



Eksjö kommuns årsredovisning 2021

Kommunstyrelsen 2022-03-15 §73, 2022-04-05 §80



Innehåll

Inledning och sammanfattning	3
Kommunstyrelsens ordförande	4
Förvaltningsberättelse	
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Fem år i sammandrag	7
Den kommunala koncernen	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse	16
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Varifrån kommer kommunens pengar och hur används de?	28
Måluppfyllelse	31
Balanskravsresultat	47
Väsentliga personalförhållanden	48
Förväntad utveckling	51
Ekonomisk redovisning	
Koncernresultaträkning, miljoner kronor	52
Kassaflödesanalys, miljoner kronor	53
Balansräkning	54
Balansräkning	55
Nothänvisningar	56
Drift- och investeringsredovisning	
Driftredovisning	68
Investeringsredovisning	71
Verksamhetsöversikt	
Politisk organisation	73
Överförmyndarnämnden	75
Kommunledningskontoret	76
Samhällsbyggnadssektorn	80
Barn- och utbildningssektorn	86
Sociala sektorn	93
Tillväxt- och utvecklingssektorn	100
Kommunrevisionen	106
Eksjö Stadshus AB	108
Eksjöbostäder AB	109
Eksjö Kommunfastigheter AB	111
AB Eksjö Industribyggnader	113
Eksjö Energi AB	115
eksjö.nu AB	120
Höglandsförbundet	121

Inledning och sammanfattning

Inledning

Kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi följs upp i årsredovisningen. Kommunens årsredovisning innehåller en sammanställd redovisning där kommunens resultat- och balansräkningar är sammanställda med de juridiska personer som kommunen har ett betydande inflytande i, dvs kommunalt ägda bolag och förbund. Årsredovisningen innehåller också en översiktlig beskrivning av verksamheten i kommunalt ägda bolag och förbund. Bestämmelser om årsredovisning 2019 regleras i lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 100,6 mnkr för 2021, därav är kommunens resultat ett överskott på 71,4 mnkr. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet. Kommunens goda resultat beror till största del på ökade skatteintäkter men också ökade generella statsbidrag.

Av de sex finansiella målen uppnås alla. Bedömningen är att kommunen har god ekonomisk hushållning ur detta perspektiv. Av de fyra effektmålen för verksamheten är tre stycken delvis uppnådda och ett effektmål uppnås inte. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten inte är uppnådd.

Det positiva resultatet innebär att ekonomin stärkts under 2021 och förbättrat förutsättningarna för att kommunen även i fortsättningen kan tillhandahålla välfärdstjänster av god kvalitet.



Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige avseende det gångna verksamhetsåret.

Fotografer, omslagsbilder:

Duo Fotografi AB, Mirja Claesson, Johan Lindqvist samt bilder från Mostphotos

Produktion: Ekonomiavdelningen, kommunikatörsenheten · mars 2022

Försiktigt positiv inför framtiden

2021 var ännu ett år med en pandemi som påverkade både samhället i stort och samtliga kommunala verksamheter. Eksjö kommuns medarbetare och chefer har på ett fantastiskt sätt gjort omställningar och omprioriteringar i arbetet, och har med en oerhörd flexibilitet arbetat för att minska smittspridningen och följt gällande råd och rekommendationer.



*Anneli Hägg,
kommunstyrelsens ordförande*

När vi blickar tillbaka på 2021 har Eksjö kommun fortsatt att utvecklas på ett bra sätt. Folkmängden ökade med 46 invånare och den 12 december 2021 uppgick den till 17 834 invånare.

Vi har flera nya företag som har etablerat sig, bland annat inom handeln, och flera företag som har valt att expandera. Nya bostadsområden har påbörjats, varav ett är Trädgårdsstaden i Kvarnarp där det också planeras för en helt ny förskola. Under 2021 har också byggnationen av Grevhagsskolans nya idrottshall påbörjats.

Sommaren 2021 genomförde Eksjö kommun en större satsning på sommarlovsaktiviteter för barn och unga. Aktiviteterna innebar bland annat att de kunde testa parkour, kickbike, skateboard, fiske och mycket mer. Aktiviteterna föll väl ut och är något vi kommer att satsa på även denna sommar.

I syfte att förbättra kommunens krishanteringsförmåga påbörjades under 2021 ett utvecklingsarbete med fokus på kontinuitetsplanering inom fem prioriterade arbetsområden; personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmeförsörjning.

Eksjö kommun redovisade 2021 ett positivt resultat om 71,4 miljoner kronor. Budgeterat resultat för 2021 var 31,4 miljoner kronor. Resultatet var därmed en positiv budgetavvikelse på 40 miljoner kronor. Årets resultat motsvarar 5,9 procent av skatteintäkter och bidrag, vilket överstiger det budgeterade resultatmålet på 2,7 procent. Utfallet på 5,9 procent innebär att det är möjligt att sänka resultatnivåerna i budget till 2 procent under kommande år.

Kommunens goda resultat beror till största del på bättre skatteintäkter än budgeterat, men också ökade generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning. Resultatet i sig innebär en stärkt ekonomi som är långsiktigt bra för kommunen, men det är också viktigt att beakta att statsbidragen i flera fall är tillfälliga förstärkningar utifrån pandemin. Vi behöver därför fortsatt hålla i det goda och kontinuerliga arbete som görs för att ha en budget i balans. Ett arbete där vi fortsätter att göra prioriteringar och tittar på nya sätt att arbeta.

Utifrån 2021 års goda resultat kan vi med tillförsikt se på framtiden. Det pågår också mycket arbete i den kommunala organisationen som vi inom

kort kommer att se goda resultat på. Ett exempel på ett av de större utvecklingsprojekten är arbetet med den nya översiktsplanen som ska ge vägledning för samhällets utveckling avseende bland annat bostäder, industriområden, handelsområden, samt naturområden. Den nya översiktsplanen omfattar hela Eksjö kommun och ska sträcka sig från nutid till år 2040.

Vi ser också fram emot ett mer normalt år utifrån kommunens position som kultur- och evenemangskommun, vilket lyfter hela kommunen som besöksmål. Evenemangen som kommer att genomföras under året är bland annat den nya matfestivalen, Eksjö International Tattoo, Musik på museigården och Eksjö stadsfest.

Sammanfattningsvis kan vi se att den goda ekonomin ger oss möjlighet till mer långsiktiga satsningar. Vi kan också sänka och jämna ut resultatnivåerna i budget under kommande år. Det är viktigt att vi gör detta i klokskap och prioriterar de satsningar som kommer att ge långsiktig effekt och är kvalitetsförbättrande. Vi behöver också beakta den osäkerhet som nu råder utifrån omvärldsläget där vi kan komma att möta utmaningar som idag är okända för oss. Genom det goda arbete vi gör tillsammans inom kommunkoncernen, och i samverkan med andra, kommer vi att kunna fortsätta att arbeta för en god utveckling i vår kommun.

Annelie Hägg, kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultat för koncernen 2021 var 100,6 mnkr. På följande sida visas utvecklingen i tabellform de senaste fem åren för koncernen och kommunen. Resultatet för koncernen totalt är det högsta någonsin, vilket beror på kommunens höga resultat, samtidigt som samtliga bolag utom Eksjö Stadshus AB gör positiva resultat, vilket också bidrar. Även 2020 gjorde kommunen ett starkt resultat beroende på högre statsbidrag och skatteintäkter, dock inte i nivå med 2021 men bolagskoncernens resultat var negativt 2020 beroende på nedskrivningar i bolagskoncernen. Under 2021 har Byggnadsfirma Stridh och son AB fusionerats med Eksjöbostäder AB.

Kommunenens resultat var 71,4 mnkr, vilket översteg budgeterat resultat som var 31,4 mnkr. Orsaken till det goda resultatet var främst mer skatteintäkter än budgeterat men också mer generella statsbidrag. Verksamheternas nettokostnader har en positiv avvikelse mot budget men inom verksamheterna finns variationer.

Befolkningen har 2021 fortsatt att öka men liksom 2020 i en lägre takt än tidigare. Befolkningsökningen har påverkan på både intäkter och kostnader för den kommunala verksamheten. Investeringarna i koncernen har också påverkats av den tidigare höga befolkningsökningen då behovet av både bostäder och lokaler till förskolor och skolor ökat.

Antalet anställda i kommunen har minskat de senaste fem åren. I samband med ett ökat flyktingmottagande i kommunen ökade antalet anställda 2015–2017. I takt med att mottagandet minskat och kommunens ekonomi inte varit i balans 2017–2018 har antalet anställda minskat. Antalet anställda i bolagen har ökat senaste året i och med att Eksjö Energi AB utökat egna arbetslag.

Fem år i sammandrag

	2021	Omräknat 2020	2020	2019	2018	2017
Antal invånare	17 834		17 788	17 753	17 677	17 416
Antal anställda <i>koncernen</i>	2 051		2 041	2 071	2 086	2 112
Antal anställda <i>kommunen</i>	1 868		1 873	1 902	1 917	1 943
Utdebitering kommun och region	34,02		34,02	34,02	33,52	33,52
<i>därav kommunen</i>	22,26		22,26	22,26	22,26	22,26
Årets resultat mnkr, <i>koncernen</i>	100,6		31,7	34,0	29,1	46,8
Årets resultat mnkr, <i>kommunen</i>	71,4		47,9	23,2	-9,8	-25,9
Verksamhetens intäkter, mnkr <i>koncernen</i>	645,4		729,9	720,1	668,7	635,7
Verksamhetens intäkter, mnkr <i>kommunen</i>	307,1		328,7	333,6	349,3	378,1
Verksamhetens kostnader, mnkr <i>koncernen</i>	1 625,7		1 679,6	1 644,7	1 545,0	1 517,1
Verksamhetens kostnader, mnkr <i>kommunen</i>	1 423,9		1 416,8	1 376,7	1 380,0	1 383,4
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 218,7		1 154,0	1 086,8	1 035,3	989,9
Avvikelse sektorernas driftbudget, mnkr	-5,4		-15,9	-13,4	-29,1	-55,6
Nettokostnader inklusive finansnetto/ skatteintäkter + kommunal utjämning % <i>kommunen</i>	94,1		95,8	97,9	100,9	102,6
Nettoinvesteringar mnkr, <i>koncernen</i>	232		261	242	211	178
Nettoinvesteringar mnkr, <i>kommunen</i>	47		26	27	31	42
Skattefinansieringsgrad av nettoinvesteringar %	231		285	187	42	-22
Långfristiga skulder mnkr <i>koncernen</i> 1) 2)	1 183,4	1 234,1	1 135,5	1 088,6	1 108,5	984,2
Långfristiga skulder mnkr <i>kommunen</i> 1) 2)	105,1	114,3	21,5	21,7	23,6	21,0
Eget kapital mnkr <i>koncernen</i> 2)	855,8	754,6	755,2	737,4	712,5	684,4
Eget kapital mnkr <i>kommunen</i> 2)	538,9	467,4	468,1	420,2	406,9	416,7
Soliditet % <i>koncernen</i> 2)	33,0	29,8	31,1	31,4	31,9	33,2
Inklusive hela pensionsåtagandet % <i>koncernen</i> 2)	17,2	13,4	14,0	13,5	12,5	11,8
Soliditet % <i>kommunen</i> 2)	56,7	52,6	60,5	59,5	56,9	60,6
Inklusive hela pensionsåtagandet % <i>kommunen</i> 2)	13,6	5,9	6,8	-0,0	-5,3	-3,5

1) inklusive avsättningar

2) från och med 2021 hanteras långa hyreskontrakt som finansiell leasing vilket ökar långfristiga skulder, sänker eget kapital och soliditeten, 2020 års balansräkning och nyckeltal är omräknade

Den kommunala koncernen

Den kommunala verksamheten bedrivs i olika former, i kommunal förvaltning, i bolagsform och i samägda bolag och organisationer. Både bolagen och den kommunala förvaltningen upphandlar till viss verksamhet av privata utförare men omfattningen bedöms inte vara av väsentlig betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning så att upplysning ska lämnas enligt 11 kap 13§ LKBR.

Kommunens helägda bolag är samordnade i Stadshuskoncernen med moderbolaget Eksjö Stadshus AB. Däri ingår också de delägda bolagen Eksjö Fordonsutbildning AB (40 procent) och Itolv AB (45 procent). Kommunen är också delägare i eksjö.nu (48,9 procent) och medlem i Höglandsförbundet (18,6 procent).

I organisationsskissen över koncernen anges även de bolag där dotterbolag är delägare och ägarandelen överstiger 20 procent.

Kommunalförbund som kommunen är medlem i men som inte ingår i de sammanställda räkenskaperna är Sveriges kommuner och regioner, Höglandets samordningsförbund och Mediacenter Jönköpings län.

Kommunledningskontoret

Kommunövergripande ledning och utveckling, kommunövergripande personal-, upphandling- och ekonomiadministration, interna och externa servicefunktioner, information och service till medborgare, räddningstjänst.

Barn- och utbildningssektorn

Förskola/pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola/grundsärskola/fritidshem, gymnasieskola/gymnasiesärskola, måltider i förskola och skola, öppen ungdomsverksamhet.

Samhällsbyggnadssektorn

Mätning, mark- och exploatering, skog- och fastighetsförvaltning, miljö- och hälsoskydd, plan- och bygg, gator, vägar och park, hållbarhet.

Sociala sektorn

Äldreomsorg inklusive måltider i ordinärt och särskilt boende, stöd och service till funktionshindrade, socialt stöd, hemsjukvård, integration och arbets-marknad, bostadsanpassning, bemanningsenhet (sektorsövergripande).

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur, fritid, näringsliv, vuxenutbildning.

Eksjö Stadshus AB

Tillvaratar ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform.

Eksjö Energi AB (med dotterbolagen Eksjö Elnät AB och Eksjö Energi ELIT)

Fjärrvärme, vatten- och avlopp, renhållning, nättjänster, elförsäljning, tele- och datakommunikation samt drift och förvaltning av gator, cykelvägar, parker och torg på uppdrag av Eksjö kommun.

Eksjö Kommunfastigheter AB

Förvalta fastigheter avsedda för kommunal verksamhet.

Eksjöbostäder AB

Bostadsförvaltning, allmännyttigt bostadsföretag

AB Eksjö Industribyggnader (med dotterbolag Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB och MA Industrifastigheter AB)

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Eksjö Fordonsutbildning AB

(40 procent ägs av Eksjö Stadshus AB)
Gymnasieskola.

Itolv AB

(45 procent ägs av Eksjö Stadshus AB)
Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Höglandsförbundet

(18,6 procent är Eksjö kommuns medlemsandel)
IT, ekonomiservice, familjerätt och kompetens.

eksjö.nu

(49 procent ägs av Eksjö kommun)
Näringslivsutveckling

Eksjö kommunkoncern

Kommunen	Koncernbolag	Samägda bolag/ organisationer
Kommunstyrelsen	Eksjö Stadshus AB (moderbolag)	eksjö.nu (48,93 %)
Barn- och utbildnings- nämnden/beredningen	Eksjö Energi AB med dotterbolagen Eksjö Elnät AB Eksjö Energi Elit AB, samt delägare i Norra Smålands Energi AB 25 % Erikshester Vindpark AB 25 % Smålands Bredband 20 %	Höglandsförbundet (18,6 %)
Samhällsbyggnads- nämnden/beredningen		
Socialnämnden/ beredningen	Eksjö Kommunfastigheter AB	
Tillväxt- och utvecklings- nämnden/beredningen	Eksjöbostäder AB	
	AB Eksjö Industribyggnader med dotterbolagen Skraven fastighetsbolag i Mariannelund AB MA Industrifastigheter AB	
	Eksjö Fordonsutbildning AB (40 %)	
	Itolv AB (45 %)	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk utveckling, befolkning, bostäder och arbetsmarknad

De två viktigaste förutsättningar för kommunens intäkter i form av skatteintäkter och bidrag är tillväxten i Sverige som påverkar rikets skatteunderlag och befolkningsutvecklingen i kommunen. Kritiskt för befolkningsutvecklingen i kommunen är tillgången på bostäder och arbeten. I detta avsnitt beskrivs dessa viktigaste förutsättningar och kritiska faktorer.

Ekonomisk utveckling

Skatteunderlagets tillväxt var starkare under 2021 än vad som prognostiserats när budgeten för årets lades. I december 2021 bedömde SKR att ökningen av det underliggande skatteunderlaget för 2021 var 4,9 procent (cirkulär 21:49). Ökningen beror på en starkt ökande lönesumma men också en ökning av pensionerna.

Förutom bättre utfall på skatteintäkter ökade de generella statsbidragen under året. I slutet av 2020, efter det att kommunens budget var fastlagd, beslöt riksdagen om ökade generella statsbidrag och ett ökat permanent riktat statsbidrag till äldreomsorgen som påverkar intäkterna 2021.

SKR prognostiserade även skatteunderlagsutvecklingen 2022 som stark, 4,2 procent (cirkulär 22:06 2022-02-17). Efter det har Ryssland invaderat Ukraina. Överhängande risker finns för såväl det säkerhetspolitiska läget som den finansiella situationen och tillgång på bränsle, energi och andra varor. Det finns därmed även en stor risk för negativ påverkan på kommunen både för verksamhet och ekonomi. I dagsläget är det svårbedömt hur stor denna påverkan blir.

Befolkning

Eksjö kommun ökade sin folkmängd med 46 invånare och folkmängden uppgår därmed till 17 834 invånare 2021-12-31. Eksjö hade ett negativt födelsenetto men ett positivt flyttnetto som var orsaken till befolkningsökningen. Sett till den relativa ökningen i länet hade Eksjö kommun den nioende största ökningen i Jönköpings län.

Det gångna året föddes 192 barn, vilket är något färre än året innan då föddes 196 barn. Det föddes färre än vad det dog. Födelsenettet var negativt och uppgick 2021 till 12 invånare.

Andelen utrikesfödda 2021 uppgår 15,7 procent av befolkningen i Eksjö kommun. Motsvarande uppgift för länet och riket är 18,8 procent respektive 20,0 procent.

Eksjö kommun har haft ett negativt flyttnetto mot länets kommuner (-52), ett positivt flyttnetto mot övriga Sverige (+61) och ett positivt flyttnetto mot utlandet (+40). Befolkningsökningen har börjat avmattas. Under den gångna femårsperioden ökade folkmängden som mest 2017 med +287 invånare.

Befolkningsökningen de senaste åren har inneburit att efterfrågan på såväl kommunal verksamhet som bostäder ökat vilket påverkat kommunens driftkostnader inom framförallt barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden samt även koncernens investeringar.

Folkmängdens utveckling 2017–2021

Källa: SCB

År	Folkmängd	Årlig förändring	Födda	Döda	Födelse-netto	Inflyttade	Utflyttade	Flyttnings-netto
2017	17 416	287	198	241	-43	1 409	1 090	319
2018	17 667	251	191	205	-14	1 314	1 052	262
2019	17 753	86	174	155	19	1 007	961	46
2020	17 788	35	196	225	-29	1 102	1 049	53
2021	17 834	46	192	204	-12	1 022	973	49

Bostadsmarknad

I kommunprogrammet är en målsättning att det ska beviljas bygglov som genererar startbesked för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden 2020–2023. Under 2021 har det beviljats startbesked för 17 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket understiger målnivån på 60. Bostadsförsörjningen är en fortsatt viktig fråga för kommunens utveckling.

Det totala antalet bostadslägenheter i Eksjö kommun 2020-12-31 uppgick till 8 388 lägenheter.

Antal lägenheter efter hustyp och år 2016–2020*

	2016	2017	2018	2019	2020
Småhus	4 753	4 799	4 846	4 869	4 920
Flerbostadshus	3 284	3 298	3 364	3 427	3 468
Summa lägenheter	8 037	8 097	8 210	8 296	8 388

*Bostadsbeståndet för 2021 redovisas av SCB 2021-04-21

Källa: SCB

Arbetsmarknad

De tre största branscherna i Eksjö kommun är; vård- och omsorg, tillverkning och utvinning samt civila myndigheter och försvaret. Dessa står för 59 procent av arbetstillfällena i Eksjö kommun.

Eksjö kommun har haft en nettoinpendling under flera år. Vid senast aktuella uppgift ifrån SCB (år 2020) var nettoinpendlingen 1 542 personer. Det var 3 720 personer som jobbade i kommunen, men som bodde i en annan kommun och det var 2 178 personer som bodde i Eksjö kommun, men som arbetade i en annan kommun. Samtidigt var det 6 192 personer som både bodde och arbetade i Eksjö kommun.

Eksjö är den enda kommunen på höglandet som har en nettoinpendling. Av de som förvärvsarbetar i Eksjö kommun är det 62 procent som också bor i kommunen. Motsvarande siffra för övriga höglandskommuner är

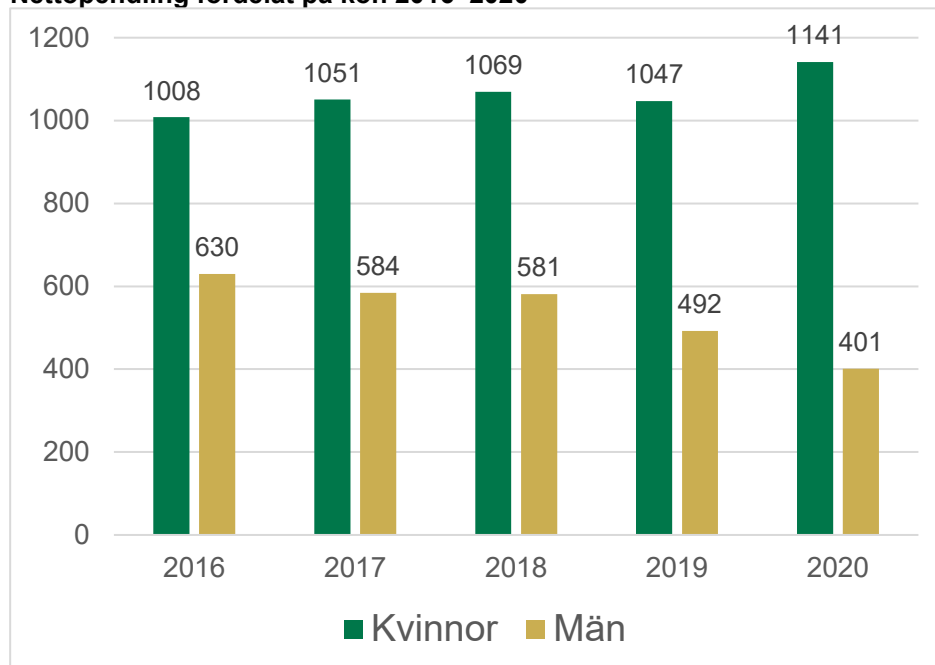
Aneby 66 procent, Nässjö 73 procent, Sävsjö 76 procent och Vetlanda 82 procent.

Förvärvsarbetande pendlare (över 16 år) 2016–2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Inpendlare	3 684	3 736	3 803	3 692	3 720
Utpendlare	2 046	2 101	2 153	2 153	2 178
Nettopendling	1 638	1 635	1 650	1 539	1 542
Bruttopendling	5 730	5 837	5 956	5 845	5 898

Källa: SCB

Nettopendling fördelat på kön 2016–2020



Källa: SCB

Risker

Verksamhetsrisker

Kommunkoncernens verksamheter är personalintensiva och med en demografisk utveckling med ökade behov och efterfrågan på kommunala välfärdstjänster är kompetensförsörjning avgörande för att kunna tillgodose dessa tjänster. En kombination med att arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare (attrahera nu personal och behålla befintlig), minska sjukfrånvaro (ökad närvaro) och ökad digitalisering med förändrade arbets sätt för att klara verksamheten när färre personal finns att tillgå.

En negativ utveckling av ekonomiskt bistånd och placeringar har skett de senaste åren. Under 2021 har ett flertal handlingsplaner inom hälsa, integration och arbete, försörjningsstöd och externa placeringar upprättats. Handlingsplanerna har medfört att aktiviteter har startats i syfte att bland annat förbättra integrationen och för att färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Flera sektorer i kommunen är engagerade och

aktiviteterna genomförs i samverkan med bland annat Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Exempel på aktiviteter har varit att tillsätta en arbetsgrupp för språkpraktikplatser och extratjänster.

Att behov av underhåll och reparationer av fastigheter och anläggningar följer plan och inte medför oförutsedda utgifter eller verksamhetsavbrott har betydelse ur risksynpunkt. Inom värme och vatten är konditionen på avfallspannan i Kraftvärmverket och VA-nätet(vatten- och avlopp) av stor betydelse. Kraftigt stigande priser på utsläppsrätter medför en risk för fjärrvärmeverksamheten.

Finansiella risker

I kommunkoncernen finns extern upplåning om 1 119 mnkr, där allt är upplånat i Kommuninvest. Samtliga lån finns i bolagen.

Ränterisk

Det finns en risk att räntenivåerna stiger och ökar kostnaderna för bolagen. Risken för räntehöjningar har ökat på senare tid och fler gör prognoser att de de låga räntenivåerna inte kommer att ligga kvar framåt. För att ha kontroll på att ränteförändringar inte slår igenom för snabbt på hela lånebeloppet ska maximalt 40 procent av lånen ha rörlig ränta enligt finanspolicyn. Ett stresstest över bolagens förmåga att hantera räntehöjningar har gjorts i Eksjö Stadshus AB under 2020 samt i januari 2022.

Finansieringsrisk

En risk finns om det blir ett läge i omvärlden där det blir svårt att få låna och finansiera nya investeringar eller refinansiera befintliga lån. För att inte alla lån ska förfalla samtidigt anges i finanspolicyn att inom det närmsta året bör maximalt 50 procent av lånen förfalla, därefter maximalt 30 procent varje år samt att snittkapitalbindningen bör överstiga två år. Kommunen är också medlem i Kommuninvest vilket ökar möjligheterna att kunna låna även när det blir svårare i omvärlden.

Pensionsförpliktelser

Kommunen redovisar pensionsförpliktelsen sedan 1998 med den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade före 1998 inte redovisas som en skuld på balansräkningen utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgick 2021 till 409,9 mnkr (415,2 mnkr). När pensioner som tjänats in före 1998 ska betalas ut belastas resultatet. Från och med 1998 redovisas avsättningar till pensioner på balansräkningen. Kommunen finansierar pensionsförpliktelsen med försäkring 17 procent och resterande med återlånade medel, vilket innebär att medel inte placerats särskilt för pensioner. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 26 och not 31.

