

Tillkännagivande av kommunfullmäktiges sammanträde

Välkommen till sammanträde med kommunfullmäktige, måndag 13 oktober 2025, klockan 18:30 i digitalt sammanträde via Teams.

Sammanträdet är offentligt och allmänheten hälsas välkommen. Det går även att följa sammanträdet via webb-TV på kommunens webbplats, www.savsjo.se. [Läs mer om hur vi behandlar dina personuppgifter](#)

Ersättare meddelas för kännedom. Företrädare för fackliga organisationer kallas till samverkansgrupp.

Ärendelista

Inledning

- 1 Upprop samt val av justerare
- 2 Godkännande av ärendelista
- 3 Omvänd acklamation vid omröstningar
- 4 Meddelanden

Inkomna motioner, interpellationer och medborgarförslag

- 5 Medborgarförslag om att skydda Djurgårdsområdet 3 - 5

Valärenden

- 6 Information om utsedd ersättare efter Majvor Skog (S) 6 - 10
- 7 Begäran av avsägelse politiskt uppdrag, Petra Gustavsson (M) 11 - 14

Beslutsärenden

- 8 Sammanträdesplan för år 2026 15 - 17

9	Kapitalisering av Kommuninvest ekonomisk förening	18 - 33
10	Höglandsförbundets verksamhets- och investeringsplan för 2026-2028 med budget för 2026.	34 - 70
11	Delårsrapport 2025	71 - 184
12	Revidering av tomttaxa inför år 2026	185 - 205
13	Redovisning av obesvarade motioner och medborgarförslag per augusti 2025	206 - 208
14	Medborgarförslag om övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen.	209 - 221

Övrigt

15	Godkänna mötets genomförande	
----	------------------------------	--

Välkommen!

Stefan Gustafsson (KD)

Ordförande

Magdalena Gustafsson

Sekreterare

§ 67

Diarienummer: KFP 2025/350

Medborgarförslag om att skydda Djurgårdsområdet

Kommunfullmäktiges presidium beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att överlämna medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Medborgarförslaget inkom till Sävsjö kommun den 11 september 2025.

Förslagsställaren föreslår att Djurgårdsområdet skyddas från avverkning, förutom den skötsel som behövs för säkerhet och naturvård. Området bör utvecklas till att bättre kunna användas som rekreation, friluftssporter och naturupplevelser, för både unga och gamla.

Beslutsunderlag

1. Medborgarförslag inkommit 11 september 2025.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Medborgarförslag

✓ 1. Medborgarförslag

Medborgarförslag

Jag är medveten om att ett medborgarförslag är en allmän offentlig handling. Personuppgifter kan komma att publiceras på kommunens webbplats.

Beskriv och motivera ditt medborgarförslag

Motivera varför du anser att förslaget ska genomföras och hur det i så fall ska kunna ske.

Skydda Djurgårdsområdet

Djurgårdsområdet är en av Sävsjöbornas viktigaste platser för rekreation och friluftsliv. Här promenerar, springer, orienterar och cyklar (mountainbike) många människor. Det är inte enbart elljusspåret med dess grusade vägar som nyttjas, utan även stigar som löper kors och tvärs i området från Djurgårdsstugan till smalspåret. Detta är en plats där vi kan komma nära naturen, hitta lugn och få ny energi i vardagen.

På senare tid har det dock förekommit avverkning i området, vilket riskerar att förstöra både naturupplevelsen och möjligheterna till motion och friluftssport. Om vi förlorar detta grönområde förlorar vi också en del av vår gemensamma livskvalitet.

Jag föreslår därför att kommunen skyddar Djurgårdsområdet från avverkning, förutom den skötsel som verkligen behövs för säkerhet och naturvård. Området bör i stället utvecklas för att ännu bättre kunna användas till rekreation, friluftssport och naturupplevelser för både unga och gamla.

Djurgårdsområdet är en tillgång vi inte får slarva bort. Låt oss bevara och utveckla det för framtida generationer.

✓ 2. Personuppgifter

Personuppgifter

Förnamn

Lars David

Efternamn

Kronehäll

Adress

HEMBYGDSVÄGEN 11

Postnummer och ort

576 32 Sävsjö

Telefon

0706851568

E-postadress

dkronehall@gmail.com

Mobiltelefon

0706851568

Notifieringar

E-post

Personuppgiftshantering

Personuppgifter som behandlas

- Namn
- Adress
- E-postadress
- Personnummer
- Telefonnummer
- Mobilnummer

Ändamålet med behandlingen

Vid handläggningen av ditt ärende registreras och behandlas de personuppgifter som framgår av informationen ovan. Behandlingen sker i det ärendehanteringssystem som verksamheten använder för handläggning av ditt ärende.

Rättslig grund för behandlingen

- En arbetsuppgift av allmänt intresse ska kunna utföras

Lagringstid

- För evigt

Mottagare av personuppgifter

Sävsjö kommun avser att genomföra en personuppgiftsbehandling som rör dig. Informationen samlas in av kommunledningskontoret som nås via Sävsjö kommuns växel, telefon 0382-152 00 eller e-post kommun@savsjo.se. Sävsjö kommuns dataskyddsombud nås via Höglandsförbundet, telefon 0381-679 500 eller e-post dataskyddsombud@hoglandet.se. Information om dataskyddsombudet finns på www.hoglandet.se.

Du har rätt att kontakta Sävsjö kommun för att få information om vilka uppgifter om dig som finns registrerade. Du har också rätt att få felaktiga uppgifter rättade eller i vissa fall raderade.

Övriga upplysningar

Personuppgifterna kommer inte att föras över till tredje land.

Personuppgiftsansvarig

Kommunstyrelsen

Jag har tagit del av ovanstående information och godkänner behandlingen av personuppgifter



Länsstyrelsen
Jönköpings län

Beslut

Datum
2025-09-25

Diarienummer
7723-2025

Sävsjö kommun
kansli@savsjo.se

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen i Jönköpings län beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 25 september 2025 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Sävsjö kommun

Parti: Arbetarepartiet-Socialdemokraterna

Avgången ersättare: Majvor Elisabet Skog

Ny ersättare: Eddie Windborg

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Sävsjö kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Majvor Elisabet Skog har av sagt sig uppdraget.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Begäran om entledigande hos fullmäktige

Om du av någon anledning inte vill vara ledamot eller ersättare för ledamot i fullmäktige ska du vända dig till fullmäktige i den kommun eller region som du blivit utsedd i och begära att du önskar avgå.

När fullmäktige beslutat om ditt entledigande kommer länsstyrelsen att utse en ny ledamot eller ersättare.

Om du däremot anser att länsstyrelsens beslut är felaktigt på något sätt, t.ex. att beslutat om att fastställa valresultatet inte har följts när en ny ledamot eller ersättare har utsetts, kan du överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Du kan överklaga beslutet

Se nedan information om hur du överklagar.

Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Petter Agurén.

Kopia till

Arbetarepartiet-Socialdemokraterna
Eddie Windborg

Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen i Jönköpings län antingen via e-post; jonkoping@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen i Jönköpings län, 551 86 Jönköping.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, jonkoping@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-223 60 00. Ange diarienummer 7723-2025.

Aktuella ledamöter och ersättare

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kommun/region: Sävsjö

Valkrets: Sävsjö

Parti: Arbetarepartiet-Socialdemokraterna

Invalsdatum: 2025-09-25

Ledamot

Sjögren, Susanne

Mohialdeen, Samer Saad Mohialdeen

Hvirf, Kerstin

Häll, Göran

Erliksson, Victor

Ivarsson, Lars Per-Otto

Ljungquist, Jari

Johansson, Eva

Ersättare

1. Krafft, Sven

2. Luca, Elena Andreea

3. Sjögren, Björn Christer

4. Windborg, Eddie *

§ 152

Diarienummer: KF 2025/266

Avsägelse av politiskt uppdrag – Majvor Skog (S)

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna Majvor Skogs (S) avsägelse från uppdraget som ersättare i kommunfullmäktige, samt

att anhålla om ny röstsammanräkning hos Länsstyrelsen för ny ersättare i kommunfullmäktige efter Majvor Skog (S).

Sammanfattning

Majvor Skog (S) har inkommit med en avsägelse av politiskt uppdrag i kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag från valberedningen, 15 september 2025
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, 27 juni 2025
3. Inkommen avsägelse från Majvor Skog (S), 26 juni 2025

Beslutet skickas till

Berörda ersättare
Länsstyrelsen i Jönköpings län

Avsägelse politiskt uppdrag – Petra Gustavsson (M)

Förslag till beslut

valberedningen föreslår kommunfullmäktige

att godkänna Petra Gustavssons (M) avsägelse från uppdraget som ersättare i kultur- och fritidsnämnden, samt

att till ny ersättare i kultur- och fritidsnämnden utse Anders Lundgren (M).

Sammanfattning

Petra Gustavsson (M) har inkommit med en avsägelse av politiska uppdrag i kultur- och fritidsnämnden. Moderaterna har föreslagit Anders Lundgren (M) som ny ersättare i kultur- och fritidsnämnden.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 6 oktober 2025
2. Information från Moderaterna gällande ändring av uppdrag, daterad 3 oktober 2025

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Handläggare

Magdalena Gustafsson
Kanslisamordnare
Kommunledningskontoret
magdalena.gustafsson1@savsjo.se
0382-15197

Ansvarig chef

Maria Thulin
Kanslichef

Politiska uppdrag - Avsägelse

✓ 1. Politiskt uppdrag

Jag vill avsäga mitt uppdrag i

Partitillhörighet

Moderaterna

Jag har uppdrag i

Nämnd

Ange vilken nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Jag avsäger mig uppdrag från och med

Din avsägelse gäller från och med kommunfullmäktigesammanträdet som behandlar ärendet. Vill du senarelägga din avsägelse kan du välja ett datum här. Datumet är endast ett förslag. Anger du inget datum så tar vi upp din avsägelse på nästkommande kommunfullmäktige.

Datum

2025-10-06

Kvarvarande uppdrag

kommunfullmäktige

Kontaktuppgifter

Personnummer

[Redacted]

Förnamn

Petra Karin Eva

Efternamn

Gustavsson

Telefon

-

E-postadress

petra.gustavsson@savsjo.se

Mobiltelefon

-

Notifieringar

E-post

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: Petra Karin Eva Gustavsson

Person ID: [REDACTED]

Datum: 2025-10-06 12:13

Signerad checksumma: SHA-1 16A0ED7D7D56FB82F67CFA87F9E5DC68936ECCE2

From: Mats Hermansson
Sent: 2025-10-03 07:24:40
To: Magdalena Gustafsson
Subject: ny ersättare KoF

Hej Magdalena!

Jag mejlar dig och förvarnar om att Moderaterna byter ut ersättaren i Kultur- och Fritidsnämnden och jag önskar att detta tas med till nästa valberedning/fullmäktige. Jag har i dagsläget ännu inte fått till mig uppsägelsen från nuvarande ersättare men ska fixa detta i helgen så du kan få underlagen senast tisdag nästa vecka.
Förändringarna är:

Nuvarande ersättare Petra Gustavsson lämnar

Ny ersättare för Moderaterna blir Anders Lundgren

Med vänlig hälsning

Mats Hermansson

§ 120

Diarienummer: KS 2025/346

Sammanträdesplan för år 2026

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att godkänna sammanträdesplan för kommunfullmäktige år 2026 och för egen del godkänna kommunstyrelsens egna sammanträdesplan år 2026.

Sammanfattning

Ett förslag till sammanträdesplan för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen avseende år 2026 har samordnats av kommunkansliet. Övriga nämnder har fått möjligheten att yttra sig i planeringen.

För att säkerställa en sammanhållen och strukturerad ärendehantering mellan nämnder, kommunstyrelse och kommunfullmäktige görs det en gemensam planering för det kommande året. Då denna planering är ny bör en enklare utvärdering genomföras vid halvårsskiftet 2026, för att kontrollera om resultatet stämmer överens med det ursprungliga syftet.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 2025-09-18
2. Förslag till sammanträdesplan för 2026

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Sammanträdesplan kommunfullmäktige och kommunstyrelse år 2026

Förslag till beslut

föreslå kommunfullmäktige

att godkänna sammanträdesplan för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen år 2026.

Sammanfattning

Ett förslag till sammanträdesplan för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen avseende år 2026 har samordnats av kommunkansliet. Övriga nämnder har fått möjligheten att yttra sig i planeringen.

För att säkerställa en sammanhållen och strukturerad ärendehantering mellan nämnder, kommunstyrelse och kommunfullmäktige görs det en gemensam planering för det kommande året. Då denna planering är ny bör en enklare utvärdering genomföras vid halvårsskiftet 2026, för att kontrollera om resultatet stämmer överens med det ursprungliga syftet.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 2025-09-18
2. Förslag till sammanträdesplan för 2026

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Handläggare

Magdalena Gustafsson
Kanslisamordnare
Kommunledningskontoret
magdalena.gustafsson1@savsjo.se
0382-15197

Ansvarig chef

Kristin Nilsdotter Isaksson
Biträdande kommundirektör

Vecka	Ärendebredning ks (stoppdatum)	Ks beredande	Ks beslutande	Dialogmöten	KFP	Kf	BUN	KoF	Soc + utskott	MHN	Partisammansatta gruppen	KLG	KLK ledningsgrupp	Central samverkan	Noteringar
2	07-jan (9 jan)		07-jan		07-jan										
3												12-jan			
4		20-jan				19-jan									
5												26-jan	26-jan		
6	02-feb (6 jan)		03-feb		04-feb										
7												09-feb			
8		17-feb				16-feb									
9												23-feb	23-feb		
10	02-mar (6 mar)		03-mar		04-mar										
11												09-mar			
12		17-mar				16-mar									Årsredovisning ks beredande april
13												23-mar			
14													30-mar		
15	07 april (10 apr)		07-apr		08-apr										Årsredovisning ks beslutande april
16												13-apr			
17		21-apr				20-apr									Årsredovisning kf april
18												27-apr	27-apr		
19	04-maj (8 maj)		05-maj		06-maj										
20												11-maj			
21		19-maj				18-maj									Budget ks beredande maj
22												25-maj	25-maj		
23	01-jun (5 jun)		02-jun		03-jun										Budget ks beslutande juni
24												08-jun			
25		16-jun				15-jun									Budget kf juni
26												22-jun			
27													29-jun		
28															
29															
30															
31															
32	03-aug (7 aug)														
33															
34		18-aug										17-aug			
35													24-aug		
36	31-aug (4 sep)		01-sep		02-jun							31-aug			
37															
38		15-sep				14-sep						14-sep			Delårsrapport ks beredande september
39															
40	28-sep (2 okt)		29-sep		30-sep							28-sep	28-sep		Delårsrapport ks beslutande september
41															
42		13-okt				12-okt						12-okt			Delårsrapport kf oktober
43															
44						26-okt						26-okt	26-okt		Konstituerande kommunfullmäktige
45	02-nov (6 nov)		03-nov		04-nov										Verksamhetsplan ks beslutande november
46												09-nov			
47		17-nov				16-nov									Verksamhetsplan kf november
48												23-nov			
49	30-nov (4 dec)		01-dec		02-dec								30-nov		
50												07-dec			
51		15-dec				14-dec									
52															

§ 264

Diarienummer: KSB 2025/291

Kapitalisering av Kommuninvest ekonomisk förening

Kommunstyrelsen beslutar

förelå kommunfullmäktige

att besluta om en ökning av kapitalinsatsen i Kommuninvest ekonomisk förening upp till ett belopp på 1 400 kronor på invånare, till följd av ökat krav på kapitalinsats under åren 2026 till 2028, samt
att utse ekonomichef Benita Jörgensen att genomföra de utbetalningar som krävs för att följa Kommuninvests kapitaliseringsplan i enlighet med beslutet ovan.

Sammanfattning

Sveriges kommuner och regioner har möjlighet att uppta lån i Kommuninvest i Sverige AB som ägs av Kommuninvest ekonomisk förening. Föreningen är en medlemsorganisation som företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor. För att Kommuninvest ska kunna bedriva utlåning krävs att de håller en viss nivå på eget kapital vilket skett via inbetalning av medlemsinsatser. Insatserna bygger på att kommunerna och regionerna får betala in en fastställd nivå som är per invånare. Kommuninvest beslutade år 2020 om att det ska tas fram och beslutas om fyraåriga kapitalplaner för att säkerställa att föreningen håller en tillräcklig nivå på eget kapital utifrån Finansinspektionens krav. Den första kapitaliseringsplanen som togs fram gällde under år 2021 till 2024. Under denna period ökade vårt insatskapital med ca 4 miljoner kronor till 14 430 000 kronor (1 300 kronor per invånare gånger 11 100 invånare). Nu har en ny plan för kapitaluppbyggnad beslutats i Kommuninvest som gäller för år 2025 till 2028. I denna plan framgår att en revidering ska ske av invånarantalet samt att insatskapitalet ska öka till 1 400 kronor per invånare.

Beslutat plan ser ut enligt följande:

År 2025	1 300 kronor/invånare
År 2026	1 300 kronor/invånare
År 2027	1 400 kronor/invånare
År 2028	1 400 kronor/invånare

Under våren 2025 har det framkommit att Kommuninvest inte har behov av att ligga på 1 300 kronor/invånare då de istället riskerar att bli

överkapitaliserat och därför har de beslutat om att sänka nivån för år 2025 till 1 200 kronor/invånare. Det beslutades också att det nya invånarantalet ska avläsas per 2024-11-30. Vid denna tidpunkt hade Sävsjö kommun 11 543 invånare. Så för år 2025 är kravet att vi har en medelsinsats på 13 851 600 kronor (11 543 invånare gånger 1 200 kronor). Det betyder att vi har en överinsats i Kapitalinvest på 578 400 kronor. Detta belopp kan vi inte få utbetalt utan det får stå kvar hos Kommuninvest och vi kan nyttja det när medlemsinsatsen ökar igen.

Följer Kommuninvest beslutad kapitaliseringsplan framåt så kommer medlemsinsatsen att höjas igen till år 2026 till 1 300 kronor per invånare och till år 2027 ska vi ligga på en nivå på 1 400 kronor per invånare. Det innebär att medlemsinsatsen år 2026 blir totalt på 15 005 900 kronor (11 543 invånare gånger 1 300 kronor) och år 2027 blir på 16 160 200 kronor.

Kommunen kommer då behöva betala in till Kommuninvest:
575 900 kronor år 2026
1 154 300 kronor år 2027

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 18 augusti 2025.
2. Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad 2025–2028.
3. Information om kapitalbehov i Kommuninvest 2025
4. Information angående kapitalinsats 2025
5. Insatskapital i Kommuninvest 2025-06-30

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen

Kapitalisering av Kommuninvest 2025-2028

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Att besluta om en ökning av kapitalinsatsen i Kommuninvest ekonomisk förening upp till ett belopp på 1 400 kronor på invånare, till följd av ökat krav på kapitalinsats under åren 2026 till 2028.

Att utse ekonomichef Benita Jörgensen att genomföra de utbetalningar som krävs för att följa Kommuninvests kapitaliseringsplan i enlighet med beslutet ovan.

Sammanfattning

Sveriges kommuner och regioner har möjlighet att uppta lån i Kommuninvest i Sverige AB som ägs av Kommuninvest ekonomisk förening. Föreningen är en medlemsorganisation som företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor. För att Kommuninvest ska kunna bedriva utlåning krävs att de håller en viss nivå på eget kapital vilket skett via inbetalning av medlemsinsatser. Insatserna bygger på att kommunerna och regionerna får betala in en fastställd nivå som är per invånare. Kommuninvest beslutade år 2020 om att det ska tas fram och beslutas om fyraåriga kapitalplaner för att säkerställa att föreningen håller en tillräcklig nivå på eget kapital utifrån Finansinspektionens krav. Den första kapitaliseringsplanen som togs fram gällde under år 2021 till 2024. Under denna period ökade vårt insatskapital med ca 4 miljoner kronor till 14 430 000 kronor (1 300 kronor per invånare gånger 11 100 invånare). Nu har en ny plan för kapitaluppbyggnad beslutats i Kommuninvest som gäller för år 2025 till 2028. I denna plan framgår att en revidering ska ske av invånarantalet samt att insatskapitalet ska öka till 1 400 kronor per invånare.

Beslutat plan ser ut enligt följande:

År 2025	1 300 kronor/invånare
År 2026	1 300 kronor/invånare
År 2027	1 400 kronor/invånare
År 2028	1 400 kronor/invånare

Under våren 2025 har det framkommit att Kommuninvest inte har behov av att ligga på 1 300 kronor/invånare då de istället riskerar att bli överkapitaliserat och därför har de beslutat om att sänka nivån för år 2025 till 1 200

kronor/invånare. Det beslutades också att det nya invånarantalet ska avläsas per 2024-11-30. Vid denna tidpunkt hade Sävsjö kommun 11 543 invånare. Så för år 2025 är kravet att vi har en medelsinsats på 13 851 600 kronor (11 543 invånare gånger 1 200 kronor). Det betyder att vi har en överinsats i Kapitalinvest på 578 400 kronor. Detta belopp kan vi inte få utbetalt utan det får stå kvar hos Kommuninvest och vi kan nyttja det när medlemsinsatsen ökar igen.

Följer Kommuninvest beslutad kapitaliseringsplan framåt så kommer medlemsinsatsen att höjas igen till år 2026 till 1 300 kronor per invånare och till år 2027 ska vi ligga på en nivå på 1 400 kronor per invånare. Det innebär att medlemsinsatsen år 2026 blir totalt på 15 005 900 kronor (11 543 invånare gånger 1 300 kronor) och år 2027 blir på 16 160 200 kronor.

Kommunen kommer då behöva betala in till Kommuninvest:
575 900 kronor år 2026
1 154 300 kronor år 2027

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 18 augusti 2025.
2. Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad 2025-2028.
3. Information om kapitalbehov i Kommuninvest 2025
4. Information angående kapitalinsats 2025
5. Insatskapital i Kommuninvest 2025-06-30

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Handläggare

Marie Hogmalm
Senior ekonom
Kommunledningskontoret
marie.hogmalm@savsjo.se
0382-15229

Ansvarig chef

Pierre Klasson
Kommundirektör



2024-03-05

Kommuninvest ekonomisk förening
Föreningsstämman

Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad

Bakgrund

Vid föreningsstämman ska Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad fastställas.

Förslaget

Förslaget till Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad med riktlinjer och beslutsregler framgår av bilagan till denna skrivelse. Förslaget är framtaget givet att det förslag till förändrade stadgar som föreläggs beslutas av föreningsstämman. Förändringarna i stadgarna innebär att befolkningstalen för medlemskommunerna och regionerna beräknas vart fjärde år. Förslaget till kapitaliseringsplan förutsätter att befolkningstalen beräknas under 2024 för inbetalning 2025.

Tillsammans med lagstiftningen och stadgarna, styr riktlinjerna hur styrelsen och medlemmarna ska agera vid kapitaluppbyggnaden.

Medlemssamråd

Styrelsens förslag till stadgar, behov av kapitaltillskott, Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad med riktlinjer och beslutsregler samt Ägardirektiv har redovisats för medlemmarna vid 2024 års medlemssamråd. Föreslagna förändringar har fått ett brett stöd bland medlemmarna.

Föreningsstyrelsens behandling

Föreningsstyrelsen behandlade frågan vid möte 2024-02-14 och föreslår att föreningsstämman beslutar enligt förslaget nedan.

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro
Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro
Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro

Postadress: Box 124, 701 42 Örebro • Besöksadress: Fenixhuset, Drottninggatan 2
Tel: 010-47 08 700 • Fax: 019-12 11 98 • E-post: fornamn.efternamn@kommuninvest.se • Internet: www.kommuninvest.se

Förslag till beslut

Styrelsen förslår att föreningsstämman beslutar

att med godkännande lägga planen för Kommuninvests kapitaluppbyggnad till handlingarna samt

att till protokollet notera att föreningsstämman 2024 fastställt de riktlinjer och beslutsregler som anges i avsnitt 5 i planen.

KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

Linda Frohm
Ordförande

Katarina Ljungqvist
Verkställande direktör



2024-03-05

Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad

med riktlinjer och beslutsordning

Planen har senast fastställts av styrelsen 2024-02-14. Planen redovisades för och godkändes av föreningsstämman 2024-03-21.

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro
Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro
Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro

Postadress: Box 124, 701 42 Örebro • Besöksadress: Fenixhuset, Drottninggatan 2
Tel: 010-47 08 700 • Fax: 019-12 11 98 • E-post: fornamn.efternamn@kommuninvest.se • Internet: www.kommuninvest.se



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och regioner i samverkan

1. Sammanfattning

Detta dokument innehåller styrelsens plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad.

2. Syfte och bakgrund

Efter finanskrisen har Kommuninvest medvetet valt att bygga upp koncernens kapitalbas. Förmågan att klara finansiella störningar har därmed förbättrats. Det har varit en naturlig utveckling för oss och övriga aktörer i sektorn efter finanskrisen.

Kommuninvest har under flera år bedrivit ett omfattande påverkansarbete såväl nationellt som i Europeiska Unionen som har syftat till att få till stånd en reglering som är anpassad till vår roll och vårt uppdrag från den svenska kommunsektorn.

Europeiska Parlamentet, Rådet och Kommissionen beslutade våren 2019 om vilka kapitalkrav som ska ställas på verksamheter som finansierar offentliga investeringar, så kallade offentliga utvecklingskreditinstitut (public development credit institutions). Kommuninvest ingår i denna grupp, vilket innebär att bruttosoliditetskravet på EU-nivå och nationell nivå är anpassat till den verksamhet som Kommuninvest bedriver. Anpassningen sker genom att all utlåning undantas i beräkningen av bruttoexponeringsbeloppet.

Den nationellt ansvariga myndigheten – Finansinspektionen – har utifrån den fastställda EU-lagstiftningen lagt fast ett kapitalkrav på Kommuninvestkoncernen.

Finansinspektionen bedömer att Kommuninvest fortsatt har ett behov av att hålla kapital mot risken för alltför låg bruttosoliditet. Finansinspektionen bedömer att Kommuninvest har ett kapitalbehov motsvarande 1,0 procent i bruttosoliditet.

Dessa riktlinjer syftar till att visa hur föreningsstyrelsen vill verka för att nödvändig kapitaluppbyggnad ska klaras samt om och när styrelsen i vissa fall ska inhämta stämmans godkännande för viss åtgärd i denna process.

Riktlinjerna kompletterar därigenom den yttre ram för kapitaluppbyggnaden som stadgarna utgör och preciserar vilka nivåer på obligatoriskt insatsbelopp som medlemmarna ansvarar för.

3. Förutsättningar

Planen för kapitaluppbyggnaden redovisas i avsnitt 4. Den bygger på följande viktigare förutsättningar.

- Den bruttosoliditetsgrad¹ som ska uppnås är 1,0 procent. Hela Kommuninvestkoncernen och Kommuninvest i Sverige AB ska klara denna nivå från och med 2024-01-01.
- Planen ska av säkerhetsskäl ange hur Kommuninvest kommer att agera om kravet på bruttosoliditet blir högre än 1,0 procent eller om andra regulativa bestämmelser ställer krav på högre insatskapital.

¹ "kapitalmätt" dividerat med "institutets totala exponeringsmätt".



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och regioner i samverkan

- De antaganden om framtida tillgångsvärde som beräkningen av bruttosoliditet bygger på, utgår från koncernens och kreditmarknadsbolagets nu gällande kapitalplan och interna kapitalutvärdering.
- Om den faktiska utvecklingen av Kommuninvests utlåning eller andra delar som ska inräknas i koncernens och kreditmarknadsbolagets totala exponeringsmått förändras så att kapitalet i absoluta tal behöver vara större än vad som anges i avsnitt 4, ska den planerade kapitaluppbyggnaden, efter stämmobeslut, revideras i motsvarande grad.

4. Planen

4.1 Kapitalstorlek och tidpunkter

Kommuninvestkoncernen ska ha ett kapitalmål som säkerställer att såväl interna samt lagstadgade kapitalkrav uppfylls samt att tillräckliga tidsmarginaler finns för medlemmarna att besluta om kapitaltillskott till Koncernen.

Kreditmarknadsbolaget ska ha ett kapitalmål som säkerställer att såväl interna samt lagstadgade kapitalkrav uppfylls. Med beaktande av värdena i nu gällande kapitalplan innebär det att det kapital som minst behövs vid utgången av 2023 är 7,2 miljarder kronor.

4.2 Kapitaliseringsperiod

I stadgarna anges att en kapitaliseringsperiod omfattar fyra år, vilket innebär att föreningsstämman vart fjärde år beslutar om nivån på medlemmarnas insatskapital. I stadgarna anges vidare att föreningsstämman beslutar om en Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad. I Planen ska framgå vilka insatsnivåer som ska gälla under innevarande kapitaliseringsperiod. Utgångspunkten är att stadgarna, i sin nuvarande utformning, gäller för krav på kapitalinsats från nuvarande och nya medlemmar fram till och med utgången av år 2024. Kapitaliseringsplan för 2025-2028 förutsätter en ny beräkning av invånarantal i primärkommunerna och regionerna under 2024 för inbetalning utifrån de nya invånartalen under 2025.

För primärkommuner gäller nivån på insatskapital för åren 2025 - 2028 följande:

År 2025	1300 kr/invånare
År 2026	1300 kr/invånare
År 2027	1400 kr/invånare
År 2028	1400 kr/invånare

För regioner gäller nivån på insatskapital för åren 2025 – 2028 följande (stadgarna anger att regionerna ska betala motsvarande en femtedel av nivån för primärkommunerna):

År 2025	260 kr/invånare
År 2026	260 kr/invånare
År 2027	280 kr/invånare
År 2028	280 kr/invånare



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och regioner i samverkan

4.3 Kapitalsammansättning i föreningen respektive bolaget

Kapitalet i föreningen kan bl.a. bestå av följande delar:

- Medlemsinsatser vid inträde som medlem och därefter inbetalda insatsformer samt insatser som uppkommit genom överföring av vinstmedel till insatserna genom insatsemissioner. Denna del ska utgöra huvuddelen av kapitalet.
- Tidigare överskott som balanserats.

Huvuddelen av kapitalet ska bestå av inbetalda medlemsinsatser och tidigare överskott.

Nuvarande stadgar rörande insatskapitalets storlek tillsammans med beslutad plan för kapitaluppbyggnad är tillräckliga åtgärder rörande kapitalstorleken för att Kommuninvest ska kunna fortsatt bedriva verksamheten utifrån nuvarande uppdrag och med nuvarande affärsmodell.

Kapitalet i kreditmarknadsbolaget kan bl.a. bestå av följande delar:

- Aktiekapital som genom riktade nyemissioner till föreningen ökas med i första hand de medel som inflyter i föreningen som kapitalinsatser från medlemmarna. Aktiekapitaldelen ska utgöra huvuddelen av kapitalet.
- Tidigare överskott som balanserats.
- Andra kapitalinstrument som får räknas som övrigt primärkapital. Tillhandahålls av den ekonomiska föreningen.

4.43 Om antagandena om utlåning m.m. ändras

Om den faktiska utvecklingen av Kommuninvests utlåning eller andra delar som ska inräknas i institutets totala exponeringsmått förändras så att kapitalet i absoluta tal behöver vara större än vad som anges i avsnitt 4.1, ska den planerade kapitaluppbyggnaden revideras upp i motsvarande grad.

Minskar det totala exponeringsmålet under de kommande åren, ska den nu planerade nödvändiga kapitalstorleken normalt ändå inte minskas. Styrelsen kan, enligt § 5.2 i stadgarna, beslutat om lägre nivå på den obligatoriska medlemsinsatsen än den nivå som anges i Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad ett angivet år.

4.4 Om ytterligare former för kapitalisering

Om den ökning av kapitalet som anges i denna plan inte förslår kan följande vägar för anpassning av kapitalets storlek användas:

- Ändring av stadgarna för att ytterligare höja den högsta insatsnivån och ett beslut om att påkalla medlemmarnas inbetalning upp till den nya nivån (se nedan i avsnitt 5.3).
- Reducering av verksamheten för att anpassa tillgångsvolymer till tillgängligt kapital (se nedan i avsnitt 5.3).
- Avveckling av hela verksamheten under ordnade former (se nedan i avsnitt 5.3).



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och regioner i samverkan

5 Riktlinjer och beslutsregler²

5.1 Föreningen och kreditmarknadsbolaget

Det är Kommuninvest Ekonomisk förening som ansvarar för att kapitalanskaffningen för uppbyggnaden av kapitalnivån i koncernen och kreditmarknadsbolaget kommer till stånd. De medel som ökar föreningens medlemskapital eller inflyter som kapitalinsatser, används för att förvärva nyemitterade aktier i kreditmarknadsbolaget.

I övrigt regleras kreditmarknadsbolaget genom ägardirektiv som årligen fastställs.

5.2 Uppdrag till föreningsstyrelsen och rapportering till kommande stämmor

Föreningsstyrelsen har ansvaret för att kapitaluppbyggnaden genomförs. Den ska se till att Kommuninvestkoncernen och Kommuninvest i Sverige AB uppfyller den finansiella lagstiftningens minimikrav.

Styrelsen rapporterar i årsredovisningen och i andra former om hur kapitaluppbyggnaden faktiskt framskrider.

Styrelsen upprättar och ajourhåller Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad. Om styrelsen finner skäl att förändra den plan som beskrivs i avsnitt 4 ovan ska information lämnas vid kommande stämmor och i andra former direkt till medlemmarna då styrelsen finner det lämpligt. Styrelsen ska även rapportera om man, enligt § 5.2 i stadgarna, beslutat om lägre nivå på den obligatoriska medlemsinsatsen än den nivå som anges i Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad ett angivet år.

5.3 Beslut som ska fattas av stämman

När det gäller kapitaluppbyggnaden ska föreningsstämman (ordinarie och eventuell extrastämma):

- Fatta alla de beslut som ankommer på stämman enligt lagen om ekonomisk förening samt gällande stadgar. Det betyder exempelvis:
 - Fastställa nya stadgar och eventuella ändringar av dessa.
 - Besluta om kapitalinbetalning enligt stadgarnas avsnitt 5.7 ”insats för föreningens regelefterlevnad”.
 - Godkänna Plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad.
- På styrelsens förslag besluta om
 - Kapitalinsatser ska få utges till andra än medlemmarna och de företag som får låna av Kommuninvest, svenska kommuner eller regioner som ännu inte blivit medlemmar samt Sveriges Kommuner och Regioner.
 - Verksamheten långsiktigt ska reduceras eller avvecklas på grund av att föreningen eller koncernen inte kan (eller önskar) klara lagstadgade krav på kapital.

Övriga beslut rörande kapitaluppbyggnaden fattas av föreningens styrelse eller av den/dem som styrelsen uppdragit till att fatta beslut i viss fråga.

² Riktlinjer och beslutsregler i avsnitt 5 har fastställts av ordinarie föreningsstämmorna 2015 till 2023.

2025-03-17

Bilaga 18

Kommuninvest Ekonomisk förening
Föreningsstämman

Information om Kapitalbehov i Kommuninvestkoncernen 2025

Kapitaliseringsplan 2025-2028

Föreningsstämman 2024 fattade beslut om plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad 2025-2028. Stämman fattade även beslut om att harmonisera beräkningarna av befolkningstalen med kapitaliseringsplanen det vill säga var fjärde år.

För primärkommuner gäller nivån på insatskapital för åren 2025 - 2028 följande:

År 2025	1300 kr/invånare
År 2026	1300 kr/invånare
År 2027	1400 kr/invånare
År 2028	1400 kr/invånare

För regioner gäller nivån på insatskapital för åren 2025 – 2028 följande (stadgarna anger att regionerna ska betala motsvarande en femtedel av nivån för primärkommunerna):

År 2025	260 kr/invånare
År 2026	260 kr/invånare
År 2027	280 kr/invånare
År 2028	280 kr/invånare

Bakgrund

Under våren fördes det en diskussion avseende behov av inbetalning utifrån den av kapitaliseringsplanen beslutade insatsen för 2024. En osäkerhetsfaktor har varit ratingföretaget Standard&Poor's (S&P) modell för att bestämma Kommuninvests rating. Denna har varit under översyn sedan något år tillbaka. S&P kunde i maj 2024 fortfarande inte ge ett svar på när och om deras modell ska ändras. I modellen så krävs bland annat en viss mängd eget kapital för att säkerställa AAA-rating för Kommuninvest. Med anledning av denna osäkerhet var bedömningen att en inbetalning i enlighet med kapitaliseringsplanen behövdes för 2020 till 2024, krävdes under 2024.

I och med beslutet ökades den obligatoriska medlemsinsatsen från 1200 kronor för primärkommuner och 240 kronor för regioner till 1300 kronor för primärkommuner och 260 kr för regioner.

I enlighet med kapitaliseringsplanen 2020-2024 beslutade därför föreningsstyrelsen 2024-06-28 att förvärva aktier i Kommuninvest i Sverige AB upp till 7 250 000 för det nominella beloppet av 100 kronor per aktie.

Nya faktorer

S&P har under hösten reviderat sin modell. Efter revideringen krävs ett lägre eget kapital för Kommuninvest.

Under föreningsstämman 2024 beslutades att förändra befolkningsberäkningarna till att göras så de harmoniserar med kapitaliseringsplanen, det vill säga vart fjärde år. 2025 görs en ny befolkningsberäkning utifrån befolkningstal i november 2024. På grund av ökad befolkning i medlemskommunerna och -regionerna medför en uppräknings av befolkningstalen ett ökat kapital.

Den sammantagna bedömningen utifrån den reviderade modellen från S&P samt en uppräknings av befolkningen hos våra medlemmar är att Kommuninvest i Sverige AB inte har behov av ytterligare kapital under 2025.

Konsekvenserna av en överkapitalisering är att föreningen riskerar att behöva betala mer i ränta på insatskapital än nödvändigt, att medlemmarna riskerar att behöva betala mer insatskapital än nödvändigt samt att räntan på utlåning ökar.

Styrelsens hantering

Styrelsen hanterade ärendet på sitt sammanträde 2024-12-05 och fattade då beslut om

att sänka den obligatoriska insatsen för medlemmarna från 1300 kronor för primärkommuner och 260 kr för regioner till 1200 kronor för primärkommuner och 240 kronor för regioner för 2025

att informera medlemmarna om den förändrade insatsen och dess konsekvenser under medlemssamråden 2025

Medlemssamråd

Informationen om kapitalbehov för 2025 har getts vid medlemssamråden.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslår att stämman beslutar

att i protokollet notera att information om kapitalbehov i Kommuninvestkoncernen 2025 har lämnats enligt bilaga.

KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

Linda Frohm
Ordförande

Katarina Ljungqvist
Verkställande direktör

Information avseende inbetalning av obligatorisk medlemsinsats 2025

Föreningsstämman 2024-03-21 beslutade om en fyraårig kapitaliseringsplan (2025-2028). Beslutet innebär att medlemmarna i Kommuninvest Ekonomisk förening under åren 2025-2028 kan behöva betala in ökat insatskapital till föreningen. Enligt kapitaliseringsplanen har föreningsstyrelsen möjlighet att besluta om 1300 kr/2025, 1300 kr/2026, 1400 kr/2027 samt 1400kr/2028.

Beslutet innebär även att befolkningstalen låses till året innan kapitaliseringsplanen börjar, det vill säga 2024-11-30. Insatskapitalet för 2025 baseras därför på invånartalet enligt Statiska Centralbyrån per detta datum.

Föreningsstyrelsen har mandat att årligen fatta beslut om årlig medlemsinsats inom de ramar som föreningsstämman har beslutat i kapitalplan för åren 2025-2028.

Föreningsstyrelsen för Kommuninvest ekonomisk förening har inför 2025 beslutat att **sänka** insatskapitalet per invånare till 1200 kr/invånare för primärkommuner samt till 240 kr/invånare för regioner. Skälet är att Kommuninvest i Sverige AB riskerar att bli överkapitaliserat.

De medlemmar som har haft en ökad befolkning och som därmed ska betala in ytterligare kapital har fått instruktioner för inbetalning via KI-finans. Dokumentet heter Årlig medlemsinsats 2024-12-31.

Beslutet innebär att de medlemmar som har haft en minskande befolkning eller har en marginell befolkningsökning och där den nya kapitalinsatsen understiger den redan inbetalda kapitalinsatsen *inte* kommer att behöva betala in ytterligare kapitalinsats för 2025. De har därför inget dokument som heter Årlig medlemsinsats publicerat i KI Finans.

Eftersom kapitalinsatsen för föregående år var 1300 kr/invånare för primärkommuner och 260 kr för regioner kommer några medlemmar att ha en överinsats. Denna kommer inte kunna betalas tillbaka utan kommer att dras av vid framtida kapitalinsatser. Överinsatsen kommer framgå i Insatskapitalbesked per 2025-12-31 som publiceras i KI Finans efter årsskiftet.

Rasmus Persson

Direktör för Kommuninvest ekonomisk förening



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och regioner i samverkan

Bevis om insatskapital

Sävsjö kommun

Medlemsinsats i Kommuninvest Ekonomisk förening

Medlemsinsats per 2025-01-01	14 430 000 SEK
- varav ursprungligt insatskapital	424 656 SEK
- varav årlig insats	5 453 812 SEK
- varav särskild insats	3 968 010 SEK
- varav insatsemission	143 522 SEK
- varav insats för befolkningsökning	.
- varav insats för föreningens regelefterlevnad	.
- varav obligatorisk medlemsinsats	4 440 000 SEK

Medlemsinsats per 2025-06-30	14 430 000 SEK
------------------------------	----------------

Överinsats i Kommuninvest Ekonomisk förening

Överinsats per 2025-01-01

Överinsats per 2025-06-30

Totalt insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening

Totalt insatskapital per 2025-06-30	14 430 000 SEK
-------------------------------------	----------------

Vid eventuella frågor, vänligen kontakta kundansvarig i kundgruppen på 010-470 88 20 eller kundgruppen@kommuninvest.se.

År 2025: invånare 30/11-24 = 11543 x 1200:- = 13 851 600:-

Överinsats = 578 400:-

Till år 2026: invånare 11543 x 1300:- = 15 005 900:-

Till år 2027: - " - 11543 x 1400:- = 16 160 200:-

Höglandsförbundets verksamhets- och investeringsplan för 2026-2028 med budget för 2026.

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att för Sävsjö kommuns del godkänna Höglandsförbundets verksamhets- och investeringsplan 2026 – 2028 med budget 2026.

Sammanfattning

I linje med budgetdirektivet, budgeterar Höglandsförbundet ett resultat på 6 640 tkr för 2026, vilket motsvarar 1 % av omsättningen. Resultatet för 2027 budgeterats med 1 % och för 2028 med 1 %.

Budgeten kommer inför direktionens sammanträde att uppdateras med bland annat den nyast pensionsprognosen som väntas komma samma dag som AU:s sammanträde.

Budgeten är enligt budgetdirektivet uppräknad med lönekostnader enligt SKR:s prognos 2025-04-29. Planen för 2027–2028 är uppräknad med löneuppräknningar, enligt samma prognos från SKR, men inte justerad med några framtida volymförändringar. Kostnaden för hyror är också uppräknade i enlighet med budgetdirektivet.

Förbundets omsättning ökar med 14% i budget 2026 mot föregående år. Förändringen mellan åren beror på till största delen på att budgeten utökats med kostnaden för hyror inom utbildningssamverkan. Nettokostnadsutvecklingen visar en högre nivå än omsättningsökningen utifrån att ökningen av intäkter för inom utbildningssamverkan är baserad på riksprislistans utveckling samt förändrad prognos om elever och inte är direkt kopplad till ökningen av verksamhetens kostnader för personal och hyror.

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2026 uppgå till 14 998 tkr. Den större delen av 2025 års investeringsbudget är planerad till reinvesteringar i IT-miljön samt inventarier till skolorna. Men det finns en ospecificerad

post på 3 550 tkr för att möte gemensamma systeminvesteringar. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas uppgå till 150 % under 2026. För budget 2025 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 122 % i genomsnitt för 6 år (varav 202 % för utbildningssamverkan och 100 % för övriga förbundet).

