent av skatteunderlaget	Uppfyllt	5,6	0,3	1,5
Nettokostnad i procent av skatteunderlaget	Uppfyllt	93,9	99,0	97,9
Soliditet, eget kapital i procent av totalt kapital	Uppfyllt	51,2	46,5	43,2
Långfristig låneskuld bör minska (mnkr)	Uppfyllt	47,3	59,8	70,6
Självfinansiering för investeringar i procent av totala investeringar	Uppfyllt	100	100	100

**Tabell 2. Sjukfrånvaro för anställda i Vadstena kommun**  
**Andel i procent av total ordinarie arbetstid för respektive grupp**

	080101-080831	070101-070831	060101-060831	050101-050831
Sjukfrånvaro totalt	5,92	7,26	6,75	8,12
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,45	7,63	7,53	9,26
Sjukfrånvaro för män	3,77	5,83	3,75	4,01
Sjukfrånvaro för åldersgruppen 29 år och yngre	3,48	2,78	3,83	5,31
Sjukfrånvaro för åldersgruppen 30-49 år	5,25	7,19	7,09	8,43
Sjukfrånvaro för åldersgruppen 50 år och äldre	6,93	7,95	6,77	8,16
Sjukfrånvaro totalt, som varat i 60 dagar eller mer	60,74	64,88	68,03	73,02

**Tabell 3. Personalredovisning**

	080831	070831
Antal anställda, tillsvidare	611	655
Andel kvinnor i procent	83,30	81,98
Andel män i procent	16,70	18,02
Andel heltidsanställda i procent	61,87	61,68

**Antalet anställda**

Antalet tillsvidareanställda har minskar mellan augusti 2007 och augusti 2008 och är nu totalt 611 personer. Det är 44 personer färre än samma tid förra året. Andelen kvinnor har ökat och är nu 83,3 procent. Antalet heltidsanställda har ökat marginellt och är nu 61,87 procent. Det är betydligt fler kvinnor än män som arbetar deltid. Den genomsnittliga åldern på de anställda i Vadstena kommun är 47,3 år.

**Kommunens företag**

*Vadstena Fastighets AB* är ett helägt bolag av Vadstena kommun. Delårsbokslutet per den sista augusti redovisar ett positivt resultat på 3,0 mnkr. Resultatet för helåret bedöms vara enligt

budget på 0,8 mnkr. Delårets positiva avvikelse mot budget beror främst på en viss eftersläpning i genomförandet av det planerade underhållet.

*VÖKBY Bredband AB* ägs tillsammans med Ödeshög, Kinda, Boxholm och Ydre kommuner till vardera 20 procent. Företaget visar vid delårsbokslutet per 30 juni ett negativt resultat på 80 tkr. Intäkterna ligger i linje med vad som är budgeterat för 2008 och resultatet följer lagd budget på -351 tkr.

*Stiftelsen Vadstena slotts möblering* är en av kommunen helägd stiftelse. Stiftelsen upprättar inget delårsbokslut.

**Resultaträkning (tkr)**

	Not	Delår 080831	Delår 070831	Bokslut 2007
Verksamhetens intäkter	1	68 278	70 623	113 834
Verksamhetens kostnader	2	-257 826	-260 099	-392 858
Avskrivningar		-8 123	-6 474	-12 809
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-197 671</b>	<b>-195 950</b>	<b>-291 833</b>
Skatteintäkter	3	176 202	168 624	253 481
Generella statsbidrag och utjämning	4	34 278	29 230	43 845
Finansiella intäkter	5	817	472	788
Finansiella kostnader	6	-1 838	-1 783	-2 823
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>11 788</b>	<b>593</b>	<b>3 458</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
<b>Årets resultat</b>	7	<b>11 788</b>	<b>593</b>	<b>3 458</b>

**Finansieringsanalys (tkr)**

	Delår 080831	Delår 070831
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Årets resultat	11 788	593
Justering för av- och nedskrivning	8 123	7 297
Reavinst	-563	-619
Ökning/minskning (-) pensionsskuld	282	1 580
Ökning/minskning (-) avsättningar	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>19 630</i>	<i>8 851</i>
Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar	12 940	-2 686
Ökning (-) /minskning (+) exploateringsstillgångar	118	744
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	-14 511	-5 899
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>18 177</b>	<b>1 010</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-6 632	-4 677
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	60	55
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	-5 700
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-6 572</b>	<b>-10 322</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Amortering långfristig fordran	26	8
Amortering av skuld	-12 500	-4 825
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>-12 474</b>	<b>-4 817</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-869</b>	<b>-5 278</b>
Likvida medel vid årets början	28 865	27 190
Likvida medel vid delårets slut	27 996	13 061
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-869</b>	<b>-14 129</b>

**Balansräkning (tkr)**

	Not	Delår 080831	Delår 070831	Bokslut 2007
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	180 475	184 214	181 648
Maskiner och inventarier	9	7 460	7 271	7 891
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>187 935</i>	<i>191 485</i>	<i>189 539</i>
Finansiella anläggningstillgångar	10	12 642	10 492	12 643
Långfristiga fordringar		635	663	609
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>13 277</i>	<i>11 155</i>	<i>13 252</i>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>201 212</b>	<b>202 640</b>	<b>202 791</b>
Exploateringstillgångar	11	3 929	4 527	4 047
Kortfristiga fordringar	12	15 114	21 605	28 182
Kassa och bank	13	27 996	13 061	28 865
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>47 039</b>	<b>39 193</b>	<b>61 094</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>248 251</b>	<b>241 833</b>	<b>263 885</b>
<b>Eget kapital</b>	14	<b>127 108</b>	<b>112 456</b>	<b>115 321</b>
- därav årets resultat		11 788	593	3 458
Avsättningar för pensioner	15	10 670	10 797	10 388
Andra avsättningar	16	584	400	584
<b>Summa avsättningar</b>		<b>11 254</b>	<b>11 197</b>	<b>10 972</b>
Långfristiga skulder	17	52 651	65 996	60 715
Kortfristiga skulder	18	57 238	52 184	76 877
<b>Summa skulder</b>		<b>109 889</b>	<b>118 180</b>	<b>137 592</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>248 251</b>	<b>241 833</b>	<b>263 885</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsåtaganden före 1998		180 585	177 876	178 900

**Driftredovisning**

	Delår 080831	Delårs 070831
<b>Nettokostnader (tkr)</b>		
Kommunfullmäktige	-595	-515
Kommunstyrelsen	-18 540	-16 362
Valnämnd	-3	-2
Överförmyndare	-332	-267
Kommunala revisorer	-169	-308
Fritids- och tekniska nämnden	-15 503	-18 323
Gemensam rehallningsnämnd	0	-57
Bygg- och miljönämnden	-1 494	-1 335
Kulturnämnd	-4 128	-4 694
Barn- och utbildningsnämnd	-89 611	-89 330
Socialnämnd	-69 018	-64 473
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>-199 393</b>	<b>-195 666</b>
Finansförvaltning	211 181	196 259