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen

	Kommunen	Kommunen
	2021	2020
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	16,3	15,4
a) Avsättning inklusive särskild löneskatt		
b) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	409,9	415,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	73,3	32,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	499,5	463,5
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	80,3	32,9
- varav överskottsmedel	6,8	0,7
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	80,3	32,9
Finansiering		
Återlånade medel	419,2	430,6
Konsolieringsgrad	19%	8%

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin covid-19 har påverkat samtliga verksamheter, brukare, elever och medarbetare i kommunen under året. Omställningar och omprioriteringar har fått göras i alla verksamheter för att minska smittspridning och följa folkhälsomyndighetens rekommendationer. Närmare beskrivningar för respektive sektor finns under verksamhetsöversikt. För att hantera verksamheten i det läge som pandemin medfört har kommunen under större delen av året haft kommunens krisledningsstab aktiverad.

Större investeringar och försäljningar

Under året har kommunen förvärvat fastigheten Nifsarp 1:30 som ligger intill detaljplanerat område för Trädgårdsstaden i Kvarnarp.

Större investeringar inom trafikmiljö i Eksjö pågår, bron mellan Västerlånggatan och Högländssjukhuset har rivits och ny bro ska färdigställas under 2022. Renoveringen av Österlånggatan i etapper som påbörjades 2020 har fortsatt under 2021.

Förändringar i organisationen

I slutet av 2020 sålde Eksjö Stadshus AB Byggnadsfirma Stridh och son AB till Eksjöbostäder AB. Under 2021 har bolaget Byggnadsfirma Stridh och son AB fusionerats med Eksjöbostäder AB.

Från 1 december 2021 utförs kommunens transaktionsintensiva ekonomiservice(fakturor, betalningar, bokföring) i ett gemensamt ekonomiservicekontor på högländet (Högländets ekonomiservice) med Högländsförbundet som huvudman.

Händelser av väsentlig betydelse efter balansdagen

Efter räkenskapsårets slut har Ryssland anfallit Ukraina, ett krig som pågår och dess effekter kommer, beroende på utvecklingen, att påverka samhället i Europa och Sverige. Överhängande risker finns för såväl det säkerhetspolitiska läget som den finansiella situationen och tillgång på bränsle, energi och andra varor. Det finns därmed även en stor risk för negativ påverkan på kommunen både för verksamhet och kostnader. Utvecklingen följs noggrant, men givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan och alla bedömningar är behäftade med mycket stor osäkerhet.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktiges ansvar är att styra kommunkoncernens verksamhet med utgångspunkt i gällande lagar, förordningar och annan statlig styrning. Kommunfullmäktige antog en ny vision Alla är vi Eksjö kommun i mars 2018. I december 2018 antog kommunfullmäktige en ny policy för styrning och ledning. I september 2019 beslutade kommunfullmäktige om en kulturhandbok som beskriver de mjuka värdena för att uppnå visionen såsom arbetskultur och förhållningssätt. I oktober 2019 beslutade kommunfullmäktige om kommunprogrammet som är Eksjö kommuns övergripande måldokument som beskriver den politiska viljeinriktningen.

I kommunprogrammet har kommunens vision och dess tre fokusområden, den hållbara, nära och aktiva kommunen, brutits ned till fyra effektmål som anger vad som ska uppnås under mandatperioden. I sektorernas och bolagens verksamhets- och affärsplaner anges det vad de kan bidra med för resultat för att effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. Kommunprogrammet har en tydlig koppling till Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling.

Styrningen gällande kvalitet och ekonomi tar sin utgångspunkt i framför allt tre olika delar, nämligen grunduppdrag, utveckling av verksamheten och ekonomi.

- Grunduppdrag omfattar att arbeta med statlig styrning som att följa lagar, förordningar och föreskrifter samt kommunal styrning som ingår i grunduppdraget. Kvalitetssäkring av grunduppdraget sker via systematiskt kvalitetsarbete och följs upp med hjälp av kvalitetsindikatorer med fokus som gör det möjligt till jämförelser med andra kommuner.
- Utveckling av verksamheten har framför allt koppling till kommunens vision och kommunprogram och följs upp utifrån mot angivna effektmål och dess indikatorer.
- Ekonomi och ambitionsnivån i verksamheterna, såväl grunduppdraget som arbetet med utveckling av verksamheten, ska stämma överens med tilldelad budgetram. Uppföljning sker kontinuerligt samt via de finansiella mål som är av betydelse för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Budget

I Eksjö kommun fastställs budgeten i oktober två år före budgetåret med plan för tredje året. En översyn görs sedan under året före budgetåret. Budgetprocessen inleds med en allmänpolitisk debatt i kommunfullmäktige i januari. Kommunfullmäktige fastställer sedan budgetdirektiv i mars som kommunstyrelsen har som utgångspunkt vid utformning av budgetförslaget. I juni antar kommunfullmäktige ett utgiftstak och i oktober fastställs sektorsramar.

Utifrån budgetdirektivet utformar förvaltningen ett beslutsunderlag, inkluderat konsekvensbeskrivningar, som innehåller:

- behov för oförändrad kvalitet (volym- och prisförändringar)

- ökad ambition
- neddragningar (effektiviseringar och minskad ambition)

Före utformningen av beslutsunderlaget, både inför utgiftstaket på våren och sektorsramarna på hösten, diskuteras de ekonomiska förutsättningarna i beredningarna och den politiska prioriteringen när det gäller ambitionsnivåer. Beslutsunderlaget presenteras sedan i beredningarna före budgetberedningens behandling. I budgetberedningen deltar ledningsutskottet samt beredningarnas presidier. Efter budgetberedningen lämnar ledningsutskottet förslag till kommunstyrelsen som föreslår kommunfullmäktige utdebitering och förvaltningsram i juni och sektorsramar i oktober.

Uppföljning

Beredningarna följer upp budgeten för sektorerna varje månad förutom efter januari och juli. Kommunstyrelsen följer upp budgeten för sektorerna och hela kommunen varje månad förutom efter januari och juli. Efter april görs en tertialrapport som följs upp i beredningarna, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Delårsbokslut görs per sista augusti och följs upp i beredningarna, kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Mål

Kommunfullmäktige har fastställt ett kommunprogram för åren 2020–2023. Genom budgeten omsätts de politiska prioriteringarna till sektorsramar. Fullmäktige beslutar också om mål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning. Dessa mål är de fyra effektmålen som även återfinns i kommunprogrammet.

Bolagens styrning

Kommunfullmäktige fastställer ägardirektiv och Eksjö Stadshus AB har under året ägarsamråd med bolagsstyrelsernas ordförande och VD utifrån bolagens utveckling och ägardirektiven. Kommunstyrelsen utövar sin uppsiktsplikt över bolagen genom ägarsamråd, månatliga koncernpresidieträffar och genom att ta del av protokoll. Kommunstyrelsen har bedömt att bolagens verksamhet 2021 varit förenliga med det kommunala ändamålet, KS beslut § 77 2022-03-15.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

Analysen syftar till att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning och belysa viktiga förhållanden för bedömning av kommunens ekonomiska ställning. Eksjö kommun har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning med utgångspunkt att resurser ska nyttjas på ett sådant sätt att varje generation bär kostnaden för det den själv konsumerar. Dessa riktlinjer låg till grund när kommunfullmäktige beslutade om de finansiella målen i budget 2021:

- Utdebiteringen ska vara oförändrad under planperioden, 22,26 kr.
- Resultat ska uppgå till 2,7 procent av skatteintäkter och bidrag. Över en tioårsperiod, de sex senaste boksluten, innevarande års budget samt de tre kommande åren i planperioden, ska resultatet i snitt nå 1,8 procent.
- Investeringarna ska vara självfinansierade under planperioden samt under tioårsperiod, de sex senaste boksluten, innevarande års budget samt de tre kommande åren i planperioden.
- Kommunens soliditet ska årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål, 2021 var budgeten att 59,0 procent skulle nås.
- Koncernen soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål.
- Finansiellt sparande ska uppgå till 5 mnkr.

Modell för finansiell analys

Utifrån de antagna finansiella målen och andra finansiella nyckeltal belyses fyra finansiella aspekter i analysen:

- Finansiellt resultat
- Kapacitetsutveckling
- Riskförhållanden
- Kontroll över finansiell utveckling

Resultat och kapacitet

Årets resultat

Eksjö kommun redovisade 2021 ett positivt resultat om 71,4 mnkr, vilket var en förbättring med 23,5 mnkr mot föregående år. Budgeterat resultat för 2021 var 31,4 mnkr, resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 40 mnkr.

Årets resultat motsvarar 5,9 procent av skatteintäkter och bidrag, vilket överstiger det budgeterat resultatmålet på 2,7 procent. Budgeten låg högre än två procent på grund av lägre resultat tidigare år och för att kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning över tid ska nås där resultatet i snitt på tio år ska vara 1,8 procent. Utfallet på 5,9 procent innebär att det är möjligt att sänka resultatnivåerna i budget till 2 procent kommande år.

Orsaken till det goda resultatet är främst att skatteintäkterna blev 28,2 mnkr bättre än budget. Prognosen för skatteunderlagstillväxten när budgeten

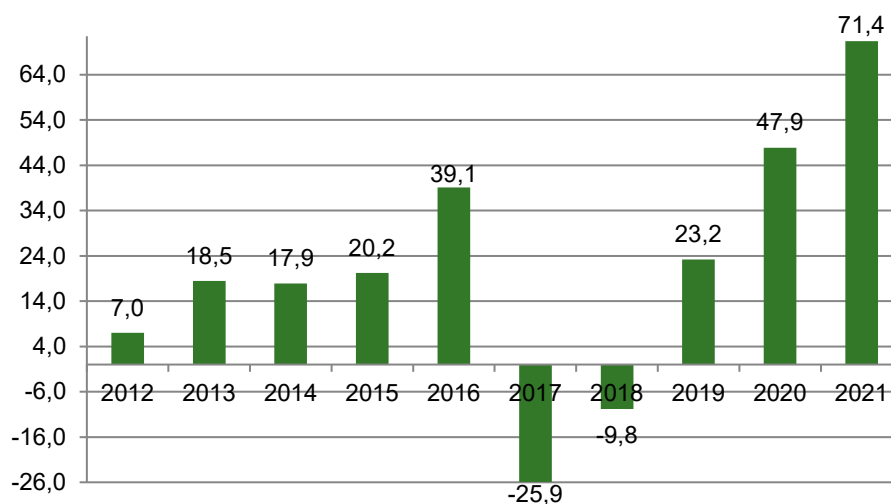
fastställdes i oktober 2020 var betydligt lägre, under året har sedan nya prognoser kommit där det visat sig att effekterna av pandemin inte påverkat skatteunderlaget som befarat, delvis på grund av statliga stödåtgärder som satts in. Även generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämnning bidrar till ett bättre resultat än budgeterat.

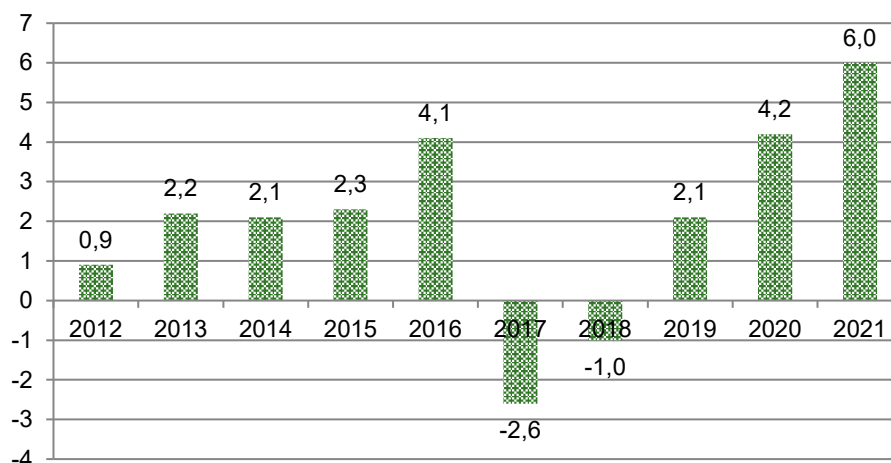
Förvaltningen/sektorerna har bedrivit verksamhet för netto 1 125,2 mnkr, vilket var 5,4 mnkr mer än budgeterat inklusive budgetmedel för resultatfundsuttag. Sociala sektorn och politisk verksamhet hade negativa budgetavvikelser, övriga positiva. Största beloppsmässiga underskotten finns inom sociala sektorn 21,2 mnkr, främst försörjningsstöd och placeringar. Under verksamhetsöversikt i årsredovisningen finns närmare beskrivning av sektorernas verksamhet och ekonomi.

Sektorernas negativa avvikelse vägs upp av positiva avvikelser för outlagda medel under kommunstyrelsen, pensioner och kapitalkostnader, sammantaget är verksamhetens nettokostnad en positiv avvikelse mot budget med 2,1 mnkr eller 0,2 procent av budgeten.

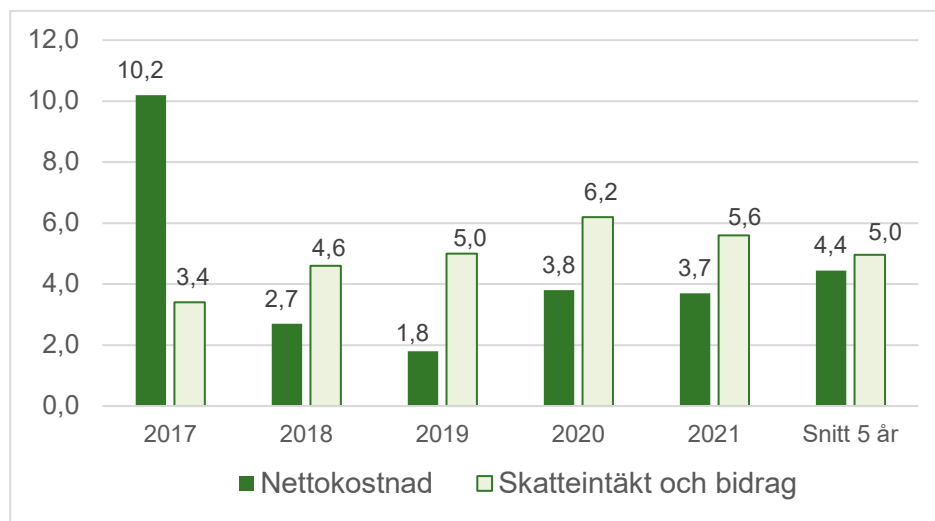
Årets resultat i mnkr visas för de senaste tio åren i **figur 1** och resultatuppfyllelsen i procent av skatteintäkter och bidrag visas i **figur 2**. I genomsnitt under den senaste femårsperioden har resultatet motsvarat 1,7 procent av skatteintäkter och bidrag och under den senaste tioårsperioden har resultatet motsvarat 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. Eksjö kommuns finansiella mål för resultatet är satt för att kommunen över en tioårs-period ska behålla sitt kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme i form av likviditet och soliditet, vilket krävs för att kommunen ska klara att självfinansiera sina normala investeringar.

Figur 1 Årets resultat 2012–2021 (mnkr)



Figur 2 Årets resultat av skatteintäkter och bidrag 2012–2021 (procent)**Nettokostnaderna och skatteintäkterna**

För att god ekonomisk hushållning ska upprätthållas krävs att utvecklingen av nettokostnaden är i balans med utvecklingen av skatteintäkter och utjämningsbidrag över tiden. Hur denna utveckling sett ut de senaste 5 åren illustreras i **figur 3**.

Figur 3 Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling 2017–2021 (procent)

2021 ökade nettokostnaden med 3,7 procent och skatteintäkter och bidrag ökade med 5,6 procent. Skatteintäkterna ökade med 5,8 procent 2021 generella statsbidragen ökade med 5,0 procent. Nettokostnadsökningarna 2016 och 2017 var historiskt sett höga och matchades inte av bestående ökningarna i skatteintäkterna, vilket har lett fram till negativa resultat 2017 och 2018. Därför har det varit nödvändigt att nettokostnadsutveckling varit lägre än skatteintäktsutveckling under en period.

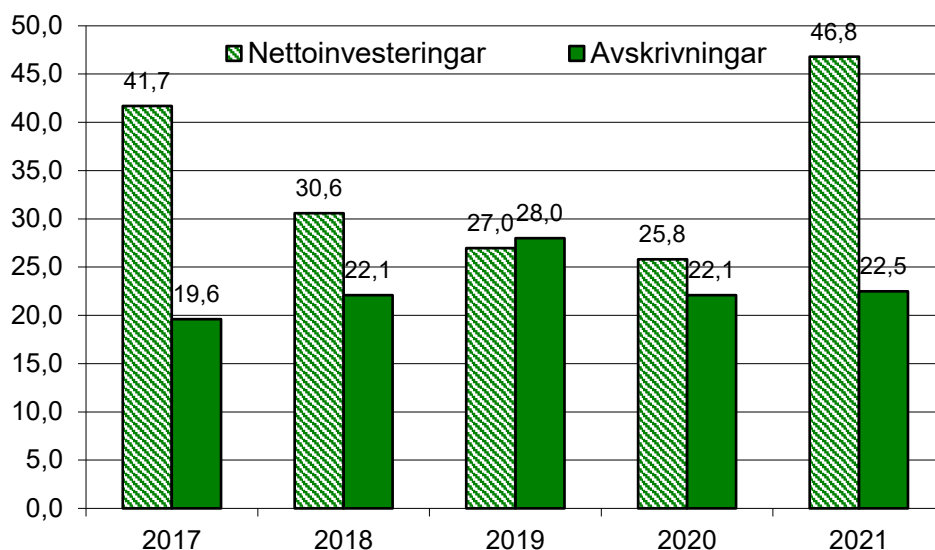
Under den senaste femårsperioden har nettokostnaderna ökat med i snitt 4,4 procent och skatteintäkter och bidrag med i snitt 5,0 procent. Det är viktigt att utvecklingen av kostnader och skatteintäkter och bidrag fortsätter att vara i balans över tid för att ha en god ekonomisk hushållning.

Investeringar och avskrivningar

Nettoinvesteringarna i materiella investeringar 2021 har uppgått till 46,8 mnkr. Beloppsmässigt har de största investeringarna skett i gator och vägar. Av planerade investeringar finns objekt motsvarande 22,4 mnkr som inte hunnits med eller av andra skäl inte kunnat genomföras 2021. Nettoinvesteringsvolymen under den senaste femårsperioden har i genomsnitt varit cirka 34,4 mnkr. Avskrivningarna 2021 var 22,5 mnkr, vilket är i samma nivå som de senaste åren då inga större nedskrivningar sker.

Av **figur 4** framgår de årliga nettoinvesteringarna och avskrivningarna för åren 2017–2021. Investeringarnivån i kommunen är lägre än i många jämförbara kommuner då verksamhet har bolagiserats i stor utsträckning. De flesta verksamhetsfastigheter ägs av det kommunala fastighetsbolaget Eksjö Kommunfastigheter AB. Investeringar i fastigheter sker i bolaget och kommunen betalar hyra för de fastigheter man nyttjar. Likaså bedrivs vatten, gatu- och parkverksamhet av Eksjö energi AB vilket innebär att investeringarna för de verksamheterna sker i bolaget.

Figur 4 Investeringar och avskrivningar 2017–2021 (mnkr)



Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat justerat med poster som inte är likvidpåverkande, främst avskrivningar och avsättningar. 100 procent innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året utan att vare sig behöva låna eller minska likviditeten. Självfinansieringsgraden av investeringar var 231 procent 2021, vilket innebär att avskrivningar plus resultat var större än investeringarna.

Den finansiella målsättningen att investeringarna ska självfinansieras till 100 procent har uppfyllts 2021. Av **figur 5** framgår hur utvecklingen sett ut de senaste fem åren. Sett till ett enskilt år kan avvikelser ske från självfinansiering av investeringar beroende på resultat och om en större investering sker ett enskilt år. Sett över flera år är det dock viktigt att målet om självfinansiering uppfylls. Över den senaste femårsperioden uppfylls också målsättningen om självfinansierade investeringar.

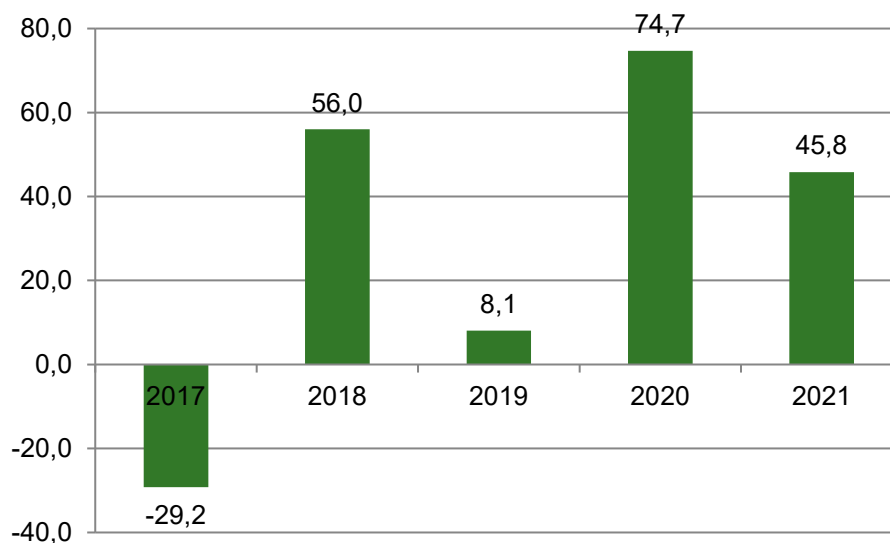
Figur 5
Självfinansiering av investeringar 2017–2021, snitt 5 år

År	2017	2018	2019	2020	2021	Snitt 5 år
Årets resultat samt icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar, mnkr	-9,1	12,9	50,3	73,6	108,2	47,2
Årets nettoinvesteringar, mnkr	41,7	30,6	27,0	25,8	46,8	34,4
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	-22%	42%	187%	285%	231%	137%

Finansiellt sparande

Finansiellt sparande är det positiva kassaflöde som förstärker likviditeten vilket ökar kommunens finansiella handlingsberedskap och möjliggör att kommunen vid behov kan investera utöver normal nivå utan att behöva låna. 2021 var kassaflödet positivt med 45,8 mnkr och målet om finansiellt sparande om 5 mnkr uppnåddes, se **figur 6**. Årets starka positiva kassaflöde beror på det positiva resultatet.

Figur 6 Årets kassaflöde 2017–2021 (mnkr)



Risk och kontroll

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett mått på hur god kommunens kortsiktiga betalningsberedskap är. Måttet beräknas genom att dividera likvida medel och kortfristiga fordringar med kortfristiga skulder. Kassalikviditeten har ökat från 96 procent till 115 procent. Att kassalikviditeten har ökat samtidigt som soliditeten förbättras visar på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. **Figur 7** visar utvecklingen av kassalikviditeten 2017–2021.

Figur 7 Kassalikviditet 2017–2021(procent)

År	2017	2018	2019	2020	2021
Kassalikviditet	70 %	66 %	73 %	96 %	115 %

Soliditetsutveckling

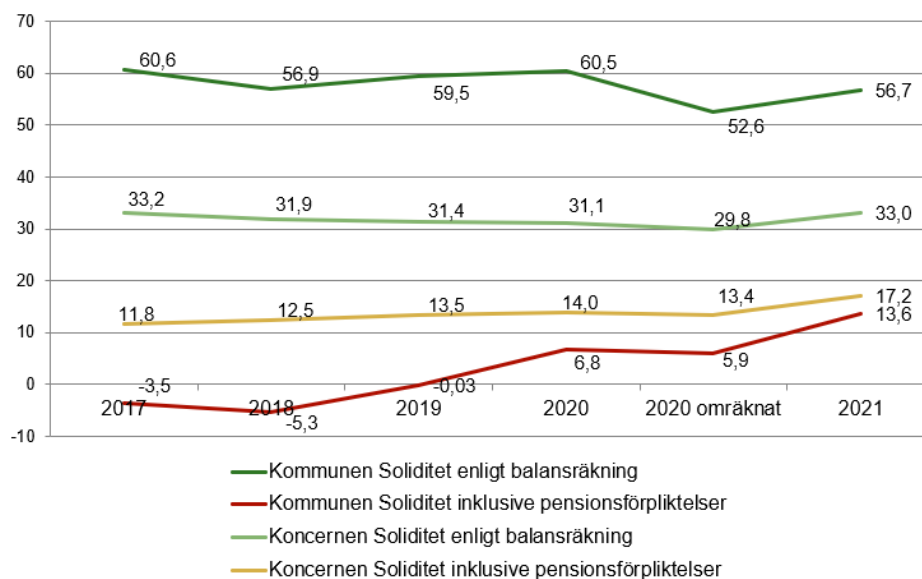
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel. En förbättrad soliditet innebär ökat finansiellt handlingsutrymme för framtiden.

Från och med 2021 hanteras långa lokalhyreskontrakt som finansiell leasing, med början de löpande kontrakt på balansdagen som överstiger 4 år. Det innebär att kommunens tillgångar och skulder ökar i och med omklassificeringen av hyresavtalen, vilket gör att soliditeten sjunker. Balansräkningen och nyckeltalen för soliditeten 2020 är omräknad efter de nya förutsättningarna, nedan jämförs soliditeten med omräknad balansräkning 2020.

Soliditetsmålet på kort sikt är att soliditeten årligen ska stärkas samt på lång sikt uppnå 65 procent. Vid bokslutet 2021 hade soliditeten stärkts från 52,6 procent till 56,7 procent och målet om stärkt soliditet 2021 uppnåddes. Det i balansbudgeten siffrsatta soliditetsmålet på 59 procent är inte relevant då redovisningsprinciperna ändrats från budgettillfället.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 (409,9 mnkr) redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten 13,6 procent. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har förbättrats med 7,7 procentenheter under året. Skulden (ansvarsförbindelsen) har minskat och det egna kapitalet har ökat.

Soliditetsmålet för kommunkoncernen är att den årligen ska stärkas och på lång sikt uppnå 40 procent. Vid bokslut 2021 hade soliditeten för kommunkoncernen ökat från 29,8 procent till 33,0 procent. Både kommunen och koncernen Eksjö Stadshus AB (från 24,4 procent till 26,0 procent) har stärkt sin soliditet. **Figur 8** visar soliditetens utveckling 2016–2020 för kommunen och kommunkoncernen med och utan pensionsförpliktelser

Figur 8 Soliditetsutveckling 2017–2020

Låneskuld

Kommunen har inte någon låneskuld sedan 2009, vilket gör att kommunen inte är exponerad av någon risk för ränteförändringar för låneskuld. Inom koncernens helägda bolag har tillgångarna finansierats med lån och låneskulden i bolagen uppgick 2021-12-31 till 1 099 mnkr.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick 2021-12-31 till 1 105 mnkr, se figur 9. 99 procent av borgensåtagandet avser helägda kommunala bolag. All upplåning som verkställs i de kommunala bolagen sker med kommunal borgen som säkerhet. Borgensåtagandet har under året minskat med 43 mnkr genom att Eksjö Stadshus AB, AB Eksjö Industribyggnader och Eksjö Energi AB amorterat ned lån. Eksjöbostäder AB har ökat upplåningen.