Resultatnivån för budget 2026 är 1 % och genomsnittet för 6 år är 1 %. För beräkning av 2026 års budget och utfall ska följande år användas, utfall 2023–2024 samt budget för 2025–2028.

Beslutsunderlag

1. Höglandsförbundets tjänsteskrivelse, daterad 2025-06-04
2. Höglandsförbundets budget 2026 med verksamhetsplan 2027–2028
3. Direktionens beslut 2025-05-23, § 27

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige



Höglandsförbundet
Jonas Almgren
jonas.almgren@hoglandet.se
0381 - 67 95 02

Verksamhets- och investeringsplan 2026–2028 med budget 2026 för beslut

Sammanfattning

I linje med budgetdirektivet, budgeterar Höglandsförbundet ett resultat på 6 640 tkr för 2026, vilket motsvarar 1 % av omsättningen. Resultatet för 2027 budgeterats med 1 % och för 2028 med 1 %.

Budgeten kommer inför direktionens sammanträde att uppdateras med bland annat den nyaste pensionsprognosen som väntas komma samma dag som arbetsutskottets sammanträde.

Budgeten är enligt budgetdirektivet uppräknad med lönekostnader enligt SKR:s prognos 2025-04-29. Planen för 2027–2028 är uppräknad med löneuppräknningar, enligt samma prognos från SKR, men inte justerad med några framtida volymförändringar. Kostnaden för hyror är också uppräknade i enlighet med budgetdirektivet.

Förbundets omsättning ökar med 14 % i budget 2026 mot föregående år. Förändringen mellan åren beror på till största delen på att budgeten utökats med kostnaden för hyror inom utbildningssamverkan. Nettokostnadsutvecklingen visar en högre nivå än omsättningsökningen utifrån att ökningen av intäkter för inom utbildningssamverkan är baserad på riksprislistans utveckling samt förändrad prognos om elever och inte är direkt kopplad till ökningen av verksamhetens kostnader för personal och hyror.

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2026 uppgå till 14 998 tkr. Den större delen av 2025 års investeringsbudget är planerad till reinvesteringar i IT-miljön samt inventarier till skolorna. Men det finns en ospecificerad post på 3 550 tkr för att möta gemensamma systeminvesteringar. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas uppgå till 150 % under 2026. För budget 2025 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 122 % i genomsnitt för 6 år (varav 202 % för utbildningssamverkan och 100 % för övriga förbundet).

Resultatnivån för budget 2026 är 1 % och genomsnittet för 6 år är 1 %. För beräkning av 2026 års budget och utfall ska följande år användas, utfall 2023–2024 samt budget för 2025–2028.

Familjerättsnämnden fattade beslut om sin budget den 17 april vilket var innan SKR:s prognos om lönekostnader. Utbildningsnämnden fattade beslut om budget den 9 maj.

Efter direktionens beslut 2025-05-23 § 27, har Höglandsförbundets budget 2026 varit ute på samråd i de 5 medlemskommunerna. Vid samråden med respektive kommunstyrelserna har inga synpunkter framförts.



Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att direktionen beslutar att överlämna förslag till Verksamhets- och investeringsplan 2026–2028, med budget 2026, för godkännande av medlemskommunerna.

Beslutsunderlag

Högländsförbundets tjänsteskrivelse, daterad 2025-06-04
Högländsförbundets budget 2026 med verksamhetsplan 2027–2028
Direktionens beslut 2025-05-23, § 27

Beskrivning av ärendet

I linje med budgetdirektivet, budgeterar Högländsförbundet ett resultat på 6 640 tkr för 2026, vilket motsvarar 1 % av omsättningen. Resultatet för 2027 budgeterats med 1 % och för 2028 med 1 %.

Budgeten kommer inför direktionens sammanträde att uppdateras med bland annat den nyast pensionsprognosen som väntas komma samma dag som AU:s sammanträde.

Budgeten är enligt budgetdirektivet uppräknad med lönekostnader enligt SKR:s prognos 2025-04-29. Planen för 2027–2028 är uppräknad med löneuppräknningar, enligt samma prognos från SKR, men inte justerad med några framtida volymförändringar. Kostnaden för hyror är också uppräknade i enlighet med budgetdirektivet.

Förbundets omsättning ökar med 14% i budget 2026 mot föregående år. Förändringen mellan åren beror på till största delen på att budgeten utökats med kostnaden för hyror inom utbildningssamverkan. Nettokostnadsutvecklingen visar en högre nivå än omsättningsökningen utifrån att ökningen av intäkter för inom utbildningssamverkan är baserad på riksprislistans utveckling samt förändrad prognos om elever och inte är direkt kopplad till ökningen av verksamhetens kostnader för personal och hyror.

Högländsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2026 uppgå till 14 998 tkr. Den större delen av 2025 års investeringsbudget är planerad till reinvesteringar i IT-miljön samt inventarier till skolorna. Men det finns en ospecificerad post på 3 550 tkr för att möta gemensamma systeminvesteringar. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas uppgå till 150 % under 2026. För budget 2025 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 122 % i genomsnitt för 6 år (varav 202 % för utbildningssamverkan och 100 % för övriga förbundet).

Resultatnivån för budget 2026 är 1 % och genomsnittet för 6 år är 1 %. För beräkning av 2026 års budget och utfall ska följande år användas, utfall 2023–2024 samt budget för 2025–2028.



För att följa förbundets verksamhet innehåller budget 2026 fyra mål grupperade i de tre målområdena, Förbundets uppdrag, Attraktiv arbetsgivare och Finansiella mål. Till dessa finns 8 indikatorer kopplade tillsammans med ett målvärde som förväntas uppnås.

Förbundets uppdrag har två mål:

- Högländsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter.
- Högländsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan.

Attraktiv arbetsgivare har ett mål:

- Högländsförbundet ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas.

Finansiella mål:

- Högländsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt.

Målen styr mot förbundets vision ”Vi är föregångare inom offentlig samverkan och bidrar till våra uppdragsgivares utveckling och effektivitet.”

Högländsförbundet har växt ordentligt på senaste tid och har därmed också blivit en starkare aktör på högländet och en ännu viktigare samverkansplattform för högländskommunerna där förbundet bidrar till att knyta samman medlemskommunerna ytterligare.

Efter direktionens beslut 2025-05-23 §9 har Högländsförbundets budget 2026 varit ute på samråd i de 5 medlemskommunerna. Vid samråden med respektive kommunstyrelserna har inga synpunkter framförts.

Jonas Almgren
Ekonomichef



TJÄNSTESKRIVELSE

Diarienummer:
2025/33

2025-06-04

Verksamhets- och investeringsplan för 2026–2028 med budget för 2026

ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA



INNEHÅLL

Uppdrag och verksamhet.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ställning.....	4
Finansiell analys.....	5
Modell för finansiell analys.....	5
Finansiella resultat och kapacitetsutveckling.....	5
Riskförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen.....	6
Självfinansieringsgrad och resultatnivå.....	7
God ekonomisk hushållning.....	8
Vision, mål och styrning.....	10
Driftbudget.....	12
Kostnadsfördelning av anslagsfinansiering.....	15
Beräkningsunderlag.....	15
Investeringsplan.....	16
Kommentar till investeringsplan.....	16
Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning.....	17
Kassaflödesanalys.....	17
Balansräkning.....	18
Begreppsförklaringar.....	18
Verksamhetsbudget	
Högländets familjerätt.....	19
Högländets IT.....	21
Högländets utbildningssamverkan.....	23
Högländets verksamhetsstöd.....	25
Förbundsledningskontoret.....	27
Finans.....	29
Revision.....	29



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

*Verksamhets- och investeringsplan 2026-2028, med budget 2026,
fastställd av direktionen 2025-11-xx*

Foton: Mostphotos & Ulrika Petersson

Produktion: Förbundsledningskontoret, maj 2025



UPPDRAK & VERKSAMHET

Höglandsförbundet har fem medlemskommuner. Dessa är Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda.

Höglandsförbundet är en plattform för att samordna verksamheter där kommunerna anser det vara fördelaktigt att driva en gemensam organisation. Förbundet har också en samordnande roll i frågor som väcks av kommunerna och där kommunerna vill se högländet som en viktig spelare.

Direktionen är förbundets beslutande organ. Varje kommunfullmäktige väljer, bland sina ledamöter och ersättare, två ledamöter och två ersättare. Direktionen väljer, bland sina ledamöter, ett arbetsutskott med tre ledamöter och två ersättare. Arbetsutskottet bereder ärenden till direktionen. En familjerättsnämnd finns inrättad. Familjerättsnämnden består av fem ledamöter, en från vardera medlemskommunen och de ansvarar för familjerättens ärenden. Även de är valda av respektive kommunfullmäktige. Sedan 1 januari 2025 finns det även en utbildningsnämnd med två ledamöter och två ersättare från de fyra kommunerna Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Aneby kommun som inte är med i gemensamma organisationen för gymnasiet har två insynsplatser.

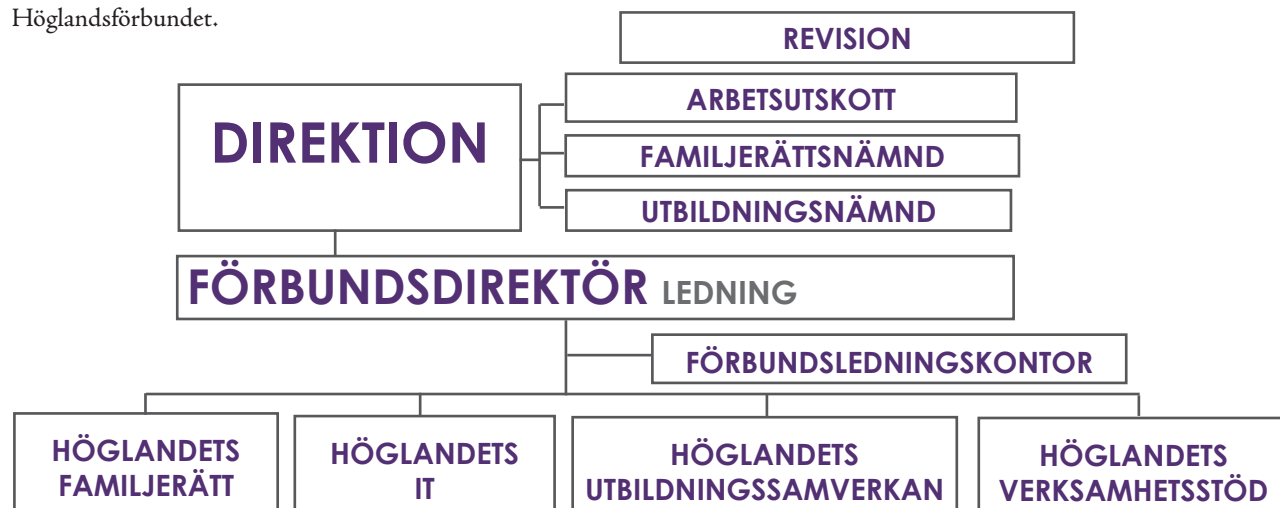
Förbundet består av fyra verksamheter: Högländets verksamhetsstöd (HVS), Högländets familjerätt (HFR) och Högländets IT (HIT), Högländets utbildningssamverkan (HUS) samt ett förbundsledningskontor.

Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner. Förbundet ska ta till vara medlemskommunernas möjligheter och främja deras utveckling och tillväxt. Utifrån detta syfte, målsättning och grundtanke finns en vision och värdegrundsord framtagna för Höglandsförbundet.

Förväntad utveckling

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

I samband med att Höglandsförbundet blev ny huvudman för den gemensamma gymnasieskolan 1 januari 2025 växte förbundet från ca 120 medarbetare till ca 670 medarbetare vilket även innebar en kraftig omsättningsökning. Förbundet kommer under 2025 att öka verksamheten med ytterligare en gymnasieskola Nifsarpsskolan. Under året kommer kommunerna även att fatta beslut om huruvida de har för avsikt att även gå vidare med att lämna över ansvaret för den kommunala vuxenutbildningen till Höglandsförbundet. Fattas de besluten kommer vuxenutbildningen in som ytterligare en del under utbildningssamverkan 1 juli 2026. Höglandsförbundet har växt ordentligt på senaste tid och har därmed också blivit en starkare aktör på högländet och en ännu viktigare samverkansplattform för högländskommunerna, där förbundet bidrar till att knyta samman medlemskommunerna ytterligare. Förbundet är således utifrån dessa stora förändringar inne i en omfattande transformeringsfas som innebär förändringar både för förbundet och för medlemskommunerna.





Av Höglandsförbundets ekonomiska förutsättningar kommer majoriteten i form av intäkter från medlemskommunerna. En mindre del av intäkterna härrör från icke medlemskommuner i form av intäkter för elever som studerar i förbundets skolor. Medlemskommunernas generella förutsättningar avseende inflation, demografi och förändrade välfärdsbehov påverkar därmed även Höglandsförbundets förutsättningar under planeringsperioden. En faktor som mer direkt påverkar intäkterna är att förbundets skolor är attraktiva för elever och föräldrar samt att andelen elever på Höglandet som väljer skolor utanför förbundet är stabilt eller minskar.

Ekonomisk utveckling

I cirkulär SKR2025/00566 gör SKR en sammanställning av i planeringsförutsättningar för åren 2025–2028. Från innehållet kan följande slutsatser dras.

Våren 2025 präglas av ekonomisk turbulens och en utdragen lågkonjunktur. Global handelskonflikt och finansiell osäkerhet dämpar ekonomisk aktivitet, konsumtion och investeringar. Trots expansiv politik förblir arbetsmarknaden svag. BNP-tillväxt och sysselsättning väntas öka först nästa år, medan inflationen minskar och det förväntas att riksbanken sänker styrräntan. Grön omställning och militär upprustning motverkar effekterna.

Den ekonomiska aktiviteten är nedreviderad för 2025 och 2026 med lägre BNP-tillväxt och högre arbetslöshet, främst på grund av global osäkerhet och höjda tullar. SCB:s BNP-data för 2024 var högre än väntat, men årets indikatorer visar lägre tillväxt. Militära satsningar och EU-initiativ bidrar till starkare BNP-tillväxt 2027-2028. Arbetslösheten ökar, medan löner och priser revideras upp för 2025.

Skatteunderlagstillväxten var svag 2024 på grund av fallande sysselsättning och färre arbetade timmar. Trots en återhämtning i slutet av året förblir 2024 svagt. Hög timlön och höga uppräkningsfaktorer för pensioner håller upp tillväxten. Återhämtningen på arbetsmarknaden uteblir i år, men väntas öka nästa år. Skatteunderlaget beräknas växa med 4,2 procent i år och 4,3 procent 2025–2028.

Förbundets ekonomiska läge

En ansträngd ekonomi är att vänta de kommande åren då resultatet för 2024 blev sämre än budgeterat och därmed måste det negativa resultatet måste arbetas in för att upprätthålla en god ekonomiskhushållning. Prognosen per mars månad indikerar dock ett resultat i balans med budget. Under planperioden har utbildningssamverkan en utmanade uppgift i att nå en kostnadsnivå i paritet med riksprislistan för respektive gymnasieprogram.

Finansiella risker

I Höglandsförbundet finnen extern upplåning om 15 miljoner kronor. Samtidig belåning finns hos Kommuninvest. Under 2024 amorterade förbundet på lånet och ökade krediten hos Swedbank för att hantera likviditeten på kort sikt. Då Höglandsförbundet växer behöver det långsiktiga behovet av belåning analyseras inför ny tidpunkt för kapitalbindning under 2026.

Ränterisk

Under föregående år sänktes räntenivåerna hur utvecklingen under detta år kommer att se ut är i nuläget oklart. SKR förväntar ytterligare sänkningar från Riksbanken, men andra experter menar att inflationens utveckling inte kommer att medge fler sänkningar under året.

Finansieringsrisk

I dagsläget är inte den fulla bilden av övertagandet av gymnasieskolorna från kommunerna klar. Avseende den kommun där det går att analysera bilden av övertagandet så finansierades 98 procent av tillgångarna som övertogs av motsvarande övertagande av semester och ferielöneskulder för personalen. Andra tillkommande verksamheter kan medföra ytterligare behov av belåning för att finansiera köp av tillgångar.



Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning för Höglandsförbundet används en finansiell analysmodell. Modellen utgår från fyra viktiga finansiella aspekter:

- det finansiella resultatet och kapacitetsutveckling
- riskförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen

Målsättningen är att utifrån dessa perspektiv identifiera finansiella möjligheter och problem för Höglandsförbundet, och därigenom kunna klargöra om förbundet har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Finansiella resultat och kapacitetsutveckling

Omsättning och nettokostnadsutveckling

%	2026	2027	2028
Omsättningsutveckling	14	3	3
varav HUS	16	3	3
varav övrig vrk	5	2	2
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	11	2	2
varav HUS	18	3	3
varav övrig vrk	1	1	1

Budget 2026 och planperioden 2027–2028 är budgeterat utifrån 2025 års budget, uppräknad med löneökningar och hyresökningar men inte generellt med kostnadsuppräknningar. Uppräkningen 2027–2028 är inte justerad med volymförändringar eftersom det inte finns tillräckligt tillförlitliga siffror. Avseende utbildningssamverkan är relevantalen justerade i förhållande till invånare i årgångarna och ett antagande om riksprislistans förändring. Det finns en osäkerhet kring val av program och andelen som väljer en extern skola.

Omsättningen för hela förbundet ökar med 14 % mellan 2025 och 2026. Förändringen mellan åren beror på till största delen

på att budgeten utökats med kostnaden för hyror inom utbildningssamverkan vilket återspeglas i ökningen på 16 % avseende utbildningssamverkan.

Nettokostnadsutvecklingen visar en högre nivå än omsättningssökningen utifrån att ökningen av intäkter för inom utbildningssamverkan är baserad på riksprislistans utveckling samt förändrad prognos om elever och inte är direkt kopplad till ökningen av verksamhetens kostnader för personal och hyror.

Årets resultat och jämförelsestörande poster

Tkr, %	2026	2027	2028
Årets resultat, tkr	6 640	6 822	6 999
varav HUS	5 156	5 306	5 452
varav övrig vrk	1 483	1 515	1 547
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster, tkr	6 640	6 822	6 999
varav HUS	5 156	5 306	5 452
varav övrig vrk	1 483	1 515	1 547
Årets resultat/omsättning	1 %	1 %	1 %
varav HUS	1 %	1 %	1 %
varav övrig vrk	1 %	1 %	1 %

Ett av Höglandsförbundets finansiella mål är att resultatet exklusive jämförelsestörande poster ska uppgå till minst 1,0 % av omsättningen, exklusive omsättning för systemförvaltning av gamla ekonomisystemet och eventuella statliga bidrag. Detta ger utrymme för att omsättningsfinansiera investeringsvolymen förbundet. Det innebär att förbundets kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet bevaras.

Resultatnivån för 2026 är 1 % i enlighet med riktlinjer. Målsättningen för förbundet är att resultatnivån ska vara 1 % i genomsnitt över 6 år. För budget 2026 är genomsnittet för 2023–2028 1 % vilket gör att budgeten uppfyller målet gällande resultatnivån.

Budgeterad investeringsvolym

Tkr, %	2026	2027	2028
Investeringsvolym	14 998	14 673	14 673
varav HUS	4 998	4 998	4 998
övrig vrk	10 000	9 675	9 675
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster (netto), tkr	14 998	14 673	14 673
varav HUS	4 998	4 998	4 998
varav övrig vrk	10 000	9 675	9 675
Investeringsvolym/Omsättning (%)	2 %	2 %	2 %
varav HUS	1 %	1 %	1 %
varav övrig verk	7 %	6 %	6 %

Höglandsförbundets samlade investeringsvolym beräknas under 2026 uppgå till 14 998 tkr. En tredjedel av investeringsbudgeten är kopplad till utbildningssamverkans verksamheter. Totalt under perioden mellan 2026 och 2028 beräknas förbundet investera netto för 44 344 tkr.

Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2026	2027	2028
Respektive år	150 %	154 %	155 %
varav HUS	203 %	206 %	209 %
varav övrig vrk	123 %	127 %	128 %

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultatföre avskrivningar. 100 % innebär att Höglandsförbundet kan självfinansiera samtliga investeringar, vilket i sin tur innebär att förbundet inte behöver låna till investeringar, be om ägartillskott eller att ta av det egna kapitalet och att förbundets långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas under 2026 uppgå till 150 %. Detta innebär att investeringarna under 2026 kan finansieras med omsättningen och investeringsinkomster fullt ut. Enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning beräknas målvärdet över 6 år. För budget och planperioden är detta utfall för 2023-2024 och budget för 2025-2025, självfinansieringsgraden för denna period är 122 %. Utbildningssamverkan har en högre självfinansieringsgrad (202 %) jämfört med övriga verksamheter inom förbundet, till majoriteten HIT, som har en självfinansieringsgrad på 100 %.

Risikförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen

Likviditet ur ett riskperspektiv

%	2026	2027	2028
Kassalikviditet, %	112 %	121 %	130 %

Kassalikviditeten är ett mått på förbundets kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökad kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att förbundets totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditeten beräknas vid årsskiftet 2026 uppgå till 112 %, vilket är en förstärkning från budget 2025. Höglandsförbundet beräknas fortsatt ha god likviditet fram till och med 2028 som återhämtar sig från 2023 och 2024 stora investeringsvolymerna. En god kassalikviditet garanterar att förbundet utifrån ett kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar.

Soliditet

%	2026	2027	2028
Soliditet enligt balansräkningen %	24 %	28 %	31 %

Soliditeten är ett mått på förbundets långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning förbundets tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att Höglandsförbundet minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditet beräknas under 2026 uppgå till 24 % och beräknas stiga till 31 % 2028.

Självfinansieringsgrad

TKR	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Samman- vägt 6 år
Resultat	4 546	151	5 848	6 640	6 822	6 999	31 005
varav HUS			4 546	5 156	5 306	5 452	20 295
varav övrig verksamhet	4 546	151	1 468	1 483	1 515	1 547	10 710
Av- och nedskrivningar	8 171	9 344	15 784	15 784	15 784	15 784	80 649
varav HUS			4 998	4 998	4 998	4 998	19 992
varav övrig verksamhet	8 171	9 344	10 786	10 786	10 786	10 786	60 657
Investeringar	15 582	14 454	16 998	14 998	14 673	14 673	91 378
varav HUS*			4 998	4 998	4 998	4 998	19 992
varav övrig verksamhet	15 582	14 454	12 000	10 000	9 675	9 675	71 386
Självfinansieringsgrad	82%	66%	127%	150%	154%	155%	122%
varav HUS			188%	203%	206%	209%	202%
varav övrig verksamhet	82 %	66 %	102 %	123 %	127 %	127 %	100 %
Investeringsvolym i förhållande till omsätt- ning, %	11 %	10 %	3 %	2 %	2 %	2 %	3 %
varav HUS			1 %	1 %	1 %	1 %	1 %
varav övrig verksamhet	11 %	10 %	9 %	7 %	6 %	6 %	8 %

*i HUS investeringar 2025 ingår inte övertagande av befintlig inventarier. Dessa bedöms till största delen finansieras via övertagande av semester- och ferielöneskuld.

Resultatnivå

TKR	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Samman- vägt 6 år
Omsättning	140 573	151 327	679 311	775 738	795 146	815 195	3 357 291
varav HUS			538 543	627 323	643 659	660 545	2 470 070
varav övrig verksamhet	140 573	151 327	140 768	148 415	151 487	154 650	887 221
Resultatnivå	4 546	151	5 848	6 640	6 822	6 999	31 005
varav HUS			4 380	5 156	5 306	5 452	20 295
varav övrig verksamhet	4 546	151	1 468	1 483	1 515	1 547	10 710
Återbetalningar							0
varav HUS							0
varav övrig verksamhet							0
Resultatnivå	3 %	0,1 %	1 %	1 %	1 %	1 %	1 %
varav HUS			1 %	1 %	1 %	1 %	1 %
varav övrig verksamhet	3 %	0 %	1 %	1 %	1 %	1 %	1 %
Självfinansieringsgrad	70 %	66 %	127 %	152 %	157 %	158 %	124 %
varav HUS			188 %	212 %	215 %	218 %	208 %
varav övrig verksamhet	70 %	66 %	102 %	123 %	127 %	128 %	100 %



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i 8:e kapitlet i kommunallagen. Förbundet ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vidare ska förbundet också ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i målsättningen och grundtanken om att samverka mellan medlemskommunerna och bedriva viss kommunal verksamhet så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt.

Medlemskommunerna har inget insatt kapital i förbundet och har inte satt upp några avkastningskrav. Förbundets omsättning byggs upp av de intäkter Höglandsförbundet erhåller från anslag och tjänsteförsäljning.

Resultat och eget kapital

Riktlinjen för god ekonomisk hushållning fastslår att resultatet för förbundet ska vara minst 1 % under en sexårsperiod.

Soliditet

Soliditeten planeras utifrån resultat, självfinansieringsgrad och en framtida skuldminskning genom årlig amortering att öka. Soliditeten är dock inte ett primärt mål, därför har inte något styrtal satts för denna period.

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden ska vara 100 % i genomsnitt över sex år, detta genom att investeringarna sammanlagt inte överstiger årens avskrivningar samt resultat. I mån av att utrymme inte finns inom självfinansieringsgraden, ska kunddrivna investeringar finansieras i huvudsak genom eget kapital alternativt ägartillskott.

I de fall självfinansieringsgraden överstiger 100 % bör inte resultatmålet justeras ned eftersom det positiva kassaflödet som då uppstår ska kunna användas för amortering av befintlig låneskuld.

Finansiell måluppföljning

Uppföljning av förbundets budget och verksamhetsplan görs i tertialrapport per sista april, delårsrapport per sista augusti samt årsredovisning per sista december. Utöver dessa rapporter görs budgetuppföljning inklusive prognos för månaderna, februari, mars, maj, september, oktober och november.

Förbundet rekommenderas att alltid ta med senaste kända utfall i den månatliga uppföljningen av ekonomin för redovisning till arbetsutskottet, direktionen, utbildningsnämnden och familjerättsnämnden.

Balanskravsutredning

Balanskravet är ytterligare ett lagstadgat krav som kommunalförbund måste uppfylla enligt kommunallagen.

Balanskravet innebär i korthet att kommuner inklusive kommunalförbund ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att arbetsutskottet i en plan ska ange hur det ska ske.

Varje år ska det i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen redovisas en balanskravsutredning. Den inleds med att årets resultat, vilket reduceras eller tillförs med ett antal poster enligt lagstigningen. När det är gjort får man fram "Årets resultat efter balanskravsutredning"

Resultatutjämningsreserv

Höglandsförbundet använder sig inte av resultatutjämningsreserv, RUR.

Tabell 1: Budgeterad balanskravsutredning 2026-2028

Tkr	2026	2027	2028
Årets resultat	6 640	6 822	6 999
<i>varav Högländets utbildningssamverkan</i>	<i>5 156</i>	<i>5 306</i>	<i>5 452</i>
<i>varav övrig verksamhet</i>	<i>1 483</i>	<i>1 515</i>	<i>1 547</i>
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning			
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning			
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Resultat efter balanskravsjusteringar	6 640	6 822	6 999
<i>varav Högländets utbildningssamverkan</i>	<i>5 156</i>	<i>5 306</i>	<i>5 452</i>
<i>varav övrig verksamhet</i>	<i>1 483</i>	<i>1 515</i>	<i>1 547</i>
Reservering av medel till RUR			
Användning av medel från RUR			
Balanskravsresultat	6 640	6 822	6 999
<i>varav Högländets utbildningssamverkan</i>	<i>5 156</i>	<i>5 306</i>	<i>5 452</i>
<i>varav övrig verksamhet</i>	<i>1 483</i>	<i>1 515</i>	<i>1 547</i>

Tabell 2: Återställning av balanskravsunderskott

Tkr	2026	2027	2028
Kvar att återställa från tidigare år (ingående värde)	-	-	-
Resultat	6 640	6 822	6 999
<i>varav Högländets utbildningssamverkan</i>	<i>5 156</i>	<i>5 306</i>	<i>5 452</i>
<i>varav övrig verksamhet</i>	<i>1 483</i>	<i>1 515</i>	<i>1 547</i>
Kvar att återställa från tidigare år (utgående värde)	0	0	0

Vision, mål och styrning

Höglandsförbundets vision: "Vi är föregångare inom offentlig samverkan och bidrar till våra uppdragsgivares utveckling och effektivitet".

Höglandsförbundets värdegrundsord är: Ansvarstagande, Professionella och Engagerande.

Utifrån visionen finns ett antal strategiskt övergripande mål framtagna som tar sikte på att verksamheten ska bedrivas med en stor ekonomisk medvetenhet och en helhetssyn på de resurser som Höglandsförbundet disponerar. Samtliga förbundets resurser ska användas på ett sådant sätt att organisationen når sina mål och uppdrag, till nytta för medlemskommunerna, dess bolag och övriga intressenter.

De övergripande målen har delats in i områdena: Förbundets uppdrag, Attraktiv arbetsgivare och Finansiella mål. De

övergripande målen har brutits ner i mätbara mål för respektive verksamhet och dessa presenteras i verksamhetsplanen. Hänsyn har också tagits till risk- och väsentlighetsanalyser.

Till varje mål finns indikatorer framtagna.

Förbundets uppdrag

- *Höglandsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter*

Det är viktigt att förbundet systematiskt arbetar med sitt kvalitetsarbete och på så sätt effektiviserar verksamheten i alla delar och på olika nivåer.

- *Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan*

Det är viktigt att förbundet bidrar till att skapa förutsättningar för ytterligare samverkan mellan medlemskommunerna. Ett sätt är att tillsammans med medlemskommunerna utreda förslag på nya möjliga samverkansområden.

Attraktiv arbetsgivare

- *Höglandsförbundet ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas*

Det är viktigt för förbundet att vara en attraktiv arbetsgivare. Vid den senast genomförda medarbetarundersökningen 2024 fick förbundet ett HME-värde på 84 % samt ett ledarskapsindex som hamnade på 86%. Förbundet strävar också efter att ligga i samma nivå som medlemskommunerna när det gäller frisknärvaron.

Finansiella mål

- *Höglandsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt*

Det är viktigt att förbundet är kostnadseffektiva och ska därför sträva efter 100 % självfinansieringsgrad i snitt under sex år och nå 1 % av omsättningen i resultat i snitt under sex år. Åren som ska användas för budget 2026 är utfall 2023-2024 samt budget för 2025-2028.

För att nå uppsatta mål ska förbundet följa investeringsbudgetens nivå, göra ett gott budgetarbete samt följa upp eventuella avvikelser i månadsuppföljningarna under året.



Mål med indikatorer

Förbundets uppdrag

Mål	Indikator	Målvärde
Höglandsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter	Arbeta med att utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhetsnivå.	100 %
Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan	Höglandsförbundet ska under året tillsammans med medlemskommunerna utreda och presentera förslag på samverkansområden.	2 st

Attraktiv arbetsgivare

Mål	Indikator	Målvärde
Höglandsförbundet ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas.	HME-index i medarbetarundersökning för Höglandsförbundet ska uppgå till minst...	80 %
	Ledarskapsindex ska uppgå till minst...	85 %
	Frisknärvaron ska vara minst...	96 %
	Personalomsättningen ska vara...	under 10 %

Finansiella mål

Mål	Indikator	Målvärde
Höglandsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt	Självfinansieringsgraden ska vara...	100 % i snitt under 6 år
	Resultatet ska vara...	1 % av omsättningen i snitt under 6 år*

* Utfall 2023-2024, budget 2025-2028



DRIFTBUDGET 2026

Höglandsförbundet budgeterar ett resultat för 2026 på 6 640 tkr (5 156 tkr för Utbildningssamverkan och 1 483 tkr för övriga verksamheter). Relateras förbundets resultat till omsättningen landar budgeten på en 1 % av omsättningen. För planperioden 2027–2028 budgeterats med 1 % per år i resultat. Samma resultatnivåer gäller för både utbildningssamverkan och för förbundets övriga verksamheter.

För förbundets verksamheter exklusive utbildningssamverkan är budget 2026 med planperiod 2027–2028 är beräknad utifrån de riktlinjer som fastslogs i budgetdirektivet.

Justeringar utifrån inflationens påverkan på pensionskostnaden är inte gjord då underlaget för beräkningen ännu inte levererats från Skandia.

För utbildningssamverkan är relevanten justerade i förhållande till invånare i årgångarna men innehåller en osäkerhet kring val av program och andelen som väljer en extern skola. Priset per elev är justerad i förhållande till riksprislistans förändring mellan 2024 och 2025

Enligt budgetdirektivet ska Höglandsförbundet målmedvetet och strukturerat arbeta för att effektivisera verksamheterna under pågående budgetår. Vidare ska Höglandsförbundet arbeta för att medlemskommunerna ska kunna effektivisera sin verksamhet genom digitalisering. Vilket innebär att Höglandsförbundet kan öka sina kostnader utifrån ett ökat behov av digitalisering till förmån för minskade kostnader i kommunerna.

Utifrån ovanstående innehåller driftbudgeten följande korrigeringar jämfört med budget 2025:

- Löneuppräknings för 2026
- Uppräkningar för hyror
- Utbildningssamverkan tar över kostnadsansvaret för hyror från kommunerna
- Förändrad riksprislista avseende gymnasiet samt förändrade relevant styr budgeterade intäkter
- Budgeten för Högländets verksamhetsstöd har utökats med budget förvaltning av Secure AppBox.
- HITs budget har utökats med E-arkivtekniker
- Förbundsledningens budget har utökats med kostnader avseende förvaltning av upphandlingssystem
- Underlaget bygger på oförändrade volymer gällande prislistan från HIT, undantaget det trådlösa nätet, och licenser är uppräknat.



TKR	BOKSLUT 2024	ANTAGEN BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Högländets verksamhetsstöd					
Intäkter	24 272	23 588	24 405	25 099	25 815
Kostnader	-24 168	-23 390	-24 182	-24 870	-25 580
Resultat	104	198	222	228	235
Högländets utbildningssamverkan					
Intäkter	1 475	538 543	627 323	643 659	660 545
Kostnader	-2 021	-534 163	-622 167	-638 352	-655 093
Resultat	-546	4 380	5 156	5 306	5 452
Högländets familjerätt					
Intäkter	7 305	7 503	7 737	7 981	8 234
Kostnader	-7 287	-7 430	-7 661	-7 901	-8 151
Resultat	18	73	77	80	82
Högländets IT					
Intäkter	109 903	107 333	113 476	115 341	117 190
Kostnader	-109 244	-106 312	-112 434	-114 282	-116 113
Resultat	659	1 021	1 042	1 060	1 077
Förbundsledningskontoret					
Intäkter	16 211	15 676	16 287	16 877	17 461
Kostnader	-16 078	-15 518	-16 163	-16 747	-17 326
Resultat	133	158	125	130	135
Revision					
Intäkter	246	246	567	567	567
Kostnader	-402	-244	-565	-565	-565
Resultat	-156	2	2	2	2
Finansen/gemensamma verksamheter					
Intäkter	5 580	2 873	2 873	2 873	2 873
Kostnader	-5 639	-2 857	-2 857	-2 857	-2 857
Resultat	-59	16	16	16	16
Interna poster					
Intäkter	-9 598	-15 237	-13 331	-13 652	-13 890
Kostnader	9 598	15 237	13 331	13 652	13 890
Resultat	0	0	0	0	0
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen*					
Intäkter	-3 506	-1 216	-3 277	-3 277	-3 277
Kostnader	3 506	1 216	3 277	3 277	3 277
Resultat	0	0	0	0	0

*vidarefakturerade kostnader och intäkter

DRIFTBUDGET

TKR	BOKSLUT 2024	ANTAGEN BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Verksamhetens kostnader och intäkter enligt resultaträkningen					
Intäkter	151 327	679 311	776 059	795 467	851 516
Kostnader	-142 032	-656 326	-752 282	-771 587	-791 380
Avskrivningar	-9 344	-15 784	-15 784	-15 784	-15 784
Resultat	-49	7 202	7 994	8 176	8 353
Finansposter					
Intäkter	561	0	0	0	0
Kostnader	-361	-1 354	-1 354	-1 354	-1 354
Resultat	200	-1 354	-1 354	-1 354	-1 354
HF totalt					
Intäkter	151 888	156 522	776 059	795 467	815 516
Kostnader	-142 393	-155 054	-753 636	-772 861	-792 734
Avskrivningar	-9 344		-15 784	-15 784	-15 784
Resultat	151	5 848	6 640	6 822	6 999



KOSTNADSFÖRDELNING AV ANSLAGSFINANSIERING 2026, tkr

KOMMUN	HVS*	HFR	FLK**	REVISION	REVISION GYMN.	FINANS	SUMMA 2026
Aneby	1 732	458	872	18,3		111	3 191
Eksjö	4 390	1 198	2 283	48,0	62,3	290	8 209
Nässjö	8 036	2 127	4 054	85,2	110,7	515	14 817
Sävsjö	2 960	779	1 484	31,1	40,5	189	5 442
Vetlanda	5 055	1 854	3 533	74,3	96,5	449	10 964
Summa:	22 172	6 415	12 226	257	310	1 554	42 932
Tranås, utan OH-kost- nader***		1 322	232				1 555
Hf	1 466						1 466
HUS	767						767
Samordningsförbund			12				12
Summa	24 404	7 737	12 470	257	310	1 554	46 732

Debitering för Höglandets IT och Höglandets utbildningssamverkan sker enligt separat prissättning.

* HVS består av Ekonomiservice, Systemförvaltning Combine samt kommunernas ekonomisystem. Ekonomiservice fördelas utifrån ingångsvärden och tidigare ekonomisystemet fördelas enligt avtal. Systemförvaltning Combine fördelas likt nya ekonomisystemet enligt befolkningsstorlek. Utökningen av avgiftshandläggning fördelas endast till Aneby, Eksjö och Nässjö.

**FLK innehåller förbundets stödfunktioner tillsammans med informationssäkerhetsspecialister, dataskyddsombud och regionalprocess-dare för Teknikcollege.

Beräkningsunderlag

KOMMUN	PROCENT	BEFOLKNINGSMÄNGD PER 2024-12-31*
Aneby	7,1%	6 797
Eksjö	18,7%	17 792
Nässjö	33,2%	31 587
Sävsjö	12,1%	11 563
Vetlanda	28,9%	27 528
Summa	100,0%	95 267

*SCB

INVESTERINGSPLAN

INVESTERINGAR, TKR	2026	2027	2028
Direktionen			
Totalt	10 000	9 675	9 675
Varav höglandsinterna utvecklingsinitiativ	3 550	1 800	1 800
Varav volymtillväxt accesspunkteter m.m.	1 800	1 050	1 050
Varav tekniskt tvingande investeringar/livsryckelhantering	2 650	6 825	6 825
Varav ny leveransform Datacenter	2 000	-	-
Familjerättsnämnden			
Totalt			
Utbildningsnämnden			
Totalt	4 998	4 998	4 998
Varav Brinellgymnasiet	1 581	1 581	1 581
Varav Eksjö gymnasium	1 007	1 007	1 007
Varav Aleholm	439	439	439
Varav Njudungsgymnasiet	1 971	1 971	1 971
SUMMA INVESTERINGAR	14 998	14 673	14 673

Kommentar till investeringsplan

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2026 uppgå till 14 998 tkr.

Respektive gymnasieskola har en investeringsbudget i nivå med de avskrivningar som fördes över i växlingen från kommunerna och den avser inventarier inom verksamheten.

Den största delen av investeringsbudgeten som ligger under direktionens område avser HIT och planeras att användas till volymtillväxt, reinvesteringen samt livsryckelhantering för att upprätthålla nuvarande leverans och utveckling av den tekniska plattformen för att framtidssäkra. Budgeten för höglandsinterna utvecklingsinitiativ är inte öronmärkta utan är ett utrymme för att hantera kommande gemensamma systeminvesteringar.

En risk gällande de tekniska investeringarna är dels att kostnaderna för hårdvara har kraftiga kostnadsökningar men påverkas även av US-dollar kursen och osäkerhet kring tullar vilket gör det svårt att förutse.

Totalt under perioden mellan 2026–2028 beräknas förbundets investeringsvolym uppgå till 44 344 tkr.

Självfinansieringsgraden av investeringarna beräknas uppgå till 150 % under 2026. Detta innebär att investeringarna under 2026 kom mer finansieras fullt ut med utrymmet inom avskrivningarna och det budgeterade resultatet under året. Självfinansieringsgraden ska enligt förbundets finansiella mål ses över 6 år, utfall för 2023–2024 och budget för 2025–2028, för denna period är självfinansieringsgraden 122 %. Den lägre nivån för perioden är 2023–2024 som var tunga investeringsår som inträffade innan utbildningssamverkan var en del av förbundets verksamhet.



EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING, TKR	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter	776 059	795 467	815 516
Verksamhetens kostnader	-752 282	-771 507	-791 380
Avskrivningar	-15 784	-15 784	-15 784
Nedskrivningar/utrangeringar			
Verksamhetens nettokostnad	7 994	8 176	8 353
Skatteintäkter			
Generella statsbidrag och utjämning			
Verksamhetens resultat	7 994	8 176	8 353
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-1 354	-1 354	-1 354
Resultat efter finansiella poster	6 640	6 822	6 999
Extraordinära poster			
Årets resultat	6 640	6 822	6 999
KASSAFLÖDESANALYS, TKR	2026	2027	2028
LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	6 640	6 822	6 999
Justering för ej likviditetspåverkande poster	15 784	15 784	15 784
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	22 423	22 605	22 782
Förändring kortfristiga fordringar	0	0	0
Förändring kortfristiga skulder	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 423	22 605	22 782
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-5 500	-1 800	-1 800
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-9 488	-12 873	-12 873
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 998	-14 673	-14 673
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nya lån			
Amortering			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0
Periodens kassaflöde	7 425	7 932	8 109
Likvida medel vid årets början	32 614	40 039	47 971
Likvida medel vid årets slut	40 039	47 971	56 080
Kontroll periodens kassaflöde	7 425	7 932	8 109

BALANSRÄKNING, TKR	2026-12-31	2027-12-31	2028-12-31
TILLGÅNGAR			
A. Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	18 518	15 965	13 411
Materiella anläggningstillgångar	19 303	20 746	22 189
Summa anläggningstillgångar	37 821	36 711	35 600
B. Bidrag till infrastruktur			
C. Omsättningstillgångar			
Förråd			
Fordringar	61 420	61 420	61 420
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	40 039	47 971	56 080
Summa omsättningstillgångar	101 459	109 391	117 500
Summa tillgångar	139 280	146 102	153 101
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
A. Eget kapital			
Ingående eget kapital	27 374	34 013	40 835
Årets resultat	6 640	6 822	6 999
Summa eget kapital	34 013	40 835	47 834
B. Avsättningar			
Avsättningar pensioner och likn. förpliktelser	11	11	11
Andra avsättningar			
Summa avsättningar	11	11	11
C. Skulder			
Långfristiga skulder	15 000	15 000	15 000
Kortfristiga skulder	90 256	90 256	90 256
Summa skulder	105 256	105 256	105 256
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	139 280	146 102	153 101
Panter och ansvarsförbindelser	Inga	Inga	Inga

BEGREPPSFÖRKLARINGAR

Resultaträkningen visar årets resultat och hur det uppkommit. Det visar även förändringen av det egna kapitalet, som även kan utläsas genom att jämföra årets balansräkning med föregående års.

Kassaflödesanalysen redovisar inbetalningar och utbetalningar d.v.s. hur medel anskaffas och hur dessa använts.

Balansräkningen visar finansiell ställning vid årsskiftet och visar hur tillgångarna finansierats, med skulder eller eget kapital.

Tillgångarna indelas i omsättningstillgångar (kontanter, kortfristiga fordringar och förråd) och anläggningstillgångar (t.ex. fastigheter, inventarier, maskiner, långfristiga fordringar).

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättning.

Soliditet anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel och visar finansiell styrka på lång sikt. Mäts genom att ställa eget kapital i relation till kommunalförbundets totala tillgångar.

Självfinansieringsgrad beskriver hur stor del av årets nettoinvesteringar som finansieras av kommunalförbundets resultat.

Avskrivningar, planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar på grund av ålder och utnyttjande.