## Notförteckning (tkr)

	08-08-31	07-08-31		08-08-31	07-08-31
<b>1 Verksamhetens intäkter</b>			<b>8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Försäljningsmedel	7 796	8 014	Ingående anskaffningsvärde	292 735	286 273
Taxor och avgifter	8 528	9 326	Årets nyanskaffning	5 563	4 113
Hyror och arrenden	7 472	7 489	Årets försäljning/utrangering	-60	0
Bidrag från staten och kommer och landsting	24 642	24 000	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>298 238</b>	<b>290 386</b>
Bidrag från EU	22	605	Ingående ack. avskrivningar	-111 087	-100 501
Övriga intäkter	19 818	21 189	Årets avskrivningar	-6 676	-5 671
<b>Summa</b>	<b>68 278</b>	<b>70 623</b>	Årets försäljning/utrangering	0	0
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	563	619	<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-117 763</b>	<b>-106 172</b>
<b>2 Verksamhetens kostnader</b>			<b>Utgående restvärde</b>	<b>180 475</b>	<b>184 214</b>
Personalkostnader	-175 205	-175 410	<i>Bokfört restvärde per tillgång</i>		
Material	-852	-1 235	Markreserv	100	100
Bidrag	-17 251	-16 138	Verksamhetsfastighet	90 950	93 469
Tjänster	-35 838	-36 335	Fastigheter för affärsverksamhet	37 576	41 861
Hyseskostnader	-6 170	-6 578	Publika fastigheter	42 758	39 153
Övriga kostnader	-22 510	-24 403	Fastigheter för annan verksamhet	7 993	7 709
<b>Summa</b>	<b>-257 826</b>	<b>-260 099</b>	Pågående fastighetsarbeten	728	1 552
<b>3 Skatteintäkter</b>			Exploateringsmark	370	370
Kommunalskatt	177 725	166 707	<b>Summa</b>	<b>180 475</b>	<b>184 214</b>
Slutavräkning 2006		-714	<i>Varav anläggningstillgångar för vatten- och avlopps- verksamhet:</i>		
Prel/slutavräkning 2007	-490	2 631	Ingående anskaffningsvärde	73 409	73 409
Preliminär slutavräkning 2008	-1 033		Årets nyanskaffning	0	0
<b>Summa</b>	<b>176 202</b>	<b>168 624</b>	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>73 409</b>	<b>73 409</b>
<b>4 Generella statsbidrag</b>			Ingående ack avskrivningar	-33 970	-30 726
Inkomstutjämningsbidrag	34 369	31 563	Årets avskrivningar	-1 863	-822
Kostnadsutjämningsbidrag	2 897	-1 142	<b>Utgående ack avskrivningar</b>	<b>-35 833</b>	<b>-31 548</b>
Bidrag/avgift till LSS-utjämning	-7 305	-5 784	<b>Utgående restvärde</b>	<b>37 576</b>	<b>41 861</b>
Kommunal fastighetsavgift	6 623	0	<i>Anläggningarna sköts av den gemensamma VA-nämnden i Motala kommun men ägs av Vadstena kommun.</i>		
Regleringsavgift	-2 306	4 593	<b>9 Maskiner och inventarier</b>		
<b>Summa</b>	<b>34 278</b>	<b>29 230</b>	Ingående anskaffningsvärde	43 496	41 564
<b>5 Finansiella intäkter</b>			Årets nyanskaffning	1 015	564
Räntor på likvida medel	702	384	Årets försäljning/utrangering	-28	0
Räntebidrag	45	70	<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>44 483</b>	<b>42 128</b>
Aktieutdelning kommunala bolag	68	15	Ingående ack. avskrivningar	-35 605	-33 243
Övriga finansiella intäkter	2	3	Årets avskrivningar	-1 438	-1 614
<b>Summa</b>	<b>817</b>	<b>472</b>	Årets försäljning/utrangering	20	0
<b>6 Finansiella kostnader</b>			<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-37 023</b>	<b>-34 857</b>
Räntor anläggningslån	-1 551	-1 522	<b>Utgående restvärde</b>	<b>7 460</b>	<b>7 271</b>
Räntor pensionsskuld	-265	-237	<i>Bokfört restvärde per tillgång</i>		
Övriga räntekostnader	-22	-24	Maskiner	1 728	1 452
<b>Summa</b>	<b>-1 838</b>	<b>-1 783</b>	Inventarier	5 262	5 349
<b>7 Periodens resultat</b>			Pågående proj. maskiner, invent.	0	0
Periodens resultat enl balansräkningar	11 788	593	Konst	470	470
- avgår realisationsvinster	-563	-619	<b>Summa</b>	<b>7 460</b>	<b>7 271</b>
<b>Justerat resultat</b>	<b>11 225</b>	<b>-26</b>			

	08-08-31	07-08-31		08-08-31	07-08-31
<b>10 Finansiella anläggningstillgångar <sup>1)</sup></b>			<b>16 Andra avsättningar</b>		
Aktier	12 050	10 051	Lönegaranti	584	400
Andelar	592	441	<b>Summa</b>	<b>584</b>	<b>400</b>
<b>Summa</b>	<b>12 642</b>	<b>10 492</b>			
<b>11 Exploateringstillgångar</b>			<b>17 Långfristiga skulder</b>		
Industrimark	125	125	Anläggningslån	47 300	59 800
Tomtmark	3 804	4 402	Långfristig del reavinstskuld	5 351	6 196
<b>Summa</b>	<b>3 929</b>	<b>4 527</b>	<b>Summa</b>	<b>52 651</b>	<b>65 996</b>
<b>12 Fordringar</b>			<b>18 Kortfristiga skulder</b>		
Kundfordringar	2 908	3 396	Leverantörsskulder	7 080	8 836
Statsbidrag	725	1 669	Uppl pens.kostnad avg. del	6 071	5 723
Upplupna intäkter/ förutbet. kostnader	6 545	6 400	Löneskatt på pens. ind. del	2 270	1 762
Övriga kortfristiga fordringar	5 064	10 140	Semesterlöneskuld	12 978	12 077
<b>Summa</b>	<b>15 242</b>	<b>21 605</b>	Ferielöneskuld	3 830	3 964
<b>13 Kassa och bank</b>			Uppl kostnad/förutb intäkter	11 420	8 395
Kassa	23	25	Kortfristig del reavinstskuld	845	845
Bank och plusgiro	27 973	13 036	Övriga kortfristiga skulder	12 872	10 582
<b>Summa</b>	<b>27 996</b>	<b>13 061</b>	<b>Summa</b>	<b>57 366</b>	<b>52 184</b>
<i>Koncernkonto:</i>					
Vadstena kommun (ingår i likv. medel)	25 807	8 580			
Vadstena Fastighets AB	4 025	7 549			
<b>14 Eget kapital</b>					
Ingående eget kapital vid årets början	110 502	107 044			
Avsatt till underhållsfond fastigheter	4 818	4 819			
Periodens resultat	11 788	593			
<b>Eget kapital vid periodens slut</b>	<b>127 108</b>	<b>112 456</b>			
<b>15 Pensionsåtaganden</b>					
Ingående pensionsskuld	8 360	7 417			
Periodens pensionsskultsförändring	227	1 272			
Löneskatt	2 083	2 108			
<b>Utgående skuld</b>	<b>10 670</b>	<b>10 797</b>			

<sup>1)</sup> Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemission om 59 652 kr. för Vadstena kommun. Vadstena kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgår 2008-08-31 till 293 770 kr.