Uppgift om storleken på borgensförbindelser för respektive bolag se not 30. Risken för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten. Under 2021 har inga förluster på grund av borgen förekommit.

Figur 9 Borgensåtagande 2017–2021 (mnkr)

År	2017	2018	2019	2020	2021
Borgensåtagande	915	1 008	1 090	1 148	1 105

Pensionsåtagande och pensionskostnader

Ur risksynpunkt på längre sikt är kommunens pensionsåtagande viktiga att beakta då skulden ska finansieras under lång tid framöver. Kommunens pensionsåtagande i form av ansvarsförbindelse har minskat med 5 mnkr under året och uppgick vid årsskiftet till 409,9 mnkr. Denna post ingår inte i balansräkningen. Utöver detta finns i balansräkningen en avsättning för pensioner på 16,3 mnkr.

Pensionsförpliktelsen som redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen avser nuvarande och före detta kommunanställdas intjänade pensionsrätt före 1998. Avsättning i balansräkningen avser intjänad pensionsrätt under tiden 1998–2007 till den del som inte betalas ut som individuell del. Kommunens kostnader för pensioner uppgick 2021 till 78,3 mnkr, en minskning med 2,6 mnkr från föregående år. Utvecklingen av pensionskostnader 2017–2021 redovisas i **figur 10**.

Figur 10 Pensionskostnader 2016–2021 (mnkr)

År	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Löpande pensionsutbetalningar	21,3	21,8	23,6	22,7	27,5	27,7
Avgiftsbestämd ålderspension (individuell del)	34,7	39,6	41,9	38,3	40,6	35,9
Förmånsbestämd ålderspension (försäkringspremie)	6,7	8,5	16,4	16,6	12,7	14,7
Summa	62,8	69,9	82,0	77,5	80,9	78,3

I kostnaderna ingår särskild löneskatt med 24,26 procent

Kommunalskatt

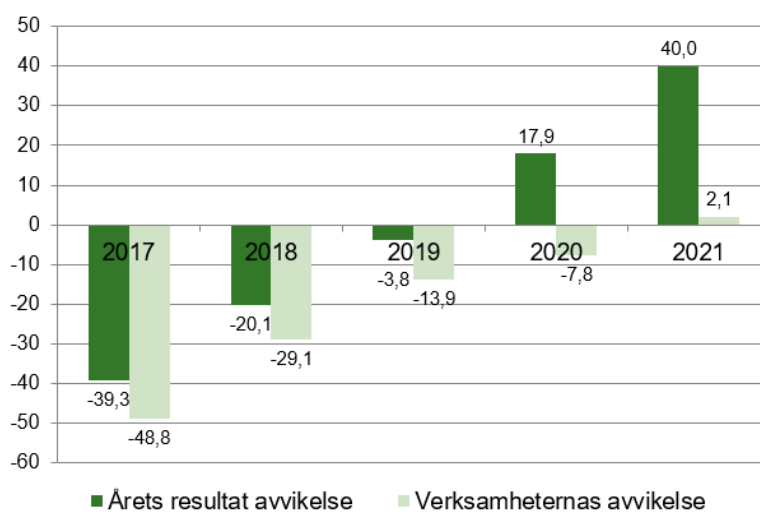
2021 var Eksjö kommuns skattesats 22,26 procent. Två kommuner, Nässjö och Mullsjö, i länet hade högre skattesats. Lägsta skattesatsen i länet var 21,49 procent i Vaggeryds kommun. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick till 22,02 procent (ovägt medel). Skattesatsen i Eksjö kommun har de senaste 25 åren höjts vid två tillfällen, 2003 och 2013.

Utfall i förhållande till budget

Årets resultat på 71,4 mnkr var 40 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Verksamhetens nettokostnad uppvisade ett överskott mot budget med 2,1 mnkr. Sektorerna redovisar ett underskott. Det gemensamma personalanslaget, kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov, integrationsinsatser, utvecklingsanslag och projekt försörjningsstöd gjorde överskott. Förvaltningen/sectorerna redovisar ett underskott med 5,4 mnkr vilket motsvarar 0,5 procent i avvikelse.

I **figur 11** framgår de budgetavvikelser för såväl verksamheternas nettokostnad som det totala resultatet de senaste 5 åren. Budgetföljsamhet är viktig för den finansiella kontrollen. Budgetavvikelsen för årets resultat är positiv och historiskt stor. Budgetavvikelsen för verksamheternas nettokostnader är positiv för första gången sedan 2016. Budgetföljsamheten för verksamheterna har ökat, förutom för sociala sektorn, det är viktigt att utvecklingen med budget i balans för alla sektorer fortsätter.

Figur 11 Budgetavvikelse 2017–2021 (mnkr)



Koncernen

Årets resultat för kommunkoncernen var 100,6 mnkr mot budgeterat 67,3 mnkr, en avvikelse på 33,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avvek negativt 18,7 mnkr mot budget, huvudsakligen beroende på större avskrivningar. Den negativa avvikelsen vägdes upp av positivt utfall på skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultaträkning, miljoner kronor

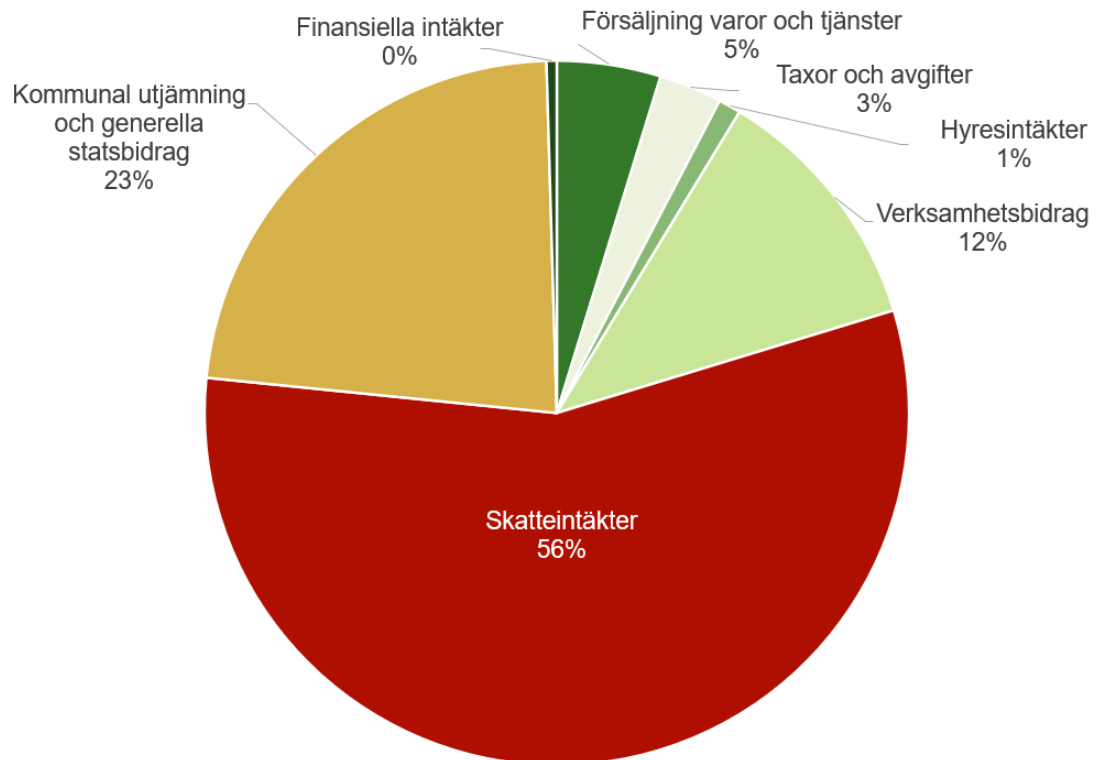
	Kommun Utfall 2020	Kommun Utfall 2021	Kommun Budget 2021	Kommun Avvikelse	Koncern Utfall 2020	Koncern Utfall 2021	Koncern Budget 2021	Koncern Avvikelse
Intäkter	328,7	307,1	369,4	-62,3	729,9	645,4	840,4	-195,0
Kostnader	-1 416,8	-1 422,5	-1 501,0	78,5	-1 679,6	-1 625,7	-1 812,6	186,9
Avskrivningar	-24,0	-36,8	-22,7	-14,1	-166,9	-130,0	-119,4	-10,6
Verksamhetens nettokostnader	-1 112,1	-1 152,2	-1 154,3	2,1	-1 116,6	-1 110,3	-1 091,6	-18,7
Skatteintäkter	818,2	866,0	837,8	28,2	818,2	866,0	837,8	28,2
Kommunala utjämningsbidrag	335,8	352,7	343,1	9,6	335,8	352,7	334,7	18,0
Finansiella intäkter	7,2	7,2	5,5	1,7	6,0	6,0	5,7	0,3
Finansiella kostnader	-1,2	-2,3	-0,8	-1,5	-19,8	-13,8	-19,3	5,5
Resultat efter finansiella poster	47,9	71,4	31,4	40,0	23,7	100,6	67,3	33,3
Skattekostnader					0,0	0,0	0,0	
Förändring av beskattad reserv					8,0	0,0	0,0	
Årets resultat	47,9	71,4		40,0	31,7	100,6	67,3	33,3
Resultat/skatteintäkter och bidrag	4,2%	5,9%						

Kommentar till den finansiella analysen

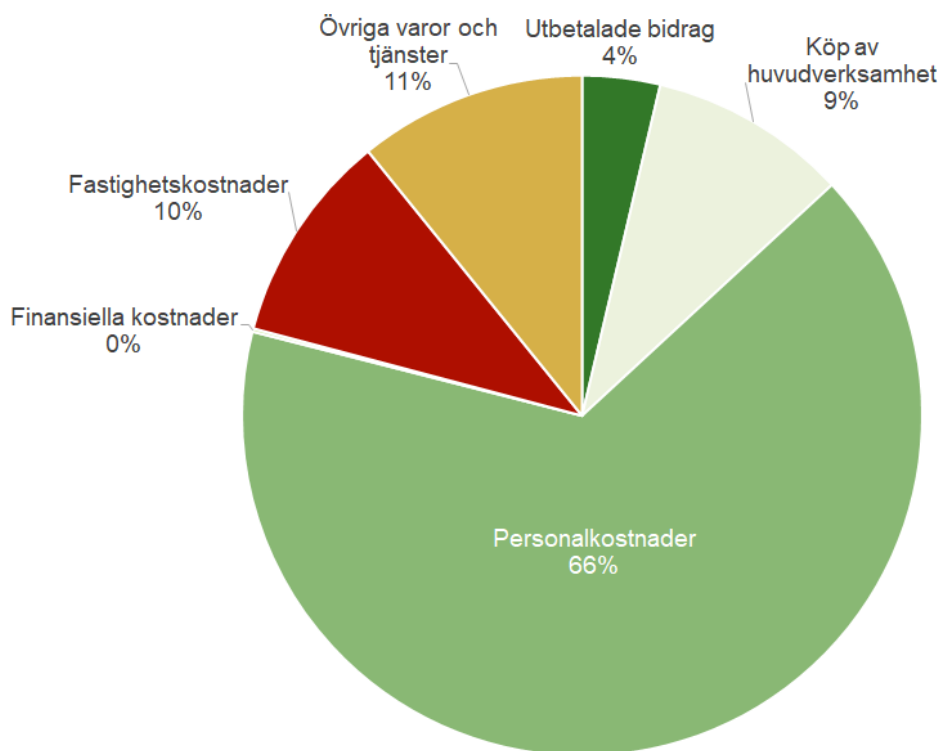
Kommunens och kommunkoncernens finansiella ställning har stärkts under 2021 och når upp till alla finansiella mål. Det positiva resultatet för kommunen beror på bättre utveckling av skatteunderlaget vilket gett högre skatteintäkter än planerat. Också ökade statsbidrag bidrog till det positiva resultatet samtidigt verksamheterna ökat sin budgetföljsamhet mot tidigare år. För att bibehålla kommunens finansiella ställning framåt krävs fortsatt positiva resultat, en fortsatt balans mellan ökning i nettokostnader och skatteintäkter och budgetföljsamhet.

Varifrån kommer kommunens pengar och hur används de?

Diagram 1, intäkter 2021

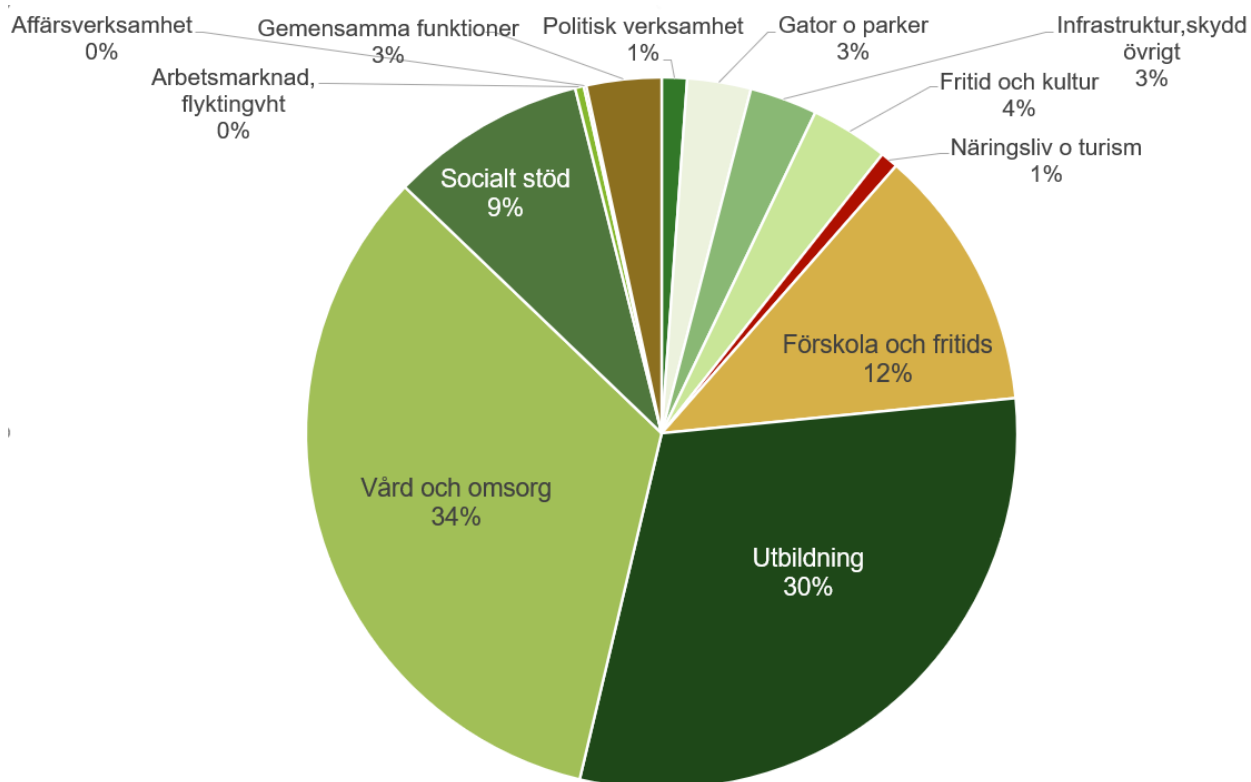


Kommunens intäkter är till 91 procent skattemedel i någon form, se diagram 1. Kommunalskatt stod för 56 procent av intäkten 2021 och kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag för 23 procent och verksamhetsbidrag där specialdestinerade statsbidrag ingår stod för 12 procent av intäkterna.

Diagram 2, kostnader 2021

Kommunens största kostnadspost är personalkostnader som står för 66 procent av kostnaderna, se diagram 2. Övriga varor och tjänster står för elva procent och fastighetskostnader tio procent. Köp av huvudverksamhet står för nio procent av kostnaderna och är sådan verksamhet som kommunen har direkt ansvar för, till exempel skola, vård, omsorg samt gator och vägar.

Diagram 3, verksamheternas andel av nettokostnaderna 2021



Sett till fördelning av nettokostnader per verksamhet, se diagram 3, är de två största verksamhetsområdena Vård och omsorg/Socialt stöd och Utbildning/förskola och fritids som står för runt 42–43 procent var av nettokostnaderna.

Måluppfyllelse

Uppföljning av kommunfullmäktiges effektmål

Kommunfullmäktige har i budget fastställt finansiella mål och mål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning. Målen för verksamheten är de fyra effektmålen vars resultat är en samlad bedömning och baseras på uppföljning av indikatorerna som är kopplade till effektmålen.

Grön	Målet / indikatorn har nåtts eller förväntas nås
Gul	Målet / indikatorn är delvis uppnått, har en positiv utveckling
Röd	Målet / indikatorn är inte uppnått
Blå	Har inte gått att bedöma

Effektmål: Livskvalitet

Effektmål livskvalitet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.	Inte uppnått	Det är nio indikatorer kopplat till effektmålet livskvalitet. Tre indikatorer är uppnådda, en är delvis uppnådd och fem är inte uppnådda. Den sammantagna bedömningen är att effektmålet inte är uppnått.

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.	82%	81%	78%	75%	85% (Uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent	94%	93%	96%	94%	94% (Uppnått)*
Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.	-0,5%	0,0%	0,4%	-0,6%	-0,8% (Uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Delvis uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.				4 områden förbättrats och 5 har försämrats	7 områden har förbättrats och 2 områden har försämrats (Delvis uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Inte uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent.	82%	81%	79%	81%	76% (Inte uppnått)
Minst 75 procent av eleverna ska vara närvarande i skolan minst 94 procent av tiden (motsvarar cirka 11 dagar, vilket är normal sjukfrånvaro).				35%	25% (Inte uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda inom särskilt boende ska vara minst 90 procent	88%	89%	91%	83%	83% (Inte uppnått) *
Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.	14,6 mnkr	17,6 mnkr	22,7 mnkr	25,9 mnkr	26,9 Mnkr (Inte uppnått)
Invånarnas upplevelse av att de har möjlighet att utöva sina fritidsintressen och har tillgång till parker, grönområden och natur ska öka till betygsindex 65 till år 2023.		63		60	60 (Inte uppnått) *

* Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2020 års mätvärden.

Skolresultat och skolnärvaro

Skolresultat, behöriga grundskoleelever till yrkesprogram, uppnår inte beslutad nivå (76 procent jämfört mot målvärdet på 85 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 61 procent och 100 procent. Jämfört mot genomsnittsvärde bland såväl högländskommuner som riket har Eksjö ett lägre resultat. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö bland de 25 procent kommunerna med lägst resultat.

Indikatorn om gymnasieelever som uppnår examen inom fyra år uppnår beslutad nivå (85 procent jämfört mot målvärdet på 80 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 45 procent och 92 procent. Jämfört mot genomsnittsvärde bland såväl högländskommuner som riket har Eksjö ett högre resultat. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö bland de 25 procent kommunerna med högst resultat.

Andelen elever som inte är behöriga till gymnasiet har sjunkit jämfört med tidigare år. Cirka 25 procent av eleverna som inte är behöriga har varit mindre än fem år i Sverige. I den dagliga undervisningen är tydliggörandet av målen för eleverna viktigt i syfte att de ska kunna äga sitt eget lärande och veta vart de ska och vad som är nästa steg. Studiehandedarna är viktiga för att skapa förståelse för målen hos elever med annat modersmål.

Framgångsfaktorer som grundskolan arbetat med är bland annat skapa samsyn och större likvärdighet mellan skolorna där nätverksträffar leder till ett kollegiala lärande som gynnar elevernas möjlighet att utvecklas. Det är viktigt att lärarna tillsammans kan samtala kring bedömning. Sambedömning har på grund av pandemin skett på den egna skolan, men inte kommunövergripande, vilket normalt sker med nationella proven. Andra

framgångsfaktorer är att göra lärmiljön mer tillgänglig för alla elever och coronapandemin tvingade fram en bredare användning av digitaliseringens möjligheter som bidragit till en variation i undervisningen som främjar lärandet.

Lärare i samtliga verksamheter har i allt större utsträckning arbetat med bildstöd, ett språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt samt kooperativt lärande för att möta eleverna på ett för deras lärande gynnsamt sätt.

Några utvecklingsområden inom grundskolan är bland annat kompetensutvecklingsinsatser i matematik och svenska som andraspråk, utarbetande av riktlinjer för arbetet med svenska som andraspråk, ökat samarbete mellan grundsärskolan och grundskolan samt mellan årskurser. En annan åtgärd är att implementera förväntansdokumentet i grundskolan i syfte att stärka likvärdigheten mellan grundskolorna.

Framgångsfaktorer på Eksjö gymnasium har bland annat varit skolans trygghetsarbete, att det finns en hög andel behöriga lärare och skolans arbete med det systematiska kvalitetsarbetet där en skolutvecklingsgrupp startades läsåret 2020/2021 för att driva utvecklingen framåt.

Resultatet på indikatorn om skolnärvaro har påverkats negativt på grund av coronapandemin. Det har varit högre frånvaro för både barn, elever och personal på grund av riktlinjer att stanna hemma med även lindriga förkylningssymtom samt vid hushållskarantän. Elever har i största mån erbjudits att följa undervisningen hemifrån vid frånvaro och gymnasieskolan har bedrivit undervisningen på distans i hög utsträckning.

För att förbättra måluppfyllelsen är viktiga områden

- Lärmiljön är tillgänglig för alla barn och elever.
- Undervisningen blir språk- och kunskapsutvecklande.
- Kommunen erbjuder en likvärdig skola med hög kvalitet och med hög servicenivå.
- Barn och elever känner att de blir sedda och har möjlighet att påverka.
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn- och elevers kunskapsutveckling gynnas.

Äldreomsorg

Socialstyrelsen har i uppdrag att undersöka hur de äldre uppfattar äldreomsorgen i en rikstäckande brukarundersökning av de äldres uppfattning om kvaliteten inom hemtjänsten och på särskilt boende. Coronapandemin har bland annat medfört att denna undersökning inte genomförts enligt tidigare frekvens. Undersökningen kommer att utföras januari-mars 2022. Därav finns det inte uppdaterade resultat för 2021 vid årsredovisningen.

Den senast utförda brukarundersökningen ifrån 2020 visar på att nöjdheten inom äldreomsorgen är fortsatt god i Eksjö kommun. Målnivån är uppnådd inom hemtjänst (94 procent jämfört mot målvärdet på 93 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 65 procent och 100 procent. Jämfört mot genomsnittsvärde bland såväl höglandskommuner

som riket har Eksjö ett högre resultat. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö bland de 25 procent kommunerna med högst resultat.

Målnivån är inte uppnådd inom särskilt boende (83 procent jämfört mot målvärdet på 90 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 52 procent och 100 procent. Eksjö har ett likvärdigt resultat som genomsnittsvärdet bland högländskommunerna och ett bättre resultat än genomsnittet i riket. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Sociala sektorn arbetar med olika aktiviteter för att verksamheterna ska vara kunskapsbaserad, individanpassad, säker, tillgänglig, effektiv, jämlik samt att verka för en helhetssyn kring individens behov med en flexibilitet kopplat till resurser. Arbetet under 2021 har präglats av pandemins effekter. Arbetet med förbättring av resultat har kunnat återupptas och pågår i verksamheterna.

För att förbättra måluppfyllelsen inom äldreomsorgen är en plan framtagen med åtgärder för respektive särskilt boende med fokus på tre förbättringsområden (synpunkter, upplevelse av måltidsmiljö, möjlighet till utomhusvistelse) för att öka nöjdheten.

Arbetslöshet och försörjningsstöd

Arbetslösheten har ökat i riket. I Eksjö kommun har arbetslösheten inte ökat i samma takt. Eksjö kommun har stora offentliga arbetsgivare (Högländssjukhuset, Eksjö kommun, Försvarmakten), vilket historiskt brukar vara en strukturell delförklaring till arbetslösheten i kommunen. 2021 var arbetslösheten nivån i Eksjö 7,1 procent och i riket 7,9 procent. Målnivån att Eksjöns nivå ska vara 0,5 procent lägre än riksgenomsnittet är uppnått.

Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 3,4 procent och 14,4 procent. Jämfört mot genomsnittsvärde bland såväl högländskommuner som riket har Eksjö ett lägre resultat. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Vad gäller försörjningsstöd har kostnaderna ökat de senaste åren och har fortsatt göra det 2021 tillskillnad mot målsättningen att de ska minska med fem procent per år under 2020-2023. Utfallet 2021 var 26,9 mnkr vilket är 1,0 mnkr högre än 2020 års utfall. I kronor per invånare (2020 års resultat) har Eksjö kommun sämre resultat än såväl genomsnittsvärdet bland högländskommunerna som riket samt att Eksjö placerar sig bland de 25 procent kommunerna med sämst resultat.

För att förbättra måluppfyllelsen är olika utbildnings- och arbetsmarknadsprojekt viktiga områden som också bidrar till en ökad integration, vilket är faktorer som kan bidra för ett minskat försörjningsstöd. Olika projekt och samverkansarbeten har varit igång under 2021 med flera olika intressenter. Ett exempel är ESF-projektet Mötesstugan (Europeiska socialfonden) i syfte att bistå individer som är långtidsarbetslösa att komma närmare arbete eller studier. Ett annat ESF-projekt är kompetensutveckling 360 grader som inriktar sig till utlandsfödda som står långt ifrån

arbetsmarknaden. ESF-projektet Attraktiv industri, där syftet varit att hjälpa företag med kompetensutveckling och att utbilda medarbetare på små och stora företag.

En genomlysning av enheten för Hälsa, Integration och Arbete är genomförd. Verkställighet av åtgärder för att förbättra resultat framöver pågår. En huvudinriktning är att målgruppen är de som omfattas av försörjningsstöd med olika arbetsspår och renodling av övriga tidigare uppdrag. Enheten är framöver en arbetsmarknadsenhet. Samverkansformer har utvecklats där ett fokus varit extern samverkan med Arbetsförmedlingen där bland annat rollerna tydliggjorts, vem som ska och har rätt att göra vad. Satsningen på en samverkanskoordinator, som Högländets samverkansförbund finansierar, har varit betydelsefull i uppdraget att arbeta för en bättre samverkan mellan arbetsförmedling, försäkringskassa, Region Jönköpings län och Eksjö kommun. Målet är utökad samverkan mellan aktörerna som kommer individer med rehabiliteringsbehov till godo.