HÖGLANDETS FAMILJERÄTT

Verksamhetens uppdrag

Högländets familjerätt utför arbetsuppgifter inom det familjerättsliga området för förbundets samtliga medlemskommuner. Via avtalssamverkan ingår även Tranås kommuns familjerätt i verksamheten.

Familjerättens målgrupper är:

- separerade föräldrar som på egen hand söker hjälp utifrån bristande samarbete kring barnen (samarbetssamtal och avtal)
- föräldrar i vårdnadskonflikt där verksamheten får uppdrag från domstol (utredning och verkställighet)
- barn som inte har identifierade föräldrar (faderskap och föräldraskapsutredningar)
- personer som vill adoptera barn
- adoptivbarn under de första åren efter adoption (uppföljningsrapporter) eller om barnet vill söka sitt ursprung senare i livet.

Verksamheten erbjuder rådgivning till enskilda och yrkesverksamma gällande familjerättsliga frågor. Informationssamtal ges till föräldrar som överväger att inleda en tvist i domstol i frågor om vårdnad, boende och umgänge. På begäran av domstol och passmyndighet yttrar sig familjerätten i frågor gällande barns namn, barns pass samt personutredning i brottsmål i fråga om utvisning för person med barn i Sverige.

Sedan 2020 är barnkonventionen svensk lag. Beaktande av barnets rättigheter är en central del i arbetet. Vad som bedöms vara barnets bästa ska vara avgörande.

Familjerätten, tkr	2025	2026
Intäkter	7 503	7 737
Interna intäkter	-	-
Totala intäkter	7 503	7 737
Personalkostnader	- 6 395	- 6 606
Övriga kostnader	- 1 004	- 1 104
Interna kostnader	- 31	- 39
Totala kostnader	- 7 430	- 7 661
Resultat	73	77

Förväntad utveckling

Den nya socialtjänstlagen väntas träda i kraft i juli 2025. Socialtjänsten och där inräknad den familjerättsliga verksamheten behöver ställa om till nya förebyggande, tillgängliga, tillitsskapande, jämställda och kunskapsbaserade arbetssätt för att möta samhällets utmaningar och hålla god kvalitet.

Familjerätten har sedan tidigare påbörjat arbete kring tillgänglighetsanpassningar vilket planeras fortsätta framförallt gällande digitalisering och automatiserande arbetssätt.

När det gäller tillgängliga och förebyggande insatser arbetar familjerätten redan i dag med rådgivning och samarbetssamtal. Tidigare satsningar på implementering av metoden Hela barn inom ramen för samarbetssamtal pågår i strävan mot ett mer evidensbaserat arbetssätt.

Ett annat område som verksamheten bevakar som en möjlig framtida satsning är iRiSk, ett metodstöd för att bedöma risker för barn när en omsorgsperson utövar våld i familjen. Metodstödet implementeras just nu i länet inom kommunernas socialtjänster. Ett nyligen avslutat pilotprojekt inom Stockholms stad, i samarbete med Marie Cederschiöld högskola, visade att det är genomförbart att använda iRiSk även i VBU-utredningar (vårdnad, boende, umgänge). Viss anpassning och utveckling för användning i familjerättens kontext rekommenderas som nästa steg.

Eventuellt ytterligare utökade satsningar inom förebyggande arbete inom det familjerättsliga området behöver utgå från dialog, samverkan och uppdrag med medlemskommunerna. Familjerätten har initierat förslag till socialcheferna vad gäller förebyggande arbete för målgruppen barn med föräldrar i konflikt, men har ännu inte fått någon återkoppling i frågan. En nära samverkan med kommunernas socialtjänster är fortsatt högt prioriterad, eftersom många barn och familjer är aktuella både inom familjerätten och socialtjänsten. Familjerätten möter många föräldrar i hög familjerättslig konfliktnivå i kombination med bristande föräldraförmågor. Socialtjänsten står inför stora utmaningar och omställningar framåt, med tanke på samhällsutveckling och ny lagstiftning.

Den nya socialtjänstlagen stärker barnets rättigheter genom att anpassas till barnkonventionen. Socialtjänsten ska ta hänsyn till barnets åsikter vid bedömningen av vad som är barnets bästa. Barnet har också rätt till information om sina insatser, och socialtjänsten ska säkerställa att barnet förstår informationen.

Verksamhetsmål med indikatorer

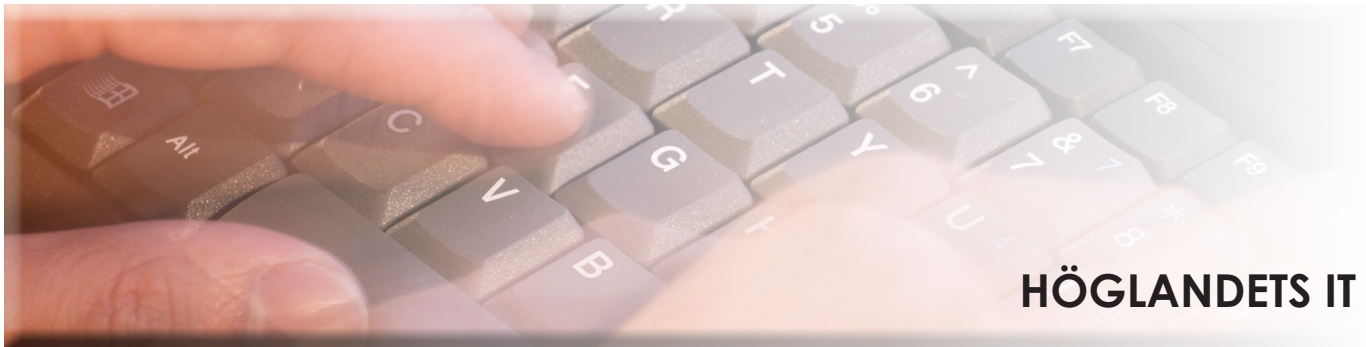
Förbundets uppdrag

Mål	Indikator	Målvärde
Familjerätten ska kvalitetssäkra och effektivisera sin verksamhet .	Verksamheten ska kunna erbjuda informationssamtal inom fyra veckor	90 %
	Barns rätt till information och delaktighet i familjerättsliga utredningar tillgodoses	80 %
	Familjerätten ska implementera samtalsmodellen <i>Hela barn</i> inom ramen för samarbetsamtal, föräldrapar som fullföljer samtalsmodellen ska vara minst...	4 st

Attraktiv arbetsgivare

Mål	Indikator	Målvärde
Familjerätten ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas.	HME-index i medarbetarundersökning för familjerätten ska vara...	80 %





HÖGLANDETS IT

Verksamhetens uppdrag

Högländets IT (HIT) är den gemensamma IT-organisationen för kommunerna på Högländet. HITs uppdrag är att säkerställa att den digitala infrastrukturen – det vill säga system, tjänster och kommunikation – fungerar tillförlitligt, säkert och tillgängligt för verksamheterna, varje dag.

Högländets IT ska vara den naturliga huvudleverantören av IT-tjänster till våra medlemskommuner och agera som en strategisk partner i deras digitala utveckling. Genom nära samverkan med verksamheterna och ett aktivt omvärldsbevakande arbete utvecklar HIT både existerande och nya tjänster i takt med teknikens, juridikens och samhällets förändringar. Högländets IT:s roll är att möjliggöra en hållbar och säker digitalisering som stärker både den lokala välfärden och högländets gemensamma kapacitet.

Förväntad utveckling

Högländets kommuner, förbund och bolag fortsätter sin digitaliseringsresa där verksamhetsutveckling med stöd av ny teknik är en avgörande komponent för att möta framtidens behov. Digitalisering, och i synnerhet artificiell intelligens (AI), kommer att spela en allt viktigare roll för att säkra kvalitet, effektivitet och tillgänglighet i välfärdstjänsterna.

Under 2025 har en gemensam AI-utredning genomförts som ett första steg mot en mer sammanhållen strategi för digitalisering på Högländet. En gemensam handlingsplan kommer att tas fram av HIT tillsammans med kommunerna för att konkretisera åtgärder och prioriteringar.

Den snabba teknikutvecklingen innebär både möjligheter och krav. För att möta dessa utvecklas såväl verksamheterna som den tekniska infrastrukturen i riktning mot mer automatiserade, datadrivna och användarcentrerade lösningar. AI och digitalisering ses som strategiska verktyg som måste integreras i kommunens styrning och dagliga arbetssätt.

Områden där HIT ser fortsatt utveckling under 2026 inkluderar:

Verksamhetsdriven AI och digitalisering: AI-lösningar förväntas avlasta administration, förbättra planerings- och analysförmåga samt möjliggöra mer individanpassade insatser inom omsorg,

utbildning och service.

Strukturerad styrning och samverkan: IT och digital utveckling prioriteras genom portföljstyrning och målarkitektur. Samverkan över kommungränserna stärks genom gemensamma modeller, systemlösningar och riktlinjer.

Modernisering av infrastruktur: Fokus ligger på anpassning till molnbaserade lösningar, förbättrade integrationsplattformar och påbörjad utveckling av nästa generations nätverksinfrastruktur. Flexibilitet och säkerhet måste gå hand i hand.

Kompetens och förändringsförmåga: Genom samordnade insatser förstärks kompetensutveckling inom AI, cybersäkerhet och digitalt ledarskap. Verksamhetsnära IT blir en alltmer integrerad del av organisationens utvecklingskraft.

Ansvarsfull AI-användning: AI implementeras med hänsyn till etik, rättssäkerhet och informationssäkerhet. Policyramverk och riktlinjer tas fram för att främja hållbar och tillitsfull AI-användning.

Sammanfattningsvis innebär utvecklingen att verksamheter och HIT tillsammans bygger en gemensam förmåga att hantera digitaliseringens krav och möjligheter. Genom strategisk styrning, gemensamma lösningar och ett tydligt fokus på medborgarnyttan läggs grunden för en robust, flexibel och framtidssäker kommunal verksamhet.

Högländets IT, tkr	2025	2026
Intäkter	102 470	104 167
Vidarefakturerade intäkter	950	3 011
Interna intäkter	3 913	6 228
Totala intäkter	107 333	113 406
Personalkostnader	- 46 926	-49 244
Varav aktiverat i anläggning	689	753
Övriga kostnader	- 52 737	-57 120
Vidarefakturerade kostnader	- 950	-3 011
Interna kostnader	- 6 388	- 3 811
Totala kostnader	- 106 312	-112 434
Resultat	1 021	1 042

Verksamhetsmål med indikatorer

Förbundets uppdrag

Mål	Indikator	Målvärde
HIT ska utveckla processer och arbets-sätt för att leverera med effektivitet och rätt kvalitet	Arbeta med att utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhets-nivå.	100 %
HIT ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan	Genom nyttokalkylering i projekt eller uppdrag påvisa en årlig effektivisering i medlemskommunerna som tillsammans motsvarar minst 5 % av HIT:s omsättning	5 % av HITs omsättning
	Mäta nyttjandegraden av digitala verktyg, enheter och tjänster för att därefter föreslå minst tre aktiviteter för att öka nyttjandegraden	3 st
	HIT ska under året tillsammans med medlemskommunerna utreda och presentera förslag på IT-områden där medlemskommunerna kan samverka	3 st

Attraktiv arbetsgivare

Mål	Indikator	Målvärde
HIT ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstaggande och därigenom trivs och utvecklas	HME-index i medarbetarundersökning för HIT ska vara...	80 %
	Personalomsättningen ska vara under...	10 %

IT-säkerhet och arkitektur

En gemensam IT-arkitektur eller verksamhetsarkitektur fungerar som bryggan mellan verksamhetens behov och IT-lösningar. Den ser till att tekniken inte enbart matchar dagens behov och krav utan även kan anpassa sig till framtida förändringar. Utan en arkitektur riskerar våra kommuner, förbund och bolag att införa lösningar som kanske fungerar i stunden, men inte är kostnadseffektiva, inte stödjer långsiktiga mål eller skapar nya problem längre fram. Genom en gemensam IT-arkitektur kan IT-investeringar som är i linje med verksamhetens övergripande vision och behov säkerställas.

För att möta utmaningarna kring pågående och framtida digitaliseringsresa arbetar Höglandets IT med att etablera en gemensam IT-arkitektur för höglandskommunerna, som framhäver samverkan, effektivt resursutnyttjande och utveckling. Denna arkitektur ska tjäna som en vägledning för att stödja beslutsfattande i att tekniska lösningar matchar verksamhetens behov och skapar det önskade värdet av IT-investeringarna.

En väl genomtänkt IT-arkitektur behöver inkludera ett starkt IT-säkerhetsarbete. Utifrån det digitala beroendet som byggs så förlitar sig samhället idag på robusta och säkra digitala lösningar. En robust och säker IT-miljö är en avgörande del i att höglandets kommuner, förbund och bolag ska kunna bedriva en fortsatt effektiv samhällsservice. IT-säkerhetsfrågan är därför en högt prioriterad fråga på Höglandets IT där en IT-säkerhetsstrategi ska etableras som pekar ut riktningen inom området för att hantera dagens och framtidens cybersäkerhetshot.

Inom IT-säkerhetsområdet har Höglandets IT fortsatt att genomföra åtgärder som stärker skyddet av våra digitala tillgångar. HIT har initierat ett arbete för att etablera en riktning kring cybersäkerhetsarbetet och även vidtagit tekniska och organisatoriska åtgärder som förbättrar vår förmåga att upptäcka, skydda mot och hantera säkerhetshot. HIT följer också utvecklingen inom lagstiftning och hotbild, både nationellt och internationellt. Samverkan är en viktig del i arbetet och Höglandsförbundet deltar även i ett nationellt säkerhetsprojekt i Sverige för att stärka den nationella förmågan för delning av säkerhetsinformation inom bland annat offentlig sektor.





Verksamhetens uppdrag

Verksamhetens uppdrag är att erbjuda gymnasieutbildning med god kvalitet och effektivitet på höglandet.

Höglandets utbildningssamverkan bedriver sen 20250101 gymnasieutbildning för elever från Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Elevantalet uppgår till cirka 3 400. Bakgrunden till förändringen är att följa den lagändring som innebär att kommuner ska samverka samt väga in arbetsmarknadens behov när man planerar utbildning.

Målbilden för verksamheten är:

- En högkvalitativ gemensam utbildningssamverkan på höglandet, både ur elev- och medarbetarperspektiv
- Gymnasieutbildningarna i en helhet tillsammans med vuxenutbildningarna
- Möta arbetsmarknadens behov av kompetent arbetskraft
- Kostnader i nivå med riksprislistan

Verksamheten består av fem skolor (Aleholm, Brinellgymnasiet, Eksjö gymnasium, Nifsarpsskolan och Njudungsgymnasiet) och erbjuder ett brett programutbud. Skolorna är belägna i medlemskommunerna. Verksamheten har sekundära samverkansavtal med fyra olika kommuner (Uppvidinge, Ydre, Tranås, Aneby).

Förväntad utveckling

Anpassning av programutbud från hösten 2026

Utbudet av program ska anpassas för att bättre matcha arbetsmarknadens behov samt elevernas önskemål och intressen samt för att nå målet med kostnader i nivå med riksprislistan

Gemensamma rutiner

Gemensamma rutiner inom administration, kommunikation, ekonomi samt HR ska fortsätta att arbetas fram.

Samverkan mellan program och inriktningar mellan skolorna

Skolorna nyttjar varandras personella och materiella resurser utifrån ett gemensamhetsperspektiv i högre grad än under 2025

Gemensam varumärkesstrategi

En enhetlig varumärkesstrategi kommer att utvecklas och implementeras för att stärka vår identitet och synlighet.

Enkelhet i val av utbildning

Det ska vara enkelt för ungdomar på höglandet att göra rätt val av utbildning. Detta kommer att uppnås genom tydlig information och vägledning.

Prioritering av säkerhet på skolorna

Säkerheten på skolorna kommer att vara ett prioriterat område under 2026. Detta arbete kommer att ske med hänsyn till likvärdighetsaspekten och de förväntade förändringarna i styrdokumentet enligt den föreslagna propositionen "Skolor mot brott".

Vuxenutbildning från och med den 1 juli 2026

Under förutsättning att beslut fattas i respektive kommun, kommer Höglandets utbildningssamverkan att behöva inleda omfattande förberedelser för att integrera vuxenutbildningen i den befintliga organisationen.

HUS, tkr	2025	2026
Intäkter*	429 881	516 337
Vidarefakturerad IKE	108 662	110 835
Interna intäkter	0	0
Totala intäkter	538 543	627 323
Personalkostnader	- 343 716	- 355 143
Övriga kostnader*	- 76 138	-150 127
Interkommunal ersättning, IKE	- 108 662	- 110 835
Interna kostnader	- 5 647	- 6 062
Totala kostnader	- 534 163	- 622 167
Resultat**	4 380	5 156

*Förändringen beror på att förbundet tar över kostnadsansvaret för hyror och därmed får mer intäkter från kommunerna

** I budgeten ingår inte Nifsarpsskolan eller vuxenutbildningen

VERKSAMHETER

Verksamhetsmål med indikatorer

Förbundets uppdrag

Mål	Indikator	Målvärde
Höglandets utbildningssamverkan ska kvalitetssäkra och effektivisera sin verksamhet	Antalet små undervisningsgrupper (3-10 elever) minskas genom att samla mindre program/inriktningar på färre antal skolor	5 st
	Forum för samarbete för lärare, administrativ personal, rektorer utvecklas för kontinuerligt kollektivt lärande	3 st
	Skolornas administrativa uppgifter centraliseras där så är möjligt	3 st

Attraktiv arbetsgivare

Mål	Indikator	Målvärde
Höglandets utbildningssamverkan ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella, ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas	HME-index i medarbetarundersökning för Höglandets utbildningssamverkan ska uppgå till minst...	80 %





HÖGLANDETS VERKSAMHETSSTÖD

Verksamhetens uppdrag

Högländets verksamhetsstöd, HVS, är namnet på den verksamhet inom Högländsförbundet som bland annat inrymmer enheterna Ekonomiservice och Systemförvaltning Combine. För utom de två stora enheterna så har vi också utökats med avgiftshandläggning för Eksjö, Nässjö och Aneby samt förvaltning av några mindre system som återfinns i samtliga kommuner.

Ekonomiservice hanterar systemförvaltning för det gemensamma ekonomisystemet samt arbetar med det löpande arbetet i de mest transaktionstära processerna så som kundreskontra, leverantörsreskontra och dagbokföring för medlemskommuner samt några kommunala bolag.

Systemförvaltning Combine ansvarar för all systemförvaltning, utveckling och support av verksamhetssystemet samt har i uppgift att arbeta för att likrikta processerna i systemet för att medlemskommunerna ska kunna jämföra och lära sig av varandra.

Högländets verksamhetsstöds roll mot kommunerna är att, oavsett system eller arbetsuppgift, minska sårbarheten, förvalta, utveckla, effektivisera samt kvalitetssäkra den information som finns i systemen.

Att ge support och vara en stödfunktion i de frågor som respektive område hanterar är en viktig del av det uppdrag enheterna har gentemot kommunerna.

Att arbeta med systemförvaltning och att vara bryggan mellan IT och verksamhet kräver arbete för att förstå de verksamheter enheten stödjer samt vad de behöver för att tycka att systemet hjälper dem i deras arbete.

Förväntad utveckling

Under 2026 är fokus för Högländets verksamhetsstöd att hitta processer där effektivitet kan skapas för medlemskommunerna genom gemensamma arbetssätt som bidrar till ytterligare samordningsvinster både internt och externt.

Inom Ekonomiservice kommer arbetet med att hämta hem effekterna av det nya gemensamma ekonomisystem och en gemensam ekonomiservice intensifieras. Bland annat ska arbetet med Aneby, Eksjö och Sävsjö fortsätta med implementering av E-handel. Under 2026 är målet att ha implementerat någon AI eller RPA för att öka kvaliteten och effektiviseringen i repetitiva arbetsuppgifter.

För Systemförvaltning Combine kommer den nya socialtjänstlagen som träder i kraft under 2025 vara något som kommer kräva en hel del arbete även under 2026.

Systemförvaltning Combine kommer även under 2026 tillsammans med kommunerna lansera ett antal e-tjänster som ska göra det enklare för medborgarna att komma i kontakt med socialförvaltningarna i kommunerna. Samt arbeta tillsammans med kommunerna för att nå de mål som finns kopplade till systemet, i SKR:s Handslaget, vilket är en strategisk agenda som Sveriges kommuner kommit överens om gällande välfärdsutveckling genom digitalisering.

Framledes ser möjligheterna goda ut för att utreda om det finns ytterligare verksamhetssystem som behöver förvaltas där det finns behov av att bli mindre sårbara och skapa effektivare processer.

HVS, tkr	2025	2026
Intäkter	22 228	22 172
Interna intäkter	1 360	2 233
Totala intäkter	23 588	24 405
Personalkostnader	- 18 121	- 18 856
Övriga kostnader	- 4 820	- 4 575
Interna kostnader	- 449	- 751
Totala kostnader	- 23 390	- 24 182
Resultat	198	222

VERKSAMHETER

Verksamhetsmål med indikatorer

Förbundets uppdrag

Mål	Indikator	Målvärde
Högländets verksamhetsstöd ska kvalitetssäkra och effektivisera sin verksamhet.	Identifiera fem processer där samgåendet bidragit till samordningsvinster.	5
	Verksamhetensupplevelse av stöd och service ska uppnå minst.	80 %

Attraktiv arbetsgivare

Mål	Indikator	Målvärde
Högländets verksamhetsstöd ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas	HME-index i medarbetarundersökning för Högländets verksamhetsstöd ska vara...	80 %





Verksamhetens uppdrag

Förbundsledningskontoret (FLK) är en stödfunktion med olika specialistkompetenser åt förbundet, medlemskommunerna samt dess invånare. FLK leds av förbundsdirektören fördelar förbundets gemensamma resurser ut till förbundets verksamheter.

På FLK finns två stycken informationssäkerhetsspecialister och ett dataskyddsombud. Dessa resurser finns för att samordna och driva utveckling av informationssäkerhet- och dataskyddsarbetet och även omvärldsbevaka inom dessa områden.

Inom FLK finns även Teknikcollege Höglandet med en anställd med uppdrag att arbeta med Teknikcollege Höglandet. Regionala styrgruppen är ledande i utvecklingen inom Teknikcollege Höglandet och de lokala styrgrupperna koordinerar lokal samverkan mellan utbildning, kommun och företag. Den regionala process ledaren samordnar den regionala styrgruppens arbete.

Förbundet ansvarar även för den gemensamma funktionen för visselblåsning för medlemskommunerna.

FLK, tkr	2025	2026
Intäkter	11 926	12 470
Intäkter, vidarefakturerat	266	266
Intäkter, interna	3 484	3 551
Totala intäkter	15 676	16 287
Personalkostnader	- 7 959	- 8 224
Övriga kostnader	- 4 771	- 5 004
Kostnader, vidarefakturerat	- 266	- 266
Kostnader, interna	- 2 522	- 2 668
Totala kostnader	- 15 518	- 16 163
Resultat	158	125

Verksamhetsmål med indikatorer

Förbundets uppdrag

Mål	Indikator	Målvärde
FLK ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan	Beskriva fem processer där vårt arbete bidragit till samverkansvinster	5 st

Attraktiv arbetsgivare

Mål	Indikator	Målvärde
FLK ska verka för att medarbetarna är engagerade, professionella och ansvarstagande och därigenom trivs och utvecklas	HME-index i medarbetarundersökning för FLK ska vara...	85 %

FLK ansvarar även för delar av förbundets olika stödfunktioner kopplat till den egna verksamheten som är politisk administration, kommunikation, upphandling och ekonomi.

Kommunikation är en nödvändig del av arbetet för alla som arbetar inom förbundet. Genom att göra kommunikationen tydlig, stärks förtroendet för förbundet. Det är viktigt att den information som presenteras är enhetlig och har ett relevant och korrekt innehåll.

Ekonomi ansvarar för att ekonomistyrningen (budgetering, resultatuppföljning, analyser, projektuppföljning, kalkylering etc.) har effektiva rutiner och genomförs så att ekonomisk transparens skapas i verksamheten. Det är förbundets ekonomichef som är ansvarig för den övergripande ekonomistyrningen.

Upphandling ansvarar för alla kommersiella aktiviteter med befintliga och nya leverantörer. Höglandsförbundet genomför egna upphandlingar och upphandlingar på uppdrag där medlemskommunerna vill samverka kring system.

Förväntad utveckling

Utöver angivna mål kommer informationssäkerhetsspecialisterna och dataskyddsombudet strategiskt och konsultativt fortsätta att stödja medlemskommunerna, med bolag och förbund, med specialiststöd inom informationssäkerhetsområdet och verka för att lagar och förordningar inom området följs. Cybersäkerhetslagarna som beslutat om under 2025 kommer påverka flera av förbundets verksamheter. Fokus på att dessa områden ska vara naturliga områden att behandla tidigt inför upphandlingar och andra långsiktiga strategiska beslut.

Upphandling är ett område förbundet ser behov av att förstärka samverkan kring både utifrån att förbundet växt och därför fått ett ökade ansvarsområde för flera områden kopplat till upphandling. En annan viktig aspekt inom detta område är att fortsätta att utveckla rollen som en stark aktör för systemupphandlingar.

Höglandsförbundet som organisation är skyldig att enligt säkerhetsskyddslagen inrymma befattningen säkerhetsskyddschef utifrån att det finns information som hanteras som är säkerhetskänslig samt att delar av verksamheterna räknas som samhällsviktig. Utifrån det förändrade omvärldsläget samt att förbundet fått nya ansvarsområden är detta ett prioriterat område för förbundet.

Kommunikation är och har alltid varit ett viktigt område men utifrån att förbundet växt och även fortsätter att växa har nya och större målgrupper som förbundet kommunicera med ökat varpå ett omställningsarbete behöver genomföras.



Finans, tkr	2025	2026
Intäkter	1 554	1 554
Intäkter, interna	622	1 319
Totala intäkter	2 176	2 873
Personalkostnader	- 1 544	- 1 544
Övriga kostnader	-616	
Finansiella kostnader	-	- 1 313
Totala kostnader	- 2 160	- 2 857

Resultat	16	16
-----------------	-----------	-----------

Finansen hanterar alla förbundets finansiella kostnader och intäkter samt pensioner. I grunden finansieras pensionerna genom verksamheternas avsättningar för personalomkostnader. Sedan 2024 hanteras en del av pensionerna som anslagsfinansiering utifrån den kraftiga ökningen utifrån inflationen.

Justeringar utifrån inflationens påverkan på pensionskostnaden är inte gjord då underlaget för beräkningen ännu inte levererats från Skandia.

Förbundets verksamheter debiteras en internränta för de investeringar som görs, från och med, 2022 med 2 %.

Revision, tkr	2025	2026
Intäkter	246	567
Intäkter, interna	-	
Totala intäkter	246	567
Personalkostnader	- 39	- 39
Övriga kostnader	- 205	- 526
Kostnader, interna	-	-
Totala kostnader	- 244	- 565

Resultat	2	2
-----------------	----------	----------

Inom Höglandsförbundet finns två revisorer som granskar verksamheten. Budgeten för revisorerna bereds av kommunernas kommunfullmäktigepresidier.



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

575 80 Eksjö

Tel: 0381-67 95 00

E-post: info@hoglandet.se

Org. nr: 222 000-1412

www.hoglandet.se

§ 263

Diarienummer: KSB 2025/211

Höglandsförbundets verksamhets- och investeringsplan för 2026-2028 med budget för 2026.

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna ärendet till nästkommande sammanträde.

Sammanfattning

Höglandsförbundet budgeterar ett resultat på 6 640 tkr för 2026, vilket motsvarar 1% av omsättningen. Resultatet för 2027 budgeteras med 1% och för 2028 med 1%.

Förbundets omsättning ökar med 14% i budget 2026 mot föregående år. Förändringen mellan åren beror på till största delen på att budgeten utökats med kostnaden för hyror inom utbildningssamverkan.

Nettokostnadsutvecklingen visar en högre nivå än omsättningsökningen utifrån att ökningen av intäkter för inom utbildningssamverkan är baserad på riksprislistans utveckling samt förändrad prognos om elever och inte är direkt kopplad till ökningen av verksamhetens kostnader för personal och hyror.

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2026 uppgå till 14 998 tkr.

Höglandsförbundets budget 2026 har varit ute på samråd i de fem medlemskommunerna. Vid samråden med respektive kommunstyrelserna har inga synpunkter framförts.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 3 juni 2025.
2. Protokollsutdrag Direktionen, daterat 22 augusti 2025 § 39.
3. Höglandsförbundets verksamhets- och investeringsplan 2026–2028 med budget 2026.

Beslutet skickas till

Höglandsförbundet
Ekonomiavdelningen

§ 122

Diarienummer: KS 2025/337

Delårsrapport 2025

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att godkänna delårsrapport för Sävsjö kommun per 2025-08-31,

att uppmana samtliga nämnder att fortsätta arbeta med åtgärder för att bidra till en budget i balans även om ingen negativ avvikelse föreligger inom den egna ramen, samt

att finansförvaltningens prognosticerade budgetavvikelse hanteras genom att använda medel från resultatutjämningsreserven för att täcka underskottet.

Sammanfattning

Delårsrapporten är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag. I delårsrapporten beskrivs Sävsjö kommuns och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi under det gångna året. Rapporten delas upp i tre delar; förvaltningsberättelse, räkenskaper och verksamhetsredovisning.

Budgeterat resultat för året är -6,5 miljoner kronor. Per sista augusti landar resultatet på 2,6 miljoner. I det resultatet ingår periodens förändring av semesterlöneskuld, rensar man för den effekten är i stället resultatet -14,3 miljoner kronor. Prognosen för hela året landar i ett resultat på -13,5 miljoner kronor vilket är 7 miljoner kronor sämre än budget.

Nämndernas prognos avviker från budget med -2,5 miljoner kronor. Den största avvikelsen står barn- och utbildningsnämnden för med totalt -3,0 miljoner kronor. Finansförvaltningens prognos är en negativ avvikelse mot budget på -4,5 miljoner kronor, som beror på minskade skatteintäkter.

Den sammanställda redovisningen visar att kommunkoncernen gör ett positivt resultat på 10 miljoner. Då ingår förändring av semesterlöneskulden som lyfter resultatet med 20 miljoner kronor vilket gör att koncernresultatet blir -10 miljoner om justering görs.

Per sista augusti hade kommunen investerat för 46,6 miljoner kronor.
Prognosen är att investeringarna landar på 72,5 miljoner av 102 miljoner kronor som var budgeterat för året.

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2025 för Sävsjö kommun
2. Verksamhetsredovisningar 2025-08-31

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Delårsrapport 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna delårsrapport för Sävsjö kommun per 2025-08-31,

att godkänna verksamhetsredovisningar per 2025-08-31.

Sammanfattning

Delårsrapporten är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag. I delårsrapporten beskrivs Sävsjö kommuns och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi under det gångna året. Rapporten delas upp i tre delar; förvaltningsberättelse, räkenskaper och verksamhetsredovisning.

Budgeterat resultat för året är -6,5 miljoner kronor. Per sista augusti landar resultatet på 2,6 miljoner. I det resultatet ingår periodens förändring av semesterlöneskuld, rensar man för den effekten är i stället resultatet -14,3 miljoner kronor. Prognosen för hela året landar i ett resultat på -13,5 miljoner kronor vilket är 7 miljoner kronor sämre än budget.

Nämndernas prognos avviker från budget med -2,5 miljoner kronor. Den största avvikelser står barn- och utbildningsnämnden för med totalt -3,0 miljoner kronor. Finansförvaltningens prognos är en negativ avvikelse mot budget på -4,5 miljoner kronor, som beror på minskade skatteintäkter.

Den sammanställda redovisningen visar att kommunkoncernen gör ett positivt resultat på 10 miljoner. Då ingår förändring av semesterlöneskulden som lyfter resultatet med 20 miljoner kronor vilket gör att koncernresultatet blir -10 miljoner om justering görs.

Per sista augusti hade kommunen investerat för 46,6 miljoner kronor. Prognosen är att investeringarna landar på 72,5 miljoner av 102 miljoner kronor som var budgeterat för året.

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2025 för Sävsjö kommun
2. Verksamhetsredovisningar 2025-08-31

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Handläggare

Benita Jørgensen
Ekonomichef
Kommunledningskontoret
benita.jorgensen@savsjo.se
0382 152 25

Ansvarig chef

Pierre Klasson
Kommundirektör

Delårsrapport 2025

Beslutad av:

Datum för beslut:

Diarienummer:



Innehållsförteckning

Sävsjö kommun	3
Inledning.....	3
Ur kommunalrådets synvinkel.....	4
Förvaltningsberättelse.....	5
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	9
Förväntad utveckling	13
Personalöversikt	14
Räkenskaper	16
Resultaträkning.....	16
Balansräkning	18
Upplysningar till räkenskaper	19
Drift- och investeringsredovisning.....	20
Driftredovisning	20
Investeringsredovisning.....	23

Sävsjö kommun

Inledning

Delårsrapporten är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag. I denna redovisas Sävsjö kommuns och kommunkoncerns verksamhet och ekonomi under perioden januari-augusti.

Rapporten innehåller förvaltningsberättelse, räkenskaper, drift- och investeringsredovisning samt verksamhetsredovisning. Rapporten beskriver händelser som haft väsentlig ekonomisk påverkan.

Ur kommunalrådets synvinkel

Omställningens tid – vi anpassar oss för att möta framtiden!

Vi är mitt i den mest prövande och osäkra tid vi haft på länge. En mer ihållande lågkonjunktur än som först förutspått gör att vi är inne i ett år av intensivt förändrings- och besparingsarbete. Utmaningarna med ekonomin måste mötas av utveckling av nya arbetssätt och ständiga förbättringar. Vi blundar inte för att vi måste krympa vår kostym med minst en storlek och det samtidigt som vi ser till att säkerställa att vi kan skydda skola, äldreomsorg och individ- och familjeomsorg från de värsta nedskärningarna.

I vår budget för 2025 ville vi på ett ansvarsfullt sätt ta itu med nödvändiga besparingar och för att det inte skulle få en alltför stor påverkan ut mot våra kommuninvånare beslutade vi om en minusbudget på -6,5 miljoner kronor, där vi får jämna ut resultatet genom att använda vår resultatutjämningsreserv. Trots detta behövdes det läggas ut besparingar på totalt 20 miljoner mot nämnderna. Vi har nu en helårsprognos som pekar på att vi hamnar 7 miljoner sämre än budgeterat resultat. Nämndernas budgetavvikelse är totalt -2,5 miljoner och mycket av det kan förklaras med att man ute i organisationen haft svårt att hinna anpassa sin verksamhet och även med att omställning tar tid. Vi behöver således fortsätta arbetet mot en verksamhet och ekonomi i balans.

Vi vet att det slitits hårt med att anpassa till rådande läge och jag kan inte med ord beskriva hur tacksam jag är över det stenhårda jobb som läggs ner för att även i tider som dessa leverera välfärd vi kan stå för och vara stolta över. Resterande underskott kan i stora drag förklaras med en skatteunderlagsprognos på minus 6 miljoner kronor.

Vi har en relativt stark finansiell grund att stå på med god soliditet men vi har ändå att förhålla oss till att vår resultatnivå långsiktigt ska vara hållbar så att vi kan garantera en bibehållen servicenivå för kommande generationer.

Bolagens helårsprognos ligger på 9 miljoner högre än budget men då står Höglandsförbundet för 6,8 miljoner av dessa.

I tider av utmaning krävs det att vi ser framåt och rustar för framtiden. Vi behöver vara attraktiva som arbetsgivare och som plats att leva på. Vi behöver kommuninvånare som är med och bidrar genom arbete och i det civila. Därför har vi som fokus att arbeta med ständiga förbättringar och även med ett platsvarumärke som nu börjat mejslas fram. Det är enkelt och nära att leva här, och familjens ofta svåra livspussel är lite lättare att lägga i vår kommun. Till det jobbar vår arbetsmarknadsenhet oförtrutet vidare med att få ut våra invånare i meningsfull sysselsättning och vårt näringslivsbolag med att hålla vårt viktiga näringsliv i blom.

I skrivande stund ser vi att kurvan för utflytt verkar ha jämnats ut, barnafödandet för innevarande år ser ut att öka med närmare 45% jämfört med förra året och arbetslösheten och då särskilt bland unga har minskat rejält. Vi behöver nu lite extra påminna varandra om detta och mycket annat fantastiskt som händer och sker i vår kommun! Det bär oss vidare i vårt viktiga uppdrag och mot en ljusnande framtid.

Tack för allt Du gör för Sävsjö kommuns bästa.

Med hjärta för Sävsjö kommun



Therese Petersson

Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Översikt över utvecklingen av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet

I den senaste ekonomirapporten från Sveriges kommuner och regioner (SKR) som kom i maj bedömer man att lågkonjunkturen kommer bli mer ihållande. Det osäkra omvärldsläget och tvära kast i amerikansk handelspolitik får effekter på ekonomin. Samtidigt ökar skillnaderna mellan olika kommuners och regioners ekonomiska läge och de demografiska förändringarna med en äldre befolkning och allt mindre barnkullar. Detta ser man blir allt mer påtagligt i många delar av landet.

Sävsjö påverkas både av lågkonjunkturen och den demografiska utvecklingen. Andelen arbetslösa är högre än snittet i både länet och i riket och befolkningsutvecklingen har stannat av. Fler har flyttat ut än flyttat in, färre barn föds och andelen äldre ökar.

Utvecklingen påverkar Sävsjö ekonomiskt. Detta ledde till att den senaste budgetprocessen blev betydligt mer omfattande och utmanande än tidigare år.

Att försöka förutspå hur behovet kommer se ut för äldreomsorgen framåt och hur kostnaderna för äldreomsorgen kan förändras kommande år är ett prioriterat arbete. Likaså att anpassa verksamheterna kring målgruppen unga där efterfrågan förutspås bli lägre.

I ekonomirapporten från SKR har man fördjupat sig kring vilka konsekvenserna blir när antalet personer över 85 år ökar samtidigt som vi blir allt friskare och nya arbetssätt utvecklas. För att underlätta för kommunerna i detta arbete har SKR tagit fram modeller och stöd där man kan arbeta med olika scenarier.

Ett annat område som kommunerna har mycket fokus på nu är hur statens satsningar på det militära försvaret kommer påverka kommunerna och vad som kommer att krävas för att rusta upp det civila försvaret för kommuner och regioner.

Väsentliga förändringar

Konjunkturutvecklingen

Konjunkturutvecklingen har fortsatt påverkat kommunen. Trähusbranschen är en av de branscher som påverkas av den rådande konjunkturen. Detta har inneburit flera konsekvenser, bland annat minskade skatteintäkter, högre arbetslöshet och ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Den senaste skatteprognosen visar att Sävsjö kommer tappa mer i skatteintäkter än vad som budgeterats.

Befolkningsutvecklingen har stannat av något i Sävsjö och under första halvåret 2025 minskade befolkningen med 7 invånare.

Demografiska utmaningar

Ett minskat barnafödande, ökad utflyttning bland yngre, och högre andel äldre har en stor påverkan på kommunernas verksamheter. Inför budgetavsparken i januari genomfördes en strategidag med fokus på hur kommunen ska hantera dessa utmaningar. Här deltog både kommunledning, strateger, utvecklingsledare samt politiker.

Kommunens ekonomi

Sävsjö kommun har de senaste åren haft en stabil ekonomi och redovisat överskott. Under 2024 förändrades läget kraftigt på grund av kostnadsutvecklingen och Sävsjö redovisade ett betydligt sämre resultat än tidigare år. Även 2025 har Sävsjö betydligt tuffare utmaningar att hantera än tidigare år.

Gymnasiesamverkan på Höglandet

Från och med den 1 januari 2025 lämnade Sävsjö tillsammans med Vetlanda, Nässjö och Eksjö

över ansvaret för gymnasieverksamheten till Höglandsförbundet. Under våren har beslut tagits av kommunfullmäktige om att även vuxenutbildningen ska gå över i förbundet.

Ny socialtjänstlag från och med 1 juli 2025.

Införandet av nya socialtjänstlagen har påbörjats då lagstiftningen trädde i kraft 1 juli. Lagstiftning innebär att vi ska skapa en verksamhet som är lätt tillgänglig, enkel och möter behoven i ett tidigt skede. En förvaltningsövergripande styrgrupp har bildats för att samordna arbetet med att implementera den nya lagen.

Händelser av väsentlig betydelse

Året har präglats av ett intensivt förändrings- och effektiviseringsarbete. Fokus har varit att möta de ekonomiska utmaningar och utveckla nya arbetssätt för att långsiktigt kunna leverera god service till kommunens invånare. Förutom detta har verksamheterna lyft andra händelser i sina respektive verksamhetsberättelser som är av väsentlig betydelse. Några exempel;

Kommunstyrelsen allmänna

- En utredning om räddningstjänstens framtida organisering har landat i att kommunstyrelsen tagit ett inriktningsbeslut om att arbeta för medlemskap i Höglandets Räddningstjänstförbund (HRF). Ett slutligt beslut om att ansöka om medlemskap kommer tas i kommunfullmäktige våren 2026.

Kommunstyrelsen tekniska

- Gata, park och skog har flyttat in i nyrenoverade gemensamma lokaler.
- Flera VA-projekt har genomförts under året bland annat byte av vattenledningar i samband med ombyggnation av centrum västra i Sävsjö.
- Ringårdens kök har återöppnat efter renovering och lokalerna är kraftigt förbättrade i både kök och matsal.
- Livsmedelsupphandlingen är klar med nytt avtal från 1 maj som gäller de kommande fyra åren.

Barn- och utbildningsnämnden

- I januari 2025 övergick gymnasiet till Höglandsförbundet. Under våren har även beslut tagits av kommunfullmäktige om att vuxenutbildningen ska gå över i förbundet.
- En ny förskoleavdelning håller på att ta form i Stockaryd och ska stå klar till hösten 2025.
- Beslut har tagits om att minska med en förskoleavdelning i Sävsjö tätort och en plan har tagits fram för att anpassa verksamheten utifrån det minskade barnantalet i förskolan.

Socialnämnden

- Införande av nya socialtjänstlagen har påbörjats då lagstiftningen trädde i kraft 1 juli.
- Ett nytt chefsområde inom socialförvaltningen inriktat mot det förebyggande och rehabiliterande området har startats upp och ska vara i full gång under hösten.
- Ett strukturerat arbete kring försörjningsstöd har genererat positiva ekonomiska effekter.

Kultur- och fritidsnämnden

- Den öppna fritidsverksamheten har börjat hitta stabilitet med uppskattade medarbetare som jobbar relationsskapande och med att skapa en välkomnande miljö i våra fritidsgårdar.
- Hälsocenter blir en allt viktigare aktör i och med införande av den nya socialtjänstlagen.
- Sävsjö kommun har gjort ett omfattande arbete inom friluftslivet vilket resulterat i att kommunen har klättrat i den årliga rankingen "Årets friluftskommun".
- Biblioteket har i samverkan med Kulturhuset ordnat barnföreläsningar och musikcaféerier som varit välbesökta.

Myndighetsnämnden

- Förvaltningen genomgår en förändringsresa genom arbetet som kallas "Tillväxt och tillsyn.