Aktiekapitalet i AB Östergötatrafiken avser inbetalt aktiekapital 50 tkr. AB Östergötatrafiken har beslutat om en fondemission. Vadstena kommun har i denna emission erhållit aktier till ett nominellt värde om 150 tkr vilket ej ingår i bokfört värde.

#### Borgensåtaganden

Vadstena kommun har genom beslut i Kommunfullmäktige 1994-09-15 §76 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB. Detta borgensåtagande är ett underavtal begränsat till det lånebelopp som kommunen har i Kommuninvest samt för de kommunala bolagen där kommunen har tecknat särskild borgen.

## Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed och kommunal redovisningslag.

### Statsbidrag

har periodiserats.

### Kostnads- och intäktsräntor

har periodiserats.

### Löner, semesterersättning och övriga löneförmåner

har redovisats enligt kontantmetoden.

### Semesterlöneskuld

samt ej kompenserad övertid redovisas i balansräkningen som en kortfristig skuld. Förändringen av semesterlöneskulden justeras ej vid delåret eftersom aktuella uppgifter saknas i tid för upprättandet av delårsrapporten.

### Sociala avgifter

har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Fr.o.m. 2008 redovisas PO-påslaget med den procentsats som rekommenderas av Sveriges kommuner och landsting, för 2008 är det 41,52 procent. Tidigare togs ett internt påslag ut för att täcka kostnader för facklig tid och rehabåtgärder. Någon omräkning av jämförelsetalen har inte gjorts då det saknas underlag för en sådan omräkning.

### Redovisning av pensionsförpliktelser

sker med den s.k. blandmodellen.

Årets intjänade pensioner utbetalas så att den anställde själv placerar i fonder. Beloppet har kostnadsförts och redovisas i balansräkningen som en kortfristig skuld.

Kompletterande ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension har kostnadsförts och redovisas i balansräkningen som en avsättning.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

### Löneskatt på årets intjänade pensioner

redovisas i posten verksamhetens kostnader.

### Anläggningstillgångar

upptas till anskaffningsvärde och reduceras med investeringsbidrag och avskrivningar.

### Avskrivningarna

är gjorda enligt rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting och påbörjas så snart en anläggning/inventarium tagits i bruk.

### Kapitalkostnader

är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under 2008 är 5,0 procent. Kapitalkostnaden kostnadsbokförs så snart en anläggning/inventarium tagits i bruk. Kapitalkostnaden är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar.

## Helårsprognos

### Driftbudget

Den samlade bedömningen för kommunens nämnder och styrelse är ett överskridande av budgeten med totalt 5,7 mnkr för helåret 2008. Finansförvaltningen visar däremot ett överskott på 2,5 mnkr med anledning av ett överskott på medlen för löneökningar samt ett bättre finansnetto. Dessvärre visar senaste skatteprognosen ett minus på 1,3 mnkr jämfört med budget. Det prognostiserade resultatet för kommunen visar ett överskott på totalt 3,6 mnkr vilket är i nivå med resultatet för helåret 2007.

Nämnd/styrelse	Prognos helårsavvikelse			Nettobudget 2008 inkl tilläggsanslag tkr	Nettoutfall Bokslut 2007 tkr
	Uppföljning aug/2008 tkr Delårsbokslut	Uppföljning maj/2008 tkr	Uppföljning april/2008 tkr		
Kommunfullmäktige	0	0	0	-836	-727
Kommunstyrelse	-240	184	-56	-28 065	-24 605
Valnämnd	0	0	0	-8	-3
Överförmyndare	0	0	0	-500	-299
Kommunala revisorer	0	0	0	-700	-691
Fritids- o tekn. nämnd	150	0	0	-27 007	-26 424
Bygg- o miljönämnd	0	0	0	-2 485	-2 241
Kulturnämnd	-73	-65	0	-5 840	-7 059
Barn- o utbildn.nämnd	-4 066	-2 700	-4 673	-133 811	-137 372
Socialnämnd	-1 500	-500	-715	-101 504	-96 554
<b>Summa nämndernas budgetavvikelse</b>	<b>-5 729</b>	<b>-3 081</b>	<b>-5 444</b>	<b>-300 056</b>	<b>-295 975</b>
Finansiering	2 450	1 276	1 276	307 627	299 433
<b>SUMMA</b>	<b>-3 279</b>	<b>-1 805</b>	<b>-4 168</b>	<b>6 871</b>	<b>3 458</b>

Budget 2008 6 871 tkr  
**Prognostiserat resultat 3 592 tkr**

### Balanskravsposter

Årets reavinst avgår -845 tkr  
**Balanskravsresultat enligt kommunallagen 2 747 tkr**

### Investeringsbudget

Totalt har kommunen budgeterat investeringar på 16,9 mnkr för 2008 inklusive ombudgeteringar från 2007 på 2,8 mnkr. Till och med 2008-08-31 har knappt 6,3 mnkr förbrukats av de totala medlen. Prognosen för 2008 visar att investeringarna hamnar på ungefär samma nivå som budget. Socialnämnden prognostiserar ett mindre överskott på 150 tkr.

Exempel på större investeringsprojekt under perioden:

- Kompressor till ishallen, 1,5 mnkr
- IT-infrastruktur, 1,3 mnkr

Nämnd/styrelse	Utfall 2008-08, tkr	Budget, tkr	Prognos, tkr	Budgetavvikelse, tkr
Kommunstyrelsen	1 866	3 525	3 525	0
Fritids-tekniska nämnden	4 271	12 745	12 745	0
Bygg- och miljönämnden	0	60	60	0
Barn- och utbildningsnämnden	173	250	250	0
Socialnämnden	21	321	171	150
<b>Summa</b>	<b>6 331</b>	<b>16 901</b>	<b>16 751</b>	<b>150</b>

## Kommunfullmäktige

Ordförande: Inger Gustafsson Printz (s)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter				
Kostnader	-595	-727	-836	-836
<b>Nettokostnad</b>	<b>-595</b>	<b>-727</b>	<b>-836</b>	<b>-836</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-99</b>	<b>0</b>	

#### Ekonomi

Med viss reservation är bedömningen att tilldelad budget för kommunfullmäktiges verksamhet kommer att hålla. Nytt för 2008 är att arvoden till ledamöterna betalas ut samt att det utgår ersättning för förlorad arbetsinkomst.

#### Verksamhet

Sedvanliga sammanträden har ägt rum under året. En stol står tom fram till nästa val då ingen ersättare finns för ledamoten från Sverigedemokraterna som avled under året. Antalet medborgarförslag har ökat under året. Allmänhetens frågestund varje sammanträde har däremot inte utnyttjats av kommuninvånarna i den utsträckning som är önskvärd.

#### Framtiden

Dagens sammanträdeslokal är inte tidsenlig och funktionell. Behovet av ny lokal är högaktuell och Rödornets lokaler bör snarast iordningsställs för ändamålet.