Trygghet

Till effektmålet livskvalitet finns en indikator om trygghet. Denna indikator innehåller flera olika brukarundersökningar om trygghet, däribland inom äldreomsorg och skolan. Resultat ifrån brukarundersökningar inom skolan indikerar på en förbättring, vilket är resultatet av ett aktivt och kontinuerligt arbete med trygghet och likabehandling på skolorna. Däremot behövs fortsatt analys av resultat på gymnasiet där en stor andel svarat vet ej på upplevelsen av trygghet.

Socialstyrelsen har inte utfört brukarundersökningar inom äldreomsorgen 2021, men senaste resultaten ifrån 2020 visade på en viss förbättring inom hemtjänst och försämring inom särskilt boende jämfört med basvärdet i kommunprogrammet. Mätning sker också av brottsstatistik exempelvis stöld- och tillgreppsbrott samt våldsbrott samt statistik över olyckor och utvecklade bränder. Jämfört med föregående år har förbättringar skett inom dessa områden.

För att förbättra måluppfyllelsen är har bland annat barn- och utbildningssektorn ett antal aktiviteter i sina verksamhetsplaner kopplat till trygghet. Inom äldreomsorgen kommer digitalt stöd fortsätta vara viktigt för att ge brukare och medarbetare förutsättningar som kan leda till ökad trygghet för brukarna.

I syfte att förbättra krishanteringsförmåga har arbete påbörjats i fem arbetsgrupper (personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmetillförsel). Beslutsunderlag ska vara klart till kommande budgetprocess.

Rik fritid

Indikatorn mäts via medborgarundersökningen som genomförs vartannat år. Enligt statistikmyndigheten SCB:s modell är gränsen för nöjd vid betygsindex 55 och över 75 är mycket nöjd. Eftersom undersökningen skickats ut till ett urval av kommuninvånarna använder SCB statistiska metoder med felmarginaler för att göra bedömningar vad resultatet skulle ha varit om samtliga invånare svarat på undersökningen. Utifrån detta är

2020 års resultat (60) inte en statistik säkerställd förändring jämfört mot resultatet 2018 (63).

Frågeområden där Eksjö har högre resultat är "Hur ser du på tillgången till parker, grönområden och natur?" och "Hur ser du på möjligheterna till att kunna utöva fritidsintressen exempelvis sport, kultur, friluftsliv, föreningsliv?". I förhållande till de två första områdena har Eksjö lägre resultat inom frågeområden "Hur ser du på tillgången till idrottsevenemang?", "Hur ser du på tillgången till kulturevenemang?" och "Hur ser du på nöjesutbudet?". Dessa tre frågeområden har likvärdiga resultat som genomsnittet av de kommuner som var med i medborgarundersökningen. Restriktioner på grund av coronapandemin har medfört att flera fritids- och kulturaktiviteter har kraftigt begränsats och/eller ställts in under 2021 samtidigt som användandet av utomhusområden har ökat.

En åtgärd som bedöms förbättra måluppfyllelsen är bland annat att fullmäktige avsatt medel för att bygga en kulturscen inom planperioden för kommunprogrammet. En annan åtgärd är ett samverkansarbete mellan barn- och utbildningssektorn, sociala sektorn och tillväxt- och utvecklingssektorn samt fortsatt satsning på sommarlovsaktiviteter.

Effektmål: Attraktivitet

Effektmål attraktivitet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.	Delvis uppnått	Det är fyra indikatorer kopplat till effektmålet attraktivitet. En indikator är uppnådd, två är delvis uppnådda och en är inte uppnådd. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått.

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.	91 614 (+11%)	89 358 (-2,5%)	77 586 (-13,2%)	62 422 (-20,1%)	76 889* (Uppnått)

*Uppgifter för helår är preliminära i början av året och blir slutgiltiga först i april. Det kan därmed bli en viss justering av helårssiffror för år 2021.

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.	17 416 (+287st)	17 667 (+251 st)	17 753 (+86 st)	17 788 (+35 st)	17 834 (+46 st) (Delvis uppnått)
Attityd till att bo i kommunen. Eksjö kommun ska vara bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna att bo i senast 2023.	122	113	100	246	183 (Delvis uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Företagsklimat, en placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.	113	119	104	141	155 (Inte uppnått)

Befolkningsökning

2020 var invånarantalet 17 788, vilket innebar en ökning med 35 invånare jämfört med 2019. 2021 var invånarantalet 17 834, vilket var en ökning med 46 invånare jämfört mot 2020. Den procentuella ökningen för Eksjö kommun var 0,3 procent. Jämfört med Jönköpings läns kommuner hade Eksjö den nionde högsta befolkningstillväxten. Spridningen bland kommunerna var mellan en minskning på 0,5 procent till en ökning på 1,8 procent. Spridningen bland alla Sveriges kommuner var mellan minus 1,9 procent och plus 3,7 procent. I förhållande till Sveriges kommuner placerar

sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Under 2010-talet var det flyttnettot, och framförallt invandringsnettot, som medförde en befolkningsökning för Eksjö. Födelsenettot har varit negativt. Enligt kommunens befolkningsprognos beräknas den genomsnittliga befolkningsökningen per år fram till och med 2023 vara cirka 40 personer.

En del av Tillväxt- och utvecklingssektorns grunduppdrag är direkt kopplat till att flytta hit, trivas i Eksjö kommun och vidareutvecklas. Kommun-koncernen arbetar olika aktiviteter för att främja ett högre invånarantal, däribland arbete med detaljplanering, stadsmiljöåtgärder, aktiviteter för att förbättra företags- och näringslivsklimatet. Det pågår bostadsprojekt som sammantaget skulle kunna leda till ett nettotillskott på cirka 130 bostäder mellan åren 2021-2023. Ytterligare större områden finns i planeringsarbetet.

En utredning har gjorts för ta fram förslag på åtgärder för att förstärka arbetet med att nå målet om en ökning på 130 nya invånare per år till 2023.

Åtgärder utan särskilda ekonomiska insatser är framförallt:

- Fortsatt aktiv detaljplaneläggning och tydlighet i den översiktliga planeringen
- Tydlighet kring tider i olika projekt
- Synliggöra möjligheter för privata initiativ
- Information om Eksjö kommun
- Tydlig och förutsägbar prissättningsmodell för mark

Åtgärder med särskilda ekonomiska insatser är framförallt:

- Markköp
- Anlita mäklarassistans
- Förbereda fler markområden för bostäder
- Stadsmiljöåtgärder med fokus på de mindre orterna
- Inflyttarservice
- Riktade informationsinsatser till studenter

Företagsklimat

Av Sveriges kommuner ligger Eksjö på plats 155 i rankingen avseende företagsklimat. Målet är att vara på plats 72 eller bättre. Samtliga högländskommuner har bättre ranking än Eksjö. Dialog och synliggörande av kommunens arbete har delvis pausats på grund av coronapandemin. Företagsbesök har gjorts på digital väg.

En åtgärd för att förbättra resultatet är att Eksjö kommun deltar i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram för bättre företagsklimat och näringslivsarbete. För att förbättra måluppfyllnaden sker även arbetet, ett företagsklimat i toppklass i förvaltningen med syftet att öka transparensen och öka förståelse mellan tjänstepersoner och företagare för att utveckla dialogen mellan parterna. Det ska leda till bättre information, bättre bemötande, ökad tillgänglighet och effektiva processer med näringslivet i fokus. Åtgärder syftar till att såväl synliggöra näringslivets behov i kommunen som kommunens arbete. Ett annat arbete som är påbörjat är

att tillgängliggöra avtal och underlätta anbudsmöjligheter för företagare att delta i upphandlingar.

Utvecklingsmedel har tillförts till ett projekt under delar av 2021 och 2022 för att förstärka insatser för att underlätta nyetableringar i hela Eksjö kommun.

Attityd till att bo i kommunen

Undersökningen baserar sig på ranking mellan kommuner i tolv olika underkategorier. Underkategorierna har genom åren såväl utökats som förändrats varför jämförelser mellan åren är svår att göra. Mellan 2020 års undersökning och 2021 års undersökning har antalet underkategorier exempelvis utökats från tio till tolv. Respektive kommun poängsätts inom respektive underkategori vilket summeras till en totalpoäng. I 2021 års mätning kom Eksjö kommun på plats 183 och år 2020 var Eksjö placering 246.

De underkategorier som ingår i undersökningen är Agenda 2030, arbetsmarknad, bostäder, demografi, demokrati, fritid och kultur, kommunal ekonomi, trygghet, miljö, socialt och hälsa, utbildning samt äldre.

Turismomsättning

År 2021 var det 76 889 gästnätter. År 2020 var det 62 422 gästnätter. 2021 var det 88 procent svenska gästnätter och 12 procent utländska gästnätter. Innan coronapandemin har andelen utländska gästnätter varit runt 20 procent. Jämfört mot 2020 har antalet gästnätter ökat men jämfört mot basåret 2019 i kommunprogrammet är det ungefär samma antal. 2019 var det 77 586 gästnätter. Coronapandemin och de restriktioner som varit har haft stor påverkan på utvecklingen av antalet gästnätter. Pandemin har hindrat majoriteten av event och publika evenemang.

Riktade marknadsföringsinsatser om Eksjö som turistmål har gjorts till olika specifika målgrupper och geografisk spridning, såväl lokalt, nationellt som internationellt.

Näringslivsenheten har i samverkan med näringslivsbolaget Eksjö.nu drivit digitala aktiviteter för besöksnäringens företag. Samarbetet med Emilkraften i destinationsutveckling och arbete med besöksnäring har förstärkts och utvecklats. En annan åtgärd för att förbättra resultatet som är påbörjat är arbetet med en besöksnäringstrategi för kommande år.

Effektmål: Delaktighet

Effektmål delaktighet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.	Delvis uppnått	Det är tre indikatorer kopplat till effektmålet delaktighet. Ingen indikator är uppnådd, två är delvis uppnådd, ingen indikator är inte uppnådd samt en indikator sker mätning vid val år 2022 och ingår därmed inte i den sammanvägda bedömningen. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått.

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Invånarna i Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande i kontakt med de kommunala verksamheterna. (Samlad bedömning av olika Nöjd-Kund-Index (NKI), brukarundersökningar inom kommunen.)			73%	72%	73% (Delvis uppnått)
Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.		44		44	44 (Delvis uppnått) *

*Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde. som är 2020 års mätvärde.

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Indikatorer som inte har gått att bedöma

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommunfullmäktige år 2022.		85,27%			(Mätning sker vid val)

Bemötande i kommunala verksamheter

Mäts via flera olika nöjd-kund-index, dels via medborgarundersökningen dels via specifika brukar/kundundersökningar. En sammanvägd bedömning görs av dessa olika mätningar. Ifrån medborgarundersökningen ingår områdena hur nöjda invånarna är inom förskolan, kultur, idrott- och motionsanläggningar, gator och vägar, gång- och cykelvägar samt bostadsfrågor. Inom samtliga dessa områden har Eksjö ett värde som överstiger gränsvärdet när invånarna bedöms som nöjda enligt SCB:s modell.

I samtliga områden har Eksjö även ett högre betygsindex än genomsnittresultatet bland de 100 kommuner som var med i medborgarundersökningen 2020. Jämfört med 2018 års medborgarundersökning har Eksjö ett säkerställt högre resultat inom området bostäder som handlar om

möjligheter att hitta bra boende, utbudet av olika boendeformer och hur trivsam bebyggelsen är.

Den formella delen av elevers delaktighet och inflytande, det vill säga klass- och elevråd, fungerar bra inom grundskolorna även om pandemin påverkat möjligheterna att genomföra elevråd med yngre elever då det varit svårt att göra det digitalt. På flera skolor upplever lärarna att eleverna blivit mer delaktiga även i undervisningen, men det ses som ett utvecklingsområde för att förbättra resultatet ytterligare.

På gymnasiet finns fungerande klass- och programråd, vilket är viktiga forum för kontakt mellan elever och skolledningen. Ett utvecklingsområde är att skolledningen tillsammans med elevrådet på fler träffar kan diskutera skolutveckling och hitta prioriterade områden att arbeta med. Till nästa läsår kommer två lärare stötta elevrådet. Skolan saknar inte elever som vill engagera sig i skolfrågor. Utmaningen är att få fler att göra lite än som föregående läsår med få som förväntas göra mycket.

Brukarundersökningar inom äldreomsorgen har likvärdiga resultat 2020 jämfört mot 2019. Brukare som anger att de är mycket eller ganska nöja med bemötandet uppgår till 98 procent inom hemtjänst respektive 95 procent inom särskilt boende. En del i bemötandet är värdegrundsarbete och förankring av kulturhandboken har exempelvis skett inom sociala sektorns samtliga arbetsgrupper. Deltagande i dialoger med brukare och samverkansparter genom olika brukarundersökningar har varit färre på grund av coronapandemin.

Inom samhällsbyggnadssektorn mäts nöjd-kund-index inom områdena bygglov, livsmedel, miljö- och hälsoskydd. Eksjö hade ett nöjd-kund-index på 79 vilket innebar plats 25 av de 181 kommuner som deltog. Eksjö var bland de 25 procent bästa kommunerna. Framtidens utvecklingsområden är digital arbetsmiljö, effektiva processer, lättillgängliga informationsflöden och en god förståelse för allmänhetens och näringslivets förutsättningar.

Kommunen har tagit del av och använt metodstöd för medborgardialog i komplexa frågor i syfte att förbättra delaktigheten mot exempelvis invånarna i kommunen. Kunskap om medborgardialog har spridits sig inom kommunen och del av konceptet används i arbetet med att ta fram en ny översiktsplan.

Inflytande

Indikatorn mäts via medborgarundersökningen som genomförs vartannat år. Inflytandet berör områden hur nöjd invånarna är med invånarnas möjlighet till insyn och inflytande. Eksjö kommun har ett betygsindex på 44. Nivåer som understiger 40 bedöms SCB som inte godkänt. Genomsnittet av de 100 kommuner som var med i medborgarundersökningen 2020 var 40. Åtgärderna som är beskrivna ovan om bemötande i kommunala verksamheter bedöms även ha en positiv effekt för att förbättra resultatet för indikatorn inflytande.

Eftersom medborgarundersökningen skickas ut till ett urval av kommuninvånarna använder SCB statistiska metoder med felmarginaler för att göra bedömningar vad resultatet skulle ha varit om samtliga invånare svarat på

undersökningen. Då det är små variationer i resultatet på indikatorn om delaktighet och samma värde för inflytande jämfört mot tidigare årsvärden är det på totalen inte säkerställt att det är en försämring. Därav bedöms indikatorerna för delaktighet och inflytande delvis uppnådda.

Effektmål: Samhällsplanering

Effektmål samhällsplanering	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierande utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.	Delvis uppnått	Det är fem indikatorer kopplat till effektmålet samhällsplanering. Tre indikatorer är delvis uppnådda och två indikatorer är inte uppnådda. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått.

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.				75%	75% (Delvis uppnått)
År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/sekund.	82,0%	84,6%	91,2%	92,0%	92,0 % (97,6) % (Delvis uppnått) *
Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål: År 2023 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 5000 GWh. År 2030 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 7000 GWh.	137 GWh	139,7 GWh	121,6 GWh	123,4 GWh	123,4 GWh (Delvis uppnått) **

*Värden 2017-2020 avser data ifrån Post och Telestyrelsen (PTS) mätperiod oktober respektive år. Uppdatering ifrån PTS sker 1 gång per år. Vid bedömning 2021 används senaste data ifrån Post- och Telestyrelsen, det vill säga 2020 års mätvärde. Siffror inom parentes är uppskattade uppgifter ifrån Eksjö Energi fram till och med december 2021.

**Vid helhetsbedömning av effektmålet används senaste kända mätvärde. Data för 2021 avser rapportåret 2020. Målnivån för förnybar energiproduktion är delvis uppnådd.

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021
Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.	82	106	62	64	17 (Inte uppnått)
Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.	401 787 (+3,3%)	384 874 (-4,2%)	374 778 (-2,6%)	118 599 (-68,4%)	94 196 (-20,6%) (Inte uppnått)

Bostadsbyggande

Under 2020 beviljades det startbesked för 64 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket översteg målnivån på 60. Motsvarande siffra år 2021 var 17 stycken. Ärendena har varit mer av mindre karaktär och inte så många bostäder. Helårsprognosen tyder på ett lägre antal nyproducerade bostäder 2021 än tidigare år.

Viktiga aktiviteter för att nå nivån är proaktiv detaljplanering och exploatering av nya områden för bostäder i attraktiva lägen och med varierande boendeformer. Även uppsökande verksamhet för att attrahera företag att bygga i Eksjö kommun är viktigt. Dessa aktiviteter pågår kontinuerligt. Framtagande av ny översiktsplan och revidering av bostadsförsörjningsprogrammet pågår. Dialog har skett med flera bostadsföretag och uppfattningen är att det finns en utökad efterfrågan för att investera i bostäder i kommunen. Den uppsökande verksamheten har varit begränsad i år då det varit stort behov av hantering av inkommande förfrågningar och förslag. Hinder för ytterligare bostadsbyggande nu och framöver bedöms övergripande handla om utdragna prövningsprocesser, marktillgång, byggkostnader och lånekav.

Hållbar nybyggnation som följer träbyggnadsstrategin

Av de bygglovsansökningar som kommit in 2021 är det 75 procent som följer träbyggnadsstrategin. Detta är också basvärdet för utvärdering kommande år om förbättring sker gentemot nulägesnivån. Bedömningen grundar sig på ett urval av ärenden som är nybyggnationer.

För att förbättra måluppfyllelsen ska aktiviteter ske i enlighet med handlingsplan kopplat till träbyggnadsstrategin. Träbyggnadsstrategin är väl implementerad i samhällsbyggnadsprocessen och i de kommunala bolagen.

Allmänna kommunikationer

Mätning görs ifrån Länstrafiken en gång per år som görs vid årsskiftet. Antalet som använde kollektivtrafik minskade markant under 2020 jämfört med 2019. Minskningen var 68 procent. Minskningen fortsatte under 2021 då antalet var 94 196. Länstrafiken har bytt biljettsystem under 2021, vilket medförde att bussarna under en tid körde utan biljettsystem (inga stämplingar/valideringar av biljetter kunde göras då). Det nya biljettsystemet har haft en del problem, vilket även medfört att biljetter inte alltid har gått att stämpla. Stämpling/validering av skolkort har inte fungerat i det nya systemet. Detta kom igång först under december månad 2021. En rättvis bedömning 2021 jämfört mot 2020 är svår att göra utifrån detta. Bedömningen totalt, jämfört mot basvärdet från 2019 i kommunprogrammet, är att en minskning har skett. Minskningen har varit förväntad och att målnivån inte uppnåddes har en direkt koppling till de restriktioner och rekommendationer som var utifrån coronapandemin.

Eksjö kommun är med i projektet ATTRACT – ett initiativ för att bland annat stärka hållbara pendlingsalternativ. En aktivitet i detta projekt handlar om att inspirera de som kör bil till arbetet att istället åka kollektivt under en period för att upptäcka fördelarna med att åka kollektivt.

En annan aktivitet, som samhällsbyggnadssektorn arbetar med, för att öka antalet som använder kollektivtrafik är att nyttja hållplatslägen som positiv parameter vid lokalisering av bostäder och verksamheter.

Bredband

Post- och telestyrelsen (PTS) utför en bredbandskartläggning en gång per år utifrån de nationella målen. Den kartläggningen sker i oktober respektive år där resultatet publiceras mars/april. Resultaten i tabellen över indikatorerna för åren 2017-2020 är uppgifter ifrån Post- och telestyrelsens

kartläggningar. 2021 års uppgifter är inte publicerade ännu. Uppgifter för 2021 är bedömning ifrån Eksjö Energi. Det är en viss skillnad i mätmetod mellan hur Post- och telestyrelsen gör mätningar för alla Sveriges kommuner och Eksjö Energis bedömningar. Värdena är inte helt jämförbara. Vid beräkning av alla som har erbjudits inklusive de som tackat nej av olika anledningar är utfallet 97,6 procent i Eksjö kommun utifrån Eksjö Energis bedömningar. Detta är till byggnader som har befintlig fiberanslutning eller kan anslutas till en maximal kostnad av 40 000 kronor för hushållet eller företaget. Regeringens mål är 98 procent år 2025. Eksjö kommuns mål är att detta ska ske till 2023. Bedömningen är att målnivån kommer att nås till 2023.

När årets pågående utbyggnadsprojekt är klara återstår endast enstaka hus i Eksjö tätort och några kvarter i Mariannelund. Under 2022 förväntas samtliga tätorter vara helt utbyggda. I utbyggnadsprojekt har slangförberetts även till de fastigheter där ägarna tackat nej till installation. Fibernätet är också väl utbyggt på landsbygden i kommunen. Främst återstår områden med stora utmaningar, oftast i form av långa avstånd och få möjliga abonnenter. En utredning har gjorts under 2021 där det presenterats olika alternativ för att alla hushåll ska ha anslutningsmöjlighet till fiber.

Förnybar energi

Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål om förnybar energiproduktion. Den förnybara energiproduktionen avser elproduktion och fjärrvärmeproduktion ifrån förnybara energikällor. Till år 2023 ska den förnybara energiproduktionen ha ökat från 4000 GWh (år 2018) till minst 5000 GWh. Energimyndigheten gör en kartläggning en gång per år hur läget är i Sveriges kommuner. Datainsamlingen för rapportåret 2021 avser data ifrån 2020 och mätning sker vid helår. I tabellen nedan visas data för Eksjö kommun för det året som data avser.

Eksjö kommun bidrog med 123,4 GWh förnybar energiproduktion varav förnybar fjärrvärmeproduktion stod för 112,0 GWh. För att Eksjö ska ha samma utveckling i linje med länets energimål behöver den förnybara energiproduktionen öka med knappt fem procent årligen. Eksjöns utveckling motsvarade 1,5 procent.

Några aktiviteter för att uppnå målet är bland annat att säkerställa markytor för förnybara energislag med kommunens planverktyg såsom översiktsplan, inom det egna markinnehavet samt att uppsöka samarbetspartners för genomförande. En annan aktivitet är att införa energiinformation i kombination med miljötillsyn. En åtgärd som vidtagits är att medarbetarna inom plan- och byggenheten har genomfört kompetenshöjande utbildning inom området energieffektivisering för att kunna göra korrekta bedömningar och ge vägledning i bygglovsprocessen.

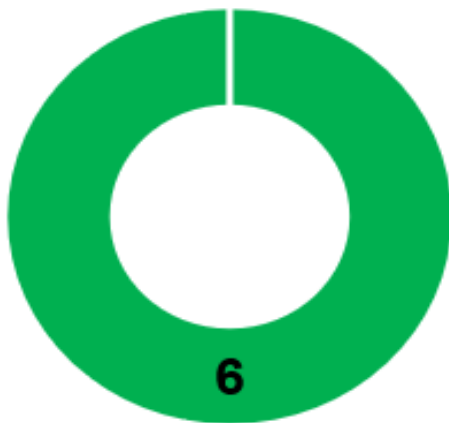
Sammanfattande bedömning av kommunfullmäktiges måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har beslutat om sex finansiella mål och fyra effektmål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Av de sex finansiella målen uppnås alla vilket innebär att kommunen har god ekonomisk hushållning ur detta perspektiv.

Av de fyra effektmålen för verksamheten är tre stycken delvis uppnådda och ett effektmål uppnås inte. När den sammanlagda bedömningen görs om god ekonomisk hushållning för verksamheten bedöms det om det är uppnått eller inte uppnått. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten inte är uppnådd.

Finansiella mål



Effektmål för verksamheten



	Målet har nåtts eller förväntas nås
	Målet är delvis uppnått
	Målet är ej uppnått
	Har ej gått att bedöma

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv (RUR)

Balanskravsutredning ska redovisas i årsredovisningen, 11 kap. 10 § Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vid negativt resultat ska kommunfullmäktige anta en åtgärdsplan för hur det negativa underskottet ska återställas de närmaste tre åren i enlighet med 11 kap. 12 § Kommunallagen. Upplysning ska lämnas om hur tidigare räkenskapsårs negativa balanskravsresultat har reglerats och om det balanskravsresultat som återstår att reglera. Resultatutredningen 2017-2021 visas i figur 12.

Kommunen redovisar ett årets resultat 2021 på 71,4 mnkr. Efter avsättning till resultatutjämningsreserv med 1,3 mnkr är balanskravsresultatet 70,1 mnkr. 2013–2016 och 2020 har avsättning till resultatutjämningsreserv skett. Tillsammans med 2021-års avsättning uppgår den totala avsättningen till resultatutjämningsreserven 24,4 mnkr, vilket i bokslut 2021 motsvarar 2 procent av skatteintäkter och bidrag och därmed maximal resultatutjämningsreserv i enlighet med kommunfullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning.

Inget negativt balanskravsresultat från tidigare år finns att reglera.

Figur 12 Balanskravsutredning (mnkr)

År	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat	71,4	47,9	23,2	-9,8	-25,9
<i>Avstämning balanskrav:</i>					
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	0,0	-0,3	0,0	-2,1	-0,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	71,4	47,7	23,2	-12,0	-26,3
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,3	-3,9	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	70,1	43,7	23,2	-12,0	-26,3
Ackumulerad RUR	-24,4	-23,1	-19,2	-19,2	-19,2
Max RUR (2 procent av skatteintäkter och bidrag)	-24,4	-23,1	-21,7	-20,7	-19,8

Väsentliga personalförhållanden

Den personalekonomiska redovisningen är en del av kommunens samlade verksamhetsberättelse. Olika personalnyckeltal redovisas och är ett faktaunderlag för analyser och olika personalstrategiska bedömningar.