Högländets överförmyndarnämnd

- Från och med 2025-01-01 ingår Tranås överförmyndare i Högländets överförmyndarverksamhet.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

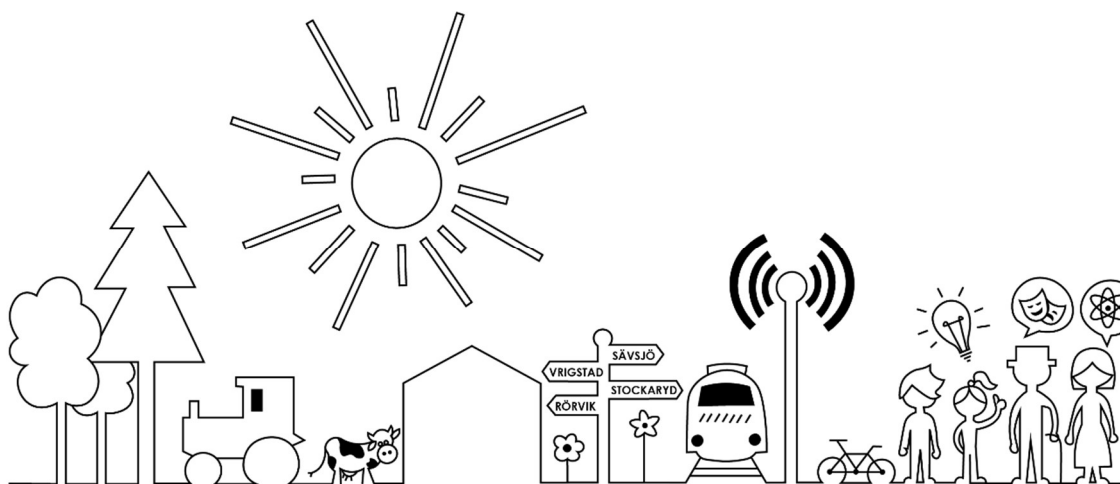
Ekonomisk styrning

Kommunfullmäktige styr kommunens verksamheter genom budgeten. Kommunfullmäktige beslutar om kommunens budget i juni året innan budgetåret. I budgetbeslutet ingår beslut om skattesats, finansiella mål, låneram och budgetramar för nämnderna. Budgetramarna fastställs av kommunfullmäktige i samband med att kommunens verksamhetsplan antas. Det sker i november året innan budgetåret.

Nämnderna och de kommunala bolagen följer upp verksamhetens ekonomi under innevarande budgetår. Månadsrapport lämnas till kommunstyrelsen efter mars, maj, augusti och oktober. Månadsrapporten innehåller utfall och helårsprognos för både drift- och investeringsredovisningen. Om negativa budgetavvikelser förekommer så redovisar respektive nämnd en åtgärdsplan för att nå en ekonomi i balans.

Delårsboksut gör av verksamheterna per sista augusti och en delårsrapport överlämnas till kommunfullmäktige.

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi



Utvecklingsstrategi 2020-2026 för Sävsjö kommun med sikte på 2030

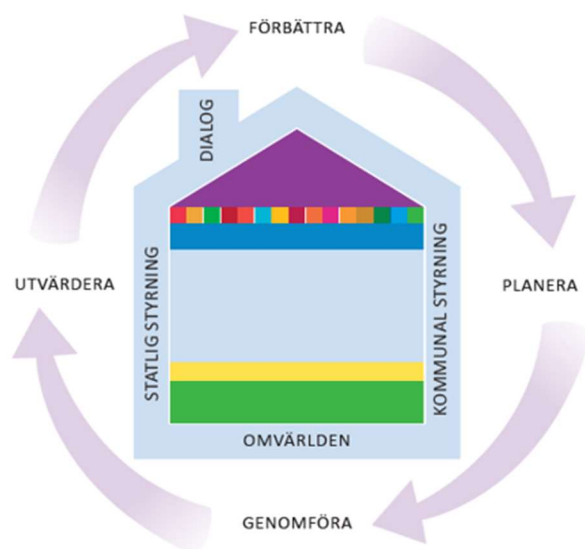
Utvecklingsstrategin beskriver Sävsjö kommuns utvecklingsarbete som tillsammans med vår kärnverksamhet ska ange riktning och förbättringar fram till år 2026. Arbetet med utvecklingsstrategin ingår i kommunens mål- och budgetprocess.

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi 2020-2026



Utvecklingsstrategin innehåller kommunens värdegrund, vision, fem övergripande målområden samt utvecklingsområden. Den ska prägla planeringen inom alla delar i kommunen, från kommunfullmäktige ut till enskilda verksamheter. Varje verksamhet formulerar egna fokusområden och förbättringar utifrån sina uppdrag, förutsättningar och behov.

I arbetet med utvecklingsstrategin tas också hänsyn till FN:s globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030.



Val av fokusområden görs med utgångspunkt i analyser av den egna verksamheten, den kommunala och statliga styrningen samt omvärlden. För att kunna uppnå ett effektivt och överskådligt målarbete är det viktigt att fokusområden och åtgärder för förbättring är få och tydliga. Verksamheternas resultat följs upp i olika kvalitetsmätningar och i dialog mellan de olika nivåerna.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fokus på ansvarsfullt förvalterskap

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning och detta skapas genom att verksamheterna drivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Att ha fokus på ett ansvarsfullt förvalterskap innebär att hushålla med våra resurser på ett sådant sätt att vi inte riskerar att skjuta över våra kostnader till kommande generationer.

Finansiella mål

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige besluta om finansiella mål för ekonomin som har betydelse för en god ekonomisk hushållning. De finansiella målen följs upp årligen och revideras vart femte år i samband med budgetarbetet. Målen fastställs årligen av kommunfullmäktige i samband med att budgeten beslutas.

Följande finansiella mål har fastställts för budgetperioden:

Resultatmål - Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 1% av skatteintäkter och generella bidrag

Graden av måluppfyllelse påverkar kommunens ekonomiska handlingsutrymme på såväl kort som lång sikt då det skapar en beredskap för oförutsedda kostnader, ökar självfinansieringsgraden av investeringar och tryggar en långsiktig finansiering av pensionsåtagande som redovisas som ansvarsförbindelse.

Årets resultat 2021-2024 samt prognos 2025 motsvarar ett snitt på 2,7% av skatteintäkter och generella bidrag. Tack vare kommunens goda resultat 2021-2023 kan målet om ett snitt på 1% över fem år nås även i år trots ett negativt resultat för året.

Skuldsättning - Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åtta års period*

Behovet av lånefinansiering ökar på sikt för kommunen i och med de stora investeringsbehov som finns. Lånefinansiering innebär ökade finansiella risker och kostnader som tar resurser från verksamheterna. Med kommunkoncernen menas kommunen inkl. de helägda dotterbolagen.

Kommunkoncernens långfristiga skulder har ökat under 2025 då Kommunen har tagit upp lån

på 60 miljoner kronor samt att Njudung Energi Sävsjö AB har fått utökad borgensram med 25 miljoner kronor. Koncernens investeringsnivåer är fortsatt höga kommande år och koncernens lån hos kreditinstitut kommer att öka. Budgeten för kommande år indikerar att vi inte kommer nå vårt mål framöver.

* Utgångsläge är 2020-12-31, 852 mkr. I de långfristiga skulderna ingår ej statliga investeringsstöd.

Finansiering av verksamheten - Bibehållen kommunalskatt

Då kommunen står inför stora utmaningar med allt lägre andel innevånare i arbetsför ålder behöver nämnderna effektivisera sina verksamheter och skapa högsta möjliga kvalitet för att vi ska kunna garantera samma servicenivå kommande år utan att uttaxera en högre skatt.

Kommunalskatten har varit oförändrad jämfört med föregående år och målet är därmed uppfyllt. I jämförelse med övriga kommuner i länet ligger Sävsjö bland de kommuner med lägst kommunskatt 2025. Genomsnittlig skattesats för kommuner i länet är 22,02.

Mål	Måltal	Utfall/Prognos	Status
Driftöverskott	Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 1% av skatteintäkter och generella bidrag.	2,7 %	
Kommunkoncernens långfristiga skulder	Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod.	859 mkr	
Bibehållen kommunalskatt	Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92 %	Ja	

Måluppföljning

Kommunfullmäktiges fokusområden 2025

Kommunfullmäktiges fokusområden 2025 beslutades på kommunfullmäktiges sammanträde 2024-06-17.

- Tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad
- Barn och ungas välmående
- Hållbarhet
- Framtida kompetensförsörjning

För varje fokusområde arbetar en förvaltningsövergripande arbetsgrupp som samordnas av kommunens ledningsgrupp. Arbetet är ofta ett långsiktigt arbete som sträcker sig över flera år vilket kan innebära att effekterna kan komma lite längre fram.

Kvalitetsmätningen kan vara olika åtgärder och aktiviteter som ska genomföras. Det kan även vara nyckeltal som målsätts. Vid måluppföljningen görs en samlad bedömning av det arbete som utförs.

Nämnderna arbetar med egna fokusområden med utgångspunkt i sina respektive uppdrag.

Nämndernas fokusområden 2025

Nämndernas fokusområden ingår i kommunens samlade verksamhetsplan som i sin helhet beslutades på kommunfullmäktiges sammanträde 2025-02-17.

- Kommunstyrelsen, allmänna frågor
 - Ständiga förbättringar.
- Kommunstyrelsen, teknisk nämnd
 - Biologisk mångfald
 - Invånare och brukare i fokus
- Barn- och utbildningsnämnden
 - Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet ska vara minst 85%.
 - Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska ska öka i alla ämnen.
 - Barn och elevers närvaro i förskola / skola ska öka.

- Socialnämnden
 - Kompetensförsörjning
 - God och nära vård
- Kultur- och fritidsnämnden
 - Aktiv hela livet
- Myndighetsnämnden
 - Tillsyn enligt Miljöbalken med särskilt fokus på enskilda avlopp och lantbruk
 - Tillsyn enligt Plan- och bygglagen
 - Tillväxt och tillsyn

Till varje fokusområde finns kvalitetsmätningar som redovisas i nämndernas egna verksamhetsberättelser.

Sammanfattning måluppföljning

Kommunstyrelsen har i sitt fokusområde valt att arbeta med ständiga förbättringar i olika former. En högscoleutbildning pågår under året som som kommer ge ca 60 chefer och medarbetare bättre kunskap inom förbättringsarbete. Inom ramen för utbildningen ges även utrymme till samverkan över förvaltningsgränser och konkreta förbättringsarbeten. Förutom denna utbildning pågår arbete med olika projekt, bland annat att implementera utvecklingsprojektet "Tillväxt och tillsyn" samt att implementera systematiskt arbete inom flera områden. Sammantaget går arbetet enligt plan.

För fokusområdet biologisk mångfald har måluppfyllelse uppnåtts i delmålet som handlar om andel miljöbilar i kommunorganisationen.

Barn- och utbildningsförvaltningens fokus handlar om att elever i årskurs nio ska vara behöriga till gymnasiet, att måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska ska öka i alla ämnen och att öka barn och elevers närvaro. Den samlade bedömningen för dessa tre fokusområden är gult, dvs delvis uppfyllt/pågående.

Inom socialförvaltningen har fokusområdet kompetensförsörjning haft fokus på andelen personal inom äldreomsorgen med undersköterskekompetens samt arbete med den totala sjukfrånvaron. Den samlade bedömningen för detta fokusområde är att man delvis nått måluppfyllelse.

Inom fokusområdet god och nära vård sker ett samarbete mellan socialcheferna i länet under ledning av Kommunal utveckling (regionen). Här finns ett antal kvalitetsmätningar till fokusområdet där mätning kommer ske senare i år.

Kultur och fritid arbetar ständigt med fokusområdet aktiv hela livet. Varje åtgärd och verksamhet passerar filtret "Hur gör åtgärden skillnad för våra invånare?". Här har man kvalitetsmätningar i form av några nyckeltal som följs upp helårsvis.

Myndighetsförvaltningen har nått måluppfyllelse i fokusområdet som handlar om att inventera avlopp. När det gäller uppföljning av obligatorisk ventilationskontroll kommer arbetet påbörjas i höst varför ingen mätning har kunnat göras. Arbetet med att implementera "Tillväxt och tillsyn" går enligt plan.

	Antal fokusområden	Uppfyllt (grönt)	På gång att uppfyllas (gult)	Ej uppfyllt (rött)	Har ej kunnat mätas
Kommunstyrelsen, allmänna frågor	1	1			
Kommunstyrelsen, tekniska nämnd	2		2		
Barn- och utbildningsnämnden	3		3		
Socialnämnden	2		1		1
Kultur- och fritidsnämnden	1	1			
Myndighetsnämnden	3	2			1
Kommunfullmäktige	4	3	1		
Summa	16	7	7		2

Måluppfyllelse per sista augusti 2025 för kommunens samtliga fokusområden bedöms till knappt 44 %. Ytterligare knappt 44% bedöms vara delvis uppfyllda eller pågående. Övriga fokusområden har ännu inte kunnat mätas.

Verksamhetsindikatorer

För att få en övergripande bild av hur kommunen ligger till inom olika verksamhetsområden följer vi utvecklingen av några valda indikatorer. Valet har gjorts med ett kommunövergripande perspektiv och har också koppling till övergripande mål och arbetet med fokusområdena.

Verksamhetsindikatorerna har vi delat in i områdena barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och miljö. Det är samma gruppering som för kommunens kvalitet i korthet. Dessutom följer vi några utvalda indikatorer kopplade till en attraktiv arbetsgivare och ekonomi.

Nämnderna har egna indikatorer med kopplingar till sina uppdrag.

Avvikelser i förhållande till andra kommuner analyseras och vi uppmärksammar skillnader mellan könen för att kunna genomföra åtgärder på bästa sätt.

Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning

Sävsjö kommun ska säkerställa en resultatnivå som är långsiktigt hållbar så att vi kan garantera en bibehållen servicenivå för kommande generationer. Arbeta sker både kortsiktigt och långsiktigt för att bibehålla en god ekonomi och kvalitet i våra verksamheter. Kommunen har en relativt stark finansiell grund att stå på med en god soliditet. Föregående års resultat landande på minus 14,5 miljoner kronor vilket till stor del berodde på historiskt höga pensionskostnader och kostnadsökningar som var kopplade till inflationen. Kommunen har medel avsatta i en resultatutjämningsreserv på 60 miljoner kronor som kunde användas för att återställa resultatet. Under hösten 2024 uppdagades att den beslutade budgeten för 2025 inte skulle hålla då invånarantalet sjönk, arbetslösheten ökade, socialförvaltningen fick allt fler externa placeringar och fler äldre med allt större vårdbehov. Allt detta har en negativ påverkan på kommunens ekonomi. Detta gjorde att man arbetade om budgeten utifrån de nya förutsättningarna. Kommunfullmäktige fattade i december 2024 ett nytt budgetbeslut för 2025 där nya satsningar gjordes mot socialförvaltningen samtidigt som man lade ut 20 miljoner kronor i besparingar mot nämnderna. För att den nya budgeten inte skulle få en alltför stor negativ påverkan mot kommuninvånarna beslutades om ett budgeterat resultat på minus 6,5 miljoner kronor. Samtidigt beslutades det om att sänka överskottsmålet från 2% till 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Under året har ett stort förändrings- och effektiviseringsarbete påbörjats.

Kommunen redovisar per sista augusti ett resultat på 2,6 miljoner kronor. Efter augusti är semesterlöneskulden på den lägsta nivån på hela året vilket gör att det är intressant att jämföra resultatet utan effekten av förändring av semesterlöneskuld. Resultat per sista augusti exklusive förändring av semesterlöneskuld är -14,3 miljoner kronor. Helårsprognosen för kommunen pekar på ett resultat på -13,5 miljoner kronor vilket är 7 miljoner kronor sämre än det budgeterade resultatet. Nämndernas budgetavvikelse är totalt -2,5 miljoner kronor i prognosen, finansens budgetavvikelse räknas bli -4,5 miljoner kronor.

Det låga resultatet orsakas av flera faktorer. Bland annat kom en ny skatteunderlagsprognos i augusti som visar på att skatteintäkterna och de generella statsbidragen beräknas bli 6 mkr lägre än budgeterat. Detta då vi fortfarande är inne i en lågkonjunktur och återhämtningen i svensk ekonomi inte har kommit igång så som SKR först prognosticerade. Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar en negativ budgetavvikelse på 2,7 miljoner kronor. De fick en stor del av besparingen och har haft svårt att hinna anpassa organisationen i den utsträckningen. Underskottet kommer från både förskolan och grundskolan.

Bolagen redovisar tillsammans ett överskott på 44 miljoner kronor. Elimineras man påverkan från semesterlöneskulden blir utfallet i stället ett överskott på 29 miljoner kronor. Helårsprognosen för bolagen ligger på 32,9 miljoner kronor vilket är 9 miljoner kronor högre än budget men då står Höglandsförbundet för 6,8 miljoner kronor av dessa.

Koncernens likvida medel uppgick till 63,6 miljoner kronor per sista augusti.

Investeringsnivån har under flera år legat på en hög nivå. Kommunen har så långt som möjligt

finansierat investeringarna genom sparade likvida medel. Nu har kommunen tagit upp lån som i dagsläget ligger på 60 miljoner kronor. Investeringarna fortsätter under hösten och i kombination med det förväntade negativa resultatet så är bedömningen att kommunen behöver låna upp ytterligare innan årsskiftet.

Kommunens borgensåtagande har ökat något under 2025 då kommunfullmäktige tagit beslut om att utöka Njudung Energi Sävsjö ABs borgen med 25 miljoner kronor. Det totala borgensåtagandet är nu 967 miljoner kronor.

Förväntad utveckling

Kommunallagen reglerar att kommunens resultat ska vara i balans. Det innebär att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna. Om så inte sker har kommunen tre år på sig att återställa det negativa resultatet.

Prognosen för 2025 visar att Sävsjö kommuns resultat väntas bli negativt och landa på -13,5 miljoner kronor. I prognosen ingår realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar med totalt 3,4 miljoner kronor som undantas i bedömningen av balanskravet. Kommunen har sedan tidigare 45,4 miljoner kronor i en resultatutjämningsreserv som får användas för att jämna ut resultatet över en konjunkturcykel.

Kommunen har budgeterat med att använda 6,6 miljoner kronor från resultatutjämningsreserven för att nå balanskravet 2025. Balanskravsutredningen visar att det enligt prognosen i stället finns behov av att ta medel från resultatutjämningsreserven i anspråk med 16,9 miljoner kronor. Kvar av resultatutjämningsreserven finns då 28,5 miljoner kronor till kommande år. Utifrån att det finns medel i resultatutjämningsreserven att nyttja ställs inga krav på återställande.

Balanskravsutredning

Resultat och justeringar	tkr
Årets prognos	-13 511
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-3 359
Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Årets prognos efter balanskravsutredning, före avsättning/ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	-16 870
Medel till/från resultatutjämningsreserven	16 870
Årets balanskravsresultat - prognos	0

Personalöversikt

Totalt antal anställda 2025-08-31

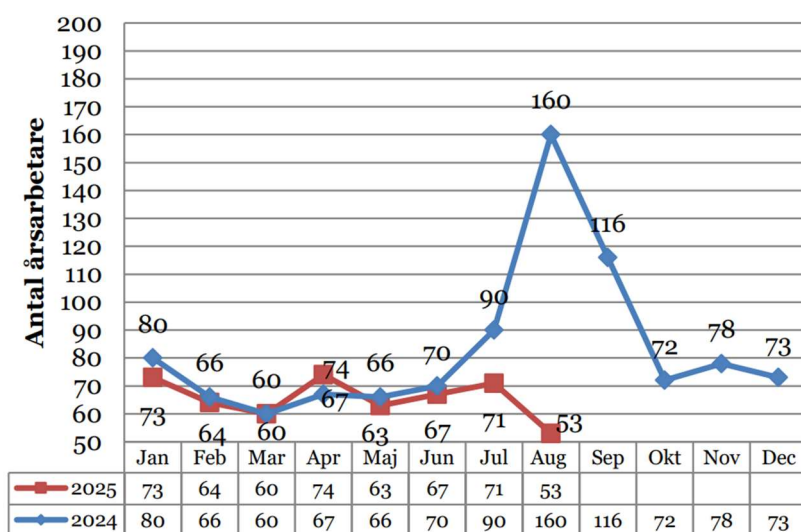
Förvaltning	Tillsvidareanställningar		Visstidsanställningar		Totalt		Heltidsanställda
	Antal personer	Antal tjänster	Antal personer	Antal tjänster	Antal personer	Antal tjänster	i procent
Socialförvaltning	479	444,1	36	31,2	515	475,3	64%
Barn- & utbildningsförvaltning	357	333,1	59	49,1	416	382,2	69%
Serviceförvaltning	123	115,6	4	4,0	127	119,6	70%
Myndighetsförvaltning	10	10,0	0	0,0	10	10,0	100%
Kommunledningskontor	42	41,7	4	4,0	46	45,7	96%
Totalt	1011	944,5	103	88,3	1114	1032,8	68%

Totalt antal anställda 2024-08-31

Förvaltning	Tillsvidareanställningar		Visstidsanställningar		Totalt		Heltidsanställda
	Antal personer	Antal tjänster	Antal personer	Antal tjänster	Antal personer	Antal tjänster	i procent
Socialförvaltning	460	423,5	62	54,3	522	477,8	62%
Barn- & utbildningsförvaltning	396	371,3	98	81,9	494	453,2	69%
Serviceförvaltning	122	115,5	6	5,8	128	121,3	74%
Myndighetsförvaltning	10	10,0	2	2,0	12	12,0	100%
Kommunledningskontor	42	41,6	2	2,0	44	43,6	93%
Totalt	1030	961,9	170	146,0	1200	1107,9	68%

Kommunen har totalt 1 011 tillsvidareanställda den 31 augusti. Den sammanräknade sysselsättningsgraden, som även inkluderar visstidsanställda, är 1 032,8 tjänster. Jämfört med förra året vid samma tid har det blivit 75 tjänster färre. Den största orsaken till minskningen i antal tjänster är att gymnasiet gick över till Höglandsförbundet i januari 2025. Det var 52 tjänster som följde med i verksamhetsövergången. Räknar man bort tjänsterna på gymnasiet så är minskningen i stället 23 tjänster

Övriga arbetade timmar



Diagrammet visar övriga arbetade timmar under perioden omvandlat till årsarbetare. Övriga arbetade timmar har minskat kraftigt från 2024 till 2025 under juli-augusti. Förklaringen är att sommarvikarierna inom omsorgen i år har haft en månadsanställning och de är därför inte med i underlaget för övriga arbetade timmar. Förra året 2024 ingick samtliga sommarvikarier i detta mått, därav den stora toppen under juli-september.

Sjukfrånvaro under perioden

Förvaltning	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	Varav kort < 60 dagar	Varav lång > 60 dagar
Socialförvaltning	8,6	8,7	8,8	8,9	8,9	3,8	5,1
Barn- & utbildningsförvaltning	4,3	4,3	4,5	4,5	4,4	2,4	2,0
Serviceförvaltning	7,7	7,5	7,3	7,1	6,8	2,3	4,5
Myndighetsförvaltning	0,6	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,0
Kommunledningskontor	2,7	2,5	2,5	2,5	2,4	0,7	1,7
Total sjukfrånvaro %	6,5	6,5	6,6	6,6	6,5	2,9	3,6

Förvaltning	Septem-ber	Oktober	Novem-ber	Decem-ber	Januari	Februari	Mars
Socialförvaltning	8,3	8,2	8,1	8,2	8,2	8,4	8,6
Barn- & utbildningsförvaltning	4,5	4,6	4,4	4,3	4,2	4,3	4,3
Serviceförvaltning	7,4	7,3	7,3	7,3	7,6	7,5	7,7
Myndighetsförvaltning	2,8	2,0	1,1	1,1	1,0	1,0	1,0
Kommunledningskontor	4,1	3,9	3,8	3,5	3,4	3,4	3,0
Total sjukfrånvaro %	6,4	6,4	6,2	6,2	6,3	6,4	6,4

Tabellerna visar beräknat genomsnitt på sjukfrånvaron under 12 månader.

Den totala sjukfrånvaron bland anställda i kommunen har varit förhållandevis stabil under perioden, från 6,2% som lägst till 6,6% som högst. Den genomsnittliga sjukfrånvaron var i Sävsjö 6,4 % under 2024 att jämföra med den genomsnittliga sjukfrånvaron i Sverige bland kommunanställda som var 7,4%. Snittet i Jönköpings län var 6,6%. (Källa: Kolada nyckeltal ID N00090) statistik från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Räkenskaper

Resultaträkning

Sävsjö kommun

Belopp i tkr	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Utfall	Bokslut
Not	2025	2025-08-31	2025	mot budget	2024-08-31	2024
Verksamhetens intäkter	192 000	109 965	180 000	-12 000	113 878	180 478
Verksamhetens kostnader	-1 088 305	-698 439	-1 076 778	11 527	-699 087	-1 089 432
Av- och nedskrivningar	-37 913	-26 430	-40 030	-2 117	-22 701	-35 870
Verksamhetens nettokostnader	-934 218	-614 904	-936 808	-2 590	-607 910	-944 824
Skatteintäkter	583 537	385 298	578 156	-5 381	377 994	566 051
Generella statsbidrag och utjämning	338 538	225 998	338 888	350	234 189	350 019
Verksamhetens resultat	-12 143	-3 608	-19 764	-7 621	4 273	-28 754
Finansiella intäkter	10 696	9 232	10 679	-17	6 955	18 440
Finansiella kostnader	-5 100	-2 994	-4 426	674	-1 610	-4 230
Resultat efter finansiella poster	-6 547	2 630	-13 511	-6 964	9 618	-14 544
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-
Periodens resultat	-6 547	2 630	-13 511	-6 964	9 618	-14 544

Utfallet för kommunen är per 31 augusti på plus 2,6 miljoner kronor. I detta resultat finns en positiv post som avser förändring av semesterlöneskuld som man behöver reglera för så att resultatet blir mer rättvisande. Posten för semesterlöneskuld är på plus 16,9 miljoner kronor. Utfallet blir efter den justeringen minus 14,3 miljoner kronor.

Det är samma sak med föregående års resultat som visade på ett positivt utfall per 31 augusti med 9,6 miljoner kronor. Det behövdes regleras med 18,2 miljoner kronor i förändring av semesterlöneskuld vilket gör att utfallet blev minus 8,6 miljoner kronor föregående år.

Prognosen för året visar på ett resultat på minus 13,5 miljoner kronor vilket är nästan 7 miljoner kronor mer än det budgeterade underskottet. Mer förklaring kring prognosen finns under driftsredovisningen för nämnderna.

Sävsjö kommunsammanställning

Belopp i tkr	Utfall 2025-08-31	Utfall 2024-08-31	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	282 946	220 536	351 928
Verksamhetens kostnader	-817 008	-761 145	-1 196 213
Av- och nedskrivningar	-54 942	-49 266	-75 459
Verksamhetens nettokostnader	-589 004	-589 875	-919 744
Skatteintäkter	385 298	377 994	566 051
Generella statsbidrag och utjämning	225 998	234 189	350 019
Verksamhetens resultat	22 292	22 308	-3 674
Finansiella intäkter	2 424	5 502	12 540
Finansiella kostnader	-14 596	-15 437	-22 728
Resultat efter finansiella poster	10 120	12 373	-13 862
Extraordinära poster	-	-	-
Periodens resultat	10 120	12 373	-13 862

Kommunkoncernen visar på ett positivt resultat på 10 miljoner kronor. Det är samma sak här som vi kommunen att vi behöver justera för förändringen av semesterlöneskulden då den ligger med som en stor positiv post i resultatet. Denna post uppgår i koncernen till 20 miljoner kronor vilket gör att koncernresultatet blir minus 10 miljoner kronor efter denna justering.

Föregående år visade på ett positivt resultat i koncernen på 12,4 miljoner kronor men då var justeringen för semesterlöneskulden på 18,2 miljoner kronor vilket gör att koncernresultatet låg på minus 5,8 miljoner kronor efter justeringen.

Balansräkning

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern		
	Not	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		-	-	4 085	4 325
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar		695 013	669 105	1 567 635	1 594 119
- Maskiner och inventarier		72 482	81 991	161 253	96 709
Finansiella anläggningstillgångar		25 887	25 866	20 557	20 721
Summa anläggningstillgångar		793 382	776 962	1 753 530	1 715 874
Bidrag till infrastruktur		2 866	3 049	2 866	3 049
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		13 012	13 011	15 400	15 297
Fordringar		86 755	89 423	114 101	109 617
Kassa och bank		49 585	42 989	63 598	50 678
Summa omsättningstillgångar		149 352	145 423	193 099	175 592
Summa tillgångar		945 600	925 434	1 949 495	1 894 515
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital vid årets början		595 469	610 013	747 524	759 165
- Varav resultatutjämningsreserv		45 363	60 000	-	-
Årets resultat		2 630	-14 544	10 120	-13 862
Eget kapital vid årets slut		598 099	595 469	757 644	745 303
- Varav resultatutjämningsreserv		45 363	45 363	-	-
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		10 365	10 546	10 367	10 548
Andra avsättningar		38 214	37 520	68 168	67 208
Summa avsättningar		48 579	48 066	78 535	77 756
Skulder					
Långfristiga skulder		119 208	60 179	861 512	763 741
Kortfristiga skulder		179 714	221 720	251 804	307 715
Summa skulder		298 922	281 899	1 113 316	1 071 456

Summa eget kapital, avsättningar och skulder	945 600	925 434	1 949 495	1 894 515
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	254 834	259 285	254 834	259 285
Övriga ansvarsförbindelser	967 015	942 015	967 015	942 015

Upplysningar till räkenskaper

Samma redovisningsprinciper som anges i årsredovisning 2024 har använts för denna delårsrapport. Inga ändrade uppskattningar eller bedömningar har gjorts som väsentligt påverkar aktuell rapportperiod.

Not 1 - Periodisering kostnader och cykliska effekter

Kommunen redovisar semesterlön enligt normalmetoden. Det innebär att semesterlön kostnadsförs löpande i takt med att den tjänas in.

Not 2 - Jämförelsestörande poster och extraordinära poster

Händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder redovisas som jämförelsestörande poster. Som jämförelsestörande post redovisas intäkter och kostnader som sällan förekommer.

Under perioden har inga jämförelsestörande eller extraordinära poster uppstått.

Not 3 - Ansvarsförbindelser

Kommunens väsentliga ansvarsförbindelser är borgensåtaganden gentemot de kommunala bolagen. Under året har borgensåtagandet mot Njudungs Energi Sävsjö AB ökat med 25 miljoner kronor.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftresultat nämnder

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Kommunfullmäktige	-1 515	-659	43	-1 476	39	-772
Kommunstyrelse	-89 494	-58 332	65	-88 674	820	-53 015
Teknisk nämnd	-30 516	-17 980	59	-30 516	0	-15 998
Barn- och utbildningsnämnd	-307 948	-200 342	65,1	-310 648	-2 700	-193 593
Gymnasiet	-83 881	-54 932	65,5	-84 181	-300	-52 646
Socialnämnd	-375 897	-249 287	66	-375 897	0	-236 377
Kultur- och fritidsnämnd	-31 947	-22 341	70	-31 947	0	-21 538
Myndighetsnämnd	-7 294	-4 513	62	-7 694	-400	-4 369
Överförmyndarnämnd	-1 697	-1 091	40	-1 632	65	-1 069
Revision	-864	-249	29	-864	0	-225
Valnämnd	-27	-33	124	-59	-32	-238
Netto exkl finans	-931 080	-609 759	65,5	-933 588	-2 508	-579 840
Finansförvaltning	924 533	612 389	66	920 077	-4 456	589 458
Resultat, totalt	-6 547	2 630		-13 511	-6 964	9 618
Periodens förändring semesterlöneskuld		-16 951				-18 184
Resultat exkl förändring semesterlöneskuld	-6 547	-14 321		-13 511	-6 964	-8 566

Kommunen prognosticerar ett resultat på -13 511 tusen kronor vilket är 6 964 tusen kronor lägre än budgeterat resultat. Utfallet för perioden om man bortser från förändringen av semesterlöneskulden ligger på -14 321 tusen kronor.

Finansen redovisar ett prognosticerat underskott mot budget på -4 456 tusen kronor. Underskottet beror på flera olika delar vilket ni kan läsa om nedan under rubriken "Driftresultat finansförvaltningen".

Delåret har präglats av stora besparingskrav på nämnderna. Kommunfullmäktige beslutade under våren om en ändringsbudget som innebar minskade budgetramar för nämnderna att hantera under innevarande år. Efter budgetjusteringen har nämnderna en total budget på 931 080 tusen kronor för 2025. Per sista augusti gör nämnderna ett resultat på -609 759 tusen kronor vilket motsvarar 65,5 % av budgeten. Den totala prognosen för nämnderna är -933 588 tusen kronor vilket är 2 508 tusen kronor mer än budgeterat.

Kommunstyrelsen allmänna frågor har jobbat med att minska ner antalet tjänster för att kunna möta besparingskravet. Fastighet påverkas av en del rivningskostnader under året som ger kostnader initialt men på lång sikt kommer det innebära en besparing

Teknisk nämnd räknar med att kunna hålla sin budget i år. Fordonsadministrationen förväntas nå nollresultat efter besparingar. Gata, park och skog håller budget medan lokalvård och kök

prognostiserar mindre underskott, med åtgärdsplaner för att motverka detta.

Barn- och utbildningsnämnden fick en stor del av besparingen och har haft svårt att hinna anpassa organisationen i den utsträckningen. Prognosen för helår visar på ett underskott på 2,7 miljoner kronor. Underskottet kommer från både förskolan och grundskolan.

Gymnasiet gick vid årsskiftet över till Höglandsförbundet och bedrivs inte längre i egen regi. Bedömningen är att året kommer sluta med ett litet underskott på 300 tusen kronor på grund av ökat elevantal under hösten.

För socialnämndens del är det underskott inom funktionshinderomsorg och äldreomsorg som orsakas av ökade insatser och sjuklönekostnader. Överskott inom individ- och familjeomsorg samt sysselsättning beror på effektivt arbete och lägre kostnader. Statsbidragens osäkerhet påverkar nämndens resultat negativt.

Inom Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ser man positiva resultat inom hälsocenter och fritidsgård. Det bidrar tillsammans med ej sökta bidrag till att prognosen för helåret är enligt budget.

Myndighetsnämnden förväntar sig ett överskridande av budget med cirka 400 tusen kronor vid årets slut. Det beror på att man haft dubbla kostnader för myndighetschef under en sjukskrivning.

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett litet överskott medan valnämnden förväntar sig kostnadsöverskridande på grund av datalicenser, med förbättringar först 2026. Revisionen förväntas hålla budget.

Driftresultat finansförvaltning

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Ej fördelade besparingar	0	0	0	0	0	2 211
Reavinster och reaförluster	2 900	3 359	116	3 359	459	93
Centrala kostnader	-4 039	-80	2	-4 210	-171	-2 988
Personalomkostnader	2 631	-6 946	-264	1 830	-801	-15 674
Pensioner mm (före 1998)	-17 633	-12 122	69	-18 003	-370	-12 596
Kalkylerade kapitaltjänstkostnader	13 003	10 523	81	13 403	400	8 683
Skatteintäkter och generella statsbidrag	922 075	610 558	66	916 045	-6 030	605 765
Finansiella intäkter och kostnader	5 596	7 097	127	7 653	2 057	3 964
Extraordinära intäkter	-	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-	-	-
Netto	924 533	612 389	66	920 077	-4 456	589 458

Finansen prognosticerar ett resultat som är 4,5 miljoner kronor lägre än budget. Detta beror till stor del på den skatteunderlagsprognos som kom i augusti som visar på minskade skatteintäkter och generella statsbidrag på 6 miljoner kronor. Det som håller tillbaka budgetunderskottet är att kommunen inte har behövt att ta lån i den utsträckning som var budgeterat varför räntekostnaderna är cirka 2 miljoner kronor lägre än budget.

Kommentarer till de övriga posterna på finansen:

Reavinsterna efter att vi sålt fastigheter till ABSI är på 459 tusen kronor över budget.

Posten centrala kostnader visar på ett överdrag mot budget med 171 tusen kronor men i denna post finns flera delar som påverkar utfallet. Bland annat så beräknas löneökningarna bli 3 miljoner kronor högre än budgeterat men det motverkas av att det finns medel kvar i

hyrespotten för tillkommande nya hyreskostnader.

I posten personalomkostnader minskar pensionskostnaderna med cirka 1,1 miljoner kronor och arbetsgivaravgifterna med 1,5 miljoner kronor. Men istället så minskar finansens intäkter från förvaltningarna gällande PO med cirka 3 miljoner kronor.

Pensionskostnaderna före 1998 har ökat med 370 tusen kronor mer än budgeterat.

Kapitaltjänstkostnaderna beräknas gå 400 tusen kronor bättre än budget då det beloppet beräknas vara kvar i potten för nya avskrivningskostnader.

Driftredovisning bolag - sammanställning

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av budget	Prognos helår	Avvikelse mot budget	Periodens utfall föregående år
Sävebo AB	2 980	2 305	77	4 665	1 685	-420
AB Sävsjö Industribyggnader	6 794	3 168	47	5 539	-1 255	3 248
SavMan AB	1 081	150	14	591	-490	453
Njudung Energi Sävsjö AB	3 120	693	22	3 426	306	-1 884
Njudung Sävsjö Elnät AB	3 975	3 956	99	5 905	1 930	2 679
Sävsjö Näringslivs AB	1	137	137	-	-	562
Sävsjö Skyttecenter ek.för.	67	189	282	97	20	282
Stockarydsterminalen AB	1 200	-199	-16	-	-	1 404
Höglandsförbundet	5 848	33 776	578	12 661	6 813	1 608
Netto	25 066	44 175	172	32 884	9 009	7 932

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Periodens utfall	Årets prognos
Särskilda investeringsbeslut						
Kommunstyrelse, allmänna frågor	289 650	221 914	276 950	46 544	21 517	20 895
Kommunstyrelse, tekniska frågor	2 500	1 000	2 500	1 500	156	1 500
Barn- och utbildningsnämnd	2 650	110	1 900	2 650	110	1 900
Socialnämnd	2 640	1 827	2 640	2 640	1 827	2 640
Kultur- och fritidsnämnd	3 000	1 332	3 160	3 000	1 332	3 160
Myndighetsnämnd						
Summa särskilda beslut	300 440	226 183	287 150	56 334	24 942	30 095
Återkommande investeringar						
Kommunstyrelse, allmänna frågor				28 661	15 628	25 700
Kommunstyrelse, tekniska frågor				8 300	1 602	8 300
Barn- och utbildningsnämnd				3 710	1 017	3 610
Socialnämnd				2 000	661	2 000
Kultur- och fritidsnämnd				2 850	2 739	2 850
Myndighetsnämnd				100	-	-
Summa återkommande investeringar				45 621	21 647	42 460
Summa investeringar totalt	300 440	226 183	287 150	101 955	46 589	72 555

Kommentar till investeringsredovisning

Nämnderna har hittills i år investerat för 46,6 miljoner kronor vilket motsvarar 46% av årets investeringsbudget. Prognosen visar att nämnderna räknar med att investera för totalt 72,6 miljoner kronor innan året är slut vilket är 29,4 miljoner kronor mindre än budget. I årets investeringsbudget ligger det med 20 miljoner kronor för nybyggnation av en förskola i Vrigstad. Den är försenad eftersom detaljplanen har blivit överklagad och därför blir den investeringen inte av i år.

De största investeringarna hittills under året:

- Ombyggnationen av Ringgården
- Tillbyggnad av en förskoleavdelning i Stockaryd
- Trafiksäkerhetsfrämjande och attraktivitetshöjande åtgärder i Sävsjös västra centrum
- Ombyggnation av lokaler till gata/park

Delårsrapport

Verksamhetsredovisningar

2025-08-31

Beslutad av:

Datum för beslut:

Diarienummer:



Innehållsförteckning

Nämndernas verksamhetsredovisningar 3

Kommunstyrelsen, allmänna frågor.....	3
Kommunstyrelsen, teknisk nämnd.....	10
Barn- och utbildningsnämnden	14
Gymnasiet	23
Socialnämnden.....	24
Kultur och fritidsnämnden.....	29
Myndighetsnämnden	33
Överförmyndarnämnden.....	37
Valnämnd	39
Kommunens revisorer.....	41

Bolagens verksamhetsredovisningar 43

Sävebo AB	43
AB Sävsjö Industribyggnader.....	45
Savman AB	47
Njudung Energi Sävsjö AB.....	49
Njudung Sävsjö Elnät AB	51
Sävsjö Näringsliv AB.....	53
Stockarydsterminalen AB.....	54
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening.....	55
Höglandsförbundet	56

Nämndernas verksamhetsredovisningar

Kommunstyrelsen, allmänna frågor

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under årets första månader hade kommunledningskontoret ett tydligt fokus på att leda den kommunövergripande budgetprocessen. Det innebar omfattande arbete i både ledningsgrupp och politisk budgetberedning. Parallellt har utredningar och genomförande av effektiviseringar och besparingar pågått, där kommunstyrelsen fått ta en relativt stor andel av besparingskraven. Detta har lett till omställningar, främst genom att vakanta tjänster inte återbesätts och att administrativa tjänster har slimmats.

Ett friskoriterat arbetssätt är en metod för att jobba förebyggande med medarbetarnas hälsa och arbetsglädje. Analyser av sjukfrånvaron har genomförts för att kunna skräddarsy insatser utifrån verksamhetens behov.

Under våren gjordes en utredning om framtida organisering av räddningstjänsten. Kommunstyrelsen har utifrån utredningen landat i inriktningsbeslutet att arbeta för ett medlemskap i Höglandets Räddningstjänstförbund (HRF). Ett slutgiltigt beslut om att ansöka om medlemskap kommer tas i kommunfullmäktige till våren 2026, efter genomförd förhandling med Nässjö och Vetlanda kommuner.

Kommunens fastigheter har varit en aktuell fråga under perioden. Flera beslut har fattats kring uthyrning, försäljning och rivning av kommunala fastigheter, vilket är en del av arbetet med att effektivisera och minska kostnader på lång sikt.

Ett långsiktigt förändringsarbete har inletts inom kommunledningskontoret, med målet att skapa en mer flödeseffektiv, värdeskapande och hållbar organisation. Detta arbete omfattar bland annat förbättrad dokumenthantering, utveckling av digitala invånartjänster, effektivare ärendehantering och ökad digitalisering.

Kommunledningskontoret har även tagit ett samordnande ansvar för den kungemensamma återbrukscentralen, ett arbetsmarknadsprojekt med hållbarhetsfokus.

Sammantaget har året hittills präglats av ett intensivt förändrings- och effektiviseringsarbete, där fokus legat på att möta ekonomiska utmaningar och utveckla nya arbetssätt för att långsiktigt kunna leverera god service till kommunens invånare.

Personal

Personalstyrkan har minskat under året till följd av effektiviseringskrav, vilket har ökat arbetsbelastningen för kvarvarande medarbetare. Tillväxthuset, som huserar delar av kommunledningskontoret, har under året fortsatt med det arbetsmiljöarbete som påbörjades förra året. En liknande insats med att få i gång ett gemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete drar nu i gång i kommunalhuset.

Sjukfrånvaron ligger på 2,4% räknat som ett snitt på tolv månader bakåt. Sjuklönekostnader inklusive personalomkostnader är 272 tusen kronor vilket är en minskning med 111 tusen kronor jämfört med samma tid föregående år då de låg på 383 tusen kronor.

Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens del av det besparingskrav som fullmäktige beslutade om uppgår till -6 049 tkr och är fördelat enligt följande:

- KS politisk verksamhet -11 tkr
- Kansli och Kommunikation -1066 tkr
- Ekonomi och Upphandling -841 tkr

- Utveckling och Samhällsbyggnad -2781 tkr
- HR -152 tkr
- Fastighet -545 tkr
- Bostadsanpassningen -600 tkr
- Räddningstjänsten -53 tkr

Politisk verksamhet

Kostnaden för ersättningar till politiker beräknas bli högre än budget vilken gör att prognosen är -200 tkr.

Kansli- och kommunikationsavdelningen.

Sammantaget går kansli- och kommunikationsavdelningen med ett underskott på ca -400 tkr, efter vidtagna besparingsåtgärder. Detta beror i första hand på att kostnader för kansli- och kommunikationschef sparades in vid årsskiftet, även om tjänsten delvis belastar enheten under 2025. Ytterligare besparingar inom avdelningens verksamhet kommer att vidtas under hösten. Först under 2026 kommer avdelningen att vara helt i balans, kopplat till de tjänstebesparingar som gjorts, men som tar tid innan de får full effekt.

Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen som inkluderar Upphandlingsenheten planerar årets verksamhet utifrån behovet att vara återhållsamma. En omfördelning av resurser har gjorts mellan ekonomienheten och upphandlingsenheten när en vakans uppstod, vilket innebär en direkt effektivisering i antal tjänster. Prognosen är +400 tkr bättre än budget och levererar sin del av förvaltningens besparingskrav.