## Kommunstyrelsen

Ordförande: Caroline Unéus (m)

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter	13 776	26 276	21 994	21 982
Kostnader	-32 328	-50 881	-50 299	-50 047
<i>varav kapitalkostnader</i>	<i>-1 486</i>	<i>-2 089</i>	<i>-8 191</i>	<i>-8 191</i>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-18 552</b>	<b>-24 605</b>	<b>-28 305</b>	<b>-28 065</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>817</b>	<b>-240</b>	

### Ekonomi

Prognosen för kommunstyrelsens resultat år 2008 är ett underskott gentemot budget på 240 tkr. Förutom mindre differenser inom en del verksamheter visar två enheter större avvikelser. Det gäller turistverksamheten inklusive Tidernas landskap som befaras överskrida sin budget med 380 tkr. Det gäller också kostenheten som visar ett underskott på 163 tkr. I stort sett kommer kostenheten att klara av sitt besparingskrav men det har visat sig att ytskiktet i Culinarköket måste renoveras vilket kommer att kosta 150 tkr. Leader Sommenbygden har ett underskott på 54 tkr som avser finansiering av en projektledare. Ekonomikontoret visar ett överskott på 200 tkr beroende på att budgeterade förändringar av ekonomisystemet inte görs då bedömningen är att det finns ett behov av att byta till ett helt nytt och mer funktionellt system. Rehabiliteringsåtgärder visar ett överskott på 100 tkr medan kostnader för företagshälsovård visar underskott på 150 tkr.

### Verksamhet

Kommunstyrelsen är i avsaknad av politiskt förankrade verksamhetsmål. Arbetet med att ta fram mål har fortsatt under 2008. Verksamheten regleras i det reglemente som kommunfullmäktige formulerat.

Sedan 2008-01-01 sköter Vadstena kommun även växelfunktionen för Ödeshögs kommun vilket har fallit väl ut.

Culinar har numera stängt på helger och kostenheten har samordnat matsedeln 2-3 dagar i veckan. Detta har lett till att färre matgäster väljer Culinar vilket får till följd att intäkterna blir lägre. Fr.o.m. 1 augusti 2008 lagas all förskolemat av Culinar.

Det strategiska rådet som består av ledningsgruppen samt it-samordnaren har arbetat fram en tidplan för i vilken takt förändringar av kommunens datasystem bör ske. Detta presenterades på budgetberedningen i september.

### Framtiden

Det är viktigt att arbetet med att formulera mål för verksamheten slutförs. En omfattande uppgradering av växelplattformen kommer att genomföras under hösten 2008. De fem VÖKBY-kommunerna kommer att gå från fem separata, men sammanbundna växlar, till en gemensam växel men telefonistplacering på lokala orter.

Datamiljön i Vadstena förväntas vara i en uppbyggnadsfas under kommande år vilket påverkar dataenhetens verksamhet och beläggning.

Tendensen är att det blir fler specialkostor vilket kräver mycket resurser för kostenheten. Köket är idag personalmässigt mycket slimmat och därmed sårbart vid sjukdom/sjukskrivningar. Enheten flaggar också för att hela livsmedelsanläggningen Culinar är i behov av ombyggnad/renovering då underhållet är eftersatt.

Under september kommer utredningen av den framtida turistverksamheten presenteras.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008	Budgetavvikelse 2008
Nettokostnad	-1 866	2 741	3 525	3 525	0

### Kommentar

Utbyggnaden av bredbandsnät fortsätter och medel till detta finns även i flerårsplan 2009-2010. I beloppen ovan finns kvarvarande 1,4 mnkr för ”oförutsedda investeringsmedel” efter att fritids- och tekniska nämnden fått 580 tkr för inköp av en lastbil och belysning till sporthallens grusplan.

## Valnämnd

Ordförande: Lars G Karlsson (s)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter				
Kostnader	-3	-3	-8	-8
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>5</b>	<b>0</b>	

#### Ekonomi

Årets resultat förväntas följa budget och ge ett noll-resultat vid årets slut.

#### Verksamhet

Valnämnden har haft ett sammanträde under perioden.

#### Framtiden

Nästa val är EU-valet som genomförs 2009. Allmänna val genomförs 2010.

## Överförmyndare

Ordförande: Inger Gustafsson Printz (s)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter				
Kostnader	-332	-299	-500	-500
<b>Nettokostnad</b>	<b>-332</b>	<b>-299</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-5</b>	<b>0</b>	

#### Ekonomi och verksamhet

Överförmyndaren har de senaste åren haft underskott på grund av hög ärendetillströmning och komplicerade ärenden som kräver juridisk kompetens. Det är fler arvoden till gode män/förvaltare som betalas av kommunen på grund av huvudmännens dåliga ekonomi. För 2008 har extra anslag med 120 tkr beviljats och bedömningen är att budgeten kommer att hållas.

#### Verksamhet

Verksamheten ökar i omfattning och svårighetsgrad och bristen på handläggare är akut. Det blir allt svårare att få tag på kompetenta ställföreträdare då arvodet för utförda tjänster är alltför lågt.

#### Framtiden

Utredningen om ett eventuellt samarbete med flera kommuner i västra länsdelen har påbörjats. Det gäller kommunerna Motala, Vadstena, Boxholm och Ödeshög. Intentionen är att varje kommuns valda överförmyndare och ersättare ska finnas kvar och en gemensam administrativ enhet med handläggare och juridisk kompetens ska inrättas.

## Fritids-tekniska nämnden

Ordförande: Per Carlsson (m)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter	22 023	36 745	31 710	31 710
Kostnader	-37 526	-63 169	-58 567	-58 717
varav kapitalkostnader	-5 464	-7 959	-8 191	-8 191
<b>Nettokostnad</b>	<b>-15 503</b>	<b>-26 424</b>	<b>-26 857</b>	<b>-27 007</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>329</b>	<b>150</b>	

### Ekonomi

Allmänt kan konstateras om nämndens budget att resultatet t.o.m. 2008-08-31 ser relativt positivt ut. Kostnadskrävande åtgärder förväntas dock under återstående delen av verksamhetsåret varför det prognostiserade överskottet begränsas till 150 tkr hänförligt till ett överskott avseende personalkostnader inom administrationsdelen.

Vad gäller kommunala gator och vägar så har bokförda kostnader varit låga under årets första åtta månader. I dagsläget förväntas dock budgeterade medel åtgå under resterande del av året.

Gaturenhållning har belastats med en kreditering av en faktura avseende år 2005, varför verksamheten förväntas visa ett visst underskott.

#### *Gatu- o parkenhet*

Verksamheten utgör kostnader för personal och maskiner som redovisas ut på övriga verksamheter med beräknat timpris i den s.k. å-prisrutinen. För närvarande visar verksamheten ett underskott mot budget på ca 560 tkr. Detta kommer dock att justeras med en höjning av timpriset för de olika verksamheter som utnyttjar enheten. Det nu redovisade underskottet kommer således inte att belasta nämndens totala verksamhet.

#### *Fastighetsavdelning*

Verksamheten visar för närvarande ett relativt stort överskott på ca 1 950 tkr. Verksamheten förväntas dock belastas med kostnader för resterande del av året, vilket gör att det för närvarande prognostiseras med att kontot skall balanseras till årsskiftet.

### Verksamhet

Nämnden har beslutat att under en provperiod juni – augusti ändra trafikföringen i centrum för att ge möjlighet till uteserveringar för restauranger och konditori runt Rådhusorget samt att även parkeringsövervakning skall ske under samma tidsperiod. En utvärdering skall ske under hösten av båda besluten.