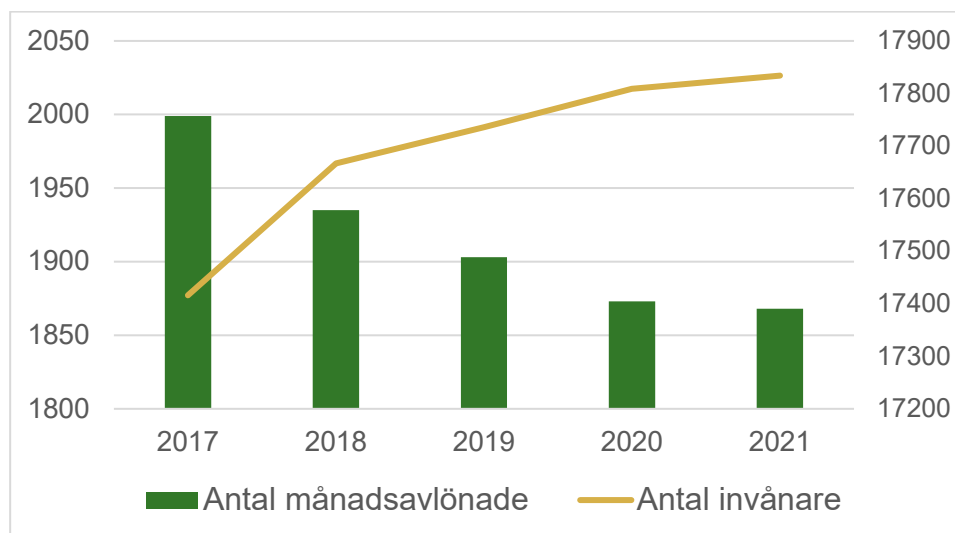
Personalsammansättning

Antal anställda

Den 31 december 2021 var 1 868 personer månadsanställda av kommunen, motsvarande 1 726 årsarbetare. Det är en minskning med ungefär fem årsarbetare jämfört med 2020. Antalet tillsvidareanställda var 1 659 år 2021.

I diagrammet nedan presenteras förändringen av antalet anställda (månadsanställda) i kommunen från 2017 till 2021 satt i relation till utvecklingen av antal invånare i kommunen.

Totalt antal månadsanställda, 2017– 2021



Tabellen nedan visar antal tillsvidareanställda fördelat på kvinnor och män samt tillsvidareanställda årsarbetare. Utöver redovisade uppgifter i tabellen finns deltidsanställda brandmän, PAN-anställda och timanställda.

Antal tillsvidareanställda/årsarbetare samt genomsnittlig per sektor, 2020-2021

Sektor	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män	Totalt	Totalt	Års-	Års-
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	arbetare	arbetare
							2020	2021
Barn- och utbildningssektorn	524	528	119	119	643	647	605,8	610,5
Kommunledningskontoret	33	32	17	17	50	48	49,2	48,0
Samhällsbyggnadssektorn	19	15	8	13	27	28	26,3	27,0
Sociala sektorn	696	690	150	163	846	853	768,2	778,1
Tillväxt- och utvecklingssektorn	63	59	23	23	86	82	78,9	75,1
Totalt	1 335	1 324	317	335	1 652	1 659	1 528,4	1 538,7

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda har ökat från 92,0 procent 2020 till 92,1 procent 2021.

Tabellen nedan visar sysselsättningsgraden i medel (procent) för kvinnor och män i olika åldersintervall i förvaltningen.

Sysselsättningsgrad i procent

	2020	2021
Total sysselsättningsgrad	92,0	92,1
Sysselsättningsgrad kvinnor 0–29 år	92,0	91,8
Sysselsättningsgrad män 0–29 år	92,0	91,7
Sysselsättningsgrad kvinnor 30–49 år	92,2	92,3
Sysselsättningsgrad män 30–49 år	97,4	97,2
Sysselsättningsgrad kvinnor 50+	89,7	90,4
Sysselsättningsgrad män 50+	93,6	92,8

Personalförsörjning

Personalomsättning

Under 2021 var personalomsättningen 9,9 procent, vilket är en minskning från 2020 då omsättningen var 12,7 procent. Personalomsättningen på chefer har också minskat och var 2021 7,0 procent mot 2020 då den var 25,6 procent. I dessa siffror finns även intern rörlighet med.

Personalkostnadsutveckling

Den totala kostnaden för arbetad tid för Eksjö kommun (exklusive PO, personalkomkostnadspålägg) var 2021 555,5 mnkr i relation till 2020 då den totala kostnaden var 544,6 mnkr, en ökning med 2,0 procent.

Löner och lönerrevision 2021

Lönesättningen i kommunen grundar sig på kravet i anställningen, den enskildes sätt att utföra sina arbetsuppgifter samt eventuella marknadsfaktorer. Befattningarna i kommunen arbetsvärderas enligt metoden BAS. Denna kartläggning utgör underlag för jämställdhetsarbetets analys av lika och likvärdiga befattningar samt är ett viktigt underlag för de lönepolitiska avvägningarna i samband med de årliga löneöversynsförhandlingarna. Årets kartläggning inför löneöversyn 2021 som behandlats i samverkan visade att det inte förekommer några osakliga löneskillnader.

Årets löneöversyn föregicks av en omvärldsanalys över löneläge bland kommuner i Jönköpings län. Särskild uppmärksamhet riktades mot flera akademiska yrkesgrupper, med en tydlig satsning på förskollärare och sjuksköterskor. Löneöversynen genomfördes med en utbetalning av ny lön enligt planerad tidsplan i april månad.

Arbetsmiljö och hälsa

Arbetsskador och tillbud

Antalet inrapporterade arbetsskador för 2021 var 284, och för 2020 var antalet 170. Antalet inrapporterade tillbud för 2021 var 521, och för 2020 var antalet 300. Genom att tillbud rapporteras ökar möjligheten att genomföra fler anpassade och förebyggande insatser i arbetsmiljöarbetet.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i Eksjö kommun har minskat under 2021 och den totala sjukfrånvaron var 7,0 procent medan den 2020 var 7,9 procent.

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (procent)

29 år eller yngre 2020	29 år eller yngre 2021	30–49 år 2020	30–49 år 2021	50 år eller äldre 2020	50 år eller äldre 2021
6,4%	6,7%	7,6%	6,5%	8,7%	7,6%

Sjukfrånvaron för både män och kvinnor har minskat under 2021 i relation till 2020.

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (procent)

Kvinnor 2020	Kvinnor 2021	Män 2020	Män 2021
8,7%	7,7%	5,3%	4,7%

Långtidssjukfrånvaron (sjukfrånvaro över 60 dagar) har ökat från 36 procent 2020 till 38 procent 2021. Detta är relativt låga siffror i relation till hur det normalt ser ut när det inte är pandemi.

Totalt har det skett en minskning för sjuklön under 2021. År 2021 var sjuklönekostnaden 21,5 mnkr i relation till 2020 då sjuklönekostnaden var 24 697 tkr. Kostnaden är inklusive PO. I kostnaden är inte kompensation för sjuklönekostnader på grund av pandemin avdragen.

Företagshälsovård

Under 2021 har kommunen bytt leverantör av företagshälsovård och samarbetar numera med företagshälsovården Gotahälsan vars huvuduppgift är att hantera arbetsrelaterade problemställningar. På grund av pandemin har flera insatser inte kunnat genomföras.

Förväntad utveckling

I kommunfullmäktiges fastställda budget för kommunen för 2022–2024 budgeterades för ett positivt för att resultatet i snitt på tio år ska uppnå 1,8 procent av skatteintäkter och bidrag. För att budgeterat resultat ska uppnås är det viktigt att budgetföljsamheten fortsätter att förbättras för verksamheterna. Särskild uppmärksamhet i budgeten för 2022 riktades mot de stora underskott som funnits inom försörjningsstöd och externa placeringar. Budgeten utgår från de förhållanden som råder när budgeten beslutas. Efter budgeten fastställts har prognos på betydligt bättre utfall för generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning och skatteintäkter kommit. Samtidigt är osäkerheten stor på vilka effekter kriget i Ukraina får på Sveriges och kommunens ekonomi det närmaste året.

Förväntad utveckling, miljoner kronor

	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens nettokostnader	-1 152,2	-1 202,1	-1 223,1	-1 250,2
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 218,7	1 221,1	1 242,6	1 270,2
Finansnetto	4,9	5,4	5,4	5,4
Årets resultat	71,4	24,5	24,9	25,4
Årets resultat i % av skatter och bidrag	5,9%	2,0%	2,0%	2,0%
Nettoinvesteringar	46,8	35,8	36,4	32,3
Soliditet %*	56,7%	63,4%	65,0%	66,4%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser %*	13,6%	12,9%	18,7%	23,6%

* omräkning av soliditeten i budget 2022-2024 kommer att ske på grund av omklassificering av långa hyresavtal till finansiell leasing

Ekonomisk redovisning

Koncernresultaträkning, miljoner kronor

Resultaträkning	not	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Intäkter	2	307,1	328,7	645,4	729,9
Kostnader	3	-1 422,5	-1 416,8	-1 625,7	-1 679,6
Avskrivningar	4	-36,8	-24,0	-130,0	-166,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 152,2	-1 112,1	-1 110,3	-1 116,6
Skatteintäkter	5	866,0	818,2	866,0	818,2
Kommunala utjämningsbidrag	6	352,7	335,8	352,7	335,8
Finansiella intäkter	7	7,2	7,2	6,0	6,0
Finansiella kostnader	8	-2,3	-1,2	-13,8	-19,8
Resultat efter finansiella poster		71,4	47,9	100,6	23,7
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av obeskattade reserver	9			0,0	8,0
Årets resultat	10,11	71,4	47,9	100,6	31,7

Kassaflödesanalys, miljoner kronor

Kassaflödesanalys	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	2021	2020	2021	2020
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	71,4	47,9	100,6	31,7
Avskrivning	21,8	22,0	116,4	129,2
Nedskrivning	0,0	0,1	0,0	37,7
Uppskrivning	0,0	0,0	0,0	4,7
Justering för leasingbilar	3,7	2,0	3,7	2,0
Justering för leasinggrundade hyreskontrakt *)	0,5	0,0	9,9	0,0
Justering ingående balans eget kapital *)	0,0	-0,6	0,0	0,0
Justering för övr. ej likviditetspåverkande poster				
Kostnadsförd avsättning - pensioner	0,9	-0,3	0,0	-0,1
Kostnadsförd avsättning - skatter	0,0	0,0	0,0	-2,4
Övriga poster ökning (+) minskning (-)	-0,2	1,9	-2,7	1,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	98,1	73,0	227,9	204,5
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar och förråd	-11,8	-1,6	-9,9	-16,0
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar	2,6	1,0	0,0	1,0
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder	2,2	19,3	18,6	16,0
Medel från den löpande verksamheten	-7,0	18,7	8,7	1,0
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-37,2	-140,2	-224,3	-261,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,0	0,3	0,0	69,9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar *)	0,0	-73,3	-8,0	-15,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,1	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-36,1	-213,2	-232,3	-206,8
Finansieringsverksamheten				
Upptagning av lån	0,0	0,0	48,0	50,5
Avbetalning av lån	0,0	-1,8	-7,6	-77,0
Ökning (-) minskning (+) av långfristiga fordringar	0,0	86,1	0,0	85,1
Ökning (+) minskning (-) av långfristiga skulder *)	-9,2	111,9	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-9,2	196,2	40,4	58,6
Årets kassaflöde	45,8	74,7	44,7	57,3
Likvida medel vid årets början	137,3	62,6	264,7	207,4
Likvida medel vid årets slut	183,1	137,3	309,4	264,7

*) Kommunens längre hyresavtal för verksamhetslokaler klassificeras som finansiell leasing från och med 2021. Omräkning av balansräkningen och nyckeltal 2020 har gjorts för jämförbarhet. I kassaflödet 2020 hamnar då den större ökningen av förvärv av materiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder som omklassificeringen medför.

Balansräkning

Tillgångar, miljoner kronor

	not	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	12	0	0	1,2	1,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	298,4	277,4	1 353,5	1341,6
Maskiner och inventarier	14	61,5	62,7	517,0	505,8
Leasingbilar	15	5,5	4,6	5,5	4,6
Leasinggrundade hyreskontrakt	16	103,5	114,1	91,2	100,6
Pågående anläggningar	17	0,0	0,0	53,4	66,8
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	18	141,5	141,6	13,4	10,1
Summa anläggningstillgångar		610,4	600,4	2 035,1	2 031,3
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploateringsfastigheter	19	7,8	10,3	11,0	15,1
Fordringar					
Långfristiga fordringar	20	3,4	3,4	9,6	2,0
Kortfristiga fordringar	21	146,0	136,9	229,9	215,8
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	22	183,1	137,3	309,4	264,7
Summa omsättningstillgångar		340,3	287,9	559,9	497,6
Summa tillgångar		950,7	888,3	2 594,9	2 528,9

Fortsättning på nästa sida

Fortsättning från föregående sida

Balansräkning

Eget kapital, avsättningar och skulder, miljoner kronor

	not	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
Eget kapital	23,25				
Årets resultat		71,4	47,9	100,6	31,7
Resultatutjämningsreserv	24	24,4	23,1	24,4	23,1
Övrigt eget kapital		443,8	397,1	731,4	700,4
Justering ingående kapital		-0,7	-0,7	-0,6	-0,6
Summa eget kapital		538,9	467,4	855,8	754,6
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	26	16,3	15,4	16,3	15,4
Andra avsättningar	27	3,5	3,7	63,3	64,9
Summa avsättningar		19,8	19,1	79,6	80,3
Skulder					
Långfristiga skulder	28	105,1	114,3	1 183,4	1 234,1
Kortfristiga skulder	29	286,8	287,4	476,0	459,8
Summa skulder		391,9	401,7	1 659,4	1 693,9
Summa eget kapital och skulder		950,7	888,3	2 594,9	2 528,9
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	30	1 105,2	1 148,3	0	0
Pensionsförpliktelser	31	409,9	415,2	409,9	415,2
Ställda säkerheter					
Soliditet		56,7%	52,6%	33,0%	29,8%
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		13,6%	5,9%	17,2%	13,4%

Nothänvisningar

Innehållsförteckning noter

Not 1	Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar samt begreppsförklaringar
Not 2–10	Noter till resultaträkningen
Not 3–31	Noter till balansräkningen
Not 32–33	Särredovisning enligt LKBR

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

R2 Intäkter

Schablonbidrag (förordning 2010:1122 §10-14) från Migrationsverket betalas ut under 2 år, den del som avser försörjningsstöd redovisas över 3,5 år med hänvisning till RIR 2014:15, prop 1989/90:105 och PM från SKR (Schablonersättningar för flyktingmottagande dnr 17/06133). Enligt rekommendationen ska statsbidrag redovisas enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner. Om bidraget eller kostnadsersättningen avser två eller flera redovisningsperioder men det inte framgår hur mycket av bidraget eller kostnadsersättningen som avser respektive period, ska bidraget periodiseras med jämn fördelning från och med den tidpunkt då bidraget enligt restriktionerna får börja intäktsredovisas till och med den tidpunkt då hela bidraget ska vara intäktsredovisat.

R3 Immateriella anläggningstillgångar

Rekommendationen är inte aktuell detta år.

R4 Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar. Exempel på avskrivningstider

Inventarier	3-10 år
Fordon	5 år
Räddningsfordon	20 år
Idrottsanläggningar	20 år

Ett halvt prisbasbelopp tillämpas som beloppsgräns för aktivering av inventarier.

Avskrivningar påbörjas månaden efter avslutad anskaffning.

Komponentavskrivning

Eksjö kommun använder sig från och med bokföringsåret 2015 av komponentavskrivning.

Byggnader med väsentligt restvärde är uppdelade i följande komponenter och avskrivningstider:

- Stomme 60 år
- Fasad, yttertak, ledningsnät VS vent. 40 år

- Fönster, papptak, ledningar, el med mera 30 år
- Entrépartier, ventilationsaggregat med mera 20 år
- Styr och regler, belysning med mera 15 år
- Inbrottslarm, ut- och invändig målning med mera 10 år

De stora objekten inom Gator och vägar är uppdelade i följande komponenter och avskrivningstider:

- Slitlager 30 år
- Asfalt/grus 40 år
- Förstärkningslager – oändlig nyttjandetid

Det största objektet, utgörande 54 procent av totala restvärdet inom Trafikbelysning, är uppdelat i följande komponenter och avskrivningstider:

- Armatur 20 år
- Stolpe 30 år

Kommunen hyr större delen av sina lokaler av Eksjö kommunfastigheter AB, ett helägt kommunalt fastighetsbolag som från och med 2014 tillämpar komponentavskrivning.

R5 Leasing

Kommunens leasingavtal för fordon klassificeras från och med 2017 som finansiell leasing.

Kommunens längre hyresavtal för verksamhetslokaler klassificeras som finansiell leasing från och med 2021. I årsredovisningen 2021 har befintliga hyresavtal per 2021-12-31 som överstiger 4 år hanterats som finansiell leasing. Omräkning av balansräkningen och nyckeltal 2020 har gjorts för jämförbarhet skull. Alla hyresavtal som överstiger 4 år och som tecknas framåt kommer att hanteras som finansiell leasing. Till 2022 tillkommer då de hyresavtal som tecknas med Eksjö kommunfastigheter AB från och med 2022-01-01 att hanteras som finansiell leasing.

R6 Nedskrivningar

Inga större nedskrivningar har skett under året i kommunen.

R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella tillgångar utgörs av aktier i koncernföretag, övriga aktier, andelar och långfristiga fordringar. Samtliga klassificeras som anläggningstillgångar.

Kommunen har utöver leasingkulder inga långfristiga skulder. Bolagen har låneskulder.

R8 Derivat och säkringsredovisning

Rekommendationen är inte tillämplig detta år.

R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Ingående avsättning för återställande av deponi uppgick till 1,6 mnkr i kommunen. Under året har 0,4 mnkr nyttjats till täckning av Gyesjö-deponin. Eksjö energi har avsatt resterande medel, totalt utgående avsättning i koncernen är 6,9 mnkr. Bedömning har gjorts av Eksjö Energi

AB att avsätta medel per 2021-12-31 är korrekta för sluttäckning av deponin.

Avsättning för återställande av Kvarnarps förskola till tillägenheter gjordes 2020-12-31 och ny beräkning per 2021-12-31 ökade avsättningen till 2,3 mnkr.

Avsättningar för pensioner specificeras i not 26.

Ansvarsförbindelser

Redovisat belopp för borgensförbindelser avser utnyttjad del av beviljad borgen.

R10 Pensioner

Pensionsskulden redovisas i överensstämmelse med kommunal redovisningslag enligt den så kallade blandmodellen där pensionsrätt intjänad till och med 1997 tas upp som ansvarsförbindelse. Avsättning till pensioner och pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till totalt 409,9 mnkr. Beloppen har återlånats, inga placeringar av pensionsmedel finns.

R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster

I årsbokslut 2021 bedöms inga poster som extraordinära.

R12 Byte av redovisningsprinciper med mera

Kommunens längre hyresavtal för verksamhetslokaler klassificeras som finansiell leasing från och med 2021. I årsredovisningen 2021 har befintliga hyresavtal per 2021-12-31 som överstiger 4 år hanterats som finansiell leasing. Omräkning av balansräkning och nyckeltal 2020 har gjorts för jämförbarhetens skull.

R13 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys har upprättats med indirekt metod. Rader har specificerats direkt i kassaflödesanalysen istället för i notform.

R14 Drift- och investeringsredovisning

Ingen avvikelser att notera.

R15 Förvaltningsberättelse

Ingen avvikelser att notera.

R16 Sammanställda räkenskaper

Den sammanställda redovisningen har upprättats med proportionell konsolidering. I de fall kommunen äger delar av ett bolag har resultat- och balansräkningen räknats om med hänsyn till kommunens ägarandel. Obeskattade reserver räknas som eget kapital, uppskjuten skatt redovisas som avsättning. Alla interna mellanhavanden mellan enheterna elimineras.

När redovisningsprinciper skiljer sig mellan bolag och kommun, har kommunens redovisningsprinciper företräde. Detta innebär att återföring av tidigare nedskrivning av värde på AB Eksjö Industribyggnader som gjorts i Eksjö Stadshus AB 2020 om 4,7 mnkr inte görs i de sammanställda räkenskaperna för kommunkoncernen. Från och med 2021 redovisas skattekostnader i koncernen under Verksamhetens nettokostnader.

Utöver bolagen i Stadshuskoncernen ingår Höglandets kommunalförbund, där kommunen har 18,6 procent samt Eksjö.nu där kommunen har 48,93 procent.

R17 Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats och rekommendationen följs. Även sammanställd redovisning har upprättats vid delårsrapporten även om det inte är ett lagkrav eller ingår i rekommendationen.

R18 Övriga upplysningar som ska lämnas i not

I not uppges kostnad för räkenskapsrevision samt upplysning om särredovisning enligt ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263) och lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

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 det vill säga hur medel anskaffas och hur dessa använts. Här visas hur den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten påverkat årets kassaflöde.

Balansräkningen redovisar kommunens finansiella ställning vid årsskiftet. Den visar vilka tillgångar kommunen har och hur dessa finansieras, med skulder eller med eget kapital.

Tillgångarna indelas i omsättningstillgångar (kontanter, kortfristiga fordringar och förråd) och anläggningstillgångar (till exempel fastigheter, inventarier, maskiner, långfristiga fordringar). Tomtmark som anskaffats i avsikt att säljas vidare redovisas som omsättningstillgång.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder. Eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna anger kommunens **soliditet**, det vill säga hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller förfallotidpunkt inte är helt bestämd.

Nothänvisningar, mnkr	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Kommunens totala intäkter			396,8	426,0
Försäljningsintäkter	25,3	26,0		
Taxor och avgifter	49,5	52,0		
Hyror och arrenden	23,6	24,2		
Driftbidrag från staten	87,7	113,3		
Ersättning från Försäkringskassan (intäkter SFB*)	78,4	77,7		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	64,4	58,1		
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0		
Realisationsvinster	0,2	0,2		
Intern barnomsorgs/hemtjänst intäkt	67,7	74,6		
Avgår interna intäkter	-89,7	-97,4		
Bolagskoncernens totala intäkter			613,4	551,5
Avgår koncerninterna intäkter			-364,8	-247,6
Summa	307,1	328,7	645,4	729,9
*) SFB, ersättning betalas ut av försäkringskassan till assistansutföraren. Intäkten för de 20 första timmarna per vecka ska betalas tillbaka, vilket genererar en kostnad som ingår i not 3				
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Kommunens totala kostnader			-1512,2	-1514,1
Personal	-886,2	-959,8		
Pensioner	-80,2	0,0		
Varor och tjänster	-191,7	-194,4		
Bidrag	-22,7	-24,1		
Köp av verksamhet	-143,1	-128,7		
Hyror och lokalkostnader	-120,7	-132,6		
Intern barnomsorgs/hemtjänst kostnad	-67,7	-74,6		
Avgår interna kostnader	89,7	97,4		
Bolagskoncernens totala kostnader			-469,0	-413,1
Avgår koncerninterna kostnader			355,5	247,6
Summa	-1422,5	-1416,8	-1625,7	-1679,6
Not 4 Avskrivningar				
Fastigheter och anläggningar	-10,1	-9,7	-57,8	-55,1
Maskiner och inventarier	-12,4	-12,2	-57,4	-71,0
Leasingbilar	-3,7	-2,0	-3,7	-2,0
Nedskrivningar	0,0	-0,1	0,0	-37,7
Avskrivning leasinggrundade hyreskontrakt - ej i anläggningsreg	-10,6	0,0	-10,6	0,0
Goodwill	0,0	0,0	-0,6	-1,1
Summa	-36,8	-24,0	-130,0	-166,9

Not 5 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	842,7	835,2	842,7	835,2
Slutavräkning (Avräkningsbelopp kronor per invånare SKR:s cirkulär 21:49 respektive 20:32)	23,3	-17,0	23,3	-17,0
Summa	866,0	818,2	866,0	818,2
<i>Preliminär avräkning föregående år</i>	<i>-550</i>	<i>-674</i>	<i>-550</i>	<i>-674</i>
<i>Preliminär avräkning innevarande år</i>	<i>1143</i>	<i>-715</i>	<i>1 143</i>	<i>-715</i>
Not 6 Generella statsbidrag				
Utjämningsbidrag inkomstutjämning	190,3	189,6	190,3	189,6
Utjämningsbidrag/avgift kostnadsutjämning	24,1	0,0	24,1	0,0
LSS utjämningsbidrag/avgift	30,3	30,7	30,3	30,7
Regleringsbidrag	52,9	18,2	52,9	18,2
Kostnadsutjämningsbidrag	0,0	15,0	0,0	15,0
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	39,6	36,3	39,6	36,3
Övriga generella bidrag från staten	15,5	46	15,5	46,0
Summa	352,7	335,8	352,7	335,8
Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,8	1,3	6,0	5,6
Ränta revers Eksjö Kommunfastigheter AB	0,0	0,2	0,0	0,0
Intäkter borgen	6,2	5,3	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,4	0,0	0,4
Summa	7,2	7,2	6,0	6,0
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	-0,1	0,0	-11,9	-13,9
Bokfört värde andelar	-0,1	0,0	-0,1	-4,7
Kostnadsränta leasinggrundade hyreskontrakt	-1,4	0,0	-1,0	0,0
Ränta pensionskostnader	-0,2	-0,6	-0,2	-0,6
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
Summa	-2,3	-1,2	-13,8	-19,8
Not 9 Skatt på årets resultat (från 2021 ingår i verksamhetens kostnader)				
Aktuell skatt för året	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	8,0
Summa	0,0	0,0	0,0	8,0
Not 10 Årets resultat				
Resultat före skatt	71,4	47,9	105,8	31,7
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa	71,4	47,9	105,8	31,7
Anläggningstillgångar				
Not 12 Immateriella anläggningstillgångar				
Goodwill, Byggnadsfirma Stridh & Son AB	0,0	0,0	1,2	1,8
Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Kommunens tillgångar			298,4	277,4
Markreserv	17,6	17,5		
Verksamhetsfastigheter	25,2	22,8		
Fastigheter för affärsverksamhet	6,8	6,8		
Publika fastigheter	197,7	182,4		
Fastigheter för annan verksamhet	2,3	2,4		
Exploateringsmark	48,8	45,5		
Pågående arbete	0,0	0,0		
Bolagens tillgångar	0,0	0,0		
Byggnader och mark	0,0	0,0	1055,1	1064,2
Summa	298,4	277,4	1353,5	1341,6
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	475,4	459,5		
Ackumulerade ingående avskrivningar	-198,0	-188,5		
Ingående bokfört värde	277,4	271,0	1341,6	1247,6
Avyttring/utrangering/värdejustering	-1,0	-0,5	-41,1	-16,9
Nyanskaffningar	32,1	16,6	186,5	164,3
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0	-77,2	44,6
Årets avskrivning	-10,1	-9,7	-56,3	-56,4
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	-37,7
Bidrag byggnader	0,0	0,0	0,0	-3,9
Utgående bokfört värde	298,4	277,4	1353,5	1341,6
Not 14 Maskiner och inventarier				
Kommunens tillgångar			61,5	62,6
Maskiner, inventarier	61,5	62,7		
Bolagens tillgångar				
Maskiner och andra tekniska anläggningar			356,3	429,1
Inventarier, verktyg och installationer			99,3	14,1
Summa	61,5	62,7	517,0	505,8
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	245,4	235,1		
Ackumulerade ingående avskrivningar	-182,8	-169,8		
Ingående bokfört värde	62,6	65,3	505,8	507,7
Avyttring/utrangering/värdejustering	0,0	0,0	0,0	-1,1
Nyanskaffningar	11,3	9,6	128,3	51,8
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0	0,0	1,0
Årets avskrivning	-12,4	-12,2	-117,0	-53,6