Utvecklingsavdelningen

Utvecklingsavdelningen som inkluderar samhällsbyggnadsenheten har ett överskott i budget på cirka 500 tkr. Det beror på att de statliga medlen från MSB, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, som ska täcka beredskapsarbetet och samordningen av det civila försvaret har indexuppräknats, samtidigt som kostnader för tjänster blir lägre på grund av besparing av beredskapssamordnare och del av brottsförebyggande samordnare under hösten. Dessa tjänsters uppgifter kommer vi att återbesätta internt och arbetar för att göra det utan att tappa i kvalitet. Avdelningen har även skurit i kostnader för ickepolitiska nätverk, prenumerationer och varit återhållsamma i inköp och kompetensutveckling. Utvecklingsavdelningen har även gått in och stöttat upp kansliet, kopplat till nämndsekreterarskapet i kommunstyrelsen.

Samhällsbyggnad har en budget i balans och klarar sina kostnader genom föräldraledighet och vakans av projektledartjänst under del av året.

HR-avdelningen

Avdelningen arbetar aktivt med att leverera sin del av förvaltningens besparingskrav. Prognosen är 200 tkr bättre än budget vilket beror på tillfälliga vakanser hos fackligt förtroendevalda samt minskade kostnader för verksamhetssystem. Besparingskravet på minskning av köp av lönetyjänster kommer inte ge effekt innevarande år på grund av förlängd avtalstid.

Fastighet

Fastighets prognos är -400 tkr. Avdelningen jobbar hårt med att klara besparingskravet som för fastighet är 545 tkr. De beslut som tagits att riva två fastigheter, ger en besparing på lång sikt men drabbar fastighet innevarande år med rivningskostnader som är beräknade till cirka 500 tkr.

Bostadsanpassningen

Få bostadsanpassningar under årets första del gör att prognosen är +140 tkr för helåret.

Räddningstjänsten

Räknar med att hålla budget trots krav på effektiviseringar. Detta görs bland annat genom att genomföra en stegvis minskning av det extra friskvårdsbidraget till RIB-personalen. Enheten ser över arbetssätten och möjligheten att vara en ännu mer attraktiv arbetsgivare och därigenom behålla befintlig personal ännu längre.

Kommentarer till Investeringar

- Ombyggnation Svarven har kostnad för markanläggning tillkommit.

- Ombyggnation Ringgården är klar. Eventuellt återstår något till i utemiljön. Här väntar vi på beslut på sökt investeringsstöd med ca 4,6 mkr.
- Nybyggnation Vrigstad Förskola är pausad.
- Tillbyggnad Förskolan Appelhagen pågår, slutbesiktning är planerad till i slutet av februari 2026.

Sävsjö Centrum Västra följer beslutad projektbudget och projektet ser på totalen ut att kostnadsmässigt hamna något lägre än beslutad budget.

Projektet har fortlöpt snabbare och mer effektivt än planerat. En upphandling för stenläggning har utförts och medfört att projektets etapper har planerats om för att kunna hålla nere kostnader, genom att arbetet utförs mer effektivt. Detta ställer dock till det i justeringen av budgetens kostnader per år, då projektet tenderar att bli fördyrat i den första etappen, men hamna mycket lägre i senare etapper, samtidigt som projektets huvuddel kommer slutföras snabbare än vad som tidigare beräknats.

Fram till maj 2025 har projektarbetena främst rört sig om ledningsarbeten (va, el, fjärrvärme) under jord, där arbetena är på väg att färdigställas. Fortsatt arbete med stenarbeten ovan jord påbörjas under sommaren 2025.

Utvecklingsavdelningen bedömer dock att detta och samhällsbyggnads samtliga projekt kommer klara sig inom beslutad budgetram för 2025, tillsammans med den beviljade medfinansieringen från Trafikverket.

Intern kontroll

Kommunledningskontoret har fortsatt att utveckla och stärka den interna kontrollen, bland annat genom enhetlig dokumenthantering i SharePoint, förbättrade processer för ärendehantering och införande av digitala verktyg för ökad transparens och spårbarhet. Risk- och konsekvensbedömningar har genomförts löpande i samband med besparingsåtgärder och omställningar. Arbetet med kontinuitetsplaner och robusthet har fortsatt, med särskilt fokus på krisberedskap och säkerhet.

Framtiden

Inför 2026 står kommunstyrelsen inför fortsatt stora utmaningar kopplat till minskade skatteintäkter, kompetensförsörjning och ökade krav på samverkan och effektivisering. Fokus kommer att ligga på att vidareutveckla arbetet med ständiga förbättringar, digitalisering och hållbarhet, samt att stärka samverkan både internt och externt. Särskilda satsningar görs på trainee-tjänster, personalfrämjande åtgärder och fortsatt utveckling av robusta och effektiva processer. Omställningsarbetet inom räddningstjänsten och förberedelser inför ett eventuellt medlemskap i Högländets Räddningstjänstförbund är också prioriterade områden.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Politisk verksamhet	-3 272	-2 362	72%	-3 472	-200	-2 276
Ej fördelade medel	-230	0		-230	0	0
Kommunkansli	-13 930	-9 254	66%	-14 330	-400	-7 886
Ekonomi & Upphandling	-10 882	-6 493	60%	-10 482	400	-6 555
Utveckling	-15 672	-9 487	61%	-14 772	900	-8 470
HR	-14 778	-8 569	58%	-14 578	200	-9 354
IT-avdelning	-10 606	-6 963	66%	-10 426	180	-7 369
Fastighet	-3 511	-4 586	131%	-3 911	-400	-745
Bostadsanpassning	-1 079	-578	54%	-939	140	-546
Räddningstjänst	-15 534	-10 040	65%	-15 534	0	-9 814
Netto	-89 494	-58 332	65%	-88 674	820	-53 015

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	73 067	48 426	66%	72 974	-93	47 483
Personalkostnader	-43 829	-28 050	64%	-43 724	105	-27 088
Övriga kostnader	-118 732	-78 708	66%	-117 924	808	-73 410
Netto	-89 494	-58 332	65%	-88 674	820	-53 015

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Periodens utfall	Årets prognos
Särskilda investeringsbeslut						
Ombyggnad Svarven 1/Gata Park	32 000	36 382	36 400	0	3 158	3 200
Nybyggnation Rörviks skola	102 000	90 565	90 800	500	186	400
Ombyggnation Ringgården	55 500	58 519	51 100	8 000	9 345	5 345
Renovering Stockaryds skola	15 000	5 970	15 000	6 994	964	1 300
Tillbyggnad förskolan Appelhagen	9 500	7 606	9 500	9 500	7 606	9 500
Nybyggnation Korttidsboende	24 000	22 234	22 500	1 000	225	500
Nybyggnad Vrigstad förskola	51 000	605	51 000	19 900	0	0
Projektering Renovering Kommunhus	250	33	250	250	33	250
Renovering Kök Hofgårdsskolan	150	0	150	150	0	150
Brottsförebyggande arbete	250	0	250	250	0	250
Summa särskilda beslut	289 650	221 914	276 950	46 544	21 517	20 895
Återkommande investeringar						
KS anslag mindre investeringar				500	20	500
Årligt investeringsanslag KLK/Utvecklingsavdelninge				12 761	8 811	9 800
Årligt investeringsanslag Räddningstjänsten				400	145	400
Årligt investeringsanslag fastighet				15 000	6 652	15 000
Summa återkommande investeringar				28 661	15 628	25 700
Summa investeringar totalt	289 650	221 914	276 950	75 205	37 145	46 595

Måluppföljning

Ständiga förbättringar



Kommentar

En högskoleutbildning inom Ständiga förbättringar pågår. Den ger ca 60 chefer och medarbetare bättre kunskap inom förbättringsarbete och skapar även utrymme till samverkan över förvaltningsgränser och konkreta förbättringsarbeten.

Därutöver har det arbetats med olika projekt. Bland annat inköpspyramid, återbruksapp, digital post, plan för uppföljning av avtal, återbruk av sten och byggelement, avyttring och rivning av utgångna lokaler.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Implementera utvecklingsarbetet "Tillväxt och tillsyn".		Ja	
Implementera ett systematiskt arbete för det brottsförebyggande området, övningsverksamhet inom civilt försvar och för digitala processer och arbetsmiljöarbete som berör Utvecklingsavdelningen.		Ja	
Formera arbete med kvalitetsutveckling, omställningsarbete och förbättringsarbete inom ramen för Strategigruppens uppdrag.		Ja	

Kommunens ledningsgrupp beslutade den 28 oktober 2024 om riktlinjer för kommunens strategigrupp.

Strategigruppens syfte är att:

- bereda ärenden på uppdrag av kommunens ledningsgrupp.
- utgöra ett beslutstöd till ledningsgruppen genom att analysera, omvärldsbevaka och göra uppföljningar.
- identifiera och ge förslag på förbättringar som effektiviserar, ökar kvaliteten och medborgarnyttan.
- vara ett stöd i implementeringen av utvecklingsstrategin och dess verksamhetssystem (Stratsys)
- samordna strategidagar på uppdrag av ledningsgruppen.
- utgå från den beslutade utvecklingsstrategin och andra styrande dokument.

I strategigruppen ingår utvalda medarbetare med samordnande funktioner på kommunledningskontoret samt utvecklingsledare från förvaltningar. Gruppen träffas regelbundet och bjuds in till ledningsgruppens sammanträden vid behov.

Implementera utvecklingsarbetet "Tillväxt och tillsyn".

Åtgärder som genomförts under året är bildandet av en lotsgrupp på Tillväxthuset. Det är en vägledningsgrupp som samordnar olika ärenden efter företagets behov av vårt stöd. Målet med arbetet är att ge företag en bättre och snabbare service.

Ett annat utvecklingsarbete är att kunna erbjuda bättre förebyggande och förutsägbar vägledning i olika frågor, inom bland annat myndighetsutövning och införande av planbesked.

Vi har även bildat ett myndighetsövergripande nätverk för gemensam tillsyn.

Implementera ett systematiskt arbete för det brottsförebyggande området, övningsverksamhet inom civilt försvar och för digitala processer och arbetsmiljöarbete som berör Utvecklingsavdelningen.

Systematiskt kommunövergripande brottsförebyggande arbete är infört och man arbetar tillsammans med lägesbild och olika åtgärder kopplat till det åtgärdsprogram som tagits fram.

Övningsplan för det civila försvaret har tagits fram. Under året har Kommunstyrelsen övat krisledningsnämnd.

Under halvåret har en Ai-strategi tagits fram gemensamt på Högländet

Systematiskt arbetsmiljöarbete är infört för utvecklingsavdelningen på Tillväxthuset.

Formera arbete med kvalitetsutveckling, omställningsarbete och förbättringsarbete inom ramen för Strategigruppens uppdrag.

Under året har strategigruppen arbetat med planering och genomförande av strategidag kring den demografiska utvecklingen med dess utmaningar och möjligheter. Vidare har strategigruppen planerat en workshop kring omställningsförmåga, kartlagt kvalitetsarbete, analyserat kommunens arbete kring de nationella jämställdhetsmålen samt gett inspel i olika förvaltnings och kommunövergripande frågor.

Strategigruppen har formerat sitt eget arbete och tagit fram ett arbetssätt och en struktur för detta.

Kommunstyrelsen, teknisk nämnd

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Fordonsadministration

En minibuss och kylbil med el har köpts in.

Gata/park/skog

Gata, park och skog är från och med mars inflyttade i nyrenoverade gemensamma lokaler med adress Hantverkargatan 4.

VA-projekt som genomförs under 2025 är bland annat:

- Byte av vattenledning i samband med ombyggnation av centrum västra i Sävsjö
- Byte av vattenledning Tallvägen, på södra delen byte av både vatten och avlopp
- Påbörjat byte av vattenledning Björnebergsvägen i Stockaryd, östra delen från Sävsjövägen till korsningen Torggatan byts både vatten och avlopp

Beläggningsåtgärder som genomförts under 2025 är bland annat i Sävsjö på del av Ljungagatan och Sågaregatan. I Vrigstad är tidigare nyanlagda Gc-vägen utmed Trävaruvägen från Rosentorpsvägen till Källebergsvägen numera belagd.

Utbyte av föråldrad gatubelysning till LED fortskrider I framför allt Vrigstad, ca 285 armaturer, efter utbytet av dess är till största delen all gatubelysningen utbytt till LED i Vrigstad med undantag från några gc-vägar.

Arbetet med biologisk mångfald fortgår med bland annat dikesrenar på tre utpekade sträckor på statsbidragsvägar.

Kommunal Service

Inom lokalvården har vi investerat med flera mindre städmaskiner på förskolor för att förbättra arbetsmiljön och kvaliteten, samt en nyare städmaskin till Aleholm.

Ringårdens kök har återöppnat efter renovering och lokalerna är kraftigt förbättrade i både kök och matsal. Samtidigt slutade vi servera kvällsmat på Bryggarens restaurang.

Livsmedelsupphandlingen är klar med nytt avtal från 1 maj som gäller de kommande fyra åren.

På Höglidens kök har vi investerat i markiser till kök och matsal.

Personal

Gata/park och skog

Under våren har två medarbetare tillhörande skogslaget avtackats för pensionsavgång. Under maj månad tillträdde en ny medarbetare till skogslaget.

Kommunal Service

Vi har rekryterat en person till Ringården och ytterligare två kockar på grund av pensionsavgångar. Två av dessa skedde internt varav vi rekryterade ytterligare en bemanningspoolare. Vi har nu två poolare mot tidigare tre.

Ekonomisk analys

Fordonsadministration

I förvaltningarnas verksamhetsbudget för 2025 gjordes stora besparingar på fordonen detta har bra i praktiken lett till att två bilar har avyttrats en från gata/park och en från bilpoolen. Vi förväntar oss ett nollresultat på fordonsadministrationen.

Gata, park och skog

Delårsresultatet för 2025 är inom budget. De verksamheter som avviker i nuläget är särskilt driftbidrag som utbetalas till privata vägsamfälligheter för upprustning av stadsbidragsväg. Dagvattenhamtering, främst åtgärden med slamsugning av dagvattenbrunnar. Samt ristipp med

uppstart av ny yta inom Sävsjö tätort.

Prognosen för 2025 är att hålla budget.

Kommunal Service

Lokalvården ser enligt prognosen att gå mot ett nollresultat, men det finns ett befarat underskott vid årets slut.

För kökens del har vi vidtagit en åtgärdsplan sedan maj månads analys, för att motverka det tidigare beräknade underskottet, framför allt gentemot Barn- och utbildningsförvaltningen. Nu förväntas vi gå mot ett nollresultat med ett befarat mindre underskott vid årets slut.

Prognosen gentemot Socialförvaltningen beräknas nå ett nollresultat vid årets slut.

Prognosen förutsätter att vi vidhåller vår åtgärdsplan med mindre andel ekologiska livsmedel och färre kostnadsdrivande rätter på menyn. Samt att livsmedelspriserna håller en stabil nivå.

Intern kontroll

- På APT och samverkan för skyddsombud förs dialog om vikten av att samtliga tillbud och arbetsskador måste rapporteras in.
- Med hjälp av upphandlingsenheten genomförs kontroll av leverantörsfakturer

Framtiden

Fordonsadministration

Arbetet med att ställa om fordonsflottan till "rena fordon" fortsätter. När bilar ska bytas ut kommer vi inte kunna få tag i nya gasbilar på grund av att ingen tillverkning av nya gasbilar sker. Detta kan innebära ökade kostnader för verksamheterna i framtiden när vi växlar över till elbilar.

Gata, park och skog

Vad vi åter kan konstatera så är det väderrelaterad påverkan som påverkar kostnaderna i båda riktningar. Vintern 2025 var relativt mild och snöfattig vilket påverkat budgeten positivt. Sävsjö kommun har hittills i år varit förskonade från kraftig nederbörd som tidigare år påverkat budgeten för barmarks underhållet på stadsbidragsvägarna i negativ riktning.

Framtiden kommer ställa höga krav på rätt prioriteringar för grönyteskötsel med anledning av minskade personella resurser.

Kommunal Service

Vi arbetar med att erbjuda flera trainee-tjänster i våra kök för att fler ska fatta intresse för att utbilda sig och bli anställningsbara.

Framtidens utmaning är att färre barn börjar på förskolorna och det blir färre avdelningar per förskola som håller kostnaden fortsatt hög och svåra att effektivisera.

Inom grundskolan är det fortsatt högt elevantal och ökat tryck på fritidshem. Vi ser att volymerna mat som äts, ökar per elev. Vi ser även att antalet frukostar och mellanmål ökar vilket ökar livsmedelskostnaderna totalt.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Gemensam administration	-1 775	-1 030	58	-1 775	0	-1 364
Gator, vägar, allmänna platser, parker	-25 705	-17 105	67	-25 705	0	-13 175
Enskild väghållning, gårdsbelysning	-3 036	-2 047	67	-3 036	0	-3 697
Lokalvård	0	17		0	0	-25
Kostverksamhet	0	2 034		0	0	2 001
Fordonsadministration	0	151		0	0	261
Netto	-30 516	-17 980	59	-30 516	0	-15 999

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	107 657	69 922	65	107 657	0	70 755
Personalkostnader	-55 579	-34 940	63	-55 579	0	-34 816
Övriga kostnader	-82 594	-52 962	64	-82 594	0	-51 938
Netto	-30 516	-17 980	59	-30 516	0	-15 999

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgi ft	Årets budget	Perioden s utfall	Årets prognos
Särskilda investeringsbeslut						
LED Gatubelysning	2 000	1 000	2 000	1 000	0	1 000
GP Broar	500	0	500	500	156	500
Summa särskilda beslut	2 500	1 000	2 500	1 500	156	1 500
Återkommande investeringar						
Årligt investeringsanslag Service				4 300	1 503	4 300
Asfaltering GP				1 500	99	1 500
Fordonsinvesteringar				2 500	0	2 500
Summa återkommande investeringar				8 300	1 602	8 300
Summa investeringar totalt	2 850	1 398	2 850	9 800	1 758	9 800

Måluppföljning

Biologisk mångfald



Kommentar

Andelen svenska ekologiska livsmedel har minskat detta är en konsekvens av åtstramningar i budgeten. Denna åtgärd bedöms få liten påverkan på verksamhetens kvalité. Utvecklingen av biologiska mångfaldsytor sker genom att man har fastställt ett fåtal ytor i varje ort som är utpekade för att arbetas vidare med.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Andel miljöfordon	75 %	80 %	
Svenska ekologiska livsmedel *	20 %	16 %	
Utveckla biologiska mångfaldsytor	Ja	Ja	

Invånare och brukare i fokus



Kommentar

Arbetet pågår med att möta elever och gäster på måltidsråd.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Dialog med måltidsgäster	21	20	

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

I januari 2025 övergick gymnasiet till Höglandsförbundet. Under våren har även beslut tagits av Kommunfullmäktige om att vuxenutbildningen ska gå över i förbundet. Arbetet med övergången påbörjas hösten 25.

Ny förskoleavdelningen i Stockaryd håller på att ta form och kommer stå klar till hösten 2025, avdelningen kommer först användas som evakueringslokal när värmekonvertering genomförs på befintlig avdelning. Allt kommer att vara klart februari 2026.

Detaljplanen kring förskolan i Vrigstad fick avslag från Länsstyrelsen men Sävsjö kommun har överklaga detta avslag och väntar på beslut, vilket kan ta 1-2 år.

Det ekonomiska läget har haft stort fokus under våren för att hitta möjliga lösningar i verksamheten utifrån de minskade budgetramarna. Exempelvis så har pedagogisk omsorg i Stockaryd flyttats över till förskolan från hösten 25, beslut har tagits kring minskning av en förskoleavdelning i Sävsjö och en plan framåt har tagits fram för att anpassa verksamheten utifrån det minskade barnantalet inom förskolan. Jobbskapande aktiviteter inom vuxenutbildningen stoppas och tjänst på öppna förskolan minskas. Utöver det har generella justeringar av personal- och driftsbudget genomförts i alla verksamheter.

Personal

För att behålla och rekrytera behörig personal är det avgörande att Sävsjö kommun upplevs som en attraktiv arbetsgivare. Detta är en förutsättning för att kunna upprätthålla hög kvalitet i verksamheterna. Arbetet med kompetensförsörjning lyfts kontinuerligt i ledningsgruppen och i samverkan med HR-avdelningen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har i samverkan med lärarfacken tagit fram en kompetensförsörjningsplan med flera prioriterade områden:

- En långsiktigt hållbar och konkurrenskraftig löneutveckling i jämförelse med övriga höglandskommuner.
- Strukturerad introduktion för nyanställda på kommun-, förvaltnings- och enhetsnivå.
- En arbetsorganisation där medarbetare upplever en hållbar arbetsbelastning.
- Översyn av arbetsorganisationen med fokus på behörighet.
- Skapande av goda förutsättningar för att kombinera arbete och grundutbildning.
- Kompetensutveckling för samtliga anställda.

Under läsåret 2024/2025 har särskilt fokus legat på att ta fram likvärdiga villkor för kompetensutveckling för all personal. Ett annat prioriterat område har varit att förbättra arbetsmiljön utifrån avstämningsperioderna i Bilaga M, med målet att skapa mer flexibel arbetstid och därigenom minska stress och förbättra arbetsbelastningen.

Under 2025 har även en översyn av samtliga pedagogers löner genomförts för att identifiera medarbetare som gjort goda prestationer men vars löneutveckling inte följt med.

Förskolan

Rekryteringsbehovet av legitimerade förskollärare är fortsatt stort och med flera pensionsavgångar inom de närmsta åren. Förskolans har dock en stabil grund av andel legitimerade förskollärare jämfört med rikssnittet, men fördelningen mellan enheter fortsatt är ojämn (33–78 %). För att säkerställa att kompetens finns på varje förskola och i varje arbetslag har rektorerna arbetat med att strategiskt fördela förskollärare och erfarna barnskötare i arbetslagen.

Huvudmannen i Sävsjö kommun arbetar aktivt för att säkerställa en hållbar kompetensförsörjning inom förskolan genom en rad olika insatser. Ett viktigt steg har varit beslutet att från och med den 1 augusti 2024 möjliggöra tillsvidareanställning för barnskötare.

Fördelningen av personal ska sträva efter att minst 75 procent av medarbetarna är förskollärare och upp till 25 procent är barnskötare på varje förskoleenhet. Beslutet omfattar även riktlinjer kring behörighetskrav, övergångsregler och arbetsbeskrivningar för att skapa en tydlig struktur i verksamheten.

Förskolan står också inför ett ökat behov av specialpedagogisk kompetens då antalet barn med behov av särskilt stöd ökat. För att möta detta har satsningar gjorts på att stärka det specialpedagogiska stödet. Från och med höstterminen 2024 har det tillkommit en specialpedagogtjänst. Två förskollärare utbildar sig till specialpedagoger och arbetar 50 % i verksamheten under utbildningstiden.

Samtidigt finns det ett behov på några av förskolorna av fler flerspråkiga förskollärare särskilt med kunskaper i arabiska, för att bättre kunna stödja flerspråkiga barn i deras språkutveckling.

Fritidshemmen

Behörigheten bland personalen i fritidshemmen är god. I dagsläget har 60 % av medarbetarna en pedagogisk högskoleexamen, vilket kan jämföras med rikssnittet på 39 %. Samtidigt är behovet av utbildade lärare mot fritidshemmet fortsatt stort. Två medarbetare avslutade nyligen sina studier till lärare med inriktning mot fritidshem och blev färdiga under höstterminen 2024. De har kombinerat arbete med studier, vilket visat sig vara en framgångsrik modell.

Alla fritidshem i Sävsjö kommun har idag minst en behörig medarbetare. Det finns även personal som planerar att påbörja utbildning för att stärka sin kompetens och bidra till verksamhetens fortsatta utveckling.

Grundskolan - Specialpedagogik och ämnesbehörighet

Några medarbetare har uttryckt intresse för att bredda sin kompetens inom specialpedagogik eller för att komplettera sin ämnesbehörighet i svenska som andraspråk. Det finns goda möjligheter att kombinera arbete och utbildning genom statsbidrag. Barn- och utbildningsförvaltningen ser ett fortsatt behov av att förstärka skolorna med dessa kompetenser. Under året har två lärare breddat sin kompetens inom det specialpedagogiska området, och ytterligare en lärare har förstärkt sin ämneskompetens i svenska som andraspråk.

Andra ämneskompetenser som rektorerna uppger att det råder brist på är naturkunskap, matematik, slöjd, moderna språk, musik och hemkunskap. Flera av dessa ämnen ger låg tjänstgöringsgrad på de flesta skolor, vilket gör det mindre attraktivt att arbeta över flera enheter ur ett arbetsmiljöperspektiv. Ett alternativ kan vara att utöka behörigheten hos befintlig personal. En ytterligare utmaning är att rekryteringsbasen för dessa ämnen är begränsad.

Flera utbildningsinsatser har goda förutsättningar att kombineras med arbete. Förskollärare som undervisar i förskoleklass har erbjudits att läsa kompletterande kurser via Skolverket i matematik samt läs- och skrivutveckling, för att få behörighet att undervisa i årskurs 1 och 2 när grundskolan blir tioårig. Fem förskollärare i förskoleklass har påbörjat eller avslutat dessa utbildningar. Ett par lärare har även genomgått utbildningen "Tidig läsundervisning utifrån ett första- och andraspråksperspektiv".

Utbildningsinsatser och samverkan

Sävsjö kommun har ett samarbete med närliggande universitet och har verksamhetsförlagd utbildning på förskolor och skolor. Dessa uppdrag ses som viktiga rekryteringsverktyg och kompetenshöjande insatser för personalen. Studenterna trivs på sina arbetsplatser och återkommer gärna med sina jobbansökningar.

En bredare fortbildningsinsats erbjuds alla lärare från förskola till vuxenutbildning genom Barn- och utbildningsförvaltningens deltagande i Skolverkets och HLK:s riktade insatser för elever med annat modersmål än svenska. Denna insats pågår under tre år och avslutas hösten 25.

Framåtblick och utvecklingsbehov

För att ytterligare stärka arbetet med att främja barn och elevers närvaro har en kartläggning påbörjats under läsåret 24/25, vilken tydligt visar att det finns behov av riktade fortbildningsinsatser för både skolans personal och elevhälsoteamen. En fördjupad kunskap om förebyggande och främjande närvaroarbete är avgörande för att tidigt kunna identifiera frånvaro, sätta in rätt stöd och skapa en trygg och inkluderande skolmiljö. Detta arbete behöver integreras i det systematiska kvalitetsarbetet och utgöra en del av den långsiktiga kompetensförsörjningsplanen.

Det nationella professionsprogrammet, som träder i kraft den 1 september 2025, är en omfattande reform som syftar till att ge legitimerade lärare, förskollärare och rektorer strategisk och strukturell kompetensutveckling, samt vara ett meriteringssystem för lärare och förskollärare. I dagsläget är de strukturella förutsättningarna ej klara för Sävsjö kommun, då informationen från Skolverket dragit ut på tiden.

Ekonomisk analys

Under våren beslutade kommunfullmäktige att minska barn- och utbildningsförvaltningens budgetramar med 6,4 mkr för 2025. Av dessa är 3,9 mkr justerade utifrån riktade åtgärder, resterande har fördelats generellt. Verksamheterna behöver hantera effektiviseringarna under pågående år vilket bidrar till att det är svårt att hinna anpassa sin organisation då den stora kostnaden för verksamheten är personalkostnader.

Förskolan ser ut att få ett underskott 2025 bland annat genom att den interkommunala ersättningen förväntas bli lägre än budget. Samt att fristående förskolor/pedagogisk omsorg har haft fler barn än prognostiserat i sin verksamhet under våren, vilket gör att kostnaden är högre än budget. Det minskade barnantalet inom förskolan, som börjar märkas under hösten, innebär utmaningar i planeringen av förskolans organisation.

Rörviks skola har under 2025 svårt att hålla budget, då elevantalet fortfarande är lågt i flera klasser. Inom den anpassade grundskolan i kommunen har det tillkommit fler elever samt elev som går anpassad grundskola i annan kommun från hösten vilket påverkar möjligheten att hålla budgeten. Fristående grundskola i kommunen tar emot fler elever från hösten, vilket innebär en högre kostnad än budgeterat.

Extra satsning inom förvaltningen kommer utebli eller minska i omfattning för att möta krav på att hålla budget.

Åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna för skolmåltiderna och prognosen är att de ska klara sin budget.

Vuxenutbildningen kommer få mer intäkter från migrationsverket än budgeterat. Samtidigt har förvaltningen dock köpt fler tjänster från Höglandsförbundet än budgeterat.

Totalt bedöms Barn- och utbildningsförvaltningen gå över budget 2025 med 2,7 mkr.

Arbetet med att använda tilldelade investeringsmedel fortgår. Det största enskilda investeringsprojektet under året är arbetet med att förnya elevutrymmet på Hofgårdsskolan.

Internationellt arbete

Sedan 2019 har Rörviks skola samarbetat med Newcastle Foundation, som samverkar med fotbollsklubben Newcastle United i nordöstra England.

I september 2024 besökte den samhällsinriktade, engelska fotbollsorganisationen, Newcastle United Foundation, Sävsjö kommun för en rad värdegrundsaktiviteter. Under en vecka arrangerades samlingar för barn och vuxna, med fokus på språkbruk, proffsig attityd hela tiden, varje dag; samt lärande och kompetensutveckling.

Veckan innehöll ett stort antal besök på samtliga skolor i kommunens orter (årskurs 4–9).

Kvällarna tillägnades fotbollsträningar med inslag av värdegrunds-principer med deltagare från kommunens föreningar.

NUFC Foundation har under många år arbetat framgångsrikt med att göra skillnad i ungdomars liv på olika sätt.

Intern kontroll

Barn- och utbildningsförvaltningens interna kontrollplan har inför 2025 tagit beslut om tre olika områden. Fokus har legat på de risker som bedömts vara särskilt viktiga att beakta.

Riskområden som ingår i den interna kontrollplanen för 2025 och som följs upp under året är.

- Att elevernas kunskapsutveckling och måluppfyllelse inte följs upp kontinuerligt.
- Att verksamheten inte kan ha koll på de ungdomar som inte är inskrivna på gymnasiet och inte har en examen från gymnasiet och är utan sysselsättning. De ungdomar faller

- då inom kommunens aktivitetsansvar (KAA)
- Att elever i behov av särskilt stöd inte får det stöd de behöver

Kunskapsmål:

Målet är att varje elev ska tillgodogöra sig och utveckla de kunskaper och värden utifrån sina egna förutsättningar som finns uppsatta läroplanen. Att tidigt följa upp eleverna utveckling mot uppsatta mål är en förutsättning för att kunna sätta in extra anpassningar och särskilt stöd i tid.

Kommunalt aktivitetsansvar:

I och med att gymnasiet övergår till Kommunalförbundet den 1 januari 2025 kommer kommunens möjlighet att ha koll på, och arbeta med kommunens KAA-elever att försämrats. I dagsläget kan man göra körningar i Edlevo som samkör med Beda och KIR. Vilket gör att vi kan identifiera alla elever i åldersgruppen som inte är i studier eller har en examen.

Från och med Ht 25 kommer gymnasiet att gå över i en ny installation av Edlevo på kommunalförbundet, vilket innebär att ovanstående funktion försvinner.

Elever i behov av särskilt stöd:

Hösten 2024 genomförde KPMG en granskning av särskilt stöd inom grundskolan på uppdrag av kommunens revisorer. Bedömningen är att barn- och utbildningsnämnden genom sin styrning och uppföljning **i all väsentlighet** säkerställer att arbetet med särskilt stöd bedrivs enligt skollagens krav och beslutade interna riktlinjer. Dock angavs vissa delar som behöver utvecklas. Dessa områden är dokumenterade i en handlingsplan som ska utvärderas ht 25.

Framtiden

Sammantaget har förskolan en stark pedagogisk grund med fokus på barnens individuella utveckling och lärande. Personalen är engagerad och har goda relationer med både barn och föräldrar. Miljön är stimulerande och anpassad för att främja lek och lärande. Grundskolan har en tydlig struktur och välutvecklade undervisningsmetoder som främjar elevernas lärande. Lärarna är kompetenta och engagerade, vilket skapar en positiv lärandemiljö. Skolan har ett brett utbud av aktiviteter som stödjer elevernas allsidiga utveckling.

Dock är det en orolig och föränderlig värld som påverkar barn och elevers mående. Resultaten av detta syns i närvarostatistik, skolresultat och i elevhälsans arbete. Barn och elever har rätt till den hjälp och stöd som de behöver för att växa och utvecklas, vilket utmanar verksamheternas organisation, ekonomi och arbetsmiljö. Tidiga insatser behöver genomföras för att öka barn och elevers möjlighet till en god skolgång. En kompetensutvecklingsinsats kring att öka elevers närvaro i som kommer att påbörjas under 2025 och pågå framåt. Inom insatsen kommer en handlingsplan för ökad närvaro implementeras i verksamheten, utbildningsinsats till kuratorer kring kartläggning och utredningsmetoder (ISAP) kring frånvaro/närvaro och ett skolsocialt team är skapat i samverkan mellan barn- och utbildning och socialförvaltningen som kommer att vara tillgängligt i verksamheten.

Barnafödandet minskar i landet såväl som i Sävsjö kommun vilket kommer påverka barnunderlaget i kommunen och det är svårt att sja om hur det blir under kommande år. Verksamheterna kommer behöva bli flexibla i lösningar kring barngrupperna för att möta detta. Detta kommer även att påverka grundskolan några år framåt och en översyn av skolorganisation behöver göras.

Identifierade utvecklingsområden utifrån verksamheternas kvalitetsarbete:

- Det systematiska kvalitetsarbetet kan vidareutvecklas, särskilt vad gäller analys och dokumentation.
- I förskolan utveckla och fördjupa den pedagogiska dokumentationen för att synliggöra barns lärande och progression över tid.
- Implementeringen av den reviderade läroplanen för förskolan fortsätter, med fokus på att förankra mål och riktlinjer i det dagliga arbetet.
- Öka måluppfyllelsen för pojkar och flerspråkiga elever
- Ökad likvärdighet i bedömning och betygssättning
- Stärka undervisningens kvalitet genom fortsatt kompetensutveckling inom språkutvecklande arbetssätt.
- Säkerställa tillgång till behörig personal och hållbar strukturkvalitet

- Fortsätta arbetet med att öka barn och elevers närvaro och främja elevers psykiska hälsa

Kommande utredningar och lagförändringar som berör hela styrkedjan

- Bättre förutsättningar för trygghet och studiero i skolan (SOU 2025:8) 1 juli 2025
- Nationellt professionsprogram- start 1 september 2025
- Betänkande om nationell skolpengsnorm (SOU 2025:72)
- Betänkande om ett likvärdigt betygssystem (SOU 2025:18)
- Betänkande om tid för undervisningsuppdraget. Åtgärder för god undervisning och lärarekernas attraktivitet (SOU 2025:26) 1 juli 2027
- Betänkande om språklig grund (SOU 2025:9)
- Betänkande om flera vägar till arbetslivet (SOU 2024:74) Träder i kraft 2025 men gäller from 2028, hösten
- Betänkande Ny läroplan och tioårig grundskola 2028 (SOU 2025:19) Kunskap för alla
- Utredning om rektors förutsättningar (2024:48). Förväntades komma 12 juni 2025.
- Utredningen om en förbättrad elevhälsa (U2024:01) Förväntas komma november 2025.
- Utredning om en likvärdig förskola av god kvalitet med obligatorisk språkförskola. (dir 2024: 113) Redovisas december 2025

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Politisk verksamhet och administration	-5 367	-3 519	65,6	-5 417	-50	-3 811
Förskola	-95 789	-64 899	67,8	-97 639	-1 850	-61 388
Fritidshem, Förskoleklass, Grundskola, Anpassad grundskola	-193 048	-123 688	64,1	-193 948	-900	-119 724
Vuxenutbildning	-9 555	-5 622	58,8	-9 455	100	-6 132
Musikskola	-4 189	-2 613	62,4	-4 189	0	-2 538
Netto	-307 948	-200 341	65,1	-310 648	-2 700	-193 593

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	39 197	31 497	80,4	40 247	1 050	29 496
Personalkostnader	-225 997	-144 745	64,0	-228 547	-2 550	-142 912
Övriga kostnader	-121 148	-87 093	71,9	-122 348	-1 200	-80 177
Netto	-307 948	-200 341	65,1	-310 648	-2 700	-193 593

Åtgärdsplan vid budgetavvikelse

	Genomförd
	Pågår
	Ej genomförd
	Ej påbörjad

Status	Åtgärd	Effekt 2025 tkr	Effekt helår 2026 tkr	Ingår i prognos
	Minska extra satsning till elever i behov av särskilt stöd	1100		x
	Minska inköp arbetskläder i förskola	150	50	x
	Pausa teater förskola	80		x
	Minska studiehandledning	50	120	x
	Åtgärdsplan från kostenheten	200		x
	Minska litteratur modersmål förskola	100		x
	Statsbidrag lärarassistenter omfördelat via skolverket	400		x
	Se över kostnader vaktmästeriet	130		
	Minskning skolutvecklingsuppdrag	175	420	x
	Utredar vidare åtgärder för budget i balans	2570		
	Summa åtgärder	4955	590	
	varav summa åtgärder som ej ingår i prognos	2700	0	

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgi ft	Årets budget	Perioden s utfall	Årets prognos
Särskilda investeringsbeslut						
Verksamhetsinventarier	2 650	110	1 900	2 650	110	1 900
Summa särskilda beslut	2 650	110	1 900	2 650	110	1 900
Återkommande investeringar						
Inventarier förskola/skola				1 550	460	1 550
IT-utrustning				800	152	700
Samlade investeringsmedel				1 360	405	1 360
Summa återkommande investeringar				3 710	1 017	3 610
Summa investeringar totalt	2 650	110	1 900	6 360	1 127	5 510

Måluppföljning

Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet ska vara minst 85%



Kommentar

Utfallet för vårterminen 2025 är **preliminära** siffror, **Kolada uppdateras v.39**

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, (Kolada N15436)	85 %	72,6 %	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram kommunala skolor (modellberäknat värde)			
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	80 %	65,1 %	
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, andel	80 %	73,6 %	

Modellberäknat värde visar avvikelser mellan det faktiska värdet och det modellberäknade värdet. Modellberäknade värden har tagits fram av SKR i en regressionsmodell där kommunerna jämförs med övriga kommuner och där hänsyn tagits till behov av ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever (0-4 år), föräldrars utbildningsnivå, kön. Om resultatet är bättre än vad förväntas visas ett positivt värde.

Jämförelse med riket och över tid

Nyckeltal	Område	2 022	2 023	2 024
Elever åk 9 behörighet till yrkesprogram	Riket	83.3 %	83.7 %	82.1 %
	Sävsjö	82.1 %	85.0 %	82.7 %
Elever åk 9 behörighet modellberäknat värde	Sävsjö	3.5	4.1	3.2
Elever åk 9, uppnått betyg i alla ämnen	Riket	71.9 %	71.1 %	69.7 %
	Sävsjö	66.7 %	76.4 %	67.7 %
elever åk 6, uppnått kunskapskrav i alla ämnen	Riket	71.2 %	70.1 %	68.8 %
	Sävsjö	63.7 %	72.4 %	78.3 %

Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska ska öka i alla ämnen.



Kommentar

Utfall för 2025 är **preliminära** siffror, **Kolada uppdateras v.48**

Utfall för SFI 2025 uppdateras först 2026

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Antal barn med annat modersmål än svenska som erbjuds extra tid i förskolan, om behov av språkutveckling föreligger		14	—
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesproven i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	75 %	71,7 %	↗
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk	80 %	64 %	↘
Elever i åk 9 med lägst betyget E i svenska som andraspråk	80 %	72 %	↘
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare	60 %		—

antal barn som erbjuds extra tid har ingen målnivå utan utgår från årligt behov och redovisas i slutet av året.

Jämförelse med riket och över tid

Nyckeltal	Område	2 022	2 023	2 024
elever i åk 3, som klarat NP inom Sv/Sva	Riket	70 %	67 %	68 %
	Sävsjö	73 %	65 %	71 %
elever i åk 6, med lägst betyg E i Sva	Riket	62,5%	62,6 %	63,6 %
	Sävsjö	52,9 %	77,3 %	80 %
elever i åk 9, med lägst betyg E i Sva	Riket	67,4 %	69 %	69,7 %
	Sävsjö	71 %	81,6 %	76,7 %
SFI, klarat minst två kurser av nybörjare två år tidigare	Riket	34 %	35 %	34 %
	Sävsjö	48 %	57 %	58 %

Barn och elevers närvaro i förskola/skola ska öka



Kommentar

Detta är ett nytt fokusområde som förvaltningen påbörjar under hösten 2025 och kommer att följa under kommande läsår framåt.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Andel elever i Förskoleklass med mer än 85% närvaro.	95 %	91 %	
Andel elever i åk 3 med mer än 85% närvaro.	95 %	94,4 %	
Andel elever i åk 6 med mer än 85% närvaro.	95 %	85,6 %	
Andel elever i åk 9 med mer än 85% närvaro.	95 %	66,2 %	
Andel elever med mer än 15% frånvaro som har en individuell plan ska vara minst 90%	90 %		

Jämförelse över tid, andel elever med individuell plan börjar mätas under läsåret 25/26

kvalitetsmätning	2 024	2 025
Andel elever i Förskoleklass med mer än 85% närvaro.	85 %	91 %
Andel elever i åk 3 med mer än 85% närvaro.	90 %	94,4 %
Andel elever i åk 6 med mer än 85% närvaro.	89 %	85,6 %
Andel elever i åk 9 med mer än 85% närvaro.	63 %	66,2 %
Andel elever med mer än 15% frånvaro som har en individuell plan ska vara minst 90%		

Gymnasiet

Verksamhetsberättelse

Ekonomisk analys

Vid årsskiftet övergick gymnasieverksamheten till Höglandsförbundet. Antalet elever som går på gymnasiet ser ut att bli fler under höstterminen jämfört med vårterminen på grund av större årskullar. Därför är prognosen ett underskott på 0,3 mkr.

Några anställda hyrs i övergången ut till Höglandsförbundet som förvaltningen då får en intäkt för. Även en del kostnader som gått till fel huvudman har vidarefakturerats.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Gymnasium, anpassat gymnasium	-83 881	-54 932	65,5	-84 181	-300	-52 646
Netto	-83 881	-54 932	65,5	-84 181	-300	-52 646

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	0	1 641				9 155
Personalkostnader	0	-716				-21 619
Övriga kostnader	-83 881	-55 857		84 181	-300	-40 182
Netto	-83 881	-54 932	65,5	84 181	-300	-52 646

Åtgärdsplan vid budgetavvikelse

Höglandsförbundet har i uppdrag att minska sina kostnader på sikt för att komma ner till riksprislistan. Beslut är fattat om att minska ned programutbudet på Aleholmsgymnasiet inför nästa antagningsperiod.

Socialnämnden

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Viktiga händelser inom socialnämndens verksamhetsområden för delåret:

- Ny socialchef har tillsatts.
- Införandet av nya socialtjänstlagen har påbörjats då lagstiftningen trädde i kraft 1 juli. Lagstiftning innebär att vi ska skapa en verksamhet som är lätt tillgänglig, enkel och möter behoven i ett tidigt skede.
- Sattelitlägenheter har startats upp inom funktionshinderomsorgen för att kunna möta behoven på hemmaplan och för att undvika placeringar. Den enskilde står för hyreskostnaden men personal från Hasseln finns tillgängliga vid behov.
- Ett nytt chefsområde inriktat mot det förebyggande och rehabiliterade området har startats upp och kommer vara i full gång under hösten.
- Ett prioriterat område har varit att förstärka budgetram för hemtjänst då vi har haft en markant ökning av antalet hemtjänststimmar.
- Aktivt arbete har genomförts för att "ta hem" placeringar genom hemmaplanslösningar
- Ett strukturerat arbete kring försörjningsstöd har genererat positiva ekonomiska effekter

Personal

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har tagit fram en strategi med nio utvecklingsområden för att möta välfärdens kompetensförsörjning det kommande decenniet. Socialnämnden i Sävsjö kommun kommer att arbeta utifrån SKR:s strategi samt den kommunövergripande och socialförvaltningens kompetensförsörjningsstrategi

Vikten av att stärka medarbetarskapet och identifiera friskfaktorer. Målet är att skapa en organisation med ett långsiktigt hållbart arbetsliv.