Fastighetsenheten har byggt om eller påbörjat ombyggnader av lokaler för bl.a. verksamheten Mårten, en avdelning för boende på Wasagården, en avdelning på daghemmet Gullvivan samt bottenvåningen i Rödtornet inför turistbyråns planerade inflyttning.

Nya kylkompressorer har installerats i ishallen och kiosken har iordningställt i sim- och sporthallsentré.

Exploatering av etapp 2 på Drottningmarken beräknas kunna starta under hösten 2008, ritningar och handlingar har utarbetats under våren 2008.

Saneringsarbeten av VA-ledningar har utförts på Backegatan, Huvudstagatan samt mindre arbeten i Borghamn. Arbetet med stensättningen på Skänningegatan pågår och ytterligare en etapp beräknas kunna utföras under 2008. Upprustningen av koloniområdet på Birgittastranden kommer att pågå under hösten.

### Framtiden

Nämndens framtida arbete kommer att påverkas av andra nämnders beslut om bl.a. lokalbehov och servicegrad.

Arbetet med att minska kommunens energiförbrukningar på anläggningar och fastigheter kommer att vara prioriterat. Samarbetet med Motala kommuns VA-enhet har påbörjats och kommer att utvecklas ytterligare. Planering för samgåendet med Vadstena Fastighets AB har startat och kommer att pågå under en längre period.

### Investeringsredovisning

Investeringsredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008	Budgetavvikelse 2008
Nettokostnad	-4 271	-3 236	-12 745	-12 745	0

### Kommentar

Det enskilt största projektet är exploatering av etapp 2 av Drottningmarken som förhoppningsvis kommer att starta under hösten 2008, samt att kostnaderna för ishallens kylkompressorer inte är slutreglerade.

Nämnden har under året fått 580 tkr från kommunstyrelsens anslag för oförutsedda investeringsmedel. Detta har gått till inköp av lastbil och belysning till sporthallens grusplan.

## Bygg- och miljönämnden

Ordförande: Gary Sparrborn (m)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter	878	1 711	1 386	1 436
Kostnader	-2 372	-3 952	-3 871	-3 921
<i>varav kapitalkostnader</i>	-22	-25	-34	-34
<b>Nettokostnad</b>	<b>-1 494</b>	<b>-2 241</b>	<b>-2 485</b>	<b>-2 485</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>211</b>	<b>0</b>	

### Ekonomi

Allmänt förväntas bygg- och miljönämnden visa ett balanserat resultat mot tilldelad ram 2008. Plan- och bygglovsenheten förväntas visa ett visst underskott mot budget vad avser intäkter, medan miljö- och hälsoskydds-enheten förväntas visa ett motsvarande överskott avseende dels intäkter, dels ett visst överskott avseende personalkostnader.

#### *Plan- och bygglovsenheten*

Enheten förväntas visa lägre intäkter än budgeterat beroende på att nybyggnationen legat på en något lägre nivå än förväntat. Detta leder till lägre bygglovsavgifter än budgeterat. Verksamheten förväntas också visa ett visst överskott avseende personalkostnader.

#### *Miljö- och hälsoskydds-enheten*

Enheten förväntas visa ett överskott mot budget i form av avgifter för framförallt livsmedelstillsyn.

### Verksamhet

#### *Plan och bygglovsenheten*

Under perioden har detaljplaner utarbetas för bl.a. Tegellöten 1 (återvinningscentral). Andra större arbeten som har påbörjats är:

- Planprogram för hamn och slottsområdet
- Arbetsplan för förbifarten tillsammans med Vägverket
- Översiktsplan för vindkraft

#### *Miljö- och hälsoskydds-enheten*

Inom enheten har arbete med bl.a. följande utförts under året:

- Uppdatering av tillsynsutredningen
- Inventering av farligt avfall
- Vatten och avloppsfrågor, nya riktlinjer/föreskrifter
- Inspektion av ett stort antal livsmedelsanläggningar
- Bekämpningsmedelsprojekt i detaljhandeln
- Djurskydd, arbete med avvecklingsplan för övergång till Länsstyrelsen

### Framtiden

#### *Plan- och bygglovsenheten*

Framtagande av en ny översiktsplan bör påbörjas inom en snar framtid för att främja kommunens möjligheter till utveckling och framtagande av visioner och idéer.

De stora och arbetskrävande projekten med förbifarten och hamn- och slottsområdet kommer att fortsätta även under 2009.

*Miljö- och hälsoskyddsenheten*

Bedömningen är att det under år 2008 och framåt kommer att krävas ökade resurser för att klara och möta de förändringar i lagstiftningen som berör bl. a. miljö- och hälsoskydd. Stora resurser kommer också att behövas tas i anspråk under lång tid för att klara och leva upp till den nya EU-lagstiftningen på livsmedelsområdet.

**Investeringsredovisning**

<b>Investerings- redovisning tkr</b>	<b>Utfall 2008-08</b>	<b>Bokslut 2007</b>	<b>Prognos 2008</b>	<b>Budget 2008</b>	<b>Budget- avvikelse 2008</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>-81</b>	<b>-60</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>

**Kommentar**

Ingen avvikelse mot budget förväntas.

## Kulturnämnden

Ordförande: Karin Fornander Sundberg (s)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter	222	2 208	290	290
Kostnader	-4 350	-9 267	-6 203	-6 130
varav kapitalkostnader	-53	-125	-74	-71
<b>Nettokostnad</b>	<b>-4 128</b>	<b>-7 059</b>	<b>-5 913</b>	<b>-5 840</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-1 204</b>	<b>-73</b>	

### Ekonomi

Prognosen för 2008 visar ett underskott på 73 tkr vilket beror på kostnader för datanät och nödvändiga inköp av datorer på biblioteket.

### Verksamhet

#### ***”Kulturnämnden ska främja kulturlivet för alla invånare i kommunen”***

Under årets första åtta månader har nämnden arrangerat, och i samarrangemang, Valborgsmässofirande, Nationaldagsfirande, samt konserter i Gottfrid Larssongården. Vidare har arrangerats konstutställningar och programverksamhet på biblioteket samt i samarbete med föreningar Bok- och Kulturvecka.

#### ***”KN ska aktivt stödja och samordna barn- och ungdomskultur”***

Kulturnämnden har hittills under året arrangerat fem teaterföreställningar för barn och ungdomar samt lämnat bidrag till teaterbesök för eleverna på gymnasiet.

Barn – och ungdomsbibliotekarien har arbetat med läsfrämjande åtgärder på olika sätt inom barnomsorg och skolans olika stadier.

På musikskolan har 110 elever undervisats. Musikskolan har gett ett antal konserter och medverkat med marschorkester och drillflickor på Valborg- och nationaldagsfirande.

### Framtiden

Planering för fortsatt drift av bibliotek, musikskola och programverksamhet samt att under hösten 2008 planera den kulturella verksamheten för 2009. En uppgradering av bibliotekssystemet är nödvändig i och med att leverantören inte längre erbjuder support.

## Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Yvonne Stolt (s)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter	18 350	37 126	33 427	36 925
Kostnader	-107 950	-174 498	-171 304	-170 736
varav kapitalkostnader	-2 471	-3 732	-3 678	-3 658
<b>Nettokostnad</b>	<b>-89 600</b>	<b>-137 372</b>	<b>-137 877</b>	<b>-133 811</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-3 669</b>	<b>-4 066</b>	

### Ekonomi

Prognosen för helår 2008 hamnar på minus 4,6 mnkr, inklusive omställningskostnader på 1,5 mnkr. Omställningskostnaden består dels av ombyggnad av en förskola för att klara sammanslagning till större enheter (250 tkr) och dels av avvecklingskostnader för övertalig personal. Prognosen bygger på den personaltäthet som beslutats i nämnden för höstterminen. Det innebär att vi totalt minskat 15,98 tjänster sedan våren 2008. Minskningen har skett genom naturlig avgång. Prognosen innefattar också kostnader för elevstödsresurser så långt som är känt i augusti. Vadstenagymnasiet beräknas hålla sin budget i balans medan Stockslycke vandrarhus beräknas ge ett underskott på ca 0,5 mkr. Vandrarhuset kommer att avvecklas från barn- och utbildningsnämndens verksamhet.

I utfallet har delar av Rödornets lokaler avvecklats vilket ger en marginell kostnadssänkning av hyrorna för året.

### Verksamhet

Verksamhetsplanens mål för 2008 är kopplade till fyra utvecklingsområden med för varje område specificerade mål.

I enheternas redovisningar av måluppfyllelsen framgår att man kommit olika långt i arbetet med att nå målen. Varje år genomför barn- och utbildningsförvaltningen enkätundersökningar riktade till barn/elever och föräldrar i syfte att mäta kvalitet och måluppfyllelse inom de fyra utvecklingsområdena.

Här följer en sammanfattning av resultaten:

#### *Utvecklingsområde 1: Delaktighet och inflytande*

Mål: Utveckla elevinflytande på olika nivåer i skolan.

*Måluppfyllelse:* På samtliga enheter pågår arbete med att ge barn/elever och föräldrar möjlighet till delaktighet och inflytande. Detta sker genom deltagande i planering av skolarbetet samt möjlighet att påverka och framföra åsikter via klass-/elev-/skol- och inflytanderåd. Enkätsvaren tyder på relativt god måluppfyllelse. Arbetet måste ske kontinuerligt, eftersom elevernas krav på delaktighet och inflytande ökar med stigande ålder och mognad. Utvecklingsarbetet fortsätter främst på gymnasieskolan.

#### *Utvecklingsområde 2: Arbetsmiljö*

Mål: På samtliga nivåer i skolan arbetar man genomgående med flexibla lösningar.

*Måluppfyllelse:* I verksamheten strävar man efter att undvika stress genom olika åtgärder. Detta kan bestå av diskussion runt värdegrundsfrågor, schemaläggning med hänsyn tagna till faktorer som är stressframkallande t.ex. längd på raster och måltidsuppehåll, fördelning av olika ämnen under skoldagen. Likabehandlingsplaner och antimobbingsplaner har tagits fram för att lägga grunden till ett gott psykosocialt arbetsmiljö. Beträffande den fysiska arbetsmil-

jön är måluppfyllelsen mindre god. Samtliga skollokaler är i behov av översyn och upprustning för att en ändamålsenlig verksamhet skall kunna bedrivas där.

### **Utvecklingsområde 3: Pedagogik och kunskapsutveckling**

Mål: Med målsättning att skapa en gemensam värdegrund och en hållbar struktur, som tydligt går som en röd tråd genom hela förskolan/skolan fortsätter och intensifieras arbetet genom olika nivåövergripande utbildningstillfällen och insatser. Det långsiktiga skolutvecklingsarbetet syftar till att skapa en helhetssyn och kontinuitet i arbetet runt barnen/eleverna.

Mål: Tydliga rutiner och arbetssätt tas fram runt barn/elever i behov av särskilt stöd.

Mål: Inom verksamheten tas en plan fram för att kunna ta emot och integrera barn/elever med utländsk bakgrund.

Mål: En kompetens-/försörjnings- och anpassningsplan tas fram.

Mål: I förskolan läggs grunden till en hälsosam livsstil med fysisk aktivitet och bra matvanor.

Mål: Ett vuxenutbildningsråd inrättas.

Mål: En plan för grundskolans prao samt för gymnasieskolans och vuxenutbildningens vägledning tas fram.

*Måluppfyllelse:* De olika insatserna för skolutveckling bidrar till god pedagogisk verksamhet och kunskapsutveckling. Detsamma gäller den höga andelen av behörig personal. Arbetet med Röda tråden bidrar till att öka personalens förståelse för skolverksamhet på samtliga nivåer. Detta arbete skall ständigt pågå samtidigt som nya utvecklingsinsatser startar (kunskap och bedömning, processledning och matematikutveckling).

Arbetet med Spiran inom förskolan fortsätter. Rutiner och arbetssätt för att tillgodose stödbehoven hos olika elevgrupper, en plan för att kunna stödja elever med utländsk bakgrund och kompetensutvecklingsplaner är under utarbetning. Vuxenutbildningsråd har bildats. Planeringsarbetet angående prao och vägledning har påbörjats. I förskolan finns numera en stark medvetenhet om kost och hälsa hos personalen.

Enkätsvaren kopplade till pedagogik och kunskapsutveckling visar ett positivt resultat. Majoriteten av eleverna är nöjda med sin undervisning och det stöd de får vid behov.

### **Utvecklingsområde 4: Kvalitetsutveckling**

Mål: Arbetet med verksamhetsanalysens förbättringsområden påbörjas.

Mål: Kommunens skolplan implementeras inom hela verksamhetsområdet.

*Måluppfyllelse:* Enligt årsplanen för utvärdering som antagits av barn- och utbildningsnämnden skall resultatmätningar och redovisningar göras vid fastställda tidpunkter under året. Resultaten skall föra redovisning i nämnden ha analyserats av ansvarig chef och berörd personal och förslag på förbättringsåtgärder skall ha tagits fram. Enheterna har kommit olika långt med detta i sin kvalitetsutveckling. Med verksamhetsanalysens resultat som bas bör kvalitetsarbetet ses över för att en fullständig måluppfyllelse skall vara möjlig.

### **Framtiden**

Framtiden på kort och lång sikt präglas av att inom angiven kostnadsram utveckla verksamheten inom de ovan angivna utvecklingsområdena; delaktighet och inflytande, arbetsmiljö, pedagogik och kunskapsutveckling samt kvalitetsutveckling. Genom att kontinuerligt arbeta på detta sätt når vi efterhand målet god ekonomisk hushållning för Vadstena kommun genom den samhällsekonomiska vinst vi gör genom att lägga resurser tidigt på människors utveckling i stället för efter att problem har uppstått.

För att hålla jämna steg med det minskande elevantalet kommer under hösten förhandlingar att inledas för att minska personalstyrkan med ytterligare fem tjänster inför hösten 2009. Fram till hösten 2011 kommer behovet av lärartjänster att minska med ytterligare 7,89 tjänster för att hålla nu beslutad lärartäthet.