Utgående bokfört värde	61,5	62,7	517,0	505,8
Not 15 Leasingbilar				
Totalt värde förfaller inom 1 år	3,2	2,0	3,2	2,0
Totalt värde förfaller inom 1–5 år	3,2	2,4	3,2	2,4
Nuvärde förfaller inom 1 år	3,2	2,0	3,2	2,0
Nuvärde förfaller inom 1–5 år	3,2	2,3	3,2	2,3
Leasingbilar				
Akkumulerat ingående anskaffningsvärde	10,2	10,1	10,2	10,1
Anskaffningar	4,4	0,0	4,4	0,0
Akkumulerade ingående avskrivningar	-5,5	-3,5	-5,5	-3,5
Avskrivningar	-3,7	-2,0	-3,7	-2,0
Bokfört värde	5,5	4,6	5,5	4,6
Not 16 Leasinggrundade hyreskontrakt				
Akkumulerat ingående anskaffningsvärde	124,7	124,7	109,9	109,9
Anskaffningar	0,0	0,0		
Akkumulerade ingående avskrivningar	-10,6	0,0	-9,4	0
Avskrivningar	-10,6	-10,6	-9,4	-9,4
Bokfört värde	103,5	114,1	91,2	100,6
Not 17 Pågående anläggningar				
Ingående redovisat värde	0,0	0,0	66,8	132,1
Överfört till färdigställda materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-76,1	-119,9
Under året nedlagda kostnader	0,0	0,0	62,7	54,6
Utgående redovisat värde	0,0	0,0	53,4	66,8
Not 18 Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
<i>Aktier</i>				
Aktier i Eksjö Stadshus AB	133,4	133,4		
Aktier i eksjo.nu	0,3	0,3		
Aktier i övriga bolag	0,1	0,1		
Summa aktier	133,8	133,8		
<i>Andelar</i>				
Säkerhetsfonder hos Kommunkredit	0,0	0,1	0,1	0,1
Kreditgarantiföreningar	0,1	0,1	0,1	0,1
Andelar i ekonomiska föreningar	0,4	0,4	0,4	0,4
Andel i Kommuninvest*	4,0	7,2	4,0	7,2
Andelar i övriga intresseföretag	0,0	0,0	4,9	1,6
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	0,7	0,7
Förlagslån Kommuninvest	3,2	0,0	3,2	0,0
Summa andelar	7,7	7,8	13,4	10,1

Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	141,5	141,6	13,4	10,1
Not 19 Förråd/exploateringsfastigheter				
Förråd och varulager	0,1	0,1	3,3	4,8
Exploateringsfastigheter	7,7	10,2	7,7	10,3
Summa	7,8	10,3	11,0	15,1
Not 20 Långfristiga fordringar				
Eksjö Stadshus AB/AB Eksjö Industribyggnader	3,3	3,3	0,0	0,0
Soldaternas vänner	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga fordringar	0,0	0,0	7,4	1,9
Uppskjuten skattefordran			2,1	0,0
Utgående redovisat värde	3,4	3,4	9,6	2,0
Not 21 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	15,4	10,9	33,2	33,0
Fordringar hos staten	48,3	81,8	48,3	81,8
Övriga kortfristiga	22,7	7,4	19,4	12,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	59,6	36,8	129,0	88,9
Utgående redovisat värde	146,0	136,9	229,9	215,8
Not 22 Kassa och bank				
Kassa	0,0	0,2	0,0	0,2
Bank och plusgiro	183,0	137,1	309,4	264,5
Summa	183,0	137,3	309,4	264,7
Not 23 Eget kapital			754,866	-0,334
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	468,1	420,2	755,2	737,5
Justeringspost	0,0	0,0	0,6	-14,0
Byte av redovisningsprincip för hantering av ånga hyresavtal av lokaler som finansiell leasing	-0,7	-0,7	-0,6	-0,6
Årets resultat	71,4	47,9	100,6	31,7
Utgående balans	538,9	467,4	855,8	754,6
Not 24 Resultatutredning				
Årets resultat	71,4	47,9		
Avstämning balanskrav:				
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	0	-0,3		
Årets resultat efter balanskravsjustering	71,4	47,7		
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,3	-3,9		
Balanskravsresultat	70,1	43,8		
Ackumulerad RUR	-24,4	-23,1		

<i>Max RUR (2 procent av skatter och bidrag)</i>	-24,4	-23,1		
Not 25 Resultatfonder Eksjö kommun (del av Eget kapital)				
<i>Resultatfonder</i>	<i>Före bokslut</i>	<i>Före bokslut</i>		
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse		-0,1		
Kommunfullmäktige	0,1			
Kommunstyrelse	0,3			
Kommunledningskontor	3,6	3,5		
Samhällsbyggnadssektor	4,0	-0,2		
Tillväxt- och utvecklingssektor	-0,4	-0,3		
Barn- och ungdomssektor	4,2	-30,5		
Social sektor	0	-65,4		
Revisionen	0,1	0,0		
<i>Summa resultatfonder</i>	<i>11,7</i>	<i>-93,0</i>		
Not 26 Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	15,4	15,5	15,4	15,5
Nyintjänad pension, varav		0,1		0,1
- förmånsbestämd ålderspension	0,1		0,1	
- särskild avtalspension	0,4		0,4	
Årets utbetalningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,3	0,2	0,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,5	0,0	0,5	
Övrig post	0,1	0,2	0,1	0,2
Förändring av löneskatten	0,2	0,0	0,2	0,0
Utgående avsättning	16,3	15,4	16,3	15,4
Andel försäkring				
Del av pensionsförpliktelsen intjänade från och med 1998 (pensionsavsättning) som tryggats genom försäkring:	73,3	32,9	73,3	32,9
Utredningsgrad	99%	99%	99%	99%
Överskottsmedel				
Skandia	6 523,5	0,7	6 523,5	0,7
KPA	0,3	0,1	0,3	0,1
Totalt	6 523,8	0,7	6 523,5	0,7
Not 27 Andra avsättningar				
Uppskjutna skatter	0,0	0,0	54,1	61,2
Avsatt för återställande av deponi	1,2	1,6	6,9	1,6
Avsättning återställande av förskola	2,3	2,1	2,3	2,1
Summa andra avsättningar	3,5	3,7	63,3	64,9
Not 28 Långfristiga skulder				

Skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0	1090,4	1133,1
Långfristig leasingsskuld	3,3	2,4	3,3	2,4
Långfristig leasingsskuld långa lokalhyreskontrakt	101,8	111,9	89,7	98,6
Utgående redovisat värde	105,1	114,3	1183,4	1234,1
Not 29 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	55,9	39,7	124,2	90,0
Checkräkningskredit	0,0	0,0	30,8	33,8
Övriga kortfristiga skulder	9,3	9,6	86,9	87,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13,1	14,7	234,1	249,0
Skuld mervärdesskatt	1,8	1,0		
Personalens källskatt	15,4	16,8		
Förutbetalda statsbidrag	45,9	41,4		
Skuld fastighetsskatt	0,1	0,2		
Skuld skattekonto	0,0	0,0		
Leasingsskuld	3,3	2,1		
Upplupna löner	16,0	15,9		
Upplupen semesterlön	55,4	54,3		
Skuld arbetsgivaravgift	16,9	18,9		
Upplupen löneskatt	15,5	15,9		
Avgiftsbestämda pensionspremier	28,6	32,3		
Förutbetalda skatteintäkter	9,8	24,6		
Utgående redovisat värde	286,8	287,4	476,0	459,8
Not 30 Borgensförbindelser				
<i>Kommunala företag</i>				
Eksjö Energi AB	320,1	320,6		
Eksjöbostäder AB	335,0	311,0		
Eksjö Kommunfastigheter AB	348,8	348,8		
Byggnadsfirma Stridh och son AB	0,0	40,0		
AB Eksjö Industribyggnader	95,5	103,5		
Eksjö Stadshus AB	0,0	18,0		
<i>Summa kommunala företag</i>	<i>1099,4</i>	<i>1141,9</i>		
Bostadslån ansvarsförbindelser	0,0	0,0		
Höglandets kommunalförbund	4,5	4,6		
Övriga förpliktelser	1,3	1,7		
Summa borgensförbindelser	1 105,2	1 148,3		
Not 31 Pensionsförpliktelser inom linjen				
Ingående ansvarsförbindelse	415,2	420,5	415,2	420,5
Pensionsutbetalningar	-19,5	-19,4	-19,5	-19,4
Nyintjänad pension	-0,1	1,0	-0,1	1,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	5,7	9,9	5,7	9,9
Förändring av löneskatten	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Förändring av försäkringstekniska grunder	8,9	-1,7	8,9	-1,7

Övrigt	0,7	6,0	0,7	6,0
Utgående ansvarsförbindelse	409,9	415,2	409,9	415,2
Not 32 Särredovisning enligt LKBR, kostnad för revision, tkr				
Sakkunnigt biträde, granskning av delårsrapport och årsredovisning	174,5	128,0	609,5	304,3
Förtroendevalda revisorer, sammanträdesarvoden i samband med granskning av delårsrapport och årsredovisning	14,6	81,0	14,6	81,0
<p>Not 33 Särredovisning enligt LKBR, fjärrvärme, elnät och VA</p> <p>Särredovisning upprättas för fjärrvärme enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och elnät enligt ellagen (1997:857) och lämnas till Energimarknadsinspektionen.</p> <p>Särredovisning upprättas för VA enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.</p> <p>Särredovisningar för fjärrvärme, elnät och VA finns tillgängliga hos Eksjö Energi AB.</p>				

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Avvikelsen för sektorer och politisk verksamhet mot budget är -5,4 mnkr vilket motsvarar -0,5 procent av den budgeterade nettokostnaden.

Samtliga sektorer förutom politisk verksamhet och sociala sektorn har positiva avvikelser. Den negativa avvikelsen i sociala sektorn härrör från ekonomiskt bistånd och externa placeringar. Barn- och utbildningssektorn gör en positiv avvikelse mot budget totalt men har en negativ avvikelse på gymnasieskolan beroende på att anpassning till minskade intäkter och volymförändringar inte kunnat göras fullt ut samtidigt som det fortfarande är en negativ avvikelse på interkommunala ersättningar (IKE), kostnad för elever som går på andra gymnasieskolor än Eksjö gymnasium och intäkter för elever från andra kommuner. Underskottet för IKE ha dock minskat mot förra året.

Coronapandemin har påverkat verksamheterna under året. Inom tillväxt- och utvecklingssektorn har personal inom verksamheter som stängt eller haft begränsad verksamhet förstärkt sektorer med högre belastning som äldreomsorg och skola. Tillfälligt statsbidrag som kompensation för höga sjuklönekostnader har betalats ut under året med 5,9 mnkr, vilket medfört att nettokostnaden för sjuklöner 2021 är 15,6 mnkr vilket är i nivå med sjuklönekostnaden år 2019, före pandemin.

Fler detaljer kring avvikelser i driftbudgeten per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

Resultatbudget-utfall

I verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen ingår, förutom sektorernas och politikens verksamhet, kostnader för pensioner och kapitalkostnader. I budget ligger också ofördelade anslag för personal, anslag för kommunstyrelsens oförutsett, utvecklingsanslag och integrationsinsatser.

Kostnaden för pensioner har en positiv budgetavvikelse med 2,6 mnkr. Budgeten bygger på pensionsprognos från Skandia. Kommunstyrelsens anslag för personal, kapitalkostnader, oförutsett, integration och utveckling har inte fullt ut förbrukats. Totalt avviker verksamhetens nettokostnader (sektorerna+pensioner, kapitalkostnader och outlagda medel under kommunstyrelsen) positivt med 2,1 mnkr mot budget på 1 154,3 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,2 procent. Till det kommer ett positivt utfall på nettot av skatteintäkter generella statsbidrag och utjämningsbidrag, skatteintäkterna. Finansnettot blev 0,2 mnkr bättre än budget.

Skatteintäkterna blev 28,2 mnkr högre än budget på grund av beroende på bättre utveckling av rikets skatteunderlagstillväxt både under 2020 och 2021 än budgeterat.

Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning blev 9,6 mnkr högre än budget (efter beslut om tilläggsbudget), varav

- 9,3 mnkr är högre generella statsbidrag
 - *varav 2,9 mnkr avser kompensation för förändrad skattebas som sänkt skatt för personer över 65 och nedsättning av fastighetsavgift*
 - *varav 1 mnkr är högre tillfälligt statsbidrag för flyktingmottagande*
- 1,3 mnkr är högre inkomstutjämningsbidrag
- -0,9 mnkr är lägre kostnadsutjämningsbidrag, LSS-utjämning och fastighetsavgift

Eksjö kommun redovisade 2021 ett positivt resultat på 71,4 mnkr. Budgeterat resultat för 2021 var 31,4 mnkr, resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 40,0 mnkr.

Driftredovisning, miljoner kronor

Driftredovisning		Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse 2021
KF/KS/Nämnder	Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5	-0,2
	Kostnader	6,9	7,3	7,4	0,1
	Netto	6,3	6,9	6,8	-0,1
Överförmyndarnämnd	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	2,1	2,2	2,2	0,1
	Netto	2,1	2,2	2,2	0,1
Kommunrevision*	Intäkter	0,0	-0,2	0,0	0,2
	Kostnader	1,0	1,4	1,5	0,1
	Netto	1,0	1,3	1,5	0,2
Kommunledningskontor	Intäkter	-9,4	-11,1	-10,1	1,0
	Kostnader	67,6	71,0	72,4	1,4
	Netto	58,1	59,9	62,4	2,4
Samhällsbyggnadssektor*	Intäkter	-13,3	-12,0	-13,3	-1,3
	Kostnader	56,4	56,8	58,8	2,0
	Netto	43,1	44,7	45,4	0,7
Barn- och utbildningssektor*	Intäkter	-104,5	-101,6	-91,3	10,4
	Kostnader	556,1	563,7	560,1	-3,6
	Netto	451,7	462,0	468,8	6,8
Social sektor*	Intäkter	-265,0	-235,8	-228,4	7,4
	Kostnader	728,6	722,8	694,1	-28,7
	Netto	463,6	487,0	465,7	-21,2
Tillväxt- och utvecklingssektor	Intäkter	-33,6	-35,6	-34,2	1,4
	Kostnader	98,3	96,8	98,7	1,8
	Netto	64,8	61,2	64,5	3,2
Summa sektorer	Intäkter	-426,3	-396,6	-377,8	18,8
	Kostnader	1 517,0	1 521,9	1 495,1	-26,8
	Netto	1 090,7	1 125,2	1 117,3	-7,9
<i>Uttag från resultatfond</i>	Kostnader			2,5	2,5
Summa sektorer	Netto	1 090,7	1 125,2	1 119,8	-5,4
<i>Ej sektorsbundna anslag för</i>					
Personal	Kostnader	0,0	0,0	5,3	5,3
Kapitalkostnader	Kostnader	0,0	0,0	-0,6	-0,6
Oförutsett (KS)	Kostnader	0,0	0,0	0,1	0,1
Integrationsinsatser (KS)	Kostnader	0,2	0,0	0,3	0,3
Utvecklingsanslag (KS)	Kostnader	0,0	0,0	0,5	0,5
Projekt försörjningsstöd	Kostnader	0,0	0,0	0,4	0,4
Övrigt	Kostnader	0,0	-2,8	0,0	2,8
Netto fastställda driftframar		1 090,9	1 122,4	1 125,9	3,4
<i>Övriga poster i verksamhetens nettokostnad</i>					

Driftredovisning		Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse 2021
Pensioner	Kostnader	26,3	22,1	24,7	2,6
Kapitalkostnader	Kostnader	-29,1	-29,2	-27,3	1,9
Justering generella statsbidrag i verksamhet	Intäkter	0,0	0,0	8,4	
Interna poster avräknas	Intäkter	97,4	89,5		
	Kostnader	-97,4	-89,5		
Verksamhetens intäkter		-328,9	-307,1	-369,4	-62,2
Verksamhetens kostnader		1 416,9	1 422,5	1 501,0	78,6
Avskrivningar		24,0	36,8	22,7	-14,2
Verksamhetens nettokostnad		1 112,1	1 152,2	1 154,3	2,2

* Tilläggsbudget ingår i totalbudget i driftredovisningen, beslut i kommunfullmäktige 2021-03-18 § 39 samt 2021-04-22 § 68:

Samhällsbyggnadssektorn	0,1
Barn- och utbildningssektorn	3,9
Sociala sektorn	3,8
Kommunrevisionen	0,2
Generella statsbidrag	-8,0
Totalt	0,0

Resultaträkning, miljoner kronor

	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	328,7	307,1	369,4	-62,3
Kostnader	-1 416,8	-1 422,5	-1 501,0	78,5
Avskrivningar	-24,0	-36,8	-22,7	-14,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 112,1	-1 152,2	-1 154,3	2,1
Skatteintäkter	818,2	866,0	837,8	28,2
Kommunala utjämningsbidrag	335,8	352,7	343,1	9,6
Finansiella intäkter	7,2	7,2	5,5	1,7
Finansiella kostnader	-1,2	-2,3	-0,8	-1,5
Resultat efter finansiella poster	47,9	71,4	31,4	40,0
Årets resultat	47,9	71,4		40,0
Resultat/skatteintäkter och bidrag	4,2%	5,9%		

Investeringsredovisning

Investeringarna för 2021 uppgick till 49,7 mnkr, vilket var 16,9 mnkr lägre än budget vilket motsvarar en positiv avvikelse på 25 procent. Investeringsnivån 2021 högre än 2020, till stor del beroende på mer investeringar i

trafikmiljöer som gator, vägar och broar. I kommunen är trafikmiljöer de största investeringsobjekten 46 procent eller 22,9 mnkr av investeringarna 2021 har skett i trafikmiljöer. Detaljer kring investeringarna per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen

I kommunkoncernen sker de största investeringarna i bolagen där den investeringsintensiva verksamheten finns. Investeringar om 23,6 mnkr i Eksjö kommunfastigheter AB har skett under 2021, där kommunfullmäktige tagit beslut genom tillskjuten budget för ökad hyra.

Investeringsredovisning, miljoner kronor

Sektor/motsvarande	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Budget varav grund	Budget varav tillägg	Avvikelse
Kommunledningskontoret	1,5	2,7	11,7	4,7	7,0	9,1
<i>varav räddningstjänstens fordon och utrustning</i>	<i>1,1</i>	<i>0,4</i>	<i>8,1</i>			
Samhällsbyggnadssektor	15,7	29,5	30,3	20,1	10,2	0,7
<i>varav trafikmiljöer</i>	<i>14,2</i>	<i>22,9</i>	<i>19,1</i>	-	-	
<i>varav stadsmiljö och klimatåtgärder</i>	<i>0,0</i>	<i>1,1</i>	<i>5,2</i>	-	-	
Barn- och utbildningssektor	4,3	5,0	6,4	4,0	2,4	1,5
<i>varav inventarier</i>	<i>4,3</i>	<i>5,0</i>	<i>6,4</i>	-	-	
Social sektor	2,4	3,8	8,6	2,4	6,1	4,8
<i>varav verksamhetssystem (Pulsen Combine)</i>	<i>1,3</i>	<i>1,1</i>	<i>1,7</i>	-	-	
Tillväxt- och utvecklingssektor	2,8	3,2	9,6	4,6	5,0	6,4
<i>varav näridrottsplats</i>	<i>1,4</i>	<i>0,1</i>	<i>0,5</i>	-	-	
<i>varav omläggning friidrottsbanor</i>	<i>0,0</i>	<i>1,6</i>	<i>1,5</i>	-	-	
Fordon (finansiell leasing)	0,0	5,5	0,0	0,0	0,0	-5,5
Summa	26,7	49,7	66,6	35,8	30,8	16,9

Investeringar i bolag som beslutats i kommunfullmäktige genom tillskjuten budget för ökad hyra (miljoner kronor):

Färdigställda investeringar

Eksjö kommunfastigheter AB	2021	Totalt
Storegårdsområdets utemiljö	4,0	12,1
Totalt färdigställda under året	4,0	12,1

Pågående investeringar

Eksjö kommunfastigheter AB	2021	Totalt hittills
Trädgårdsstadens förskola	8,4	9,2
Grevhagens sporthall och klassrum	10,9	11,9
Kulturscen	0,3	0,3
Totalt pågående	19,6	21,4

Verksamhetsöversikt

Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

Inledning

Kommunfullmäktige har 49 ledamöter. Direkt under kommunfullmäktige finns fyra nämnder, barn- och utbildningsnämnd, samhällsbyggnadsnämnd, socialnämnd samt tillväxt- och utvecklingsnämnden. Nämnderna har 7 ledamöter vardera.

Kommunstyrelsen har 13 ledamöter. Under kommunstyrelsen finns ett ledningsutskott och fyra beredningar, barn- och utvecklingsberedningen, samhällsbyggnadsberedningen, socialberedningen samt tillväxt- och utvecklingsberedningen. Ledningsutskottet och beredningarna har vardera 7 ledamöter. Ledamöterna i nämnderna och beredningarna är samma personer.

I beskrivningen av årets ekonomi nedan används benämningen ”nämnd” för både nämnd och beredning.

Årets verksamhet

Årets politiska verksamhet har till stor del fortsatt att präglas av coronapandemin vilket har inneburit att sammanträdena i stor utsträckning har skett digitalt. Under senare delen av året var fysiska möten möjliga igen.

Årets ekonomi

Utfallet för kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder för 2021 uppgick till 6,9 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 6,8 mnkr. Den negativa avvikelser på 0,1 mnkr motsvarar en avvikelse på 1 procent.

Störst avvikelse redovisades inom kommunstyrelsen med anledning av att ersättningen för från Eksjö Stadshus AB har sänkts med 0,2 mnkr. Samtliga nämnder förutom socialnämnden redovisade ett positivt resultat. Socialnämnden redovisade högre arvodeskostnader än budget under året vilket troligtvis kan hänföras till pandemin. Vissa nämnder har haft utökade lokalkostnader för byte av sammanträdeslokal i syfte att mötet skulle vara ”corona-säkert”.

Ekonomi

	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Kommunfullmäktige			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,6	1,6	0,0
Nettokostnader	1,6	1,6	0,0
Kommunstyrelse och nämnder			
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,2
Kostnader	5,8	5,7	0,2
Nettokostnader	5,3	5,3	-0,1
Kf, Ks nämnder och beredningar totalt			
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,2
Kostnader	7,4	7,3	0,1
Nettokostnader	6,8	6,9	-0,1

Överförmyndarnämnden

Inledning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare i syfte att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning som har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Tillsynen utövas främst genom att granska årliga redovisningar som ställföreträdarna lämnar och även genom olika samtycken som en ställföreträdare ansöker om. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare.

Verksamheten är ett samarbete mellan de fem höglandskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Vetlanda kommun är värdkommun för samarbetet och det gemensamma kansliet finns i Vetlanda.

Årets verksamhet

Överförmyndarverksamheten har under året granskat ca 1000 årsräkningar. Verksamheten har jobbat med digitalisering genom framtagande av e-tjänst för inlämning av årsräkning, producerat och genomfört digitala utbildningar för ställföreträdare, påbörjat arbete med ny webbsida samt bytt verksamhetssystem. Under året har tre nya medarbetare introducerats i verksamheten.

Årets ekonomi

Överförmyndarnämndens driftutfall för 2021 var 2,1 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 2,2 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 3,1 procent.

Framtiden

Verksamhetens utmaningar under 2022 handlar om att jobba med arbetsprocesser med anledning av byte av verksamhetssystem, lansera ny informativ webbsida, strukturera arbetet med rekrytering av ställföreträdare samt förbereda verksamheten för de eventuella förändringar som ställföreträdarutredningen föreslagit.

Ekonomi

Överförmyndarnämnden	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,2	2,2	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Nettokostnader	2,2	2,2	0,1

Kommunledningskontoret

Kansliavdelning / Ekonomi- och upphandlingsavdelning /
Personalavdelning / Kommunikationsavdelning / Räddningstjänst

Inledning

Kommunledningskontoret uppdrag är till stor del att leverera stödtjänster, främst interna, som behövs i kommunen såsom ekonomi- och upphandling, personalrelaterade uppgifter som HR och lön, kansli med övergripande administration och utvecklingsfrågor som stöd till förvaltningen och politiken samt kommunikation internt såväl som externt. I kommunledningskontoret ingår också Räddningstjänsten.

Årets verksamhet

Covid-19 har påverkat kommunledningskontorets arbete under 2020-2021. Stabsarbete kring covid-19 har skett. Det har stärkt samarbetet mellan sektorer, regionen och länsstyrelsen samtidigt som det har medfört att andra arbetsuppgifter har nedprioriterats eller skjutits på framtiden. Politiska sammanträden skett med digital närvaro och distansarbete har skett i stor omfattning. Kommunledningskontoret har ett ansvar att ta tillvara på nya arbetsmetoder och använda dem på ett klokt sätt även när pandemin är över.

En del i kommunledningskontorets uppdrag är att arbeta för olika samverkansformer. Under 2021 har HR-avdelningen tagit över Aneby kommuns löneadministration inom HR-avdelningens befintliga personalresurser. En högländsgemensam upphandling av HR-system är genomförd där implementering pågår. Högländskommunerna inklusive högländskommunerna har fortsatt med arbete avseende gemensamt ekonomisystem med avtalsstart 2024. Parallellt har arbete skett med införande av ett gemensamt ekonomiservicekontor på högländet som startade i december 2021. I juni tecknades ett avtal avseende övergripande ledning av räddningssatsar. Ledningsområdet RSB (Räddningstjänstssamverkan Småland-Blekinge) innefattar Jönköpings-, Kronobergs- och Blekinge län samt Hultsfreds, Vimmerby, Västerviks och Ydre kommuner.