Kompetensförsörjning är identifierat som en strategisk framtidsfråga och har på övergripande nivå men även inom socialnämnden arbetat aktivt med flera insatser:

- Utbildningssatsningar: Genom exempelvis Äldreomsorgslyftet har medarbetare fått möjlighet att vidareutbilda sig till exempelvis undersköterskor och specialistundersköterskor.
- Mentorskap och introduktion: HR-avdelningen har påbörjat arbete med ett koncept för mentorskap och god introduktion, för att skapa trygghet och långsiktig kompetens hos nya medarbetare.
- Samverkan med utbildningsaktörer: Fokus har legat på att skapa fler praktikplatser, traineeprogram och korta yrkesutbildningar i samråd med det lokala näringslivet.
- Arbetet med att sänka den höga sjukfrånvaron fortgår i nära samverkan med HR.

Ekonomisk analys

Främsta orsaker till budgetavvikelser redovisat per område:

- Funktionshinderomsorg

Underskott redovisas främst inom personlig assistans och beror i huvudsak på förändrade individbeslut.

- Individ- och familjeomsorgen

Redovisat överskott beror främst på hemtagning gällande placeringar och effektivt arbete gällande försörjningsstöd.

- Sysselsättning, integration och arbetsmarknad

Redovisat överskott beror främst på nyttjande av traineetjänster med låg kostnad. Campingen visar dock ett minusresultat.

- Äldreomsorg

Redovisat underskott orsakas av höga kostnader både inom hemtjänsten och särskilt boende. Hemtjänstens negativa kostnadsutveckling beror bland annat på att antalet insatser ökar och att insatserna är mer omfattande. Förskjutningen från Regionen i samband med nedläggning av slutenvårdsplatser medför även att den kvalificerade sjukvården ökar inom såväl ordinärt som särskilt boende. Omfattande hemtjänstinsatser på landsbygd påverkar också kostnadsutvecklingen negativt i form av resekostnader. Redovisat underskott beror på höga kostnader i form av sjuklöner.

- Hälso- och sjukvård (HS)

Redovisat överskott beror på vakanta tjänster och statliga bidrag. Verksamhetsområdet redovisar ökande kostnader för fordon och tekniska hjälpmedel.

Kommentar till socialnämndens bokslut:

Socialnämndens budget 2025 finansierades till viss del av tillfälliga och osäkra nationella statsbidrag. Differensen mellan budgeterade och erhållna statsbidrag påverkar flera verksamheters utfall.

Utan statsbidragen skulle nämndens verksamheter leverera ett minusresultat.

Intern kontroll

Sävsjö kommuns reglemente för intern kontroll beskriver att varje år ska nämnderna genomföra en riskbedömning för sina verksamheter och anta särskild plan för uppföljning av intern kontroll.

Den interna kontrollen ska säkerställa, ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten, efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Socialförvaltningen har genomfört en riskanalys och identifierat riskområden.

Uppföljningen av intern kontrollplan för 2025:

- Social dokumentation
- Registrera och hantera avvikelser
- Hygien - efterlevnad
- Digital kompetens
- Samverkan individärenden
- Egenkontroller - efterlevnad
- Otillgänglig organisation
- Brukarundersökningar

Uppföljningen visar att det finns fortsatt behov av att arbeta vidare med;

- kompetens inom social dokumentation
- samverkan och samarbete internt och externt
- egenkontroll utförs i verksamheterna
- rapportering av avvikelser
- efterlevnad av hygienrutiner
- en lätt tillgänglig organisation
- digital kompetens och informationssäkerhet
- Brukarundersökningar inom alla områden

Framtiden

Fortsatt arbete kring:

- Fortsatt implementering av nya socialtjänstlagen i förvaltningen men även tillsammans med övriga förvaltningar och externt tillsammans med bland annat föreningar och samarbetspartners.
- Demografisk utveckling med ökad andel äldre och en minskad andel kommuninvånare i arbetsför ålder, utgör en stor framtida utmaning.
- Kommunens höga arbetslöshet påverkar socialnämndens verksamheter. Där aktivitetskravet behöver säkerställas samt vem som ansvarar för uppdraget.

- Kompetensförsörjning är en utmaning idag som förväntas bli än mer utmanande inom snar framtid. Att säkerställa rätt kompetens är en utmaning utifrån behov, krav och tillgång.
- Ökade behov, nya- och ändrade lagstiftningar samt nya ansvarsområden kräver omtag i form av nya arbetssätt och nya samarbeten

Ovan sammantaget innebär att socialförvaltningen behöver göra flera omställningsarbeten. Nya syn- och arbetssätt behöver tas fram och digitala lösningar kommer att behöva ersätta arbetsuppgifter som idag utförs av personal.

Planerade framtida åtgärder:

- Strukturerar upp arbetet i förvaltningen kring vem som gör vad, när och hur
- Fortsatt arbete med kompetensförsörjningsstrategi, lokalbehovsanalys, digitaliseringsplan, ärendeprocessen, utdata osv
- Fortsatt omställningsarbete gällande nya Socialtjänstlag (SoL).
- Fortsatt utveckla och stärka samarbetet utifrån reformen God och nära vård tillsammans med regionen övriga samverkanspartners.
- Fortsätta utveckla verksamheterna med stöd av välfärdsteknik, E-tjänster, appar och digitala lösningar.
- Förenkla och automatisera administrativa processer.
- Fortsatt samverkan mellan kommunens arbetsmarknadsenhet och arbetsförmedlingen samt andra interna och externa aktörer.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Politisk verksamhet och övergripande administration	-14 281	-9 604	67	-14 281	0	-9 134
Individ- och familjeomsorg	-97 833	-62 249	64	-95 433	2 400	-63 296
Sysselsättning, Integration, Arbetsmarknad	-23 796	-15 482	65	-23 596	200	-14 479
Stöd till äldre	-148 330	-100 237	68	-149 830	-1 500	-94 567
Hälso- och sjukvård	-31 979	-20 405	64	-31 579	400	-17 608
Stöd till funktionshindrade	-59 678	-41 310	69	-61 178	-1 500	-37 293
Netto	-375 897	-249 287	66	-375 897	0	-236 377

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	111 061	80 937	73	111 661	600	79 474
Personalkostnader	-313 719	-211 022	67	-316 719	-3 000	-197 311
Övriga kostnader	-173 239	-119 204	69	-170 839	2 400	-118 540

Netto	-375 897	-249 289	66	-375 897	0	-236 377
-------	----------	----------	----	----------	---	----------

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Periodens utfall	Årets prognos
Särskilda investeringsbeslut						
Möbler Ringgården, korttids LSS	2 340	1 827	2 340	2 340	1 827	2 340
Lokal hemtjänst Vrigstad	300	0	300	300	0	300
Summa särskilda beslut	2 640	1 827	2 640	2 640	1 827	2 640
Återkommande investeringar						
Löpande investeringar				1 681	342	1 681
IT - elektronisk utrusning				319	319	319
Summa återkommande investeringar				2 000	661	2 000
Summa investeringar totalt	2 640	1 827	2 640	4 640	2 488	4 640

Måluppföljning

Kompetensförsörjning



Kommentar

Det pågår ett arbete för att få en hållbar och långsiktig kompensförsörjning. Arbetet är under uppstart av att ha rätt kompetens på rätt nivå vid rätt tillfälle.

Vikten av tydliga karriärvägar, mentorskap och god introduktion för nya medarbetare är en viktig del i att medarbetare stannar kvar i uppdragen. Vikten av att få vara delaktig och ha inflytande i verksamheten har stor betydelse för att behålla medarbetare och kompetens

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Andel personal inom äldreomsorgen med undersköterskekompetens	90 %	87	→
Den totala sjukfrånvaron	6,4	8,8	↘

Andel personal inom äldreomsorgen med undersköterskekompetens

Äldreomsorgen i Sävsjö kommun har en hög andel utbildade undersköterskor. Hemtjänsten ligger något lägre i medelvärde jämfört med särskilt boende. Hemtagningsteam och korttids har ett uttalat krav på undersköterskekompetens, utifrån målgruppen på de enheterna, vilket också de uppfyller till 100%.

God och Nära Vård



Kommentar

God och nära vård är ett arbete som pågår löpande i olika former, flera nivåer och olika nätverk såväl intern som externt. Arbetet är prioriterat på övergripande nivå och arbetas aktivt med både regionalt och kommunalt. Samverkan och samarbete är huvudinriktning i arbetet.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Fallskador bland personer 65-79, 3-årsm, antal vårdtillfällen/100 000 inv		—
Fallskador bland personer 80+ region, antal/100 000 inv (-2022)		—
Antal genomförda gemensamma hembesök		—
Hemtjänsttagare 80+ i ordinärt boende, antal		—
Följsamhetsmätning		—
Statistik Sign it		—

Underlag för kvalitetsmätning finns ej att tillgå när delårsrapporten skrivs.

Kultur och fritidsnämnden

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Anläggning

Familjebadet har genomgått den sista delen av en större investeringsplan med byte av kakel och mosaik i äventyrsbassäng samt renovering av trappa till vattenrutschbana. Dessutom har herrbastu och unisexbastu renoverats.

På biblioteket har automatiskt dörröppning bytts ut och armaturer i hela källarplanet har bytts ut mot moderna LED-armaturer.

Nya badbrygga i Slättsjön och ny båtbygga i Eksjöhofgårdssjön har investerats i hos idrottsplatsvaktmästarna. I sporthallen har det lagts ny klinker i mellanpassage och en del mindre målningsarbeten har genomförts.

Diverse inventarier har köpts in till fotbollsplaner och en investering av gräsklippare är ytterligare investeringar.

För att kunna jobba mer effektivt med friluftslivet har en fyrhjuling köpts in.

Fritidsgården har genomgått en uppfräschning av lokalerna med fler sittplatser och ommålning av lokaler.

Vallsjöbaden har under sommaren arrenderats till Kulturhuset och ligger för närvarande ute till försäljning. Verksamheten som varit sommaren 2025 har varit uppskattad och väl fungerande.

Bibliotek

Biblioteksföreståndare har lämnat sin tjänst och ersatts av enhetschef för kultur- och fritid som verksamhetsansvarig. Bibliotekarie har rekryterats och en genomlysning av organisationen pågår för att hitta den mest effektiva organisationen ur ett invånarperspektiv.

Pågående arbete med skolsamverkan och för att hitta synergier framåt mellan förvaltningarna sker i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen.

Fritidsgården

Den öppna fritidsverksamheten börjar hitta stabilitet med uppskattade medarbetare som jobbar relationsskapande och med att skapa en välkomnande miljö i våra fritidsgårdar.

Personal har jobbat upp väl fungerande kommunikation på framför allt Instagram och ungdomarna besöker fritidsgården i större utsträckning än tidigare.

Under våren var Stockaryd- och Rörviks fritidsgård öppna växelvis men efter medborgardialog är det nu endast öppet en dag i Stockaryd per vecka.

Familjebadet

Under sommaren har familjebadet varit stängt och samtlig personal har varit omplacerade i olika förvaltningar. Under hösten ligger fokus på att få gamla och nya besökare att hitta tillbaka till det nyrenoverade familjebadet.

Hälsocenter

Hälsocenter blir en allt viktigare aktör i och med införandet av nya socialtjänstlagen, under våren har Hälsocenter varit delaktiga i bland annat att starta upp gåfotboll tillsammans med Sävsjö FF, att lansera aktiviteten Häng med oss ut och även fortsatt med befintlig verksamhet. Politiskt beslut har tagits gällande att kommunens verksamhet "Mötesplatser" kommer att ingå i Hälsocenters verksamhet 2026 och planering av detta pågår.

Friluftsliv

Sävsjö kommun har gjort omfattande arbete inom friluftslivet senare år vilket har resulterat i att kommunen har klättrat i den årliga rankingen "Årets friluftskommun" från plats 233 år 2023 till plats 67 år 2025.

Kultur- och fritidsenheten har under våren jobbat med att ytterligare tillgängliggöra friluftslivet via Naturkartan och en ny rekreationsplats är på plats runt Eksjöhofgårdssjöns Bockudden.

Bidragsverksamhet

En större andel av investeringsbidraget har använts under året och med de relativt nyligen omarbetade schablon- och driftbidragen känner sig enheten trygga med att bidragen når de

föreningar som behöver dem bäst.

Programverksamhet, konst och kultur

Under våren har enheten anordnat teaterföreställningen "Skogen" i samverkan med kulturhuset. Biblioteket har anordnat två välbesökta barnföreställningar och Musikcaféserien i samverkan med kulturhuset har haft fler besökare under våren än tidigare.

Samverkan

Ny skolbibliotekslag och ny socialtjänstlag skapar nya förutsättningar för mer samverkan mellan förvaltningar, Kultur- och fritid jobbar för att få en tydligare och mer naturlig roll i invånarens vardag och i det hälsofrämjande arbetet.

Personal

Enheten ser stora behov och möjligheter att utveckla verksamheterna i Sävsjö kommun. För att kunna nå potentialen finns det behov av resursförstärkning inom verksamheterna Hälsocenter, friluftsliv, fritidsgård och bibliotek.

Ekonomisk analys

Ekonomiska redovisningen påvisar ett negativt delårsresultat. Det negativa resultatet beror främst på att familjebadet har haft stängt sedan påsk och inte haft några intäkter samt att merparten av föreningsbidragen är utbetalda men inte periodiserade.

Nämnden räknar med en prognos helår på nollresultat.

Ej sökta bidrag, positivt resultat för hälsocenter och fritidsgård samt långtidssjukskrivningar leder till att nämnden räknar med att nå budgeten på helår.

Enligt prognos kommer hela årets investeringsbudget att användas och en del av årets reinvesteringsbudget kommer att täcka oförutsett höga kostnader för renoveringen av familjebadet.

Intern kontroll

Utifrån planen för den interna kontrollplanen har följande åtgärder genomförts.

Tillbud och arbetsskador - Rapporteras i Stella och är en punkt på APT

Köp av varor och tjänster utanför avtal - Kontroll av fakturor via stickprover vid köp av upphandlat material och varor.

Felaktig utbetalning av bidrag - Stärkt upp strukturen kring årlig registrering och stickprover bland ansökningar.

Framtiden

Nämnden ser med tillförsikt på framtiden och har en allt viktigare plats att fylla i medborgarnas vardag med förebyggande och främjande förutsättningar, åtgärder och verksamheter.

Nämnden jobbar för att möta behoven av underhåll i våra anläggningar, planen för reinvesteringar och investeringar följs för att minimera framtida underhåll. Med tillskottet av investeringsmedel 2026 ser enheten även möjligheter att utveckla fastighetsbeståndet för framtiden.

Hälsocenter och friluftsliv blir allt viktigare för invånarnas bibehållna och förbättrade hälsa, enheten ser utmaningar i att kunna nå önskemål och efterfrågan med befintliga resurser.

Den öppna verksamheten har stora möjligheter att bli en ännu viktigare mötesplats för ungdomar i kommunen med rätta insatserna.

Att genom samverkan och planering skapa ett större och mer regelbundet utbud av kulturliv i kommunen.

Med den nya skolbibliotekslagen kommer det att krävas ett tydligare och mer strukturerat samarbete med skolan mellan skolbibliotek och folkbibliotek.

Socialtjänstlagen leder till att mer fokus kommer att landa på de främjande och förebyggande åtgärder som traditionellt har legat på och utförts av kultur- och fritidsnämnden.

Utifrån fokusområdet "Aktiv hela livet" jobba för att verksamheten når så många kommuninvånare som möjligt i alla delar av livet.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Politisk verksamhet och gem administration	-3 120	-1 984	64	-3 120	0	-2 031
Familjebad inkl simundervisning	-4 814	-3 406	71	-4 814	0	-3 173
Anläggningar inom idrott, fritid och turism	-12 292	-8 562	70	-12 492	-200	-8 561
Bibliotek	-4 838	-3 350	69	-4 838	0	-3 137
Programverksamhet	-170	-90	53	-170	0	-163
Bidrag	-3 722	-3 066	82	-3 522	200	-2 620
Fritidsgårdar	-2 991	-1 883	63	-2 991	0	-1 853
Netto	-31 947	-22 341	70	-31 947	0	-21 538

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	7 418	3 832	52	7 418	0	4 268
Personalkostnader	-16 155	-9 707	60	-16 155	0	-9 429
Övriga kostnader	-23 210	-16 466	71	-23 210	0	-16 377
Netto	-31 947	-22 341	70	-31 947	0	-21 538

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Periodens utfall	Årets prognos
Särskilda investeringsbeslut						
Utrustning meröppet	250		250	250	0	250
Tak och solceller sporthall 25	1 500		1 500	1 500	0	1 500
Gräsklippare KoF 25	250	210	210	250	210	210
Ishall ventilation/LED 2025	1 000	1 122	1 200	1 000	1 122	1 200
Summa särskilda beslut	3 000	1 332	3 160	3 000	1 332	3 160
Återkommande investeringar						
Årligt investeringsanslag KoF				1 000	987	1 000
Offentlig konst				100	2	100
KoF Familjebad				1 750	1 750	1 750
Summa återkommande investeringar				2 850	2 739	2 850
Summa investeringar totalt	3 000	1 332	3 160	5 850	4 071	6 010

Måluppföljning

Aktiv hela livet



Kommentar

Kultur- och fritidsenheten arbetar ständigt med fokusområdet och varje åtgärd och verksamhet passerar filtret "Hur gör åtgärden skillnad för våra invånare". Regelbundna inventeringar var enheten för tillfället behöver skapa åtgärder utifrån demografi, jämställdhet och jämlikhet.

Målvärden och kvalitetsmätningar följs upp helårsvis.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1000 inv		—
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år		—
Barnboksloan i kommunala bibliotek, antal/barn 0-17 år		—
Genomsnittlig öppetid per bibliotek och vecka		—

Myndighetsnämnden

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Kommunens ekonomiska situation har gjort att vi stärkts i vår övertygelse om att vi borde kunna klara av det vi ska göra utan att anställa upp ny miljöchef eller konvertera denna till en handläggare. Vi har därför fått uppdraget att minska vår "kostym" med en tjänst, utöver de andra besparingar vi fått till oss. Vi har i och med detta försökt att hitta arbetssätt och prioriteringar som ger oss så stor nytta som möjligt utifrån nedlagt arbete. Vi har kommit en liten bit på vägen med detta men ser det som ett långsiktigt och ständigt pågående arbete framöver. Det är svårt att peka på specifika förändringar eftersom arbetet till stor del handlar om att tänka annorlunda. Ett möjligt sätt att utvärdera det vi håller på med är att se hur personalen mår och allt tyder på att hela gruppen är relativt trygg i förändringen och mår bra. Det finns en nyfikenhet och vilja att prova nytt. Vi kan samtidigt se att kunder och samarbetspartners ser positiva förändringar och är mer nöjda än tidigare. Arbetet bör innebära att vi i slutändan sparar tid på att ärenden "flyter igenom" smidigare.

Arbetet med tillsyn inom byggsidan har inte kommit igång riktigt som planerat. Mycket beror på att vi bytt en handläggare under sommaren, vilket innebar ett merarbete för den handläggare som skulle fokusera mer på tillsyn. Trots detta har vi kunnat starta upp ett flertal tillsynsärenden och kontakter har börjat arbetas upp med socialförvaltningen. Vi tror att vi under hösten kan ta ett litet kliv till framåt med tillsynen då en ny handläggare började hos oss i september.

Lantbrukstillsynen har följt planen, men är ändå värd att nämna då den skapat mycket positiva känslor både hos lantbrukarna och hos vår personal. Den har gett energi att ta tag i tillsynen totalt sett och arbeta upp vår tillsyn så att vi lever upp både till kraven men också på de förväntningar som finns ute i samhället, inte minst då hos verksamheterna.

Arbetet med enskilda avlopp har vi också sett mycket positiva förändringar inom. En mer relationsskapande handläggning har gjort att vi når fram bättre till den enskilde och vi märker att överklaganden och ifrågasättanden minskar, samtidigt som avloppen ändå åtgärdas på ett betryggande sätt.

En stor del av den utveckling vi kan se är en direkt konsekvens av arbetet som kallas "Tillväxt och tillsyn".

Personal

Vi har precis rekryterat en ny bygglovshandläggare som ersätter en avgång. Vi ser inga behov av rekryteringar framöver.

En stor del av vår friskvård handlar om att arbeta med trivsel och delaktighet i vardagen genom öppna dialoger. Sedan snart ett år tillbaka har vi haft dialogmöten i stort sett varje vecka för att stärka förståelse, hanterbarhet och meningsfullhet (friskfaktorer) för alla i gruppen. Vår upplevelse är att det ger ett bra resultat och att hela gruppen börjar bli både tryggare och känner en tydligare koppling till helheten. Dessa dialogmöten är samtidigt en viktig källa till ökad kunskap och blir ett sätt att dela förväntningar, behov och förutsättningar som gör att samarbetet blir enklare och ger en större effekt. Vi minskar det vi kallar "onödig efterfrågan", alltså det arbete som uppstår på grund av att vi inte förstår hur vi påverkar någon annans arbete, vilket leder till onödigt merarbete, frustration och kanske i slutändan ohälsa.

De utbildningsinsatser som behövs inom sakområdet kompletteras via insatser på länsnivå och då i många fall genom miljösamverkan och byggsamverkan i länet.

Ekonomisk analys

Myndighetsnämnden gör en bedömning att man kommer gå ungefär 400 000 kr över budget. Detta beror på att man under delar av året haft dubbla kostnader för myndighetschef. Då man under sjukskrivning blivit belastad av rehabiliteringskostnaden för den gamla chefen samtidigt

som man tagit in en extern konsult som ny myndighetschef, som i sin tur kostat lika mycket som en ordinarie chef skulle kosta.

Internationellt arbete

Förvaltningen har inte haft något arbete hittills i år som kan anses vara internationellt.

Intern kontroll

Vi har följt den plan som antogs under 2024 och gör regelbundna avstämningar. Inget anmärkningsvärt har noterats.

Framtiden

Verksamheten har en stor potential att utvecklas och öka den nytta vi kan tillföra samhället. Vårt arbete med dialoger är en stor del i detta arbete och vi kommer att fortsätta med detta arbetssätt framöver. Vi kommer att försöka involvera andra delar av organisationen i dessa dialoger då vi ser att samverkan är en avgörande del i att lyckas med uppdraget att bli en "drömfabrik" som hjälper människor och verksamheter att nå sina drömmar utan att hindra någon annan. Kort sagt att bli den verksamhet vi själva skulle vilja möta. Arbetet är en viktig del i det vi kallar "tillväxt och tillsyn".

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Politisk verksamhet och administration	-2 904	-2 426	84	-3 304	-400	-2 084
Miljö- och hälsoskydd	-2 118	-975	46	-2 118	0	-946
Bygg och karta	-2 272	-1 112	49	-2 272	0	-1 338
Netto	-7 294	-4 513	62	-7 694	-400	-4 368

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter	4 320	3 440	80	4 320	0	2 722
Personalkostnader	-8 470	-5 130	61	-8 470	0	-5 172
Övriga kostnader	-3 144	-2 823	90	-3 544	-400	-1 918
Netto	-7 294	-4 513	62	-7 694	-400	-4 368

Åtgärdsplan vid budgetavvikelse

	Genomförd
	Pågår
	Ej genomförd
	Ej påbörjad

Status	Åtgärd	Effekt 2025 tkr	Effekt helår 2026 tkr	Ingår i prognos
	Jobba med fler och effektivare inspektioner för att öka intäkterna	150		
Summa åtgärder		150	0	
varav summa åtgärder som ej ingår i prognos		150	0	

Effekt: Effekten när åtgärden är genomförd eller känd vad den genererar i tkr.

Effekt 2025 tkr och Effekt helår 2026 tkr ska inte summeras.

Ingår i prognos: Markera x eller lämnas tom

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Periodens utfall	Årets prognos
Återkommande investeringar						
Årligt investeringsanslag MN				100	0	0
Summa återkommande investeringar				100	0	0
Summa investeringar totalt				100	0	0

Måluppföljning

Tillsyn enligt Miljöbalken med särskilt fokus på enskilda avlopp och lantbruk.



Kommentar

Enskilda avlopp ligger över det som var planerat. Vi har hittat arbetssätt som gör vårt arbete mer effektivt och framgångsrikt vilket gjort att vi hinner med fler än väntat.

Lantbrukstillsynen har varit en bra erfarenhet och följer planen vi lagt. Innan utgången av september är tanken att alla verksamheter vi planerat att besöka ska ha fått ett besök. Både lantbrukare och inspektörer är nöjda med arbetet.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Inventera enskilda avlopp i kommunen (antal)	35	38	
Lantbrukstillsyn (antal)	30	27	

Lantbrukstillsyn (antal)

Målet kommer att nås i år.

Tillsyn enligt Plan- och bygglagen

—

Kommentar

Viss uppföljning sker löpande men det stora arbetet kommer att påbörjas nu under hösten.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Uppföljning av obligatorisk ventilationskontroll	10 %		

Tillväxt och tillsyn



Kommentar

Arbetet pågår och vi kan se effekter som att arbetsgruppen mår bättre och är tryggare samt att andra i organisationen upplever gruppen som tryggare. Vi får också indikationer på att kunderna ute i samhället upplever myndigheten som lite bättre än den varit innan.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Under 2025 implementera "Tillväxt och tillsyn".		Ja	

Överförmyndarnämnden

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Högländets överförmyndarverksamhet består av en gemensam nämnd för Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner samt Tranås kommuns överförmyndare. Överförmyndaren är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare. Tillsynen syftar till att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Tillsynen utövas främst genom att granska årliga redovisningar som ställföreträdarna lämnar och även genom olika samtycken som en ställföreträdare ansöker om. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare. Tranås överförmyndare ingår i Högländets överförmyndarverksamhet från och med 2025-01-01, dock med en egen politiskt vald överförmyndare fram till och med 2026-12-31.

Högländets överförmyndarverksamhet har under perioden 2025-01-01-2025-08-31 granskat 917 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar). Högländets överförmyndarverksamhet har ca 1200 årsräkningar som ska granskas under året samt förväntas ta emot ca 200 sluträkningar. Antalet redovisningar är betydligt fler än tidigare med anledning av att verksamheten nu omfattar sex kommuner. Under våren har resurser tillfälligt omfördelats till granskning av redovisningar. Verksamheten har före sommaren återgått till ordinarie ärendefördelning med hänsyn till ett högt inflöde av bland annat olika ansökningsärenden och påverkan på övriga handläggningstider.

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

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

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

Personal

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

Medarbetarundersökningen 2024 visade ett trivselindex på 4,35 av 5,0 och medarbetarskapet värderades till 4,57. Det framgår också att arbetsbelastningen är hög i verksamheten. Årets medarbetarundersökning skickas ut under september och resultatet kommer under hösten. Sjukfrånvaron har varit 0,9 % under perioden.

Ekonomisk analys

Högländets överförmyndarverksamhet prognosticerar ett resultat på 38 tkr. Kostnaderna för den politiska organisationen förväntas bli något högre än budgeterat när det gäller utbildningsinsatser för förtroendevalda. Prognosen för kansliet visar ett överskott på 153 tkr beroende på en tjänst som varit delvis vakant under året. Kostnader för ställföreträdare förväntas bli något högre än budgeterat beroende på en högre kostnad för e-tjänsten för ställföreträdare samt något högre omkostnadsersättningar än budgeterat.

Högländets överförmyndarverksamhet har en prognos för 2025 som ligger i negativt resultat med budget. Sävsjös prognos pekar på att hela Sävsjös budget inte kommer utnyttjas utan lämna ett överskott på 65 000 kronor.

Framtiden

Den demografiska utvecklingen i samhället i form av ökad livslängd och en allt äldre befolkning ställer högre krav på vårt välfärdssystem. Även den psykiska ohälsan fortsätter att öka. För överförmyndarverksamheten innebär det att behovet av gode män och förvaltare ökar liksom att komplexiteten i uppdragen ökar. Sveriges modell med gode män och förvaltare bygger på ett stort ideellt engagemang och en vilja att göra en värdefull insats för att stödja en medmänniska. Höglandets överförmyndarverksamhet har fortsatt en utmaning när det gäller mängden ansökningar om ställföreträdare samt rekrytering av gode män och förvaltare. Digitalisering, artificiell intelligens (AI) och utveckling av ny teknik är en övergripande förändringskraft som påverkar hela vårt samhälle. Den digitala samhällsutvecklingen ställer nya krav på offentlig verksamhet att stärka sin innovativa förmåga för att kunna motsvara de behov och önskemål som befolkningen efterfrågar samtidigt som rättssäkerhet, personlig integritet och övriga lagkrav ska efterlevas. Att ta tillvara digitaliseringens möjligheter och samtidigt ta hänsyn till att den digitala transformationen innebär även en risk för digitalt utanförskap. Överförmyndarverksamheten kommer fortsätta utveckla digitala verktyg för ställföreträdare tillsammans med Sambruks medlemskommuner och genomföra utbildningar för ställföreträdare.

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

Den 1 juli 2025 trädde en ny socialtjänstlag i kraft. Den kommer bland annat ställa krav på att kommunerna ska arbeta mer förebyggande och nå ut till människor innan problem uppstår eller växer samt kunna erbjuda snabbare och enklare insatser utan behovsprövning. Kanske kan detta bidra till att mer stöd kan ges tidigare utan att behov av ställföreträdarskap uppstår, överförmyndarverksamheten bedömer dock att det kan dröja innan man kan konstatera vilka eventuella effekter den nya lagstiftningen får när det gäller behov av ställföreträdare. Sammantaget görs bedömningen att såväl omfattningen av överförmyndarverksamhetens ärendehantering som utgifter relaterade till god man och förvaltare kommer öka.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Överförmyndarnämnd	-1 697	-1 091	40	-1 632	65	-1 069
Netto	-1 697	-1 091	40	-1 632	65	-1 069

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter						
Personalkostnader						
Övriga kostnader	-1 697	-1 091	40	-1 632	65	-1 069
Netto	-1 697	-1 091	40	-1 632	65	-1 069

Valnämnd

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under 2025 sker inget val. År 2026 är det val till riksdag, kommun och region (RKR-val).

Personal

Valnämnden har ingen anställd personal, enbart timanställda och arvoderad personal under själva valperioderna.

Ekonomisk analys

Prognosen pekar på ett överdrag på kostnadssidan, Microsoftlicenser som finns för dem som arbetar under valen. Valnämnden har sett över hanteringen av Microsoftlicenser men det har inte gått att påverka årets kostnader. Först till 2026 kommer de minskade volymer slå igenom.

Framtiden

År 2026 är det val till riksdag, kommun och region (RKR-val). Förberedelser inför valet 2026 påbörjas under hösten 2025, bland annat genom att personal deltar i valkonferens och utbildningar. Vi har haft ganska lätt för att rekrytera personal till att arbeta som röstmottagare, känslan är att vi kommer att ha en viss generationsväxling framöver. Förhoppningen är att fortsättningsvis kunna engagera även yngre personer att finnas med i detta viktiga arbete.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Valnämnden	-27	-33	124	-59	-32	-238
Netto	-27	-33	124	-59	-32	-238

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter						351
Personalkostnader	-12	-7	62	-12	0	-488
Övriga kostnader	-15	-26	170	-47	-32	-101
Netto	-27	-33	124	-59	-32	-238

Åtgärdsplan vid budgetavvikelse

	Genomförd
	Pågår
	Ej genomförd
	Ej påbörjad

Status	Åtgärd	Effekt 2025 tkr	Effekt helår 2026 tkr	Ingår i prognos
	Översyn av Microsoftlicenser		30	x
Summa åtgärder		0	30	
varav summa åtgärder som ej ingår i prognos		0	0	

Effekt: Effekten när åtgärden är genomförd eller känd vad den genererar i tkr.

Effekt 2025 tkr och Effekt helår 2026 tkr ska inte summeras.

Ingår i prognos: Markera x eller lämnas tom

Kommunens revisorer

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Avtal avseende revisionstjänster löper ut vid kommande årsskifte. För närvarande pågår därför upphandling för tiden 2026 till 2029.

I avtalet ingår uppdrag som sakkunnigt biträde, rådgivning, service, förvaltnings-, redovisnings- och bokslutsrevision för kommun och stiftelser, finansiell revision av bolagen samt förvaltningsrevisionstjänster.

Personal

Revisionen saknar anställd personal. Arbetet sköts av revisorerna själva med stöd av upphandlat sakkunnigt biträde.

Ekonomisk analys

Tyngdpunkten för revisionens kostnader ligger relativt sent under verksamhetsåret. Eftersom avvikelserna mot budgeten ligger på samma nivå som under tidigare år är bedömningen att resultatet kommer att överensstämma med budgeten, när 2025 summeras.

Framtiden

Förmodligen kommer kostnaderna för revisionstjänster att öka som en följd av den nya upphandlingen. Dessutom är det svårt att få full kompensation för höjda kostnader generellt. Sammantaget innebär det förmodligen att det ekonomiska utrymmet för att genomföra fördjupade granskningar kommer att påverkas negativt.

Målsättningen är dock att bibehålla dagens nivå på revisionsarbetet så långt det är möjligt.

Under mandatperioden 2023-2026 tillkommer granskning av Höglandsförbundet, som utförs av två revisorer, en från Sävsjö och en från Nässjö. Detsamma gäller Kretslopp Sydost där tre förtroendevalda revisorer från Sävsjö, Mörbylånga och Kalmar granskar Kretslopp Sydosts verksamhet. Arbetet med dessa båda kommunalförbund tillkommer utöver de ordinarie granskningarna men påverkar inte revisionens budget, eftersom kostnaden tas av respektive kommunalförbund.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Revision	-864	-249	29	-864	0	-225
Netto	-864	-249	29	-864	0	-225

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Intäkter						
Personalkostnader	-317	-188	59	-317	0	-146
Övriga kostnader	-547	-61	11	-547	0	-79
Netto	-864	-249	29	-864	0	-225

Bolagens verksamhetsredovisningar

Sävebo AB

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Vi fortsätter med en hög underhållstakt.

Vi håller på med att bygga om lokaler på Branten till Socialförvaltningen.

Vi håller på och byter taket på Spiken 9, vårt kontor.

Renoverat balkonger samt uteplatser på Esplanaden i Vrigstad.

Vi har satt robotgräsklippare på flertalet fastigheter.

Renovering av balkonger på Västra Torggatan i Rörvik.

Bytt takfläktar på Skolgatan i Stockaryd samt nya fönster på Mejerigatan.

Vi har haft flera hyresgästaktiviteter där vi grillar och spelar kubb. Vi har även bjudit in våra hyresgäster i samarbete med idrottsföreningarna till ishockey, innebandy och fotboll. Fortsatt med vår ungdomsklubb för barnen på Kantarellen, klubb Kanta. De har varit och klättrat, haft pysselkvällar samt tacofest m.m.

Personal

Vi är nu 26 anställda men håller på att anställa en fastighetsskötare till. Under sommaren.

Ekonomisk analys

Ekonomin är stabil och vi går bättre än budget. Vakanssituationen hos våra konkurrenter är alarmerande men vi klarar oss bra. Vi har problem med uthyrningen på Bryggaren men vi har arbetat intensivt med åtgärder och börjar nog skönja en ljusning. Vi planerar för att bygga om gamla polishuset till Socialkontor, man flyttar ner från Branten och istället flyttar man kontorsdelen på Jobbhuset, sitter idag i externa lokaler, upp till de lokaler man lämnar på Branten. Regionen tar över de delar som man inte Socialen inte behöver.

Vi skulle nu önska att höja takten på vårt underhåll och därför låna upp cirka 20 Mkr/år under två till tre år framåt. Sävebo har mycket starka flöden på sikt och att utnyttja det nu ger oss styrka att klara våra utmaningar samtidigt som vi sysselsätter hantverkarna i Sävsjö.

Framtiden

Framtiden ser bra ut men vi har stora utmaningar vad gäller uthyrningarna. Under de senaste åren har vi fått kämpa för att hålla uthyrt. Befolkningen minskar i 161 kommuner och Sveriges Allmännyttan har cirka 10 000 lediga lägenheter. Man har byggt för mycket under senare år och det blir som sagt en tuff konkurrens om hyresgästerna.

Vi arbetar med stort fokus mot kvalité och trivsel för våra hyresgäster. Genom att ha hög kvalité på våra lägenheter och ge en förstklassig service ska vi se till att vara den ledande hyresvärden i Sävsjö kommun.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Sävebo	2 980	2 305	77	4 665	1 685	-420
Resultat före dispositioner och skatt	2 980	2 305	77	4 665	1 685	-420

Måluppföljning

Öka trivselmiljön i bostadsområdena

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
På minst ett område ska vi kunna redovisa en trivselhöjande åtgärd under året		Ja 

Förvalta beståndet med god ekonomisk hushållning och hantera resurshållningen på ett sätt som bidrar till ett långsiktigt hållbart samhälle

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Vi ska visa en total lägre omflyttning än året innan tills man når 15%	15 %	

Medverka till en utveckling av utökade boendemöjligheter i kommunen.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Under året ska det skapas utökade boendemöjligheter för ett område.		Nej 

Tillhandahålla bostäder och lokaler av god kvalitet

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
På minst ett område ska vi ha gjort en större underhållsåtgärd under det senaste året.		Ja 

AB Sävsjö Industribyggnader

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Vi har under året haft ökande vakanser nere på Hantverkarna men i det stora hela håller vi en hög uthyrningsgrad med låg omsättning. Tyvärr kommer vi att få en större konkurs där och då gäller det Sävsjö bilaffär.

Vi håller på och bygger kallager samt skärmtak m.m. åt Ahlsells/Prepipe i Rörvik. Vi blev dock försenade med byggstarten.

Vi håller på med renoveringen av Bryggaren 1, Stadshotellet, och vi ligger före tidschemat. Vi räknar med att vara färdiga i maj-26.

Vi har köpt Aleholm, 2 och 3 samt gamla gatukontoret av kommunen. Vi kommer också att köpa Skatan 20 av kommunen.

För vi delade ut till vår ägare, Sävsjö kommun, 5 Mkr.

Personal

VD till 50% köps av Sävabo.

Ekonomisk analys

Ekonomi är stabil. Vi klarar alla olika byggprojekt utan att låna upp men likviditeten är ansträngd. Vi kommer på grund av vakanser, konkurser och förseningar av utbyggnader göra ett sämre resultat än budget, cirka 1,2 Mkr sämre.

Framtiden

Vi har sett ökande vakanser och allt svårare att hyra ut. Våra hyresgäster har det mer ansträngt och vi arbetar med olika åtgärder för att hjälpa dem. Vi står dock stabilt på våra stora hyresavtal – Skruf, A-lack, Ahlsells, Carrus och Ralex.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
AB Sävsjö industribyggnader	6 794	3 168	47	5 539	-1 255	3 248
Resultat före dispositioner och skatt	6 794	3 168	47	5 539	-1 255	3 248

Måluppföljning

Att ha en hög uthyrningsgrad

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Uthyrningsgrad	98 %	

Att informera om lediga lokaler på internet tillsammans med Sävsjö Näringslivsförening AB

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Information på hemsida samt Objektvision		

Att det i lokalerna ska finnas anslutning till förnybar energi

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
I alla lokaler ska det finnas anslutning till förnybar energi		

Att ha ett årligt överskott

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Årligt överskott på 1200 tkr		

Att vara medlem i Sävsjöortens Näringslivsförening

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Medlem i Sävsjöortens Näringslivsförening		

Savman AB

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Arbetet under 2025 hittills har till stora delar fokuserat på bolagets ekonomi och hur vi fortsatt både kappar kostnader och hittar nya intäktsmodeller. Bland annat har vi börjat sälja internetkapacitet till nya B2B-partners och även utökat inplaceringsmöjligheterna i datahallen i Sävsjö.

Vidare har arbetet varit fokuserat på Risk- och sårbarhetsanalyser för den infrastruktur Savman ansvarar för. Detta arbete kommer fortgå under lång tid, och ta både tid och pengar i anspråk.

Under perioden har de inkomna beställningarna av bredbandsanslutningar projekterats och installation pågår. Bland annat har ett byalagsprojekt i Hällaryd just avslutats.

Numera är det så kallade efterbeställningar som hanteras, de byggs två gånger under året i huvudsak. Det gäller såväl landsbygd som tätort.

Personalen har krigsplacerats under året, och flera utbildningar inom beredskap har genomförts, till stora delar anordnade av Svenska Stadsnätets förening.

Tätt samarbete är etablerat mellan stadsnäten i region Jönköpings län under namnet SydMittNet. Syftet är att driva gemensamma affärer, utveckling och krisberedskap.

Personal

Bolaget har haft 7 anställda, varav två tekniker på 100% vardera, två projektledare på 100% vardera, en affärscontroller på 100%, en administratör på 100% och VD 100%. Den administrativa tjänsten har sagts upp och från mitten av augusti har bolaget nu 6 anställda.

Fakturerings- och bokföring köps som en tjänst av Sävsjö kommun. För revision utges ersättning enligt faktura från KPMG AB, under året byte till Azets.



Ekonomisk analys

Bolaget har en borgen från ägarna Sävsjö kommun på totalt 60 miljoner som är upplånat till sin helhet. Intäkterna består till huvuddelen av nätavgifter samt försäljning av internetkapacitet. Försäljning av internetkapacitet följer i princip budget, men är historiskt fortsatt hög då behovet av mer bandbredd uppstått. Förändrade användarmönster och mer kapacitetsdrivande tjänster (streaming, gaming osv.) ligger bakom detta.

Vi har ett stort inköp av kapacitet för internetråvara som vi säljer mot slutkunder.

Det finns avvikelser i förhållande till budget, till största delen beroende på den indragna faktureringen mot Sävsjö kommun för ortsammanbindande nät (600 tkr). Vi har under både innevarande och föregående år identifierat flera omkostnader som kunnat minskas, och arbetet fortgår.

Investeringar gällande nyanslutningar minskar i takt med att vi börjar bli "färdigbyggda" inom hela Sävsjö kommun, däremot kan andra investeringar bli aktuella framåt som siktar mot ökad säkerhet och minskad sårbarhet för vår infrastruktur. En lyckad tätortskampanj under våren

ledde till ett 40-tal nya beställningar som installeras under Q4 2025 och Q1 2026.

Framtiden

Bolaget är i en mer förvaltande situation än tidigare år då nyinstallationer minskar i och med att utbyggnaden täcker in de flesta områden i kommunen. Det blir mest förtätningar där redan gjorda investeringar nyttjas.

Vidare är nu fokus riktat mot motstånd och uthållighet, och vi genomför Risk- och Sårbarhetsanalyser på flera områden utifrån MSB:s och PTS:s föreskrifter.

Stadsnätens bransch är under lupp då både PTS undersöker möjligheterna att reglera marknaden, och Konkurrensverket driver samtidigt frågan om Kommunal Offentlig Säljverksamhet (KOS) som kan påverka Savmans befintliga affärsmodell negativt under kommande år.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Savman	1 081	150	14	591	-490	453
Resultat före dispositioner och skatt	1 081	150	14	591	-490	453

Målfuppföljning

Att leverera bredband i världsklass

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Connectivity		
Tillgänglighetstid för kunder (Connectivity)	99,5 %	99,4 %

Tillgänglighetstid för kunder (Connectivity)

Tillgänglighetstid för kunder (Connectivity) mäts som kvalitetsmål för att visa hur mycket tid våra tjänster är tillgängliga (möjlighet att använda internet)

Njudung Energi Sävsjö AB

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Rysslands pågående krig mot Ukraina samt oroligheterna i mellanöstern fortsätter påverka säkerhetsläget i Europa. Detta har i första hand påverkat koncernen negativt med ökade kostnader i båda våra verksamheter. Vi märker även av att riskerna ökat för dataintrång och en större volatilitet på energimarknaden vilket kan öka risken för kundförluster och minskade leveransvolym till våra kunder.

Tillståndsprocessen för Djupadals reningsverk har under året fortskridit och vi fått ett nytt tillstånd på plats.