En handlingsplan måste tas fram för att kunna möta eventuella förändringar inom gymnasieskolan betingade av kommande regeringsbeslut, vilka kan komma att påverka kommunens egen gymnasieskola. Arbetet med skolans ansökan om riksrekrytering görs under hösten 2008. I händelse av att riksrekrytering inte kommer till stånd påbörjas även under hösten 2008 arbetet med en alternativ plan för Vadstenagymnasiet.

**Investeringsredovisning**

Investerings- redovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008	Budget- avvikelse 2008
Nettokostnad	-173	-106	-250	-250	0

**Kommentar**

Investeringar förväntas genomföras enligt plan.

## Socialnämnden

Ordförande: Tommy Palmqvist (s)

### Driftredovisning

Driftredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Intäkter	35 775	50 515	53 191	49 039
Kostnader	-104 793	-147 069	-156 195	-150 543
varav kapitalkostnader	-1 234	-1 893	-1 893	-1 885
<b>Nettokostnad</b>	<b>-69 018</b>	<b>-96 554</b>	<b>-103 004</b>	<b>-101 504</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-1 750</b>	<b>-1 500</b>	

### Ekonomi

I delårsbokslutet är avvikelsen -1,2 mnkr mot budget.

En helårsprognos för socialnämnden visar på ett underskott motsvarande 1,5 mnkr med nu kända förutsättningar. Resultatet är beroende av efterfrågan på och beslut om bistånd i olika former vilket medför att helårsprognosen kan visa på stora variationer under året. I prognosen har hänsyn tagits till nu kända förutsättningar avseende kostnader och intäkter. Den bygger även på förutsättningar avseende antal brukare/timvolym/ vård dygn m.m. som är kända vid prognostillfället inom respektive verksamhet.

När det gäller det beräknade underskottet på 1,5 mnkr är 1 mnkr hänförliga till verksamheter inom individ- och familjeomsorgen samt kommunens psykiatriansvar och resterande 500 tkr kan hänföras till äldreomsorgen.

Avvikelsen på - 1 mnkr för individ- och familjeomsorgens verksamheter är hänförliga till nya beslut avseende placeringar i olika former och som till viss del har kunnat kompenseras av minskade personalkostnader på grund av vakanser under året.

Inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade finns både plus- och minusposter som tillsammans ger ett beräknat underskott på 500 tkr. De delar som visar underskott i prognosen är bl. a. kostnaderna för utskrivningsklara d.v.s. de personer som förklarats färdigbehandlade på sjukhus som kommunen har betalningsansvar för till dess de kan beredas plats i kommunens verksamheter. Övriga delar som visar underskott är hemtjänsten, tekniska hjälpmedel och sjuksköterskeenheter. Dessa underskott täcks till viss del bl. a. genom intäkter för hum.platser (sålda platser till annan kommun) som för närvarande är två stycken. Kostnadsbildden avseende socialnämndens verksamhet kan snabbt ändras genom nya beslut om insatser. Det vi särskilt vill peka på är ansvaret för kommunpsykiatrin, där kommunerna får ta ett ökat och därmed även ökade kostnader, med anledning av ny lagstiftning. Nya beslut om insatser inom LSS-verksamheten och individ- och familjeomsorgen innebär oftast höga kostnader. Utskrivningsklara är en post som även under hösten kan innebära höga kostnader men som idag är svåra att bedöma.

### Verksamhet

#### *Administration och nämndens verksamhet*

Socialnämnden har hållit sex sammanträden under perioden, varav en heldag där samtliga enhetschefer deltog och presenterade de olika verksamheterna. Socialnämnden har i anslutning till ordinarie sammanträde besökt de olika verksamheterna. Socialnämndens utskott har hållit sju sammanträden.

#### *Individ-och familjeomsorgen*

Verksamheten beräknas visa ett underskott avseende institutionsplaceringar för vuxna samt avseende placeringar av barn och ungdomar. I budget för 2008 finns utrymme för en årsplacering av vuxna samt för fem årsplaceringar av barn och ungdomar i familjehem. Utöver detta har socialnämndens utskott fattat beslut om ytterligare placeringar av både barn och vuxna.

Försörjningsstödet bedöms vid prognostillfället inte avvika från budget för 2008. Uppmärksamhet bör riktas mot situationen på arbetsmarknaden och planerade/genomförda förändringar i socialförsäkringssystemet utifrån att dessa faktorer kan komma att påverka utfallet av kostnader för försörjningsstödet. Övriga kostnader inom individ- och familjeomsorgen bedöms motsvara budget. Det finns för närvarande inga planerade verksamhetsförändringar inom individ- och familjeomsorgen.

#### *Färdtjänst*

Budget avseende färdtjänst bedöms ge ett nollresultat.

#### *Omsorgen om funktionshindrade*

LSS-verksamheten (LSS-lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) expanderade kraftigt i volym och ekonomiskt under 2006 och 2007, främst beroende på ökad ärendemängd gällande personlig assistans. Situationen har under 2008 stabiliserats. Med bibehållen verksamhet under resten av året pekar prognosen på ett nollresultat för LSS-verksamheten och för Mårtens dagcenter. Under året har två ärenden gällande personlig assistans övergått till privata utförare.

LSS-boendet Aspen har samtliga fem platser köpta av andra kommuner. Verksamheten har ett väl fungerande och etablerat samverkanssätt med berörda placeringskommuner. Innehållet i verksamheten baseras på de boendes individuella planer vilka syftar till att innehållet i verksamhet för de boende ska hålla hög och god kvalitet. Verksamheten har en fungerande sysselsättningsdel vilken tillgodoser de boendes behov av sysselsättning. Genom samverkan med flera samarbetspartners erhåller Aspen uppdrag vilka i sin tur skapar sysselsättningsmöjligheter för de boende.

LSS-boendet Kalkhagen har efter tillbyggnad fem platser. Under 2008 har verksamheten ny arbetsledning samt att all personal har nyrekryterats. Verksamheten har genom dessa förändringar arbetat med att forma innehållet i verksamheten, allt med ett tydligt brukarperspektiv.

#### *Äldreomsorg*

Under sommaren har efterfrågan på platser i särskilt boende ökat markant. Detta har yttrat sig genom ökat tryck och viss stagnation på korttidsenheten Linnäs. Kommunen har fått betala för ett antal utskrivningsklara personer på sjukhus vilket är förenat med betydande kostnader. Åtgärder som vidtagits för att komma tillrätta med situationen är överflyttning av all växelvård till Wasagården. Renovering av enheten Stugan har påbörjats på Wasagården vilket innebär ett tillskott på åtta platser i form av trygghetsboende. Kvalitetsarbete i form av social dokumentation, genomförandeplaner, utbildning i demensvård och handledning i vardagsrehabilitering pågår. Funktionen samordnare har utsetts på samtliga enheter inom äldreomsorgen. Kommunens deltagande i jämförande nätverk är till god hjälp för utveckling och uppföljning och av äldreomsorgen.

För verksamheterna Wasagården och Vätterngården är ekonomin i balans. De ekonomiska underskott som nämns ovan, har för hemtjänsten sin orsak i större ärendemängd än vad som ryms inom verksamhetens ram. Sjuksköterskeenheter har haft högre kostnader än vad som budgeterats för ob-tilllägg och introduktion av nya medarbetare. Hjälpmedelskostnaderna för både äldreomsorg och omsorgen om funktionshindrade har ökat bl. a. genom ny leverantör av hjälpmedel och högre kostnader för paramedicinska tjänster.