Förändrade lagkrav om tillgänglighet och domen i det så kallade Schrems II-målet har påverkat kommunikationsarbetet för kommunen. Det är ett pågående arbete anpassningar av dokument, webbplatser och hantering av personuppgifter på webbplatser och sociala medier.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2021 var 59,9 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 62,4 mnkr. Den positiva avvikelser på 2,4 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 3,9 procent.

Avvikelsen mot budget var fördelad på kansliavdelningen (+0,2 mnkr), ekonomi- och upphandlingsavdelningen (+1,0 mnkr), HR-avdelningen

(+1,6 mnkr), kommunikationsavdelningen (-0,1 mnkr) och räddningstjänsten (-0,2 mnkr).

Inom ekonomi- och upphandlingsavdelningen, HR-avdelningen och kommunikationsavdelningen var det med lägre personalkostnader än budgeterat med 0,8 mnkr. Det berodde bland annat på vakanta tjänster under rekrytering, sjukskrivningar och partiella tjänstledigheter. Det har medfört högre arbetsbelastning för medarbetarna tillsammans med lägre ambitionsnivå, vilket är något som fungerat under en begränsad period.

Kommunledningskontorets samordnar och administrerar vissa tjänster för hela förvaltningen. Budgetutfallet påverkas av kommunledningskontorets arbete, men också av faktorer i övriga sektorer. Det var positiva avvikelser (+1,9 mnkr) inom bland annat företagshälsovård, fastighetskostnader, friskvård, facklig tid, fiberkostnader varav företagshälsovården var positiv med 0,9 mnkr och fastighetskostnader med 0,4 mnkr. Det var negativa avvikelser (-0,9 mnkr) inom bland annat försäkringspremier, portokostnader och interna servicetjänster där servicetjänsternas del av avvikelsen var -0,6 mnkr. Exempel på servicetjänster är kommuncaféeria, poolbilar och tryckservice vars interna intäkter framförallt påverkades mycket under coronapandemin där kostnaderna inte har kunnat sänkas i samma omfattning som intäktstappet.

Inom kommunledningskontorets avdelningar har det också varit högre intäkter för sålda tjänster och tillfälliga ersättningar. Det har varit lägre kostnader för bland annat inställda och förskjutna aktiviteter såsom utbildningar, resor, projekt, men också tillfälligt lägre regionala avgifter. Dessa högre intäkter och lägre kostnader medförde en positiv avvikelse på 0,7 mnkr.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2021 var 2,7 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 11,7 mnkr. Den positiva avvikelsen på 9,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 77,1 procent.

Avvikelsen berodde framförallt på att leverans att några fordon till räddningstjänsten kommer ske 2022. Majoriteten av införandet av HR-system kommer att ske 2022.

Framtiden

Alla delar i HR-systemprojektet ska vara implementerade till november 2022. I samband med detta kommer nya arbetssätt att utvecklas för att exempelvis uppnå en förenklad och likvärdig process. Mest resurser, för verksamheterna i förvaltningen, kommer krävas vid införandet av nytt schema- och bemanningssystem. Ett utvecklingsområde som har koppling till detta är att förstärka det proaktiva arbetet med bemanningsekonomi.

Flera av kommunledningskontorets verksamheter arbetar med att leverera interna stödtjänster som ska underlätta för sektorer/bolag att lyckas med sina grunduppdrag. Ett utvecklingsområde är fånga upp vilka insatser som behöver göras i ett tidigare skede.

I syfte att förbättra krishanteringsförmåga pågår arbete i fem arbetsgrupper (personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmeförsörjning). Beslutsunderlag ska vara klart till kommande budgetprocess.

Några områden för kommunledningskontoret under 2022 är också:

- Trygghetsskapande insatser däribland att arbeta med effektiv samordning för trygghet som är en arbetsmetod för strukturerat trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete som involverar kommunkoncernen och polisen.
- Arbeta fram en koncernövergripande handlingsplan till miljöpolicy.
- Utvecklingsprogram för ett bättre företagsklimat.
- Arbetet med kommunens interna och externa webbplatser med kontinuerligt underhåll och utveckling.

Ekonomi

Kommunledningskontorets ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Kansliavdelningen			
Intäkter	-0,6	-0,6	0,0
Kostnader	8,9	8,7	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	5,4	5,4	0,0
Nettokostnader	8,3	8,1	0,2
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen			
Intäkter	-2,2	-2,9	0,7
Kostnader	10,9	10,6	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	7,5	7,1	0,4
Nettokostnader	8,7	7,8	1,0
HR-avdelningen			
Intäkter	-1,9	-2,5	0,6
Kostnader	14,2	13,1	1,0
<i>varav personalkostnader</i>	9,9	10,0	-0,1
Nettokostnader	12,2	10,6	1,6
Kommunikationsavdelningen			
Intäkter	-2,2	-1,7	-0,5
Kostnader	13,2	12,8	0,4
<i>varav personalkostnader</i>	6,6	6,2	0,3

Kommunledningskontorets ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Nettokostnader	11,1	11,1	-0,1
Räddningstjänsten			
Intäkter	-3,2	-3,5	0,3
Kostnader	25,2	25,7	-0,5
<i>varav personalkostnader</i>	15,9	15,6	0,3
Nettokostnader	22,0	22,2	-0,2
Kommunledningskontoret totalt			
Intäkter	-10,1	-11,1	1,0
Kostnader	72,4	71,0	1,4
<i>varav personalkostnader</i>	45,3	44,4	0,9
Nettokostnader	62,4	59,9	2,4
Investeringar			
Räddningstjänsten	8,1	0,4	7,7
Övriga kommunledningskontoret	3,7	2,3	1,4
Summa	11,7	2,7	9,1

Samhällsbyggnadssektorn

Mätning / Mark- och exploatering / Skog / Fastighetsförvaltning / Miljö- och hälsoskydd / Trafik / Plan- och bygg / Gator vägar och parker /

Inledning

Inom ovanstående områden ansvarar även samhällsbyggnadssektorn för myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, renhållningsföreskrifter, smittskyddslagen, lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga varor, alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lag om handel med vissa receptfria läkemedel och trafiklagstiftning, samt därtill hörande förordningar

Årets verksamhet

Under 2021 har verksamheten varit produktionsinriktad i högre grad än tidigare och utvecklingsarbete har till viss del stått tillbaka. Anledningen är till stor del ett ökat ärendeinflöde samt ärenden från 2020 som inte kunnat genomföras. Detta gäller både fysiska projekt kopplat till investeringsbudgeten och myndighetsärenden inom främst miljö- och hälsoskydds- samt livsmedelsområdet.

Utveckling har skett av digitala tjänster och kartsystem.

Mät- och exploateringsverksamhet samt förvaltning

Mät- och kartverksamheten har till stor del präglats av arbetet med implementering av nytt kartsystem som tagit stora resurser i anspråk. Prioritering av arbetet har i övrigt skett av kärnverksamheten att leverera beställningar av nybyggnadskartor, utstakning samt förrättningar. Övriga uppdrag har prioriterats ned.

Skogsverksamheten har gått enligt plan och åtgärder har skett i enlighet med skogsbruksplanen och därutöver en del tätortsnära åtgärder i samarbete med parken samt samarbete med Skogsstyrelsen med projektet ”Gröna jobb”. Granbarkborreangrepp har skett i varierande omfattning i kommunens skogar och åtgärder har satts in löpande. Återskapande av våtmark har genomförts i Klintens naturreservat.

Exploateringsarbetet har bland annat inneburit att projekt som handelsområdet i Västra Nannylund och Arkadia bostäders hyreslägenhetsprojekt i Kvarnarp/Ängsviolen har färdigställts. Utveckling av området Trädgårdsstaden har inletts med ny förskola och bostäder.

Området kring Munkakvarn har renoverats. Attraktivitetshöjande åtgärder har gjorts i anslutning. Nifsarp 1:3 (gamla Vägverket). Marken har köpts in med anledning av att det är strategisk mark i anslutning till Trädgårdsstaden.

Miljö- och hälsoskydd

Miljöenhetens tillsynsplan har påverkats av pandemins restriktioner även under 2021. Dock har verksamheten lättare anpassat sig till begränsningar och därmed kunnat genomföra tillsyn vid exempelvis skolor. Tillsyn har

även bedrivits enligt projektbaserad tillsynsplan med fokus på hygienlokaler, mellanlager, förbränningsanläggningar och avloppsledningsnät. Identifiering enligt MIFO av pälsdjursfarmar har genomförts under året.

Livsmedelskontrollen har under året till viss del fått stå tillbaka för trängsel-tillsyn. Driftsbidrag har erhållits för detta. Konsult har tagits in för att klara tillsynsplanen och den historiska kontrollskulden har minskat något.

Gator, vägar och parker

Klimatanpassningsåtgärder, stadsmiljöåtgärder, park- och gatureinvesteringar har genomförts och påbörjats på olika platser i kommunen. Här kan nämnas översvämningsskydd, inkluderande en uppgraderad gång- och cykelväg i Ingatorp, den nya lasaretsbron, som färdigställs under våren 2022, dagvattenåtgärderna vid västra Nannylund samt totalrenovering av Österlånggatan och Tallvägen.

Samhällsbyggnadssektorn, tillsammans med Eksjö Energi AB, har genomfört en utökning av möjligheter för laddning av elfordon i Eksjö och Mariannelund. Till följd av komponentbrist har anläggningarna inte färdigställts ännu. Betalsystem vid samtliga befintliga laddstationer har under året införts.

Almsjukan har inneburit att inventering och åtgärder har skett kontinuerligt. Ett stort antal almar har fällts.

Plan- och byggenheten

Plan- och byggenheten har hanterat ett ökat ärendeflöde till följd av fler privata byggprojekt under pandemin. Lovärenden för bostäder utanför detaljplanerat område var fler än tidigare år. Många av ärendena var av mindre karaktär vilket följer trenden från 2020. Bland lovärendena av större karaktär ingår bygglov för en förskola på fastigheten Jordgubben 1 samt två parhusbyggnader med 8 bostäder på fastigheten Lustigkulle 10.

Förarbete inför översiktsplanen har genomförts liksom planeringsarbete för nya bostadsområden, bland annat i Orrhaga. En ny lekplatsplan har antagits. Detaljplan för Nannylundsområdet för cirka 200 nya bostäder har vunnit laga kraft. En stor del av planenhetens arbete varit att ta fram en ny översiktsplan.

Övriga delar av sektorn har bedrivits enligt ordinarie verksamhet.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2021 var 44,7 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 45,4 mnkr. Den positiva avvikelser på 0,7 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 1,6 procent.

Avvikelsen mot budget var fördelad på sektorsövergripande (+0,4 mnkr), mät- och exploateringsenheten (-0,1 mnkr), miljö- och hälsoskyddsenheten (+0,3 mnkr), trafikenheten (+0,2 mnkr), övergripande planering och kommunikationer (-0,1 mnkr), gator, vägar och parker (-0,2 mnkr) samt plan- och byggenheten (+0,1 mnkr).

Driftutfallet inom sektorsövergripande för 2021 var 2,6 mnkr jämfört med helårsbudgeten som var 3,0 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,4 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget på 13,9 procent. Avvikelsen beror till största delen på ej förbrukade medel för konsulter och andra externa tjänster.

Mät- och exploateringsenhetens driftutfall 2021 var 2,5 mnkr jämfört med helårsbudgeten som var 2,4 mnkr. Den negativa avvikelsen på 0,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 2,4 procent. Kart- och mätverksamheten har lagt en stor arbetsinsats på införande av ett nytt kartsystem. Därför har mätningssupplett och andra konsulttjänster fått stå tillbaka vilket innebär ett intäktsbortfall. Skogsverksamheten redovisade ett positivt driftutfall på 0,3 mnkr och har en budget i bra balans. Kommunfullmäktige beslutade om ett tilläggsanslag för skogen om 0,1 mnkr för minskat intäktskrav.

Miljö- och hälsoskyddsenshetens driftutfall var 2,6 mnkr, jämfört med helårsbudgeten som var 2,9 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,3 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget på 10,5 procent. Det positiva utfallet var ett resultat av att personalkostnaderna var lägre med anledning av föräldraledigheter och vård av barn samt tillskott av driftbidrag. Intäkterna var något lägre (0,05 mnkr) än budget totalt.

Trafikenhetens driftutfall var 2,0 mnkr, jämfört med helårsbudgeten som var 2,2 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget på 9,5 procent. Det positiva överskottet beror till största delen på lägre kostnader för enskilda vägar. Trafikverkets index, som ligger till grund för beräkning av bidraget, blev lägre än beräknat.

Driftutfallet inom övergripande planering och kommunikationer var 3,1 mnkr, jämfört med helårsbudgeten som var 3,0 mnkr. Den negativa avvikelsen på 0,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget på 2,6 procent. Under året har en utredning angående deponi vid Bykvarn genomförts. Detta har inneburit kostnader utöver budget på motsvarande 0,3 mnkr.

Gator, vägar och parker redovisade ett driftutfall på 30,4 mnkr, jämfört med helårsbudgeten som var 30,2 mnkr. Den negativa avvikelsen på 0,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget på 0,6 procent. Avvikelsen beror på uppstartskostnader för ny tjänst inom projektering. En viss återhållsamhet inom gatuverksamheten har möjliggjort en budget i balans på totalen för gatu- och parkdriften.

Plan- och byggenhetens driftutfall var 1,7 mnkr, jämfört med helårsbudgeten som var 1,8 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse mot budget på 5,7 procent. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för plankonsulter och verksamhetssystem. Bygglovsverksamheten redovisade för sin del ett underskott på 0,1 mnkr. Underskottet beror till största delen på mindre intäkter än budget. Även om ärendemängden har varit hög har karaktären av ärendena varit av sådan art som inte genererar så höga intäkter.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2021 var 29,5 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 30,3 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,7 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 2,4 procent.

Överskott i investeringsprojekten är kopplade till planerade senareläggningar. De största kostnaderna för torget i Ingatorp kommer uppstå under 2022. Överskottet för åtgärder stadsmiljöprogram var därför 2,7 mnkr. Överskott är även kopplat till komponentbrist som lett till leveransförseningar på material. Bland annat har snabbbladdstationerna till Eksjö och Mariannelund ännu inte levererats vilket gav upphov till överskott om 1,4 mnkr inom Klimatåtgärder.

Underskott på 4,3 mnkr var kopplat till reoveringen av lasaretsbron, som var en nödvändig åtgärd. Underskott uppstod även på gatuprojekten Österlånggatan, Tallvägen och Gröna gatan och kan förklaras av kostnadsfördyringar.

I utfallet ligger kostnader för förvärv av fastigheten Nifsarp 1:30 på 4 mnkr.

För att finansiera den planerade utbyggnaden av väg samt anläggandet av trafikplats södra Eksjö, har 1,0 mnkr avsatts årligen från år 2019. Denna årliga avsättning har upphört från och med år 2021 vilket innebär ett överskott på 3 mnkr.

Noterbart är att det genomförts väldigt många projekt under året och att investeringsnivån är högre än på väldigt många år samt att olika statliga bidrag har nyttjats för att genomföra årets investeringar.

Framtiden

Arbetet med översiktsplanen fortgår. Projekt som lasaretsbron och torget i Ingatorp kommer färdigställas och arbetet med reoveringen av Österlånggatan fortsätter. Ytterligare markanvisningar för fortsatt utveckling av i huvudsak Trädgårdsstaden planeras. Arkadia bostad bygger ytterligare nya hyreslägenheter i Orrhaga. Klintens lägergård avses att hyras ut och Valbacken för verksamheter samt för skogens del fortsätta arbetet i enlighet med skogsbruksplanen samt åtgärda storm- och granbarkborreskador.

Framtidens utmaningar ligger i tempot i den tekniska och digitala utvecklingen. Informationskrav och vikten med detta är ett annat utmanande område. Samhällsbyggnadssektorns verksamhet vilar på flera komplexa lagstiftningar. Det innebär en stor utmaning i en värld där mediaflödet går allt snabbare och man förväntas få all information genom lättillgängliga medier.

Framtidens utvecklingsområden sammanfattas därmed med förbättrad digital arbetsmiljö, effektiva processer, lättillgängliga informationsflöden och en god förståelse för allmänhetens och näringslivets förutsättningar.

Ekonomi

Samhällsbyggnadssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Sektorsövergripande			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,0	2,6	0,4
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,7	0,1
Nettokostnader	3,0	2,6	0,4
Mättningsverksamhet			
Intäkter	-1,6	-1,0	-0,6
Kostnader	3,7	3,5	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	2,6	2,6	0,0
Nettokostnader	2,1	2,5	-0,5
Mark- och exploateringsverksamhet			
Intäkter	-0,2	-0,3	0,1
Kostnader	1,5	1,6	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,6	0,0
Nettokostnader	1,4	1,3	0,1
Skogar			
Intäkter	-4,0	-3,4	-0,6
Kostnader	1,7	0,8	0,9
<i>varav personalkostnader</i>	0,4	0,4	0,0
Nettokostnader	-2,3	-2,6	0,3
Byggnader, förvaltning			
Intäkter	-0,6	-0,6	0,0
Kostnader	1,9	1,9	0,0
<i>varav personal</i>	0,7	0,7	0,0
Nettokostnader	1,3	1,3	0,0
Miljö- och hälsoskydd			
Intäkter	-2,7	-2,6	-0,1
Kostnader	5,6	5,2	0,4
<i>varav personal</i>	5,0	4,7	0,3
Nettokostnader	2,9	2,6	0,3

Samhällsbyggnadssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Trafikverksamhet			
Intäkter	-0,6	-0,7	0,1
Kostnader	2,8	2,7	0,1
<i>varav personal</i>	0,4	0,3	0,0
Nettokostnader	2,2	2,0	0,2
Övergripande planering			
Intäkter	-0,2	-0,4	0,2
Kostnader	3,2	3,5	-0,3
<i>varav personal</i>	1,8	1,8	0,0
Nettokostnader	3,0	3,1	-0,1
Gator, vägar och parker			
Intäkter	-0,6	-0,6	0,0
Kostnader	30,8	31,0	-0,2
<i>varav personal</i>	0,6	0,6	0,0
Nettokostnader	30,2	30,4	-0,2
Detaljplanering, bygglov			
Intäkter	-2,8	-2,7	-0,2
Kostnader	4,7	4,4	0,3
<i>varav personal</i>	3,7	3,6	0,1
Nettokostnader	1,8	1,7	0,1
Sektorn totalt			
Intäkter	-13,3	-12,3	-1,1
Kostnader	58,8	57,0	1,8
<i>varav personal</i>	17,5	17,0	0,5
Nettokostnader	45,4	44,7	0,7
Investeringar			
Kostnader	30,3	29,5	0,7
Nettokostnader	30,3	29,5	0,7

Barn- och utbildningssektorn

Barnomsorg / Grundskola / Grundsärskola / Gymnasium /
Gymnasiesärskola / Öppen ungdomsverksamhet / Elevhälsa /
Måltidsverksamhet

Inledning

Barn- och utbildningssektorns uppdrag är att ge barn och elever i Eksjö kommun de bästa förutsättningarna att nå så långt som möjligt i sin utveckling och sitt lärande utifrån sina förutsättningar.

Verksamheten utgår från Skollagens portalparagraf ”Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.” (Skollagen 2010:800, 1 kap, 4 §).

Årets verksamhet

Förskolan

Antalet inskrivna barn i kommunala förskolor och pedagogisk omsorg uppgick i oktober 2021 till 762. Förskolan har fortsatt arbetet med att utveckla likvärdigheten mellan de olika enheterna inom kommunens förskoleverksamhet. Samtliga förskolor har arbetat med kollegialt lärande på olika sätt. Digitaliseringslyftet, som samtlig personal har deltagit i, har gett god effekt på undervisningen ute i verksamheten. Pandemin har skyndat på användningen av digitala verktyg och medfört en snabb utveckling av personalens digitala kompetens.

Arbetet som förskolorna har gjort med att skapa goda relationer, trygghet och tillit mellan barn, personal och vårdnadshavare syns i föräldraenkätens resultat. Vårdnadshavare är över lag väldigt nöjda. Rekrytering av förskollärare har fortsatt varit en stor utmaning.

Grundskolan

Antalet elever i grundskolan uppgick per den 31 december 2021 till 1853. Den 31 december 2021 var antalet elever i förskoleklass 216, vilket är en ökning med åtta elever sedan höstterminens start. Det har fortsatt varit en stor rörlighet av elever inom kommunen, framför allt genom inflyttning till Eksjö tätort.

Pandemin har skyndat på användningen av digitala verktyg och medfört en snabb utveckling av den digitala kompetensen hos elever och personal. Samtidigt har pandemin medfört en ökad arbetsbelastning för personalen genom högre personal- och elevfrånvaro. Fler elever är i behov av särskilt stöd, vilket är en utmaning både organisations- och personalmässigt. Kompetensförsörjningen har fortsatt varit en stor utmaning.

Lärare i samtliga verksamheter har i allt större utsträckning arbetat med bildstöd, ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt kooperativt lärande för att möta eleverna på ett för deras lärande gynnsamt sätt.

Grundsärskola

Grundsärskolans elevantal ökade med fyra elever från skolstart till totalt 32 elever per den 31 december 2021. Elever inom grundsärskolan kan läsa ämnen eller ämnesområden eller en kombination av dessa. Många elever i verksamheten, framför allt i de lägre åldrarna, ligger närmare ämnesområden och har ofta behov av mycket hjälp för att klara skoldagen, vilket gör att behovet av elevassistenter har ökat.

Elevhälsan

Elevhälsan hade hög personalomsättning med svårigheter att rekrytera behörig personal, men under hösten tillsattes alla vakanser. Personalresurser omfördelades och arbetsuppgifter prioriterades kraftigt för att klara grunduppdraget i elevhälsan, både utifrån vakanta tjänster och utifrån pandemiarbetet med såväl högre frånvaro som vaccinationer.

Gymnasieskola

Antalet elever på gymnasiet inklusive gymnasiesärskolan uppgick i december 2021 till 550 elever.

171 elever tog studenten i juni 2021 och strax över 170 elever började på ett nationellt program läsåret 2021/2022. Det finns fortsatt ett stort lokalbehov på skolan då en del av skolans lokaler inte är ändamålsenliga. I synnerhet är behovet av ett uppehållsrum för skolans alla elever fortsatt mycket stort.

Estetiska programmet har startat inriktningen musik i samarbete med Eksjö stadsfest. Sju elever går nu i årskurs 1.

Arbetet med att minska kommunens utgifter för och öka intäkterna från interkommunala ersättningar, IKE, pågår kontinuerligt under hela läsåret och en viktig del i detta är ett tydligt marknadsföringsarbete av gymnasiets olika program och verksamhet.

Gymnasiesärskola

Under våren 2021 tog sex elever studenten från gymnasiesärskolan. Antalet inskrivna elever under året har pendlat mellan 22 och 25. Personalen har i kvalitetsarbetet på skolan under vårterminen 2021 jobbat med framgångsfaktorer i undervisningen. Höstterminens kompetensutveckling satte fokus på att utveckla och synliggöra elevernas lärande genom att arbeta med elevers motivation. Kompetensförsörjningen har fortsatt vara en stor utmaning.

Måltidsverksamhet

Det har varit ett utmanande år med anledning av Coronapandemin, då frånvaron har varit mycket hög. I november anställdes en pooltjänst för att först och främst täcka frånvaro på ensamarbetsplatser, vilket har förbättrat kvaliteten i verksamheten.

Nytt för i år har varit att alla elever i grundskola och gymnasium alltid erbjuds ett vegetariskt alternativ. Flera nya medarbetare började arbeta i verksamheten vid höstterminens början och dessa rekryteringar har bidragit till en ökad kompetens i verksamheten.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2021 var 462,0 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 468,8 mnkr. Den positiva avvikelser på 6,8 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 1,4 procent.

Avvikelsen mot budget var fördelad på öppen förskola (+0,3 mnkr), förskola och pedagogisk omsorg (+2,1 mnkr), grundskola inkl. förskoleklass och fritidshem (+7,5 mnkr), grundsärskolan (+0,2 mnkr), gymnasieskola (-5,8 mnkr), gymnasiesärskola (+0,3 mnkr) samt sektorsövergripande (+2,2 mnkr).

Förskolans överskott förklaras med lägre lokalkostnader, sjuklöneersättningar samt mer barnomsorgsintäkter. Grundskolans inklusive förskoleklass och fritidshem överskott förklaras med lägre lokalkostnader, sjuklöneersättningar och övriga kostnader inom grundskolan och personalkostnader inom fritidshem och förskoleklass. Övriga kostnader förklaras med vakanta tjänster samt högre intäkter för olika statsbidrag. Gymnasieskolans underskott förklaras med undervisning och IKE (interkommunala ersättningar). Underskottet inom undervisning beror på minskade intäkter från migrationsverket, förlorade statsbidrag, minskade volymförändringar och besparingar som inte kunnat genomföras fullt ut. IKE går back 0,9 mnkr, vilket dock är en förbättring av nettokostnad med 2,2 mnkr sedan 2020. Överskottet inom sektorsövergripande förklaras med lägre kostnader för personal, IT, kompetensutveckling och städning, där personalkostnader förklaras med sjukskrivningar och vakanta tjänster del av året.

Kompensationen för sjuklönekostnader under pandemin blev totalt 2,4 mnkr.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2021 var 5,0 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 6,4 mnkr. Den positiva avvikelser på 1,5 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 22,7 procent.

Avvikelsen beror på förskola (+0,9 mnkr), grundskola (+0,3 mnkr), grundsärskola (+0,2 mnkr), måltider (+0,1 mnkr). Avvikelsen förklaras med att några projekt blivit något billigare, att vissa projekt av olika anledningar inte genomförts under året samt att det varit leveransförseningar.

Framtiden

Förskola

De största utmaningarna för förskolan utgör ekonomin och kompetensförsörjningen. För att kunna erbjuda en likvärdig förskola med hög kvalitet

och möta barn i behov av särskilt stöd, skulle personaltätheten, kontinuiteten samt andelen förskollärare behöva öka.

Det är svårt att göra långsiktiga prognoser för behov av platser i förskolan. Rörligheten inom kommunen och mellan kommuner gör det svårt att planera var efterfrågan på platser ökar eller minskar. Vilande platser på hösten har varit framgångsrikt för att få en budget i balans, detta arbete behöver fortgå.

För att skapa förutsättningar för en likvärdig förskola med hög kvalitet kommer samtlig personal att delta i kompetensutvecklingsinsatsen ”Undervisningslyftet” som syftar till att utveckla det professionella språket och att få en samsyn i arbetslagen kring hur undervisningen kan bidra till att varje barns utvecklingspotential tas tillvara.