EU har beslutat att elnätsföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. På grund av detta har företaget per 2024-01-01 överlåtit elnätsverksamheten till Njudung Sävsjö Elnät AB (org.nr 556659-6283). Njudung Sävsjö Elnät AB är numera ett systerbolag med samma ägarbild och respektive verksamheter drivs till stor del samordnat för bästa effektivitet.

Personal

Bolaget har inga anställda, personalresurser köps från Njudung Energi Vetlanda AB.

Ekonomisk analys

Bolagets utveckling har koppling till befolknings- och näringslivsutvecklingen i Sävsjö Kommun, med tyngdpunkt i tätorten. En större tillväxt av befolkning eller näringsliv har uteblivit och bolaget har därför i första hand jobbat med service och underhåll samt reinvestering av befintliga anläggningstillgångar.

Det finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering av de anläggningar som förvaltas och ambitionen är att öka aktiviteten inom detta område. Detta gäller i synnerhet för våra VA-anläggningar där ett omfattande behov av renovering och/eller nybyggnationer bör genomföras under de närmsta åren.

De goda erfarenheterna av samarbetet med delägaren Njudung Energi Vetlanda AB samt andra befintliga samarbeten stöder den sedan tidigare tagna strategin att vara fortsatt aktiv i att utveckla nya och befintliga samarbeten med andra aktörer, kommuner och kommunala bolag inom de olika verksamhetsgrenarna.

Under året har de tidigare och kraftiga prishöjningarna återgått till mer normala höjningar. Många priser ligger dock kvar på väldigt höga nivåer och pressar våra marginaler. Det är dock svårt att bedöma framtida bränslepriser då osäkerheten förstärkts genom att branschens prognoser historiskt haft låg tillförlitlighet. Trots osäkerheten beräknas bolaget ha en något förbättrad lönsamhet.

Bolaget har under första halvåret lånat upp ytterligare 25 mkr och har nu en total räntebärande skuld på 210 mkr. Hela volymen ligger hos Kommuninvest.

*Notera att prognos inte är beslutad eller helt genomarbetad då Sävsjö kommun har ett tidigare datum för rapporteringen än vad styrelsen och Vetlanda kommun har.

Framtiden

För VA-verksamheten är den stora utmaningen det stora investeringsbehov som föreligger. Under främst 60-talet byggdes VA-Sverige ut och detta bekostades till stor del av statliga bidrag och skattemedel. Nu ska reinvesteringar göras med högre krav på låg miljöpåverkan och med taxemedel. Fjärrvärmen belastas för stunden av höga bränslepriser och hur denna framtid ser ut är för närvarande svår att definiera. Investeringsmässigt ligger fjärrvärmen bra till och det kommer vara ett antal år framöver med lägre reinvesteringstakt.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Njudung energi Sävsjö AB	3 120	693	22	3 426	306	-1 884
Resultat före dispositioner och skatt	3 120	693	22	3 426	306	-1 884

Måluppföljning

Soliditet

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Soliditetsmål	24 %	24 %	

Njudung Sävsjö Elnät AB

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Rysslands pågående krig mot Ukraina samt kriget i mellanöstern fortsätter påverka säkerhetsläget i Europa. Detta har i första hand påverkat bolaget negativt med ökade kostnader i samtliga våra verksamheter. Vi märker även av att riskerna ökat för dataintrång och en större volatilitet på energimarknaden vilket kan öka risken för kundförluster och minskade leveransvolymer till våra kunder.

EU har tidigare beslutat att elnätsföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Av denna anledning har företaget fr.o.m. 2024-01-01 övertagit elnätsverksamheten från drivs till stor del samordnat för bästa effektivitet. Njudung Energi Sävsjö AB (org.nr 556190-5802). Njudung Energi Sävsjö AB är numera ett systerbolag med samma ägarbild och respektive verksamheter

Personal

Bolaget har ingen anställd personal. Personal- och ledningsförsörjning sker genom köp av tjänster från Njudung Energi Vetlanda AB.

Ekonomisk analys

Bolagets utveckling har koppling till befolknings- och näringslivsutvecklingen i Sävsjö Kommun, med tyngdpunkt i tätorten. Med anledning av de anläggningstillgångar som förvaltas är risken av en tillbakagång i utveckling större än vad nyttan är för bolaget vid en tillväxt eller jämviktssituation.

Det finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering av de anläggningar som förvaltas för att säkerställa säkra elleveranser till våra kunder. Verksamheter kommer även framledes att domineras av ledningsarbeten där nätförstärkningar avser största delen. Fortsätter intresset av att installera solceller och batterier samt fordonsladdare, innebär det stora utmaningar för elnätet som måste förstärkas på många platser.

De goda erfarenheterna av samarbetet med delägaren Njudung Energi Vetlanda AB samt andra befintliga samarbeten stöder den sedan tidigare tagna strategin att vara fortsatt aktiv i att utveckla nya och befintliga samarbeten med andra aktörer, kommuner och kommunala bolag inom de olika verksamhetsgrenarna.

Med tanke på de ökade kostnaderna som bolaget har, främst relaterad till den höga inflationen, samt att taxorna inte höjts i motsvarande mån förväntas bolagen de närmsta åren redovisa ett lägre rörelseresultat än under tidigare år.

*Notera att prognos inte är beslutad eller helt genomarbetad då Sävsjö kommun har ett tidigare datum för rapporteringen än vad styrelsen och Vetlanda kommun har.

Framtiden

Den pågående klimatförändringen påverkar bolaget genom att behovet av energi för uppvärmning förändras samt förmodade förändringar av temperaturförhållanden, nederbörds mängder, grundvattenfluktuationer och vindförhållanden.

Säkerhetsläget i Europa har inte förbättrats och detta har i första hand påverkat koncernen negativt med ökade kostnader i samtliga våra verksamheter samt att en ständig risk för dataintrång föreligger. Konjunkturläget gör att riskerna för kundförluster ökat och att det finns risk för minskade leveransvolymer till våra kunder.

I ett långsiktigt perspektiv har bolaget att hantera de förändringar som förväntas på energimarknaderna, som till exempel mer inslag av lokal småskalig energiproduktion samt ytterligare fokus på energieffektivisering. Över tid bedöms detta leda till en minskad

försäljningsvolym i de traditionella verksamheterna men även möjligheter att utveckla nya verksamhetsområden.

Den pågående klimatförändringen påverkar bolaget genom att behovet av energi för uppvärmning förändras samt förmodade förändringar av temperaturförhållanden, nederbörds mängder, grundvattenfluktuationer och vindförhållanden.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Njudung Sävsjö Elnät AB	3 975	3 956	99	5 905	1 930	2 679
Resultat före dispositioner och skatt	3 975	3 956	99	5 905	1 930	2 679

Sävsjö Näringsliv AB

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Sävsjö Näringslivs driver vårt genomförandeprojekt – Resurshubb – i samverkan med RISE.

Håller uppsatta mål där vi hjälper nya entreprenörer att starta företag.

Systematiserat vårt arbetsmiljöarbete tillsammans på Tillväxthuset.

Ökat fokus på att fortsätta vår Tillväxt och tillsynssamverkan i Tillväxthuset för att vi tillsammans skall bli ännu bättre på att ge service till vårt lokala näringsliv.

Personal

Bolaget har 4 anställda. En ny visstidsanställd näringslivskoordinator rekryterats eftersom nuvarande näringslivskoordinator kommer jobba som projektledare i vårt projekt Resurshubb under ytterligare 2 år framöver.

Ekonomisk analys

Ökat intäkterna från Science Park i vårt uppdrag genom att både Annie Karlsson och Patrick Blomström har varit involverade i uppdraget. Viss föräldraledighet har även påverkat det ekonomiska resultatet under perioden.

Semesterlöneskulden är avstämd och uppgår till ca 180 000 kr per 2025-08-31.

Finns även en pensionsavstämning som behöver uppdateras som i nuläget inte är avstämning utan kommer stämmas av vid årsbokslut 2025-12-31. Därav kommer ingen prognos i nuläget att göras fram till boksluts datum.

Framtiden

Bolaget arbetar utifrån de ägardirektiv som är fastställda och redovisas i styrelsen. Samverkan sker också med berörda förvaltningar i Sävsjö kommun.

Målstyrning

Vi fortsätter processen att säkerställa en bra företagslotsning som skall säkerställa en ännu bättre service för företagen men också underlätta hantering av företagsärenden internt i kommunen.

Vi har mål i vårt Science Park uppdrag mot nystart av företag vilka följs upp mot styrelsen månadsvis.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Sävsjö Näringsliv	1	137	137	-	-	562
Resultat före dispositioner och skatt	1	137	137	-	-	562

Stockarydsterminalen AB

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

2025 blir inte detsamma som föregående år. Konjunkturen inom träbranschen slår även på vår sida. Tillsammans med banarbeten och haltande bruk så körs mycket ved på väg i stället. Vi hade som tur är ett välfyllt Union som vi lastar ut från fortfarande, Calveas yta är tömd.

Personal

Vi har nu tillbaka på 2 maskinförare. Vi har nu en bra en bas med extra personal, främst till helgerna.

Ekonomisk analys

Terminalen går mot en eventuell förlust i år, om det inte vänder snart. Priset på virke är en stor osäkerhetsfaktor.

En ägardialog förs med anledning av årets resultat. Därav kommer ingen prognos i nuläget att göras fram till bokslutsdatum.

Framtiden

Våra kunders prognoser visade mot ett liknande år som vi lämnat. Detta kan vi nu revidera då virkesbristen är ett faktum. Får vi inte in ved så blir det heller inget att lasta ut.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Stockarydsterminalen	1 200	-199	-16	-	-	1 404
Resultat före dispositioner och skatt	1 200	-199	-16	-	-	1 404

Måluppföljning

Inga försenade tågavgångar

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Försenade tågavgångar	0	

Lönsamhet

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Akkumulerat resultat / ackumulerad omsättning	8 %	-2,8 % 

Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Verksamhetsåret inleddes med den stora skyttetävlingen Swedish Cup, som detta år samlade ca 450 skyttar från Norden och Europa, men även skyttar från länder längre bort. Detta är ett tillfälle då Sävsjö sätts på kartan, icke minst de framgångar som våra Sävsjöskyttar nådde på OS i Paris.

Styrelsen tog beslut i våras om renoveringen av att byta matta som utfördes under sommaren gällande hälsostudions omklädningsrum. Ny LED-belysning har satts in till nya hyresgästen ABC Akademin. Fasadskylten är beställd och uppsatt och även inne i lokalen håller de på att se över skyltar.

Personal

Det finns ingen anställd personal i föreningen. Tjänster för drift och underhåll köps av fastighetsförvaltningen Sävabo AB och anläggningsstöd köps av Serviceförvaltningen Sävsjö kommun. I övrigt svarar Sävsjö kommuns ekonomiavdelning för den administration som krävs.

Ekonomisk analys

Sävsjö Skyttecenter redovisar per augusti 2025 ett överskott på 189 tkr före dispositioner och skatt vilket bättre än budget. Prognosen för helår 2025 ligger på 97 tkr vilket är 20 tkr bättre än budget. Det bättre resultatet beror i huvudsak på att fastigheten har blivit omtaxerad till specialenhet som ej var budgeterat.

Framtiden

Målet är att vara en attraktiv hyresvärd och tillse att våra hyresgäster trivs, att tillsammans med våra hyresgäster ytterligare utveckla anläggningen så att den ännu mer tillgodoser samhällets behov, men också att den fortsatt är en av Sveriges största och mest kompletta inomhusskytteanläggning.

Under förra året byttes fönster på fastigheten samt att fasaden fick ny fräsch färg. Vår önskan är att kunna fortsätta underhåll av fastigheten invändigt, bland annat förbättra entrén.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Sävsjö skyttecenter	67	189	282	97	20	282
Resultat före dispositioner och skatt	67	189	282	97	20	282

Höglandsförbundet

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

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

I samband med att Höglandsförbundet blev ny huvudman för den gemensamma gymnasieskolan 1 januari 2025 växte förbundet från ca 120 medarbetare till ca 670 medarbetare vilket även innebar en kraftig omsättningsökning. Första juli ökade förbundet med ytterligare en gymnasieskola Nifsarpsskolan.

Personal

Antalet anställda på Höglandsförbundet den 31 augusti 2025 uppgick till 623. Ökningen av antalet anställda från 111 31 december 2024 beror på att Höglandsgymnasiet nu är en del av förbundets verksamhet.

Frisknärvaron till och med samma period låg på 96,8 % vilket är i nivå med målsättningen på 96%. Att jämföra mot tidigare år är svårt då förbundets verksamhet har ökat så mycket i och med gymnasiet. Personalomsättningen ligger likaledes i nivå med målsättning med ett utfall på 6,9 % att jämföra med målet på 10 %.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

Personalförsörjning och kompetensutveckling är ett ständigt pågående arbete i och med det förbundsövergripande målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Syftet med det arbetet är att locka rätt kompetens och behålla rätt kompetens.

Ekonomisk analys

Det ekonomiska resultatet uppgick 2025-08-31 till 33 776 tkr. Resultatet för motsvarande period 2024 uppgick till 1 608 tkr (helår 2024 var resultatet 151 tkr).

Resultateffekten av medarbetarnas semesteruttag är per 2025-08-31 positiv. Skulden medarbetarna har till förbundet påverkar resultatet 2025-08-31 med 15 037 tkr. I takt med att medarbetarna tjänar in resten av sin semesterrätt, vilket sker under perioden september-december, kommer dock skulden att minska per 2025-12-31. Förhållandet per sista augusti får därmed betraktas som en cyklisk effekt vilken per 2025-08-31 tillfälligt förbättrar förbundets resultat.

I och med att Höglandets utbildningssamverkan nu är en del av förbundet innebär att intäkter och kostnader för första tertialet uppgår till 302 % respektive 292 % av helårsutfallet 2024. Antalet årsarbetare har ökat med 512 sedan årsbokslutet.

Förbundets lån (15 miljoner kronor) omsattes i oktober 2024 med en högre räntesats vilket inneburit att de finansiella kostnaderna har ökat.

Periodens löpande investeringar uppgick till 29 670 tkr vilket överstiger årets investeringsbudget. Orsaken till detta är att Utöver de löpande investeringarna har Höglandets utbildningssamverkan tagit över befintliga inventarier från kommunerna. Omfattningen på överföringen uppgår till 19 135 tkr och kommer till största delen att finansieras via övertagande av under föregående år upparbetade ferie- och semesterlöneskulder till personal som övergick till förbundet i januari.

Förväntad utveckling 2025

Det ekonomiska resultatet för helåret 2025 är prognostiserat till 12 661 tkr vilket är 6 813 tkr bättre än budgeterat. Ett positivt resultat påverkar också soliditeten. Samtliga verksamheter prognostiserar ett resultat i balans. Avseende det prognosticerade överskottet på Njudungs gymnasiet pågår det en dialog med Vetlanda kommun.

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

De för det ekonomiska resultatet viktiga pensionskostnaderna beräknas följa budget under 2025.

Även om prognosen indikerar ett resultat i bättre än budgeterad nivå så arbetar Höglandsförbundet aktivt med effektiviseringar och med återhållsamhet för att kunna möta de kostnadsökningar som inte täcks av budgetuppräkningsarna kommande år. Utbildningssamverkan har en utmanade uppgift i att nå en kostnadsnivå i paritet med riksprislistan för respektive gymnasieprogram till 2030 och en positiv prognos för det första verksamhetsåret är ett steg på vägen.

Framtiden

Innan sommaren fattade Eksjö, Nässjö och Sävsjö kommun beslut om att även gå vidare med beslutet att lämna över ansvaret för den kommunala vuxenutbildningen till Höglandsförbundet den 1 juli 2026.

Höglandsförbundet har växt ordentligt på senaste tid och har därmed också blivit en starkare aktör på höglandet och en ännu viktigare samverkansplattform för höglandskommunerna där förbundet bidrar till att knyta samman medlemskommunerna ytterligare. Förbundet är således utifrån dessa stora förändringar inne i en omfattande transformeringsfas som innebär förändringar både för förbundet och medlemskommunerna. Under sommaren har Höglandsförbundet tillsammans med medlemskommunerna fortsatt att utreda en gemensam upphandlingsorganisation på höglandet.

Under perioden har Tranås påbörjat en dialog med förbundet om att de har för avsikt att ansöka om medlemskap från och med 1 januari 2027. Ansökan planeras att inkomma under oktober månad från Tranås, därefter behöver frågan utredas och hanteras på förbundet och i medlemskommunerna via samråd och beslut under första halvan av 2026.

Bolagets räkenskaper

Belopp tkr	Budget helår	Periodens utfall	% av Budget	Prognos helår	Avvikelse prognos mot budget	Periodens utfall föregående år
Höglandsförbundet	5 848	33 776	578	12 661	6 813	1 608
Resultat före dispositioner och skatt	5 848	33 776	578	12 661	6 813	1 608

Måluppföljning

Förbundets uppdrag

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Arbeta med och utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhetsnivå.	100 %	—
Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...	2	—

Arbeta med och utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhetsnivå.

Mäts i årsbokslut

Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...

Målvärdet beräknas uppnås

2025. Beslut om en högländsgemensam organisation för vuxenutbildningen samt en gemensam organisation för upphandling.

Attraktiv arbetsgivare

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Engagemangsindex i medarbetarundersökningen för Höglandsförbundet ska uppgå till minst....	80 %	—
Frisknärvaron ska vara minst....	96 %	96,8 % 
Personalomsättningen ska vara	10 %	6,9 % 
Ledarskapsindex	85 %	—

Engagemangsindex i medarbetarundersökningen för Höglandsförbundet ska uppgå till minst....

Målvärdet mäts senare under hösten och redovisas i årsbokslutet.

Ledarskapsindex

Målvärdet mäts senare under hösten och redovisas i årsbokslutet.

Finansiella mål

—

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Självfinansieringsgraden ska vara.....	100 %	—
Resultatet ska vara....	1 %	—

Självfinansieringsgraden ska vara.....

Mäts i årsbokslutet. Utfallet tom augusti indikerar att målet kommer att uppnås.

Resultatet ska vara....

Mäts i årsbokslutet. Utfallet tom augusti indikerar att målet kommer att uppnås.

§ 265

Diarienummer: KSB 2025/337

Delårsrapport 2025

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna ärendet till nästkommande sammanträde.

Sammanfattning

Delårsrapporten är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag. I delårsrapporten beskrivs Sävsjö kommuns och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi under det gångna året. Rapporten delas upp i tre delar; förvaltningsberättelse, räkenskaper och verksamhetsredovisning.

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2025 för Sävsjö kommun

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Till kommunfullmäktige
i Sävsjö kommun

Revisorernas bedömning av Sävsjö kommuns delårsrapport per 2025-08-31

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2025-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna. 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 revisionssed i kommunal verksamhet.

Utifrån vår genomförda översiktliga granskning av delårsrapporten gör vi bedömningen att resultatet i huvudsak är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen, såväl de finansiella som de för verksamheten. Två av tre finansiella mål bedöms uppnås vid årets slut. Ett av de mål som bedöms uppnås gäller det ekonomiska resultatet. Det bedöms uppfyllas trots att årets resultat är negativt, detta då målet gäller resultatet i snitt över en femårsperiod. Vad gäller verksamhetsmålen bedöms sju vara uppnådda i delåret, sju bedöms uppnås under årets slut och två har ej kunnat mätas. I övrigt hänvisar vi till den revisionsrapport som vårt sakkunniga biträde överlämnat till oss.

Sävsjö den 3 oktober 2025


Björn Svensson
Lisbeth Johansson
Thomas Sjögren
Agneta Hjalmarsson
Roland Katmark
Bo Johansson



Översiktlig granskning Delårsrapport per 2025-08-31

Sävsjö Kommun

2025-10-03

Innehåll

1.	Inledning	3
2.	Räkenskapsrevision	9
3.	God ekonomisk hushållning och balanskravsresultat	13
4.	Sammanfattning	21



Inledning



Inledning

Av 13 kap. 1§ lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597), hädanefter LKBR, framgår att kommuner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader.

Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap. 2§ kommunallagen (2017:275), hädanefter KL bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till kommunfullmäktige.



Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten och årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om kommunens delårsrapport och årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Syftet är även att bedöma om resultatet är förenliga med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning samt att de är förenliga med balanskravet.

Den översiktliga granskningen av delårsrapporten ska besvara följande revisionsfrågor:

Räkenskapsrevision

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

God ekonomisk hushållning och balanskravsresultat

- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de av kommunfullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?
- Kommer kommunen att efterleva balanskravet och har åtgärder presenterats vid ett eventuellt prognostiserat negativt balanskravsresultat?



Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2025-08-31, antagen av kommunstyrelsen den 2025-09-30.

Vår granskning av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Den översiktliga granskningen har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning än den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standard on Audit, ISA, har. En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, till exempel förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKRs God revisionssed i kommunal verksamhet 2022. Vad gäller mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt efterlevnad av balanskrav så har granskningen utförts enligt Skyrevs (Föreningen Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer) rekommendation R5 Granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.



Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende delårsrapport räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning på:

- God redovisningssed i kommunal verksamhet 2022 (SKR)
- Rekommendation R5 Granskning av delårsrapport och årsredovisning (Skyrev)
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut



Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Beaktande av relevanta dokument
- Dialog med berörda tjänstepersoner
- Översiktlig analys och granskning av balans- och resultaträkningen samt resultatprognos
- Översiktlig analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen

Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsens delårsrapport som enligt 11 kap. 16§ KL ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.



Räkenskapsrevision



Delårsrapportens räkenskaper

Enligt 13 kap. 2§ LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation RKR R17 Delårsrapport vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Utöver vad som preciseras gällande den förenklade förvaltningsberättelsen ska en delårsrapport även innehålla resultaträkning, balansräkning, översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter.

Vi noterar att kommunens delårsrapport utöver resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse även innehåller ytterligare avsnitt så som finansuppföljning, driftbudgetavräkning och väsentliga personalförhållanden. Vår bedömning är att delårsrapporten som helhet innehåller det minimum av information som ska ingå enligt LKBR och RKR.

Delårsrapportens räkenskaper

Vidare har det i samband med granskningen även noterats följande, ej väsentliga, avvikelser:

- Kommunen har den 1a januari 2025 överlåtit sin verksamhet kopplat till gymnasieutbildning till höglandsförbundet. Beslutet är taget av kommunfullmäktige och verksamheten har i sin helhet flyttats över till Höglandsförbundet. Per 2025-08-31 har också fakturor skickats och likvidreglerats mellan parterna. Azets har dock noterat i vår översiktliga granskning att sålda inventarier och personalskulder inte fullt ut reglerats i ett avtal mellan parterna.



Delårsrapportens räkenskaper – Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

Förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet har upprättats.

Sammanställda räkenskaper har upprättats i enlighet med LKBR.



God ekonomisk hushållning och balanskravsresultat



God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap. KL ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har antagit tre finansiella mål. Två av de finansiella målen bedöms uppnås vid årets slut.

Mål	Måltal	Utfall/Prognos	Status
Driftöverskott	Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 1% av skatteintäkter och generella bidrag.	2,7 %	
Kommunkoncernens långfristiga skulder	Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod.	859 mkr	
Bibehållen kommunalskatt	Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92 %	Ja	

God ekonomisk hushållning

Verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har antagit fyra fokusområden för kommunens verksamheter.

- **Tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad**
- **Barn och ungas välmående**
- **Hållbarhet**
- **Framtida kompetensförsörjning**



God ekonomisk hushållning

Verksamhetsmål, forts.

Utifrån fullmäktiges fokusområden antar nämndernas fokusområden som ingår i kommunens samlade verksamhetsplan som i sin helhet antagits av kommunfullmäktige. Av redovisningen framgår att sju bedöms uppnådda redan per sista augusti, sju bedöms uppnås under årets slut och två har ej kunnat mätas.

	Antal fokusområden	Uppfyllt (grönt)	På gång att uppfyllas (gult)	Ej uppfyllt (rött)	Har ej kunnat mätas
Kommunstyrelsen, allmänna frågor	1	1			
Kommunstyrelsen, tekniska nämnd	2		2		
Barn- och utbildningsnämnden	3		3		
Socialnämnden	2		1		1
Kultur- och fritidsnämnden	1	1			
Myndighetsnämnden	3	2			1
Kommunfullmäktige	4	3	1		
Summa	16	7	7		2



God ekonomisk hushållning – Bedömning och rekommendation

Utifrån vår genomförda översiktliga granskning av delårsrapporten gör vi bedömningen att resultatet i allt väsentligt är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen, såväl de finansiella som de för verksamheten. Två av tre finansiella mål bedöms uppnås vid årets slut. Vad gäller verksamhetsmålen bedöms sju vara uppnådda i delåret, sju bedöms uppnås under årets slut och två har ej kunnat mätas.



Balanskravsresultat

En kommun ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

I Sävsjö kommuns delårsrapports förvaltningsberättelse återfinns en balanskravsutredning. Av den framgår att prognosen för 2025 visar att Sävsjö kommuns resultat väntas bli negativt och landa på ett underskott om 13,5 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar med totalt 3,4 miljoner kronor som undantas i bedömningen av balanskravet. Kommunen har sedan tidigare 45,4 miljoner kronor i en resultatutjämningsreserv som får användas för att jämna ut resultatet över en konjunkturcykel. Kommunen har budgeterat med att använda 6,6 miljoner kronor från resultatutjämningsreserven för att nå balanskravet 2025. Balanskravsutredningen visar att det enligt prognosen i stället finns behov av att ta medel från resultatutjämningsreserven i anspråk med 16,9 miljoner kronor. Kvar av resultatutjämningsreserven finns då 28,5 miljoner kronor till kommande år. Utifrån att det finns medel i resultatutjämningsreserven att nyttja ställs inga krav på återställande.

Balanskravsresultat

Nedan följer balanskravsutredningen.

Resultat och justeringar	tkr
Årets prognos	-13 511
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-3 359
Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Årets prognos efter balanskravsutredning, före avsättning/ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	-16 870
Medel till/från resultatutjämningsreserven	16 870
Årets balanskravsresultat - prognos	0



Balanskravsresultat – Bedömning och rekommendation

Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att kommunstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

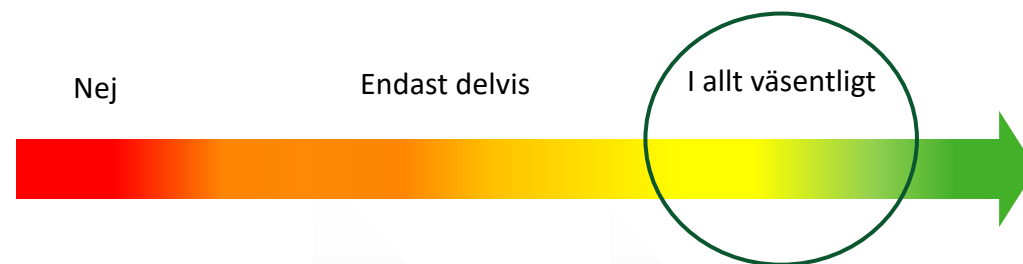


Sammanfattning



Sammanfattning

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?



Är det prognostiserade resultatet i delårsrapporten förenligt med de av kommunfullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?



Kommer kommun att efterleva balanskravet och har åtgärder presenterats vid ett eventuellt prognostiserat negativt balanskravsresultat?



2025-09-30

Oscar Grönesjö
Auktoriserad revisor

Fredrik Ottosson
Certifierad kommunal revisor



azets.com/sv-se

Yttrande om delårsrapport

Till revisorerna i Sävsjö Kommun, Org.nr 212000-0563

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkningsamt noter för Sävsjö Kommun för perioden 2025-01-01-2025-08-31 avgiven av kommunstyrelsen den 2025-10-03. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med *Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen och den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet inklusive sammanställda räkenskaper

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av drift- och investeringsredovisning" samt i tillämpliga delar "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen och den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Eftersom koncernföretagens delårsrapportering, vilka legat till grund för de sammanställda räkenskaperna, inte har varit föremål för översiktlig granskning uttalar vi oss inte beträffande dessa.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

En översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet har upprättats.

Borås den dag som framgår av elektronisk signatur

Azets Revision & Rådgivning AB

Oscar Grönesjö

Auktoriserad revisor/Sakkunnigt biträde

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Oscar Tomas Grönesjö

Auktoriserad revisor

Serienummer: 4feafe1f5c7c3f[...]9b87ed2fcff6b

IP: 78.77.xxx.xxx

2025-10-03 13:55:24 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.

§ 123

Diarienummer: KS 2025/282

Revidering av tomttaxa inför år 2026

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att revidera taxan för detaljplanlagd kommunägd tomtmark enligt förslag, vilket innebär att markpriset lämnas oförändrat och priser på grovplaneringsavgift tas bort, samt

att taxan ska gälla från och med den 1 januari 2026.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige antog den 14 oktober 2024 regler och tomtpristaxa vid försäljning av planlagd mark (§123), vilka bestod i två dokument. Taxan för kommunägd tomtmark är nu föremål för revidering inför år 2026.

Kommunen har inte antagit några nya detaljplaner med ny tomtmark som ska ingå i taxan. Enligt den utredning som kommunledningskontoret gjort föreslås att taxan lämnas oförändrad, främst utifrån att förändringen i fastighetsprisindex för småhus är relativt liten och att prisskillnaden mellan områdena är rimlig.

Vad gäller verksamhetsmark bedömer kommunledningskontoret att en viss värdeminskning har skett, men att taxan ändå bör lämnas oförändrad då den allmänna prisökningen och inflationen kompenserar. Däremot så tas alla fält bort som avser prissatt grovplaneringsavgift eftersom kommunen än så länge inte har någon grovplanerad industrimark till salu. Om kommunen utför grovplanering framöver får en kommande revidering av taxan fastställa grovplaneringsavgiften utifrån faktiska eller beräknade kostnader.

Följaktligen ligger samtliga markprisnivåer kvar men redaktionella ändringar har gjorts i styrdokumentet taxa för detaljplanlagd kommunägd kvartersmark.

Beslutsunderlag

1. (Förslag till) taxa för detaljplanelagd kommunägd tomtmark
2. Analys tomtpriser, kommunledningskontoret, daterad 5 september 2025.
3. Beslutsutdrag från kommunfullmäktige, daterat 10 oktober 2024, § 123

Beslutet skickas till

Utvecklingsavdelningen

Revidering av tomtpristaxa

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att revidera taxan för detaljplanerad kommunägd tomtmark enligt förslag, vilket innebär att markpriset lämnas oförändrat och priser på grovplaneringsavgift tas bort,

att taxan ska gälla från och med den 1 januari 2026.

Sammanfattning

Revidering av taxa

Kommunfullmäktige antog den 14 oktober 2024 regler och tomtpristaxa vid försäljning av planerad mark (§123), vilka bestod i två dokument. Taxan för kommunägd tomtmark är nu föremål för revidering inför år 2026.

Kommunen har inte antagit några nya detaljplaner med ny tomtmark som ska ingå i taxan. Enligt den utredning som kommunledningskontoret gjort föreslås att taxan lämnas oförändrad, främst utifrån att förändringen i fastighetsprisindex för småhus är relativt liten och att prisskillnaden mellan områdena är rimlig.

Vad gäller verksamhetsmark bedömer kommunledningskontoret att en viss värdeminskning har skett, men att taxan ändå bör lämnas oförändrad då den allmänna prisökningen och inflationen kompenserar. Däremot så tas alla fält bort som avser prissatt grovplaneringsavgift eftersom kommunen än så länge inte har någon grovplanerad industrimark till salu. Om kommunen utför grovplanering framöver får en kommande revidering av taxan fastställa grovplaneringsavgiften utifrån faktiska eller beräknade kostnader.

Följaktligen ligger samtliga markprisinivåer kvar men redaktionella ändringar har gjorts i styrdokumentet taxa för detaljplanerad kommunägd kvartersmark.

Beslutsunderlag

1. (Förslag till) taxa för detaljplanerad kommunägd tomtmark

2. Analys tomtpriser, kommunledningskontoret, daterad 5 september 2025.
3. Beslutsutdrag från kommunfullmäktige, daterat 10 oktober 2024, § 123

Beslutet skickas till

Utvecklingsavdelningen

Handläggare

Peter Ringberg
Samhällsbyggnadsstrateg
Kommunledningskontoret
peter.ringberg@savsjo.se
0382-154 12

Ansvarig chef

Pierre Klasson
Kommundirektör

Analys tomtpriser

Bostadsmark/bostadstomter

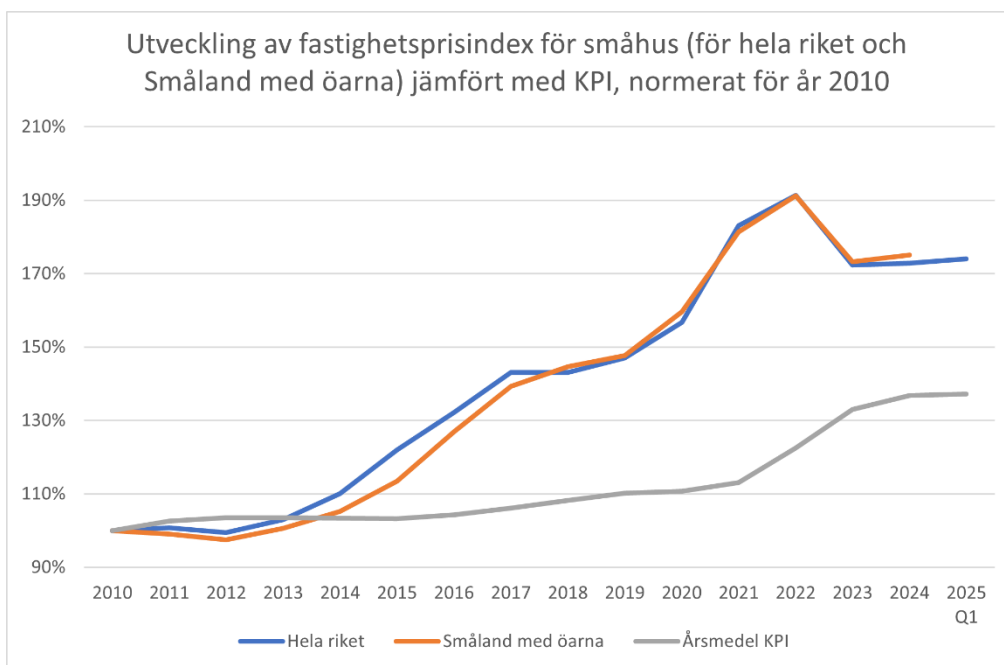
En revidering av taxan måste göras om nya detaljplaner har antagits utifrån en bedömning av markvärdet i den nya detaljplanen jämfört med övriga områden. Sedan gällande taxa antogs har endast en detaljplan med bostadsmark antagits, Pulverfabriken i Rörvik. Marken ägs av AB Sävsjö industribyggnader och kan därför inte tas upp i den kommunala marktaxan.

Gällande taxor bör provas på samma sätt - det vill säga planområde mot planområde (efterfrågan och attraktivitet) - men vid revideringen bör också hänsyn tas till förändringar i fastighetsprisindex och fastighetstaxeringen.

Under år 2024-2025 har några förfrågningar gällt tomtmark i Sävsjö, men den enda försäljningar som har kommit till stånd är en tomt i Solvik.

Fastighetsprisindex

Den tidigare taxan som gällde för bostadstomter i Sävsjö beslutades år 2010 och bestämdes utifrån ett antal variabler. Tomtpriset räknades årligen upp med fastighetsprisindex, och tomttaxan följde på så sätt med i den allmänna prisförändringen i Sverige för småhus. Under 2024 och 2025 har fastighetsprisindex (för småhus) inte förändrats nämnvärt sedan år 2023, varför det utifrån denna grund saknas skäl att förändra taxan.



Fastighetstaxering

Taxeringsvärdet ska motsvara 75 % av det sannolika marknadsvärdet för fastigheter i värdeområdet, två år före taxeringsåret, det så kallade nivååret. Vid småhustaxeringen 2024 är det prisutvecklingen under åren 2020-2022 och prisnivån under år 2022 som har avgjort om taxeringsvärdena gått upp eller ner sedan förra taxeringen.

Det kan vara lämpligt att jämföra tomttaxan mot taxeringsvärdet för småhusmark inom respektive värdeområde för att få en uppfattning hur vi värderar våra tomter. Värdeområdena är större statistiska områden. I Sävsjö ligger Tällevad 2 och Eksjöhovgårdsängen i samma värdeområde 684001, medan Tällevad 3 och Spången VI ligger i ett annat värdeområde, 684901. För att göra denna jämförelse har vi i tabellen nedan använt normaltomtvärdet för småhusmark för friliggande småhus och omvandlat detta till en jämförelsetomt med storleken 1000 kvm för att få fram ett jämförande taxeringsvärde (*) per kvadratmeter. För de områden i Rörvik som ligger strandnära har belägenhetsfaktorer använts.

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighets- beteckning	Mark- pris (kr/ kvm)	Tax- värde* (kr/ kvm)
Spångenområdet VI (1983)	Ljungbergs- vägen, Kulvägen	Hästen, Kalven, Oxen	80	201
Eksjöhovgårds- ängen (2016)	Fornåkersvägen	Runstenen	120	225
Tällevad, etapp 2 (2016)	Glansstrykar- gatan	Manschetten	150	225
Tällevad, etapp 3 (2016)	Omlastargatan, Banvaktsgatan	Bangården, Solkurvan, Stambanan	210	201
Tällevad, etapp 3 (2016)	Banvaktsgatan	Stoppbocken	190	201
Vallsjöbaden 2016	Hoppbacken, Boxningsringen	Torset 2:6	300	290
Solvik (2014)	Edvin anderssons väg, IOGT-vägen	Sibbarp 1:15	275	290
Sandslättsområde t (1991)	Rosentorps- vägen, Algots väg	Gästgivare- gården 1:96, 1:292-300	85	155
**Övriga detaljplaner i Vrigstad (antagna före år 2024)	**	**	100	155
**Samtliga detaljplaner i Stockaryd (antagna före år 2024)	**	**	70	99
Enekullen (1973)	Lönngatan m.m.	Enekullen 1:47, 1:55 m.fl.	50	89
Hillens västra strand (2006)	Parkgatan	Hillafällan 1:74	100	115
Hillens östra strand	Norrgatan	Rörvik 1:199	140	265
**Övriga detaljplaner i Rörvik (antagna före år 2024)	**	**	50	89

Värt att nämna är att kommunens fastighetsbildade villatomter i Rörvik, Stockaryd och Vrigstad är taxerade med typkod 299, småhusenhet, taxeringsvärde under 1000 kronor. Detta gäller med undantag av Rörvik 1:199 som i likhet med de flesta tomterna i Sävsjö är taxerad med typkod 210, småhusenhet tomtmark och därmed har taxeringsvärden i nivå med tabellen ovan.

Kommunledningskontoret anser att tabellen ger stöd för att taxan är differentierad mellan olika områden på ett balanserat sätt och föreslår därför ingen ändring av tomttaxan för bostadstomter. De förhållandevis låga tomtpriserna inom Eksjöhovgårdssängen och Tällevad 2 är skäliga utifrån att det rör sig om ett fåtal tomter i annars bebyggda bostadsområden, ”de som blev kvar”, vilket också den gamla modellen för tomtpristaxan från år 2010 beaktade.

Nya detaljplaner

En ny detaljplan som berör bostadsmark har fått laga kraft under året, detaljplanen för Pulverfabriken i Rörvik. Om och när kommunen köper in Rörvik 1:89 och Rörvik 1:112 från AB Sävsjö industribyggnader för att kunna tillhandahålla tomter behöver taxan inkludera denna detaljplan, vilket får ske vid nästa revidering när kostnaden för iordningställandet av tomterna är känd.

Industrimark/industritomter

En revidering av taxan måste göras om nya detaljplaner har antagits utifrån en bedömning av markvärdet i den nya detaljplanen jämfört med övriga områden. Sedan gällande taxa antogs har ingen ny detaljplan med verksamhetsmark antagits.

Gällande priser bör provas på samma sätt, det vill säga planområde mot planområde (efterfrågan och attraktivitet), men vid revideringen bör också hänsyn tas till förändringar i marknaden, allmänna prisökningar och ändringar i taxeringsvärden. Vid denna revidering gör vi bedömningen att värdet på industrimark i kommunen sannolikt ha minskat något, men inte mer än att inflationen kompenserar denna värdeminskning. Marktaxan behöver därför inte ändras.

Under år 2025 har några förfrågningar gällt verksamhetsmark i Sävsjö kommun. Endast en försäljning har hittills gjorts utifrån taxan, Gästgivaregården 1:312 (motocrossgymnasiet) har sålts till AB Sävsjö industribyggnader. Marktaxan ligger också till grund för några arrendeavtal och nyttjanderättsavtal.

Grovplaneringsavgift

Enligt taxan finns en kolumn för grovplaneringsavgift. Eftersom kommunen inte har gjort någon grovplanerad industrimark så saknas erfarenhetstal av vad grovplaneringen skulle kosta i Sävsjö kommun. Vi föreslår därför att denna kolumn inte innehåller några värden i revideringen av taxan. Om kommunen i framtiden väljer att grovplanera industrimark, får beräkningar eller verkliga kostnader av grovplaneringen tas med i en kommande revidering av taxan.

Värt att nämna i sammanhanget är att kommunen under året har gjort en markteknisk undersökning av kvarteret Muttern (Smedgatan/Vinkelgatan). Här har kommunen fyllt upp tomtmarken till en jämn nivå men inte med sådant material eller på sådant sätt att det utgör en grovplanering. För kvarteret Muttern gäller således endast markpriset.

Fastighetstaxering

En jämförelse med taxeringsvärdet på liknande sätt som i fallet med bostadsmark gör sig lättare med industrimark. Vid taxering av industrimark sätts ett riktvärde per kvadratmeter som kan variera något mellan olika värdeområden. I Sävsjö är detta riktvärde 100 kr/kvm, i Vrigstad 70 kr/kvm, i Stockaryd och Rörvik 60 kr/kvm och i övriga kommunen 50 kr/kvm.

Handläggare

Peter Ringberg
Samhällsbyggnadsstrateg
Kommunledningskontoret
peter.ringberg@savsjo.se
0382-154 12

(Förslag till) Taxa för
detaljplanelagd
kommunägd tomtmark

Gäller från 1 januari~~november~~ 2026~~4~~

Beslutad av: kommunfullmäktige
Datum för beslut: 2025~~4~~-10~~10~~-14 (§123~~123~~)
Diarienummer: KS 2025~~28~~/282~~24~~/5

Innehåll

Tomtpristaxa – bostadsmark	3
Sävsjö.....	3
Vallsjöområdet.....	3
Vrigstad	3
Stockaryd	3
Rörvik	3
Tomtpristaxa – verksamhetsmark	5
Beräkning av köpeskillning, ersättning för anläggningsarbete och grovplaneringsavgift	5
Sävsjö.....	5
Vrigstad	6
Karta	6
Stockaryd	7
Karta	7
Rörvik	8
Tillämpning av taxan	9

Tomtpristaxa - bostadsmark

Sävsjö

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr per kvm)
Spångenområdet VI (1983)	Ljungbergsvägen, Kulvägen	Hästen, Kalven, Oxen	80
Eksjöhovgårdsängen (2016)	Fornåkersvägen	Runstenen	120
Tällevad, etapp 2 (2016)	Glansstrykargatan	Manschetten	150
Tällevad, etapp 3 (2016)	Omlastargatan, Banvaktsgatan	Bangården, Solkurvan, Stambanan	210
Tällevad, etapp 3 (2016)	Banvaktsgatan	Stoppbocken	190
**Övriga detaljplaner i Sävsjö (antagna före år 2024 ³)	**	**	175

Notera att tomterna inom Tällevad etapp 3 har markberetts, varför tomtpriset utöver själva markvärdet även inkluderar en markberedningsersättning för kommunens arbete.