#### *Måluppfyllelse*

Socialnämnden har antagna strategiska mål och verksamhetsmål. Till verksamhetsmålen har handlingsplaner upprättats. Uppföljning av handlingsplanerna pågår för närvarande på samtliga enheter.

## Framtiden

### *Administration och nämndens verksamhet*

Socialnämnden kommer att fortsätta med de verksamhetsbesök som planeras halvårsvis. Detta arbetssätt inleddes våren 2007 och planeras att fortsätta i samma form. Besöken är ett alternativ till den tidigare lösningen med kontaktpolitiker som var knutna till respektive verksamhet. En heldag är planerad under hösten där enhetscheferna ska delta och där budgeten för 2009 ska diskuteras.

### *Individ-och familjeomsorgen*

Utvecklingsarbetet gällande samverkan med olika samverkanspartners kommer att fortgå och specifikt omkring området gällande socialnämndens psykiatriansvar. Detta arbete är inlett och kommer att intensifieras genom bl. a. att ny lag trädde i kraft 1 september men också beroende på att målgruppen psykiskt funktionshindrade inte är tydligt identifierad och heller inte verksamheten omkring målgruppen. Vidare kommer utvecklingsarbetet att innehålla förfining av utredningsinstrument gällande behovsbedömningar i relation till gällande lagstiftningar.

Ett utvecklingsområde som berör både individ-och familjeomsorgen och omsorgen om funktionshindrade är avsaknaden av sysselsättningsalternativ, vilken för några målgrupper är en rättighet enligt lag. Ansökan om medel är inlämnad till Europeiska socialfonden och besked angående ansökan ska lämnas till socialnämnden hösten 2008. Ett positivt besked kan ge möjligheter att förbättra situationen i sysselsättningsfrågan.

### *Omsorgen om funktionshindrade*

På ett övergripande plan kommer med all sannolikhet LSS-kommitténs nyligen lämnade betänkande att påverka socialnämndens verksamheter på olika sätt. Det slutliga resultatet av kommitténs förslag bör noga följas och eventuella förändringar och förstärkningar kan komma att bli aktuella inom socialnämndens båda verksamhetsområden. Enligt LSS-kommitténs betänkande bör en ny LSS-lagstiftning träda i kraft 1 januari 2010.

För samtliga verksamheter inom omsorgen om funktionshindrade kommer utbildning i social dokumentationen att pågå under 2008.

Inom LSS-verksamheten kommer från den 1 oktober korttidsverksamheten successivt utföras i egen regi i dagcenter Mårtens lokaler, istället för att avtal tecknas med Motala kommun. Huvudskälet till förändringen är ökat behov som inte kan tillgodoses genom tjänsteköp.

LSS-boendet Aspen planerar för att utveckla verksamheten genom att ha en satellitlägenhet knuten till verksamheten.

LSS-boendet Kalkhagen kommer inom befintlig budget att öka sysselsättningsgraden för några medarbetare med syfte att följa gällande lagstiftning om omvårdnad och service för de boende på Kalkhagen.

### *Äldreomsorg*

Behovet av demensplatser är stort. Fler platser inom särskilt boende kan behöva tas i anspråk till såväl korttidsboende som permanent boende för dementa. I takt med det ökande antalet äldre kommer hemtjänsten att behöva personalförstärkning till trygghetsboende och ordinärt boende. Äldreomsorgen behöver ta vara på befintliga resurser för att klara av den framtida efterfrågan på äldreboende. Marklägenheterna vid Wasagården är en boenderesurs för äldre som kan utvecklas i samarbete med Vadstena Fastighets AB.

Socialförvaltningen har sagt upp avtalet med landstinget om köp av paramedicinska tjänster. Kommunen kan med hjälp av statliga stimulansmedel rekrytera arbetsterapeut och sjukgymnast. Det ger nya möjligheter dels genom närhet till professionell rehabilitering, handledning och hjälpmedelsutprovning och dels att kunna bilda ett kommunalt rehabiliteringsteam.

Personer på särskilt boende planeras på sikt att få individuellt bistånd. Dokumentationen sker i dag på papper vilket är både ineffektivt och otidsenligt. Ett databaserat dokumentationssystem finns med i framtidsplaneringen.

Kvalitetsarbetet som fått bra start genom jämförande nätverk kommer att utvecklas i form av regelbundna brukarundersökningar. Detta i kombination med Socialstyrelsens årliga redovisning av Äldreguiden ger bra vägledning för det fortsatta kvalitetsarbetet.

Förebyggande arbete i form av hembesök till personer över 80 år kommer att genomföras med början hösten 2008. Dagverksamheterna på Wasagården är efterfrågade och behöver utvecklas för att kunna ta emot fler personer. Utöver dessa enheter är målet att på sikt komplettera med en öppen dagverksamhet enbart för social samvaro.

Äldreomsorgens medarbetare kommer under 2008 – 2009 att utrustas med arbetskläder.

### Investeringsredovisning

Investeringsredovisning tkr	Utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008	Budgetavvikelse 2008
Nettokostnad	-21	-979	-171	-321	150

#### Kommentar

I 2008 års investeringsbudget är planerat inköp av begagnad bil, inventarier inom äldreomsorgen och utveckling av dataprogrammet Omfale. Utredning av nyttjande och behov av ny bil pågår och inköp planeras under året. Även inköp av inventarier till äldreomsorgen planeras att ske under året. När det gäller utveckling av Omfale som var beräknad till 150 tkr så pågår en totalöversyn av datasystem för våra verksamheter och detta kommer inte att bli klart under året. Det kan bli aktuellt att inköpa en HSL-modul till Omfale beroende vad resultatet av utredningen blir, men det blir inte klart under detta år.

## Finansförvaltningen

Driftredovisning tkr	Netto utfall 2008-08	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2008
Nettointäkt	211 182	299 433	310 077	307 627
Budgetavvikelse		4 064	2 450	

### Ekonomi och verksamhet

Finansförvaltningen förväntas redovisa ett överskott på 2,5 mnkr för helåret 2008.

Slutavräkningen av kommunalskatten för 2007 och 2008 är enligt senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting negativ för Vadstenas del. Skatteintäkter inklusive utjämning beräknas ge 1,3 mnkr mindre än budget. Finansnettot beräknas ge ett överskott på 375 tkr.

Prognostiserade 2,2 mnkr av kommunens pensionskostnader finns inte med i budgeten varför detta blir ett underskott. Det stora överskott finns på anslaget för årets löneökningar som redovisar ett plus på 5 mnkr.

### Framtiden

Prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting som kom i augusti redovisade en sänkning av skatter och utjämningsbidrag för såväl 2008 som kommande år jämfört med tidigare prognoser. Det visar att intäktsökningen bromsas in vilket på sikt kommer att påverka kommunens ekonomi. Den höga inflationen bidrar också till ökade pensionskostnader då pensionerna ska värdesäkras. Samtliga lån har bunden ränta vilket gör att kommunen inte påverkas i någon högre grad av den finansoro som råder. Däremot kan kommunen dra fördel av högre inlåningsräntor.