Vallsjöområdet

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr per kvm)
Vallsjöbaden 2016	Hoppbacken, Boxningsringen	Torset 2:6	300
Solvik (2014)	Edvin anderssons väg, IOGT-vägen	Sibbarp 1:15	275

Vrigstad

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr per kvm)
Sandslättsområdet (1991)	Rosentorpsvägen, Algots väg	Gästgivaregården 1:96, 1:292-300	85
**Övriga detaljplaner i Vrigstad (antagna före år 2024 ³)	**	**	100

Stockaryd

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr per kvm)
**Samtliga detaljplaner i Stockaryd (antagna före år 2024 ³)	**	**	70

Rörvik

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr per kvm)
Enekullen (1973)	Lönngatan m.m.	Enekullen 1:47, 1:55 m.fl.	50

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr per kvm)
Hillens västra strand (2006)	Parkgatan	Hillafällan 1:74	100
Hillens östra strand	Norrgatan	Rörvik 1:199	140
**Övriga detaljplaner i Rörvik (antagna före år 2024 ³)	**	**	50

Tomtpristaxa - verksamhetsmark

Beräkning av köpeskilling, ersättning för anläggningsarbete och grovplaneringsavgift

Köpeskillingen beräknas utifrån areal och taxan enligt nedanstående tabeller.

Köpeskillingen avser råtomtmark, det vill säga enbart mark som enligt en gällande detaljplan utgör kvartersmark. Vid varje enskild försäljning förbehåller sig kommunen rätten att först tillgodogöra sig skog och stubbar innan marken överläts. Om kommunen bedömer att tillgodogörandet innebär en nettokostnad, säljs tomten utan att träd avverkats eller med träd avvercade men utan att stubbrytning utförts.

Om kommunen härutöver förbereder tomtmarken på något sätt är den inte längre att betraktas som råtomtmark. Kommunen ska i dessa fall ta ut en ersättning för sådant anläggningsarbete. Ersättningen ska motsvara kommunens faktiska kostnader i varje enskilt fall.

Med grovplanering avses terrassering av tomtmark till en jämn nivå enligt en teknisk dokumentation som kommunen tillhandahåller, dock utan att kommunen lämnar några garantier för markens hållfasthet. Vid utförd grovplanering bestäms ersättningen enligt areal och taxan.

Då kommunen år 2025 inte har någon grovplanerad mark till så lämnas denna kolumn tom till dess grovplanering har gjorts för något område.

Köpeskilling och grovplaneringsavgift avrundas uppåt till närmsta 1 000 kronor. På ersättning för anläggningsarbete och grovplaneringsavgift tillkommer moms.

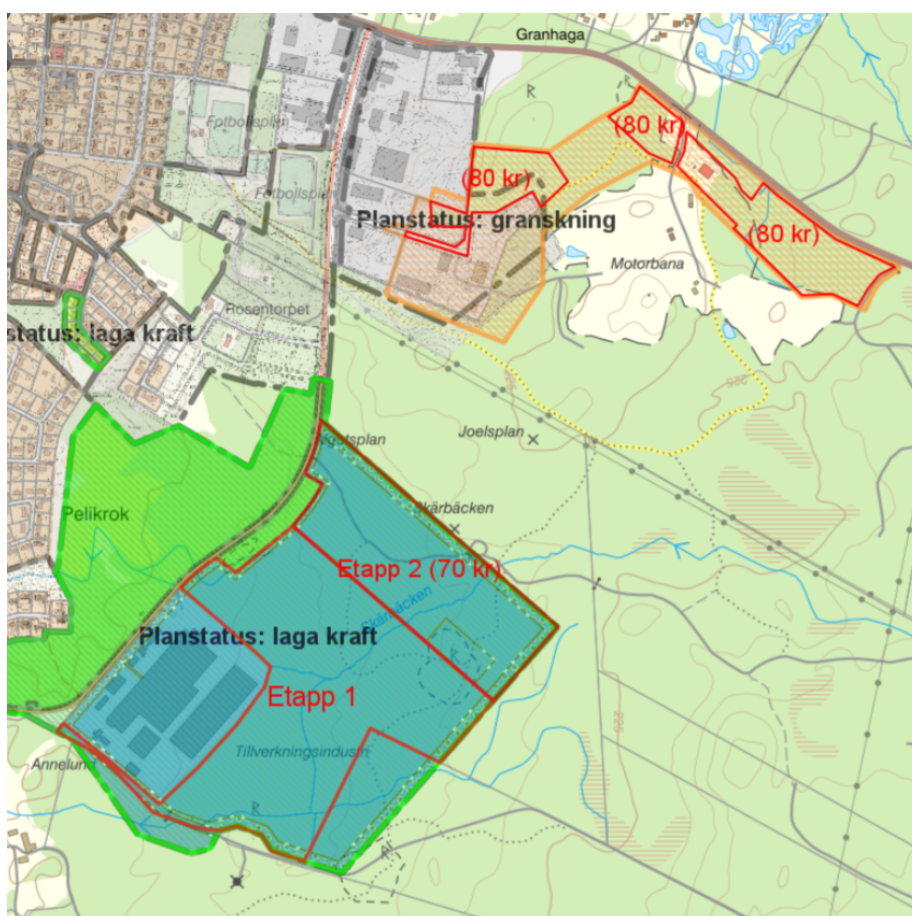
Sävsjö

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr/kvm)	Grovplaneringsavgift (kr/kvm)
**inom detaljplaner i Sävsjö (antagna före år 202 4 3)	**	**	120	60

Vrigstad

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr/kvm)	Grovplaneringsavgift (kr/kvm)
Obos (2023)	Trävaruvägen	Gästgivaregården 1:96	70	100
Verksamhetsmark vid Hagabanan (2024)	Stockarydsvägen, Åkarevägen	Gästgivaregården 1:96	80	100
**övriga detaljplaner i Vrigstad (antagna före år 2024)	**	**	70	100

Karta



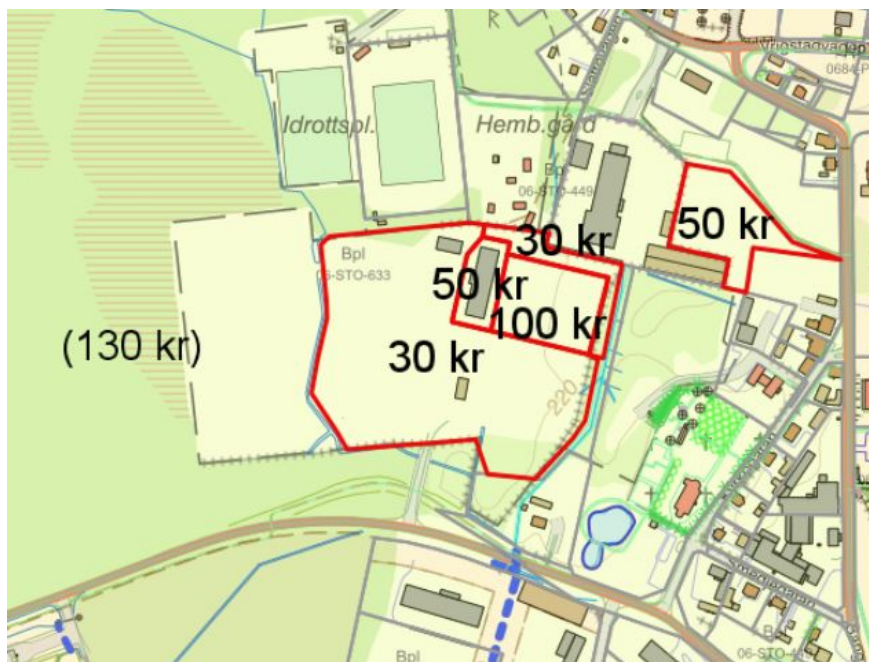
Karta över verksamhetsmark i Vrigstad enligt detaljplanen för verksamhetsmark vid Hagabanan (i orange färg) och detaljplanen för Obos (i blå färg). Planlagd industrimark framgår av röda begränsningslinjer.

För ettapp 1 pågår förhandling med Obos. Priset kommer att behandlas och beslutas särskilt i kommunfullmäktige.

Stockaryd

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn, beskrivning	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr/kvm)	Grovplaneringsavgift (kr/kvm)
Stockaryds stom (1970)	Söder om väg 761 (G:a Hjälmserydsvägen)	Stockaryd 3:132	150	50
Stockaryds stom (1970)	Norr om väg 761, söder om väg 763 (Vrigstadsvägen)	Stockaryd 3:132	130	50
Stockaryds stom (1970)	Belastade områden inom fd. unionsområdet	Stockaryd 3:132, 3:157	30-100	0
Stockaryds stom (1970)	Övriga områden	Stockaryd 3:132 m fl	75	50
Omlastningsterminal (2007)	Terminalvägen	Stockaryd 3:132	175	50
**övriga detaljplaner i Stockaryd (antagna före år 2024)	**	**	75	50

Karta



Karta över "unionsområdet" med markpris för områden inom röda begränsningslinjer. Marken är grovplanerad sedan kommunen köpte området år 2002 men någon grovplaneringsavgift ska inte utgå inom dessa områden. Marken är också i varierande grad belastad med föroreningar, byggnader och byggnadsgrunder, vilket avspeglar sig i taxan.

Rörvik

Detaljplan (antagen år)	Gatunamn	Kvarter eller fastighetsbeteckning	Markpris (kr/kvm)	Grovplaneringsavgift (kr/kvm)
Hillafällan 1:74 (1982)	Metallvägen	Hillafällan 1:74	60	50

Tillämpning av taxan

Denna taxa ska tillämpas vid försäljning och upplåtelse av planlagd kvartersmark som träffas av tabellerna ovan, det vill säga mark för bostäder och verksamheter.

Styrdokumentet ”regler för försäljning och upplåtelser av detaljplanelagd kvartersmark” ger ytterligare ledning hur olika försäljningsfall och upplåtelse bereds och beslutas, samt vilka övriga villkor som ska gälla.

Revidering av taxan bör göras årligen genom beslut i kommunfullmäktige. Kommunledningskontoret ansvarar för att bereda ärenden som avser revidering.

Endast kommunfullmäktige är behörig instans för att besluta om försäljningar till priser som frångår taxan. Detta får endast ske då särskilda skäl föreligger.

Dokumentansvarig: Kommunledningskontoret

Dokumentet gäller: Kommunledningskontoret, serviceförvaltningen, kommunstyrelsen, kommunfullmäktige

För revidering ansvarar: Kommunledningskontoret

För eventuell uppföljning ansvarar: Kommunledningskontoret

§ 268

Diarienummer: KSB 2025/282

Revidering av tomttaxa inför år 2026

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna ärendet till nästkommande sammanträde.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige antog den 14 oktober 2024 regler och tomtpristaxa vid försäljning av planlagd mark (§123), vilka bestod i två dokument. Taxan för kommunägd tomtmark är nu föremål för revidering inför år 2026.

Kommunen har inte antagit några nya detaljplaner med ny tomtmark som ska ingå i taxan. Enligt den utredning som kommunledningskontoret gjort föreslås att taxan lämnas oförändrad, främst utifrån att förändringen i fastighetsprisindex för småhus är relativt liten och att prisskillnaden mellan områdena är rimlig.

Vad gäller verksamhetsmark bedömer kommunledningskontoret att en viss värdeminskning har skett, men att taxan ändå bör lämnas oförändrad då den allmänna prisökningen och inflationen kompenserar. Däremot så tas alla fält bort som avser prissatt grovplaneringsavgift eftersom kommunen än så länge inte har någon grovplanerad industrimark till salu. Om kommunen utför grovplanering framöver får en kommande revidering av taxan fastställa grovplaneringsavgiften utifrån faktiska eller beräknade kostnader.

Följaktligen ligger samtliga markprisnivåer kvar men redaktionella ändringar har gjorts i styrdokumentet taxa för detaljplanelagd kommunägd kvartersmark.

Beslutsunderlag

1. (Förslag till) taxa för detaljplanelagd kommunägd tomtmark
2. Analys tomtpriser, kommunledningskontoret, daterad 5 september 2025.
3. Beslutsutdrag från kommunfullmäktige, daterat 10 oktober 2024, § 123

Beslutet skickas till

Utvecklingsavdelningen

§ 123

Diarienummer: KF 2024/5

Regler och tomtpristaxa vid försäljning av planlagd mark

Kommunfullmäktige beslutar

1. att godkänna taxa för kommunägd tomtmark
2. att godkänna regler vid försäljning och upplåtelse av detaljplanelagd kvartersmark, samt
3. att upphäva samtliga tidigare beslut som rör taxor och regler vid försäljning av detaljplanelagd kvartersmark

Sammanfattning

Framtagna förslag till styrdokument tydliggör hur kommunen säljer och upplåter (arrenderar ut) detaljplanelagd kvartersmark utifrån pris för marken, vilken instans som godkänner försäljningen/upplåtelsen och hur en förfrågan om köp/arrende av mark ska beredas. Styrdokumentet ersätter på så vis tidigare beslut i kommunfullmäktige som hanterar sådana frågor, bland annat beslut från 2010, 2012 och 2022 med taxa och regler för försäljning av villatomter.

Taxan och reglerna preciserar till viss del riktlinjer för markanvisningsavtal i Sävsjö kommun, antagna 2016-09-19 § 97. Enligt lagen om riktlinjer för kommunala markanvisningar (SFS 2014:899) är en kommun skyldig att anta sådana riktlinjer. Dessa riktlinjer kommer även fortsättningsvis att gälla och ersätts inte i och med detta framtagna styrdokument.

Reglerna hanterar sju fall av försäljningar: villatomter för enskilt bebyggande till privatpersoner (fall 1), obebyggd villatomt eller tomtmark som överförs till en eller flera granntomter (fall 2), villatomter för enskilt bebyggande till juridiska personer (fall 3), bostadsmark för flerbostadshus och övrig bostadsmark (fall 4), verksamhetsmark för en ny etablering och ny tomt (fall 5), verksamhetsmark för utökad tomt (fall 6), mark för annat ändamål, främst centrumändamål, handel och kontor (fall 7).

Köpeskillingen bestäms utifrån taxan förutom i de två fallen 4 och 7, där en särskild värdering ska ligga till grund för köpeskillingen. I de två fallen är det kommunfullmäktige som godkänner försäljningen, i övriga fall är

det kommunstyrelsen (eller tjänsteperson enligt kommunstyrelsens delegationsordning).

Reglerna är utformade så att de ska kunna gälla tills vidare. Kommunledningskontoret föreslår därför att styrdokumentet inte måste revideras vart fjärde år, utan vid behov. Ansvar för att dokumentet är relevant och att påbörja revidering vid behov ligger först och främst på kommunledningskontoret.

Taxan bör däremot revideras årligen genom beslut i kommunfullmäktige. Dels för att den ska vara relevant i förhållande till hur marknaden utvecklas, dels för att den ska beakta nya detaljplaner som antas. Kommunledningskontoret ansvarar för att bereda ärenden om revidering av taxan.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-10-01
2. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-09-17
3. Informationsdragning kommunstyrelsen 2024-09-17
4. Förslag till taxa för kommunägd tomtmark
5. Förslag till regler vid försäljning och upplåtelse av detaljplanelagd kvartersmark
6. Denna tjänsteskrivelse, daterad 29 augusti 2024.
7. Protokollsutdrag kommunstyrelsen, daterat 20 augusti 2024 § 167.
8. Protokollsutdrag kommunstyrelsen, daterat 20 februari 2024 § 33.

Yrkanden

Therese Petersson (KD) yttrar sig och yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsavdelningen

§ 266

Diarienummer: KSB 2025/294

Redovisning av obesvarade motioner och medborgarförslag per augusti 2025

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att godkänna redovisningen av obesvarade motioner och
medborgarförslag per augusti 2025.

Beslutsunderlag

1. Medborgarförslag och motioner redogörelse per augusti 2025

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Redovisning av obesvarade motioner och status medborgarförslag per augusti 2025

Ärende	Dnr	Beslut KF	Överlämnat till	Satus / Åtgärd
Medborgarförslag				
Medborgarförslag - pumptrack i Sävsjö	2022/267	2023-01-23	Kultur- och fritidsnämnd	Besvarat enligt beslut i kf 2025-05-19
Medborgarförslag - principer vid bedömning av förbud för enskilt avlopp	2022/286		Myndighetsnämnden	Ingen återkoppling ännu.
Medborgarförslag - utöka Tällevads aktivitetsplats	2023/223	2023-06-19	Kommunstyrelsen	Besvarat enligt beslut i kf 2025-05-19
Medborgarförslag - blomsteräng och gräsytor	2023/269	2024-12-16	Serviceförvaltningen	Besvarat enligt beslut i kf 2025-04- 22
Medborgarförslag - Vrigstad å	2024/277	2024-12-16	Serviceförvaltningen	Besvarat enligt beslut i kf 2025-05-19
Medborgarförslag - att Bryggaren byggs om till ett kommunalt vårdhem	2025/104	2025-04-22	Kommunstyrelsen	Besvarat med hänvisning att en utredning kring Bryggaren pågår.
Medborgarförslag - vägunderhåll på väg mellan Skrivaregården och väg 127	2025/110	2025-04-22	Kommunstyrelsen / Serviceförvaltningen	Besvarat enligt beslut i ks 2025-08-19
Medborgarförslag - om övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen	2025/139	2025-05-19	Kommunstyrelsen	Utvecklingsavdelningen fått i uppdrag att handlägga förslaget och återkoppla senast 2025-10-07.
Medborgarförslag - prideflaggor i kommunen	2025/165	2025-05-19	Kommunstyrelsen	
Medborgarförslag - förslag om att granska bidrag	2025/178	2025-05-19	Kultur- och fritidsnämnd	
Medborgarförslag - skötsel av naturområde vid Ljunga Park	2025/252	2025-06-16	Kommunstyrelsen / Serviceförvaltningen	Ks har överlämnat till serviceförvaltningen för vidare beredning, med svar senast 2025-11-11.
Medborgarförslag - besvarade med uppdrag				
Medborgarförslag - inför medborgardialog	2024/249	2024-10-14	Utvecklingsavd	Besvarat enligt beslut i kf 2025-03-17. Utvecklingsavd ska utreda dialogforum och återkoppling senast 2025-10-07.
Medborgarförslag - begäran om registerutdrag från belastningsregistret	2024/421	2025-01-20	Socialnämnd	Besvarat av socialnämnd 2025-03-05 och 2025-08-27. HR i samarbete med socialförvaltningen inväntar beredning hos Regeringskansliet och bevakar huruvida utredningens förslag till åtgärder beslutas att genomföras.
Medborgarförslag - förslag om busskur i Hjärtlanda	2025/19	2025-02-17	Barn- och utbildningsnämnd	BUN har gett skolskjutssamordnaren i uppdrag att kartlägga busskurer, utreda kostnader och genomförande, samt att återkoppling ska ske till BUN 2025-06-11. Därmed anses medborgarförslaget besvarat. BUN 2025-08-27 befintlig busskur ska flyttas och utreda ett utlåningssystem för busskurer.
Medborgarförslag - förslag om nordlig infart till Sävsjö	2025/28	2025-02-17	Kommunstyrelsen	Besvarat enligt beslut i ks 2025-06-17. Med uppdrag till utvecklingsavdelningen att utreda frågan senast 2027.
Motioner				
Motion (M) - uppdatering av reglemente för trafiknämnden	2024/254	2024-09-16	Serviceförvaltningen	Serviceförvaltningen har fått i uppdrag att revidera reglementet, återkoppling 2025-12--01.

Redovisning av obesvarade motioner och status medborgarförslag per augusti 2025

Motion (M) - uppdatera befintliga allmänna lokala ordningsföreskrifter	2024/255	2024-09-16	Serviceförvaltningen	Serviceförvaltningen har fått i uppdrag att revidera föreskrifterna, återkoppling 2025-12-01.
Motion (M) - framtagande av policy för investeringsprocessen i samband med budgetprocessen	2024/256	2024-09-16	Kommunstyrelsen	Kommundirektören har fått i uppdrag att återkomma med en plan senast 2025-01-21.
Motion (SD) - krav på svenskakunskap inom vård och omsorg	2024/408	2024-12-16	Socialförvaltningen	Motionen återremitterades till socialnämnden för komplettering i kf 2025-05-19. Bereds i kommunstyrelsen 2025-10-14.
Motion (SD) - att vidareanställa vårdbiträden	2024/414	2024-12-16	Socialförvaltningen	Motionen återremitterades till socialnämnden för grundlig beredning i kf 2025-05-19. Bereds i kommunstyrelsen 2025-10-14.
Motion (V) - mobilt bibliotek	2025/91	2025-04-22	Kultur- och fritidsnämnd	Kultur- och fritidsnämnden att besvara på motionen och återkoppla senast 2025-09-09.
Motion (V) - tjugo timmars förskola	2025/92	2025-04-22	Barn- och utbildningsnämnd	Barn- och utbildningsnämnden att besvara på motionen och återkoppla senast 2025-09-09.
Motion (S) - motion om konst på Ringgården	2025/94	2025-04-22	Kultur- och fritidsnämnd	Kultur- och fritidsnämnden att besvara på motionen och återkoppla senast 2025-09-09.
Motion (SD) - minska samvetsress och förbättra arbetsvillkor inom omsorgsarbetet	2025/148	2025-04-22	Kommunstyrelsen	Anmäls till kf 2025-09-15. Beslut taget i kommunstyrelsen 2025-06-17.
Motion (SD) - tillsättande av en omsorgsombudsman	2025/149	2025-04-22	Socialnämnden	Överlämnad till socialnämnden 2025-06-17. Återkoppling senast 2025-10-07.
Motion (SD) - införande av en karriärplan för undersköterskor inom kommunen	2025/150	2025-04-22	Socialnämnden	Överlämnad till socialnämnden 2025-06-17. Återkoppling senast 2025-10-07.
Motion (SD) - införande av en grupp undersköterskor vid ledningsmöten	2025/151	2025-04-22	Socialnämnden	Överlämnad till socialnämnden 2025-06-17. Återkoppling senast 2025-10-07.
Motion (SD) - införa var tredje helgarbete inom vård och omsorg	2025/152	2025-04-22	Socialnämnden	Överlämnad till socialnämnden 2025-06-17. Återkoppling senast 2025-10-07.
Motion (SD) - byggande av en demensby	2025/153	2025-04-22	Socialnämnden	Överlämnad till socialnämnden 2025-06-17. Återkoppling senast 2025-09-09.
Motion (V) - central rondell i Vrigstad	2025/212	2025-06-16	Utvecklingsavd	Överlämnad till utvecklingsavd 2025-08-19. Återkoppling senast 2025-11-11.
Motion (V) - åtgärder i samband med planering av Vrigstad torg	2025/213	2025-06-16	Utvecklingsavd	Överlämnad till utvecklingsavd 2025-08-19. Återkoppling senast 2025-11-11.
Motioner - besvarade med uppdrag				
Motion (M) - inventering av ödehus i Sävsjö kommun	2024/107	2024-03-18	Utvecklingsavd	Motionen besvarad med uppdrag till utvecklingsavdelningen att genomföra en kommunikativ instats kring detta. Återrapport senast april 2025.
Motion (M) om Sävsjö kommuns budgetprocess	2024/418	2024-12-16	Ekonomiavd	Motionens yrkanden avslås i kf 2025-05-19 med uppdrag till KLK att utvärdera innevarande års budgetarbete. Återkoppling hösten 2025.

§ 124

Diarienummer: KS 2025/139

Medborgarförslag om övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen.

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

att under nästa mandatperiod ge utvecklingsavdelningen i samverkan med serviceförvaltningen i uppdrag att projektera och bygga ut två cykelpassager enligt kommunens antagna gång- och cykelplan, samt

att med detta svar se medborgarförslaget som besvarat.

Sammanfattning

Medborgarförslaget inkom till Sävsjö kommun den 14 april 2025. Uppdrag för fortsatt handläggning gavs från kommunstyrelsen till utvecklingsavdelningen den 17 juni 2025 med tid för återkoppling senast 7 oktober 2025.

Förslagsställaren föreslår att övergångsställen med farthinder tillskapas på Smedgatan och Hjärtlandavägen vid Aleholmsskolan. Förslaget är förenligt med åtgärder i kommunens gång- och cykelplan och bedöms angeläget att genomföras. I syfte att utreda frågan har en bilaga med en utredning av gång- och cykelplanen (2019), tillsammans med en undersökning av gällande översiktsplan, undersökning av trafikflöden och ett förslag på utformning och lokalisering av cykelpassager sammanställts.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 12 augusti 2025.
2. Bilaga – Underlag för svar på medborgarförslag - Övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Utvecklingsavdelningen

Svar - medborgarförslag om övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen

Förslag till beslut

Utvecklingsavdelningen föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige,

1. Att under nästa mandatperiod ge utvecklingsavdelningen i samverkan med serviceförvaltningen i uppdrag att projektera och bygga ut två cykelpassager enligt kommunens antagna gång- och cykelplan, samt
2. Att med detta svar se medborgarförslaget som besvarat.

Sammanfattning

Medborgarförslaget inkom till Sävsjö kommun den 14 april 2025. Uppdrag för fortsatt handläggning gavs från kommunstyrelsen till utvecklingsavdelningen den 17 juni 2025 med tid för återkoppling senast 7 oktober 2025.

Förslagsställaren föreslår att övergångsställen med farthinder tillskapas på Smedgatan och Hjärtlandavägen vid Aleholmsskolan. Förslaget är förenligt med åtgärder i kommunens gång- och cykelplan och bedöms angeläget att genomföras. I syfte att utreda frågan har en bilaga med en utredning av gång- och cykelplanen (2019), tillsammans med en undersökning av gällande översiktsplan, undersökning av trafikflöden och ett förslag på utformning och lokalisering av cykelpassager sammanställts.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 12 augusti 2025.
2. Bilaga – Underlag för svar på medborgarförslag - Övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsenheten

Handläggare

Olivia Espinosa
Samhällsplanerare
Kommunledningskontoret
Olivia.espinosa@savsjo.se

Ansvarig chef

Emma Nordstrand
Samhällsbyggnadschef

0382-154 17

Underlag för svar på medborgarförslag

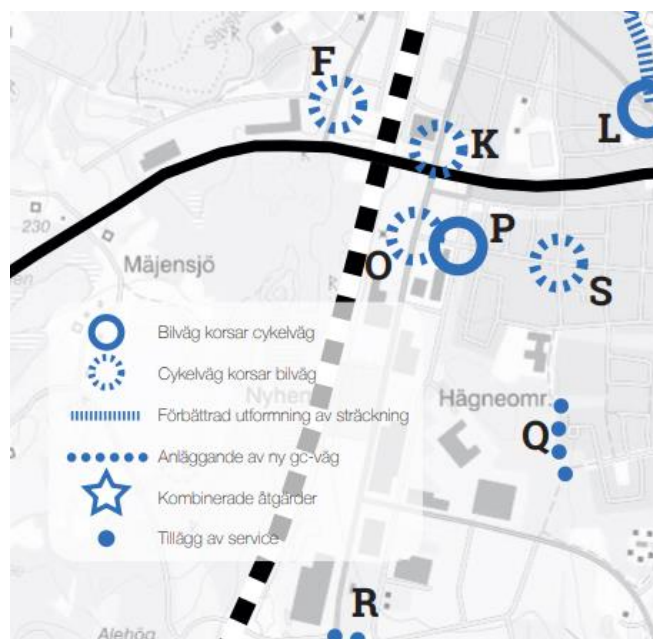
Övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen

Bakgrund

Medborgarförslag om att skapa säkrare väg till Aleholmsskolan för gång- och cykeltrafikanter inkom den 14 april 2025. Medborgaren som lämnat förslaget går på skolan och finner trafiksituationen osäker.

Gång- och cykelplanen, 2019

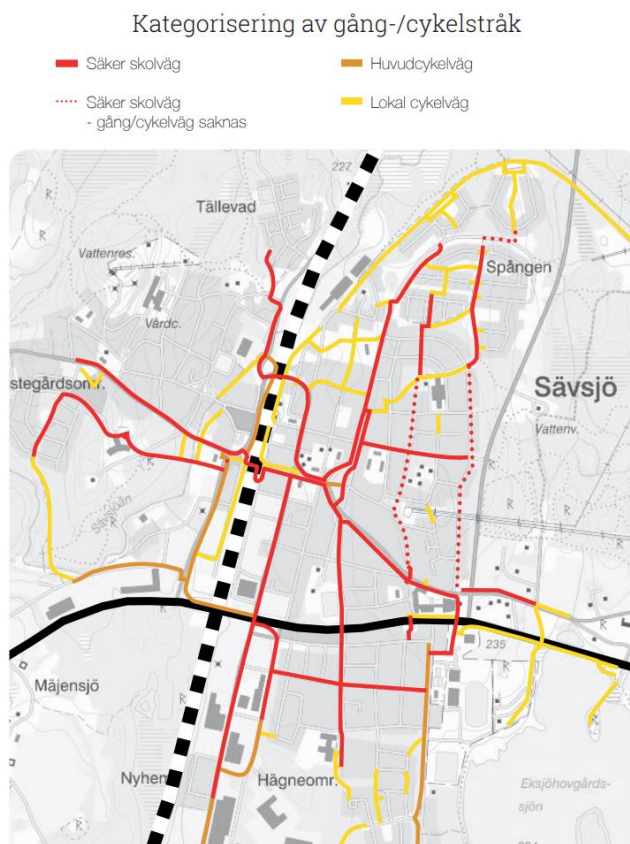
I gång- och cykelplanen är det åtgärd O och åtgärd P som bedöms motsvara förslaget. Åtgärd O är satt som en åtgärd där bilväg korsar cykelväg, och P är där cykelväg korsar bilväg. Utformningen skiljer dem lite åt, men gemensamt är att bilister ska väja oavsett vilket håll de kommer från eftersom de båda klassas som säkra skolvägar. I tillhörande beskrivning står det att de båda ska vara cykelövergångar, vilket definieras som "[d]el av väg som är avsedd för cyklande för att korsa en körbana eller cykelbana. Överfarten anges med vägmarkering och vägmärke samt har en utformning som säkrar att fordons hastighet ej överskrider 30 km/h, trots att rådande hastighetsgräns kan vara högre. Förare har väjningsplikt mot cyklande som är ute på eller just ska färdas ut på cykelöverfarten" i Gång- och cykelplanen (2019). När en cykelväg korsar bilväg rekommenderas en hastighetssänkande åtgärd till exempel upphöjning.



Figur 1: Del av karta över åtgärder från Gång- och cykelplanen (2019)

Stråken på både Hjärtlandavägen och Smedgatan är klassade som säkra skolvägar vilket innebär att de på grund av sitt syfte ska ha en viss gestaltning och vara av en mer trafiksäker karaktär. Hjärtlandavägen är den väg som i framtiden ska koppla samman

Sävsjö med Stockaryd genom GC-vägar och kan därför ses som en större genomfartsled mot centrum. I gång- och cykelplanen pekas både korsningen Hjärtlandavägen-Vallsjögatan och Smedgatan-Vallsjögatan ut som åtgärds punkter för ett sammanhängande gång- och cykelnätverk.



Figur 2: Stråkillustration från Gång och cykelplanen (2019)

Gång- och cykelvägar som går till skolor har en högre prioriteringsgrad än andra och båda korsningarna pekas ut som mellanstora åtgärder i planen.

Annat underlag

Trafikmätningar

Trafikmätningar utförda 2011, 2015 och 2019 på Smedgatan och 2011 på Hjärtlandavägen indikerar att hastighetsöverträdelser sker på båda sidorna om Aleholmsskolan, och om man jämför mellan mättillfällena verkar överträdelserna på Smedgatan ha ökat över tid.

Hastighetsmätningarna gjorda 2015 och 2019 visar en ökning i antal överträdelser från 66 till 88%. Antalet hastighetsöverträdelser står i stark kontrast med till exempel Vallsjögatan som har 5% överträdelser. Gatorna är raka och ligger i industriområden som generellt har lågt besöksantal på nätterna och därför riskerar att användas för till exempel kappkörning vilket kan förklara den högsta hastigheten som uppmätts till 131 km/h på Smedgatan.

Smart utformade GC-övergångar kan hjälpa till att sänka hastigheten på vägarna generellt och uppmärksammar biltrafikanter på oskyddade trafikanter. Anmärkningsvärt är att trafikmätningen gjord på Smedgatan 2019 visar att 88% av trafiken körde över hastighetsbegränsningen på 40 kilometer i timmen och genomsnittshastigheten var 54 km/h. Mätningen på Hjärtlandavägen år 2011 visar en genomsnittshastighet på 57 km/h. Trafikmätningarna indikerar att hastigheten på vägarna är kontinuerligt hög över hela dygnet, vilket innebär att det inte bara sker på andra tider än skoltid.

Sävsjö kommuns översiktsplan

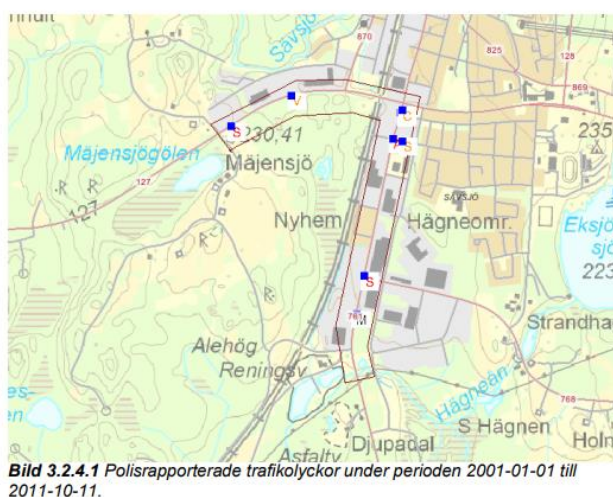
I översiktsplanen står det att "[i] anslutning till Sävsjö kommuns skolor och förskolor finns också förutsättning för att förbättra trafiksituationen för att skapa en mer säker och hälsosam skolresa för barn och ungdomar". Detta visar på en medvetenhet om att säkra skolvägar behöver prioriteras i kommunen.

Trafikundersökning Mäjensjöområdet

Vid framtagning av en föreslagen infart mot Mäjensjöområdet (2012) har ett utdrag ur STRADA gjorts som visar att det har skett ett antal olyckor i närheten av korsningarna som åsyftas i medborgarförslaget. Mellan 2001 och 2011 skedde 8 polisrapporterade olyckor som redovisas i undersökningen om en ny infart, varav 5 skedde på någon av vägarna och 2 i nära anslutning till skolan. En hastighetssäkrad övergång för gång- och cykeltrafikanter skulle kunna bidra till en hastighetssänkning på vägen och därför ha synergieffekt längre in i industriområdet.

3.2.4 Trafiksäkerhet

Under perioden 2001-01-01 till 2011-10-11 har det inträffat 8 polisrapporterade trafikolyckor som medfört att personer har blivit dödade (2 stycken, svart markering) eller skadade 4 stycken svårt skadade (röd markering) och 3 stycken lindrigt skadade (gul markering). Av dessa olyckor var 3 singelolyckor, 1 var mötesolycka, 1 var avsvängande, 2 var cykel/moped – motorfordon och 1 var av typen övrig olycka. Se även bild 3.2.4.1.



Figur 3: Utdrag ur Förstudie Ny anslutning av väg 761 till väg 127 och nytt handels- och industriområde, 2012

Tillsammans med statistiken från trafikmätningarna kan det innebära att det är förhöjd risk för oskyddade trafikanter att röra sig i området. För att cykelövergångarna ska bli effektiva behöver de anläggas så det inte blir en omväg att nyttja dem, vilket innebär att de lämpligen ansluter till befintlig cykelparkering eller ingång till skolan.

Platsbesök

I samband med svaret på medborgarförslaget hölls ett möte om var och hur man skulle utforma de åtgärder som beskrivs i gång- och cykelplanen. Ett platsbesök har gjorts för att samla in bilder och material inför ett gestaltungsförslag.



Figur 4: Blåa linjer är nuvarande GC-vägar och orangea markeringar är cykelställ vid Aleholmsskolan.

Vid platsbesök togs bilder och dokumenterades korsningarna runt skolan och var vid skolan som cykelställerna står. Platsbesöket ägde rum den 20 augusti 2025.



Figur 5: Bilder på korsningen Smedgatan-Vallsjögatan



Figur 6: Omarkerad överfart på Smedgatan vid cykelparkering



Figur 7: Trottoar vid cykelparkering mot Hjärtlandavägen Figur 8: Korsning Hjärtlandavägen-Vallsjögatan

Förslag på gestaltning

För att besvara medborgarförslaget och påbörja en process att åtgärda cykelöverfarter vid Aleholmsskolan hölls ett möte för att ta fram ett förslag på placering och gestaltning för båda korsningarna. Båda åtgärderna bedöms vara av mellanstorlek.



Figur 9: Förslag på placering av nya gång- och cykelpassager. Orange ruta markerar ingång till skolan.

Gång- och cykelpassagerna föreslås att göras i nära relation till befintliga cykelställ och ingångar till skolan för att främja användandet av passagerna.

Förslaget är också att basera utformningen av passagerna på passagen vid Skyttecentrum.



Figur 10: Exempel på cykelpassage vid Skyttecentrum, Sävsjö

En annan hastighetssänkande åtgärd som kan göras är att smalna av med mittbelysning. Det kan också vara lämpligt att sänka höjden på farthindret för att förenkla genomfart för större fordon.

Vid mötet som ägde rum den 27 augusti 2025 och även innefattade ett ytterligare platsbesök konstaterades det att det finns ett behov av att uppdatera gång- och cykelplanen. Motiveringen till det är att man borde lägga till de befintliga GC-vägarna som korsar Hjärtlandavägen-Parallellgatan och Smedgatan-Parallellgatan för utveckling och uppdatera planen med de åtgärder som redan gjorts.

Hänsyn till tung trafik

För att förslaget inte ska påverka Hjärtlandavägen som övergår i Stockarydsvägen som är en statlig väg behöver gestaltungsförslaget på Hjärtlandavägen vara dimensionerat så det inte uppkommer olägenhet för större fordon. Utvecklingsavdelningen sökte Trafikverket för att få reda på om det fanns något att tänka på inför framtagnad.

Trafikverket svarade att:

”Det medskick vi vill göra är att beakta vägens funktion och skötsel, samt ställa rimliga krav på framkomlighet. Det är också viktigt att ta hänsyn till buller och andra olägenheter, exempelvis vibrationer i angränsande byggnader, som vissa hinder kan medföra.

Vi vill dessutom lyfta fram att den hastighetssäkrade passagen inte behöver vara särskilt stor för att fylla sin funktion, vilket kan bidra till att minimera påverkan på både trafikflöde och närliggande miljö. Ett alternativ till att bygga upphöjda passager, som samtidigt ger bättre trafikflödet, är att bygga förträngningar eller ”chikaner”.

Medborgarförslag

Du som är folkbokförd i Sävsjö kommun kan lämna ett förslag till kommunfullmäktige. Tänk på detta när du skriver ditt medborgarförslag:

- Ditt medborgarförslag ska vara ett konkret förslag och beröra kommunens verksamhet eller frågor som kommunen ansvarar för.
- Vi kan inte behandla enskilda myndighetsärenden eller ärenden som har odemokratisk eller rasistisk innebörd.
- Förslaget ska vara skriftligt och undertecknat. Namnförtydligande, adress och telefonnummer ska vara med och du ska vara folkbokförd i kommunen.
- Olika ämnen ska inte tas upp i samma medborgarförslag.
- Ditt förslag ska behandla ett ämne som kommunfullmäktige har rätt att besluta om.
- Beslut om ditt medborgarförslag ska fattas av kommunfullmäktige inom ett år från det att det lämnades in.

Fyll i blanketten och skicka den till Kommunkansliet, Sävsjö kommun, Djurgårdsgatan 1, 576 80 Sävsjö. Du kan också scanna in den signerade blanketten och skicka den via mejl till kommun@savsjo.se

När medborgarförslaget har inkommit till kommunen anses det vara en offentlig handling och kan begäras ut och läsas av andra. När ert medborgarförslag har godkänts för vidare behandling av kommunfullmäktige sänds det vidare till det eller de organ inom kommunen som beslutats bereda eller yttra sig i ärendet. Kommunstyrelsen sammanställer sedan de yttranden som inkommit och lämnar förslag till beslut till kommunfullmäktige. När ärendet ska slutbehandlas i kommunfullmäktige så kommer förslagsställaren att meddelas via mejl eller post om mejl saknas. Kommunfullmäktiges beslut skickas även till förslagsställaren eller förslagsställarna när medborgarförslaget har slutbehandlats av kommunfullmäktige.

Behandling av personuppgifter enligt Dataskyddsförordningen

Sävsjö kommun avser att behandla de personuppgifter som lämnas i den här blanketten för att kunna behandla och handlägga ditt medborgarförslag. Personuppgiftsbehandlingen rör dig i egenskap av kommuninvånare som lämnar ett medborgarförslag. Vid handläggningen av ert medborgarförslag registreras de personuppgifter som lämnas i det ärendehanteringssystem som kommunledningskontoret använder. Kommunstyrelsen är personuppgiftsansvarig för de uppgifter som behandlas och samlas in av kommunkansliet. Den rättsliga grunden för behandlingen av era personuppgifter utgörs av allmänt intresse. Uppgifterna som lämnas bevaras för evig tid och arkiveras efter tio år med stöd av offentlighetsprincipen gällande insyn i kommunal och statlig verksamhet, andra kapitlet i offentlighets- och sekretesslag (2009:400), samt tillämpliga bestämmelser i tryckfrihetsförordningen (1949:105) samt arkivlagen (1990:782). Personuppgifterna kommer inte att överföras till tredje land men dina uppgifter kan komma att delas inom och utanför kommunen om det behövs genom handläggningen av medborgarförslaget. Du har rätt att kontakta Sävsjö kommun för att få information om hur dina personuppgifter behandlas. Du har också rätt att begära att få felaktiga uppgifter rättade, begära överföring eller begära att vi begränsar behandlingen. Det gör du genom att kontakta Sävsjö kommuns växel på telefonnummer 0382-152 00 eller via mejl: kommun@savsjo.se. Sävsjö kommuns dataskyddsombud nås via Höglandsförbundet på telefonnummer 0380- 51 75 50 eller mejl, dataskyddsombud@hoglandet.se. Information om dataskyddsombudet finns på www.hoglandet.se. Du har rätt att lämna klagomål till Integritetsskyddsmyndigheten om du tycker att vi behandlar dina personuppgifter på ett felaktigt sätt.

Beskrivning och motivering

Beskriv ditt konkreta förslag och ge en motivering till det.

Jag o mina kompisar går i Aleholm skola, vi
promenera till skolan för att vi rör på oss.
Varje dag är vi rädda för och bli på köra
vi när vi går över smedgatan och Hjartlanda-
Vägen. Bilar och andrafordon kör ofta fort.
Vi önskar att ha övergång ställe med
farthänder.

Kontaktuppgifter och underskrift

Ange dina kontaktuppgifter så att kommunen kan meddela dig om behandlingen av ditt medborgarförslag. Förslaget ska också skrivas under med din signatur och datum.

För- och efternamn:	Mariam Issam Falah
Adress:	Blåbärsvägen 31g
Postnummer och ort:	57633 Sävsjö
Mejladress:	Mariamissam56@gmail.com

Underskrift:	Mariam
Datum:	10/4/2025

§ 267

Diarienummer: KSB 2025/139

Medborgarförslag om övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen.

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna ärendet till nästkommande sammanträde.

Sammanfattning

Medborgarförslaget inkom till Sävsjö kommun den 14 april 2025. Uppdrag för fortsatt handläggning gavs från kommunstyrelsen till utvecklingsavdelningen den 17 juni 2025 med tid för återkoppling senast 7 oktober 2025.

Förslagsställaren föreslår att övergångsställen med farthinder tillskapas på Smedgatan och Hjärtlandavägen vid Aleholmsskolan. Förslaget är förenligt med åtgärder i kommunens gång- och cykelplan och bedöms angeläget att genomföras. I syfte att utreda frågan har en bilaga med en utredning av gång- och cykelplanen (2019), tillsammans med en undersökning av gällande översiktsplan, undersökning av trafikflöden och ett förslag på utformning och lokalisering av cykelpassager sammanställts.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 12 augusti 2025.
2. Bilaga – Underlag för svar på medborgarförslag - Övergångsställe med farthinder, Smedgatan och Hjärtlandavägen

Beslutet skickas till

Utvecklingsavdelningen - Samhällsbyggnadsenheten