Grundskola

De största utmaningarna för grundskolan utgör ekonomin och kompetensförsörjningen. För att kunna möta alla elever och inte minst elever i behov av särskilt stöd på ett bra sätt, skulle fler legitimerade lärare behöva anställas. Skolor som kunnat arbeta med tvälärarsystem ser att det ger goda resultat.

Pandemin har tvingat fram en ökad användning av digitala verktyg, vilket kan skapa nya möjligheter kring undervisningen. De påbörjade kompetensutvecklingsinsatserna inom matematik och svenska som andraspråk kommer förhoppningsvis att leda till en ökad måluppfyllelse hos eleverna på sikt.

Grundsärskola

Grundsärskolan har ökat elevantalet i årskurs sju till nio, vilket inneburit en omDispositionering av lokaler på Prästängsskolan. På sikt kan både Grevhagskolans grundsärskola och den på Prästängsskolan behöva utökade lokaler.

Elevehälsan

Elevehälsan introducerar flera nya medarbetare samtidigt som många arbetsuppgifter ska jobbas ikapp efter vakanser och pandemi. Fokus behöver ligga på långsiktigt utvecklingsarbete kopplat till verksamhetsplanen samtidigt som nya uppdrag kan tillföras grunduppdraget, exempelvis Covid-vaccinationer för fler elever i grundskolan.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan fortsätter arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet. Läsårets prioriterade utvecklingsområden som personalen fördjupar sig i har delats upp i fem olika fokusområden för personalen: sammanhållning i klassen, hem och skola, elevinflytande, pedagogiska strategier och stödstrukturer, motivation, bedömning. Skolan har även under hela läsåret haft ett övergripande arbete med temaperioder kring ”Jämlikhet”.

En stor osäkerhetsfaktor för gymnasieskolans budget är fortsatt de interkommunala ersättningarna (IKE). Satsningar på marknadsföring fortsätter och gynnsamma tendenser kan ses i dessa sökrörelser.

Gymnasiesärskola

För kommande läsår finns det en möjlig förbättring av budgetprognosen då skolan har fått fler elever. Fokus i utvecklingsarbetet för både elever och personal är digitalisering samt utökat samarbete med särvox.

Måltidsverksamhet

Behovsanpassad mat efterfrågas i allt större utsträckning vilket ställer stora krav på verksamheten. Prisutvecklingen är som tidigare osäker och svår att förutse. Coronapandemin och oro i världen kan innebära brist på vissa livsmedel. Måltidspersonalen har stort behov av kompetensutveckling. Under 2022 kommer kommunen att köpa in ett digitalt utbildningsbibliotek och det kommer även att genomföras en utbildning på temat hållbarhet.

Ekonomi

Barn- och utbildningssektorn ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Öppen förskola			
Intäkter	-0,7	-0,7	
Kostnader	2,2	1,9	
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,4	
Nettokostnader	1,5	1,2	0,3
Förskola 1–5 år			
Intäkter	-19,4	-25,6	
Kostnader	129,8	133,7	
<i>varav personalkostnader</i>	89,6	93,6	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	11,4	11,8	
Nettokostnader	110,5	108,1	2,4
Pedagogisk omsorg			
Intäkter	-0,2	-0,2	
Kostnader	4,9	5,2	
<i>varav personalkostnader</i>	3,3	3,5	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	0,0	0,0	
Nettokostnader	4,7	5,0	-0,3
Fritidshem			
Intäkter	-6,6	-6,7	
Kostnader	20,9	19,8	
<i>varav personalkostnader</i>	20,2	19,4	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-0,1	-0,2	
Nettokostnader	14,3	13,1	1,2

Barn- och utbildningssektorn ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Förskoleklass			
Intäkter	-0,5	-0,6	
Kostnader	10,6	9,9	
<i>varav personalkostnader</i>	10,2	9,4	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-0,1	-0,2	
Nettokostnader	10,2	9,3	0,9
Grundskola			
Intäkter	-36,5	-38,5	
Kostnader	236,4	232,9	
<i>varav personalkostnader</i>	157,0	155,7	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-5,7	-4,9	
Nettokostnader	199,9	194,5	5,4
Grundsärskola			
Intäkter	-1,3	-1,3	
Kostnader	15,5	15,3	
<i>varav personalkostnader</i>	14,6	14,0	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-0,4	0,1	
Nettokostnader	14,2	14,0	0,2
Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar			
Intäkter	-19,5	-20,9	
Kostnader	98,9	106,1	
<i>varav personalkostnader</i>	46,9	51,5	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	15,6	16,5	
Nettokostnader	79,4	85,2	-5,8
Gymnasiesärskola			
Intäkter	-5,1	-5,5	
Kostnader	12,3	12,4	
<i>varav personalkostnader</i>	8,5	8,6	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-4,6	-4,0	
Nettokostnader	7,2	6,9	0,3

Barn- och utbildningssektorn ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Sektorsövergripande			
Intäkter	-1,5	-1,7	
Kostnader	28,5	26,5	
<i>varav personalkostnader</i>	14,3	12,9	
Nettokostnader	27,0	24,8	2,2
Sektorn totalt			
Intäkter	-91,3	-101,6	
Kostnader	560,1	563,7	
<i>varav personalkostnader</i>	365,2	368,9	
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	16,2	19,0	
Nettokostnader	468,8	462,0	6,8
Investeringar			
Investeringar	6,4	5,0	1,5
Nettokostnader	6,4	5,0	1,5

Sociala sektorn

Äldreomsorg och hälso- och sjukvård / Individ- och familjeomsorg /
Gemensamma stödfunktioner

Inledning

Sociala sektorns uppdrag är att främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet genom de uppdrag som finns i Socialtjänstlagen (SOL), kommunal hälso- och sjukvård enligt Hälso- och Sjukvårdslag (HSL), Lagen om vissa bestämmelser om Vård av Unga (LVU), Lagen om Vård av Missbrukare i vissa fall (LVM), Lagen om Unga Lagöverträdare (LuL), Lag om Stöd och Service till vissa funktionshindrade (LSS).

Årets verksamhet

Grunduppdrag, mål och uppdrag har levererats med god kvalitet trots årets fortsatta speciella förutsättningar med pandemins effekter inom sektorns verksamheter. Den pågående pandemin har medfört behov att ställa om arbetsätten för att förhindra smittspridningen och för att kunna tillgodose brukarnas behov. I de verksamheter och funktioner som det varit möjligt har distansarbete skett under större delen även 2021. Det som varit av störst betydelse är att medarbetare tagit ett mycket stort ansvar för att förhindra smittspridning. Avstämningar om lägesbilden har hållits regelbundet inom sektorn och verksamheterna har ständigt behövt anpassa och tänka nytt med kort varsel efter nya rekommendationer och rutiner.

Verksamheterna har haft stor sjukfrånvaro och periodvis har det varit kritiskt med bemanningen på vissa enheter. Rekommendationer att stanna hemma även vid milda symtom påverkar denna yrkesgrupp som inte har möjlighet till distansarbete. Det har medfört en ansträngd situation inom sektorn för medarbetare och chefer.

Arbetet med förbättring av resultat av grunduppdrag och utveckling av verksamhet har kunnat återupptas i verksamheterna under senare delen av året, dock är det i uppföljningens stund i en fas då det åter fått pausas. Aktiviteter är genomförda inom sektorn för att nå upp till de olika kvalitetsområdena i grunduppdraget och utveckling av verksamheten.

Kompetensförsörjningsplan samt samlad plan för kompetensutveckling är framtagen under året för att kunna planera för genomförande av att höja kompetensnivån i verksamheterna, förbättra rekryteringen och sänka behovet av rekryteringar då vi står inför demografiförändringar. Kompetensutveckling har genomförts men i mindre omfattning än planerat på grund av pandemin. Bland annat har äldreomsorgslyftet påbörjats för att öka kompetensnivån. Kontinuerlig kunskapsinhämtning inom sektorns alla verksamheter har genomförts i viss utsträckning, främst inom områdena

basala hygienrutiner, avvikelshantering och dokumentation för att säkra kompetensen och kvaliteten under året.

Under 2021 har ett flertal handlingsplaner inom hälsa, integration och arbete, försörjningsstöd och externa placeringar. Handlingsplanerna har medfört att aktiviteter har startats i syfte att bland annat förbättra integrationen och för att färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Exempel på aktiviteter har varit att tillsätta en arbetsgrupp för språkpraktikplatser och extratjänster. Aktiviteterna genomförs i samverkan med bland annat arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och andra sektorer i kommunen. Genomlysningen av verksamheten hälsa, integration och arbete har påvisade att det fanns ett behov att tydliggöra att huvudspåret är målgruppen som omfattas av försörjningsstöd med olika arbetsspår och även att renodla tidigare uppdrag. Genomlysningen resulterade i att verksamheten framöver ska arbeta som en arbetsmarknadsenhet (AME).

Sektorn har arbetat vidare med våld i nära relation. En chefseftermiddag har genomförts för att belysa ämnet och under året startade sektorn podcasten ”Dolda motiv i rampljuset”. Implementering av barnkonventionen är genomförd inom IFO:s verksamheter där användning av barnkonsekvensanalyser ingår i det ordinarie arbetet.

Planering för omställning till nära vård har genomförts under året genom länsamarbete och lokalt inom kommunen. Nära vård innebär en omställning av hälso- och sjukvården med primärvården som nav. Hemsjukvården och hemtjänsten har genomfört omorganisation inom verksamheten med avsikten att i större utsträckning åstadkomma en personcentrerad vård genom en ny geografisk områdesindelning för att möta upp för nära vård, samt att specialiserad sjuksköterskeutbildning inom hemsjukvården har genomförts.

Sektorn har arbetat med att utveckla verksamhetsuppföljningen och införande av verksamhetssystemet Combine under året. Verksamhetssystemet Combine innefattar bland annat dokumentation och journalföring, insats- och åtgärdsregistrering. Införandet har gjorts i olika etapper och sista verksamheterna som ska in i systemet i början av 2022. I samband med införandet av hemtjänsten kommer debiteringsmodellen ändras.

Årets ekonomi

Drift

Sociala sektorns driftutfall för 2021 var 487,0 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 465,7 mnkr. Den negativa avvikelser på 21,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 4,6 procent. Sektorn har under 2021 erhållit kompensation för sjuklönekostnader från staten till ett belopp av 3,2 mnkr. Sektorn har även erhållit statsbidrag för merkostnader för covid-19 för december 2020 till ett belopp av 1,9 mnkr.

Avvikelsen mot budget var fördelad på äldreomsorg särskilt boende (+2,5 mnkr), äldreomsorg ordinärt boende (+3,9 mnkr), kosten (+0,7 mnkr), bemanningsenheten (-0,3 mnkr), hälso- och sjukvård (+0,5 mnkr), LSS/SFB-verksamhet (-12,4 mnkr) socialt stöd (-16,8 mnkr) och sektorsövergripande (+0,6 mnkr).

Äldreomsorg särskilt boende har en positiv avvikelse på 2,5 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 2,3 procent. Avvikelsen är till viss del kopplad att verksamheten mottagit ersättning för merkostnader relaterat till covid-19 för december 2020 (0,8 mnkr) och sjuklönekompensation (1,0 mnkr). Projektet äldreomsorgslyftet har gett verksamheten möjlighet att betala ut en heltidslön till medarbetare som studerar till undersköterska på 50 procent av arbetstid. Som en följd av ett flertal lediga boendeplatser under första halvåret 2021 har inte verksamheten behövt täcka upp för den personal som studerar eller behövt tillsätta lika mycket timvikarier vilket medfört minskade personalkostnader (0,9 mnkr).

Äldreomsorg ordinärt boende har en positiv avvikelse på 3,9 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 4,3 procent. Den positiva avvikelsen beror på volymförändringar. Under 2021 hade sektorn 158 tkr beviljade hemtjänsttimmar jämfört med 2020 där motsvarande timmar uppgick till 185 tkr. Minskningen av beviljade timmar innebär att hemtjänstutförarna snabbt behöver ställa om sin verksamhet och personalstyrka.

Ekonomiskt kan ordinärt boende som ersätts via hemtjänstpeng delas upp i antalet beviljade hemtjänsttimmar och hur den kommunala egenregin presterar ekonomiskt. Budget för beviljade hemtjänsttimmar var 77,2 mnkr och utfallet blev 67,7 mnkr vilket innebär en positiv avvikelse på 9,5 mnkr. Förklaringen till att denna avvikelse inte är synbar i resultatet beror på att hemtjänstutförarna inte fullt ut lyckats anpassa sin verksamhet efter den stora minskningen av beviljade hemtjänsttimmar.

Måltidsverksamheten har en positiv avvikelse på 0,7 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 11,4 procent. Avvikelse beror på lägre kostnader för livsmedel och övriga kostnader vilket är en följd av lägre försäljning av måltider under första halvåret 2021 då det fanns många lediga platser på särskilt boende.

Bemanningsenheten har en negativ avvikelse på 0,3 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 1,5 procent. Avvikelsen härleds till intäktsstapp. Utredning har påvisat ett systemfel som resulterat i intäktsstapp för verksamheten. Systemfelet ska vara åtgärdat till 2022.

Hälso-och sjukvård har en positiv avvikelse på 0,5 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 6,6 procent. Verksamheten hade under januari och februari inne hyrsjuksköterskor till ett belopp av 0,8 mnkr, dessa kostnader täcktes dock av statsbidragspengar. Den positiva avvikelsen härleds framför allt till ersättning från region Jönköping för att verksamheten varit behjälpliga med vaccinering.

Stöd och service till personer med funktionsnedsättning (LSS/SFB)

har en negativ avvikelse på 12,1 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 12,1 procent. Avvikelse beror framför allt på LSS placeringar barn och unga. Budgetavvikelsen för LSS placeringar barn, unga och vuxna uppgick för 2021 till -13,6 mnkr. Verksamheten har under året haft ett stort inflöde av placeringar vilket förklarar avvikelsen. Inför 2022 har verksamheten fått en ökad budget för placeringar på 7,8 mnkr.

Korttidsverksamheten Villan bedrivs från och med hösten 2021 enbart i sociala sektorns regi men med ett fortsatt nära samarbete med skolan. Verksamheten har ett ärende mer än förväntat samt har ett visst intäktsstapp efter att sektorn bedriver verksamheten utan skolan vilket påverkar utfallet negativt. Budgetavvikelsen uppgår till -0,8 mnkr.

Det finns även en negativ avvikelse kring verksamhetens boenden med särskild service och gruppboendestäder. Avvikelsen beror på att verksamheten har haft förändringar i ärenden under 2021 vilket medfört ökade personalkostnader. Inför 2022 har resurser omfördelats mellan boenden för att kunna schemaoptimera och på sikt nå en budget i balans. Budgetavvikelsen uppgår till -1,2 mnkr.

En positiv avvikelse är att verksamheten erhållit högre timersättning från Försäkringskassan. Den förhöjda ersättningen är högre än budgeterad nivå. Ärenden med privata utförare visar en positiv avvikelse vilket bland annat beror på justerade beslut ifrån Försäkringskassan samt en volymförändring av antal ärenden. Avvikelsen uppgår till 4,0 mnkr.

Socialt stöd har en negativ avvikelse på 16,8 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 16,4 procent. Avvikelsen förklaras till viss del av kostnaderna för försörjningsstöd (-2,9 mnkr). I april beslutade KF om en tilläggsbudget för verksamheten på 3,8 mnkr vilket har minskat avvikelsen. Verksamheten har under 2021 haft ett stort inflöde av placeringar. Budgetavvikelsen för placeringar (exkl LSS) uppgår till -17,4 mnkr. Inför 2022 har verksamheten fått en ökad budget för placeringar på 5,7 mnkr.

Sektorsövergripande har en positiv avvikelse på 0,6 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 3,7 procent. Avvikelsen beror framförallt på personalvakanser inom stöd- och ledningsfunktioner samt återhållsamhet avseende övriga kostnader.

Investering

Sociala sektorn investeringsutfall för 2021 var 3,8 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 8,6 mnkr. Den positiva avvikelsen på 4,8 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 43,9 procent.

Under 2021 har sektorn arbetat med framför allt nyckelfri hemtjänst samt införandet av det nya verksamhetssystemet Pulsen Combine. Återkommande investeringar som sängar, madrasser och möbler till särskilt boende har också gjorts.

Framtiden

Implementering av verksamhetssystemet Combine fortsätter under våren 2022 och en förvaltning av systemet utreds gemensamt för höglandskommunerna.

Sektorn ser fortsatt områdena placeringar, ekonomiskt bistånd och organisering av vård och omsorg för effektivitet som utmaningar under 2022. Framtida utmaningar är till stor del knutna till lokala men även centrala beslut och uppdrag så som kommande ny socialtjänstlagstiftning och LSS- lagstiftningen, nya politiska direktiv, arbetsmarknad och Arbetsförmedlingens reform 2022.

Personalrekrytering och kompetensutveckling är en fortsatt angelägenhet och att skapa en bra arbetsmiljö för sektorns medarbetare. Sektorn står fortsatt framåt inför både demografiska utmaningar, kompetensförsörjning och ekonomiska förutsättningar kontra kvalitet.

Samordning av insatser mellan skola och socialtjänst är viktigt för att tidigt kunna upptäcka riskbruk och missbruk hos unga och unga vuxna och för att kunna ge tidiga insatser. Barns utsatthet behöver förebyggas, då sektorn idag ser ett ökat antal placeringar.

I verksamheterna är fortsatt den sociala dokumentationen ett utvecklingsområde, där även avvikelshantering är i behov av utveckling. Av rapporterna av avvikelser övergripande för HSL, SoL och LSS visar att förbättringar behöver ske både av utredning, åtgärder och uppföljning i verksamheterna.

Inför Nära vård reformen har samverkan mellan Regionens primärvård och den kommunala hälso- och sjukvården påbörjat att stärkas inför införandet. Det finns en upprättad plan för Nära Vård i Region Jönköping som vidareutvecklas tillsammans med Regionen.

Digitalisering är en fortsatt viktig utmaning som påverkar många av sektorns områden. Att våga se de möjligheter som digitaliseringen kan leda till, att börja arbeta på nya effektiva och smarta sätt.

Ekonomi

Sociala sektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Äldreomsorg särskilt boende			
Intäkter	-13,1	-19,2	6,1
Kostnader	122,2	125,8	-3,5
<i>varav personalkostnader</i>	<i>100,7</i>	<i>102,2</i>	<i>-1,5</i>
Nettokostnader	109,1	106,6	2,5
Äldreomsorg ordinärt boende			
Intäkter	-84,0	-80,5	-3,5
Kostnader	175,1	167,7	7,4
<i>varav personalkostnader</i>	<i>88,4</i>	<i>87,6</i>	<i>0,8</i>
Nettokostnader	91,1	87,1	3,9
Måltidsverksamheten			
Intäkter	-15,0	-14,4	-0,6
Kostnader	21,5	20,1	1,4
<i>varav personalkostnader</i>	<i>11,0</i>	<i>10,7</i>	<i>0,3</i>
Nettokostnader	6,4	5,7	0,7
Bemanningsenheten			
Intäkter	0,0	-0,9	0,9
Kostnader	5,0	6,2	-1,2
<i>varav personalkostnader</i>	<i>4,0</i>	<i>5,1</i>	<i>-1,1</i>
Nettokostnader	5,0	5,3	-0,3
Hälso- och sjukvård			
Intäkter	-0,6	-1,3	0,7
Kostnader	35,5	35,8	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	<i>25,7</i>	<i>25,2</i>	<i>0,6</i>
Nettokostnader	34,9	34,4	0,5
LSS/SFB-verksamhet			
Intäkter	-87,4	-89,5	2,1
Kostnader	189,4	203,8	-14,4
<i>varav personalkostnader</i>	<i>149,0</i>	<i>149,9</i>	<i>-0,9</i>
Nettokostnader	102,0	114,4	-12,4

Sociala sektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Socialt stöd			
Intäkter	-28,1	-29,2	1,0
Kostnader	130,2	148,1	-17,8
<i>varav personalkostnader</i>	72,8	73,8	-0,9
<i>varav kostnader ek bistånd</i>	24,0	26,9	-2,9
Nettokostnader	102,1	118,9	-16,8
Sektorsövergripande			
Intäkter	0,0	-0,8	0,8
Kostnader	15,2	15,4	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	8,7	8,3	0,4
Nettokostnader	15,1	14,6	0,6
Sektorn totalt			
Intäkter	-228,4	-235,8	7,4
Kostnader	694,1	722,8	-28,7
<i>varav personalkostnader</i>	460,4	462,8	-2,4
Nettokostnader	465,733	486,970	-21,237
Investeringar			
Nettokostnader	8,555	3,759	4,796

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur / Fritid / Högskola Campusi12 / Vuxenutbildning Vux i12 /
Näringsliv / Turism

Inledning

Tillväxt- och utvecklingssektorns uppdrag är att uppmuntra inflyttning till kommunen, av såväl individer som företag. Sektorn arbetar för att invånarna i Eksjö kommun ska erbjudas bra kultur- och fritidsutbud samt ges möjlighet till att vidareutbilda sig. Sektorn ska även ge möjlighet för ungdomar till en meningsfull fritid samt främja ett gott näringsliv i kommunen.

Årets verksamhet

Kulturverksamhet

Nationaldagsfirandet genomfördes digitalt med högtidstal och prisutdelning.

Musik på Museigården genomfördes under juli månad med artister som Torson, Kikki Danielsson och Thomas Di Leva.

I september hölls en kulturkväll där alla kulturföreningar var inbjudna för att hyllas för sin uthållighet under pandemin. Kommunstyrelsens ordförande höll tal och Stefan och Kim stod för underhållningen.

Eksjö kulturfestival genomfördes i november med cirka 35 olika programpunkter.

Eksjö kulturskola inledde året med distansundervisning men kunde därefter återgå till fysisk undervisning.

Eksjö stadsbibliotek och filialen i Mariannelund inledde året med stängda bibliotek, men redan i slutet av januari fick biblioteken åter öppna med principen ”låna, lämna, gå.

Eksjö museum och Tourist Center inledde året med att hålla stängt fram till majmånad. Fyra utställningar ställdes in, två i egen regi och två i Eksjö konstförenings regi. Inga skolbesök eller visningar genomfördes under denna tid.

Turistsäsongen präglades av semestrande svenskar och dagsbesök. Antalet utländska besökare minskade kraftigt.

Fritidsverksamhet

Ny fritidschef tillträder i januari 2022.

All verksamhet har under våren präglats av den pågående pandemin. Simhall, ishall, gym, café och fritidsgård var stängda samt all eventverksamhet. Personal lånades ut till andra sektorer med behov av extra

personal fram till februari-lovet. Därefter gjordes en stor satsning på simkunnighet för kommunens elever.

Under våren påbörjades arbetet med ny beläggning av fröidrottsbanorna på Ränneborg. I Olsbergs Arena öppnades det upp för konferenser och föreläsningar och större event.

Spelverket hade stängt under våren och sommaren och personalen var utlånad till skolan under vårterminen. Spelverket hade extra öppet på skolan tre kvällar i veckan under våren. Personalen hjälpte även till med inhandling åt äldre. Efter sommaren öppnade Spelverket vilket har varit uppskattat och med en ökning av besökare. Två medarbetare avslutade sina tjänster och en rekryteringsprocess har påbörjats.

En större satsning gjordes under året på lovaktiviteter. Under sommarperioden genomfördes sommaraktiviteter. Detta var en satsning som kommunledningen avsatte pengar till men det användes även statliga löpningar. Ungdomarna kunde skapa i lera, testa parkour, kickbike och skateboard, fiska och mycket mer. I satsningen köptes det även in minigolfbanor till Långanäs, där vi även i år hade feriepraktikanter som jobbade nio veckor.

Näringslivsverksamhet

Under 2021 startade ett hundratal företag varav näringslivsenheten medverkade aktivt vid ett tjugotal av dessa. Science Park har genomfört fyra starta-egget-utbildningar under året. Antalet nystartade företag har varit höga under pandemiåren.

Restriktioner kopplade till pandemin har påverkat handel och besöksnäring i stor omfattning medan industrin generellt har upplevt en god ekonomi trots pandemin. Besöksantalet till kommunen har under sommaren ändå haft bra nivå vilket underlättat för företagen. Näringslivsavdelningen har lagt stort fokus på att besvara frågor relaterade till pandemin.

Emilkraften har tillsammans med näringslivsavdelningen arbetat aktivt för kampanjer och projekt tillsammans med närliggande kommuner samt även gjort riktade marknadsföringsinsatser nationellt.

I Svensk Näringslivs senaste ranking tappade Eksjö kommun och ligger nu på plats 155 av Sveriges 290 kommuner. Rankingens mäts i början på varje år och meddelas på hösten. Eksjö kommun deltar sedan 2021 på Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram för att förbättra företagsklimatet.

Utbildning i LOU har genomförts samt workshop tillsammans med företagare, tjänstemän och politik i temat attityder till företagande.

#Attraktiv industri, ett ESF-finansierat kompetensförsörjningsprojekt där industriföretagen deltar, har pågått under hela året. I projektet har man arbetat med att främja företagets kompetensutveckling, jämställdhetsfrågor, rekryteringsprocessen, att stärka företagets konkurrenskraft, bli en attraktivare arbetsplats, skapa nätverk samt skapa långsiktiga lösningar för kompetensutveckling. Eksjö.nu har drivit projekt FÖRTUR som fokuserar på stöd till inflyttande som anställts av företag i projektet, samt stöd till deras medflyttande. I samverkan med Eksjö.nu har flertalet

aktiviteter riktade till företagen genomförts (till största delen digitalt) exempelvis företagsluncher/frukostmöten, Framgångsfrallan (Eksjö.nu nätverk för handel) och projekt Digitalisera Flera som genomfört en digital Kickoff samt fysiskt trendmöte. Från trendmötet igångsattes affärsutvecklingsprocesser med 16 företag varav 7 blev klara under 2021.

Vuxenutbildning

Vux i12

Under året har Vux i12 haft ett fortsatt mycket stort tryck av studerande på såväl utbildningen i Svenska För Invandrare (SFI) som på grundläggande och gymnasial nivå. I samarbete med Träcentrum och det lokala näringslivet har Vux i12 aktivt samarbetat kring ESF-projektet 360° där deltagarna utbildats till industrisnickare. I samarbete med Veldi och det lokala näringslivet har Vux i12 erbjudit en industriteknisk utbildning i kombination med utbildning i SFI. Vux i12 har aktivt medverkat i kommunens ESF-projekt "Mötesstugan" där såväl språkundervisning som studie- och yrkesvägledning varit stående inslag.

Pandemin har fortsatt inneburit att merparten av all undervisning bedrivits på distans och endast de elever som verkligen behöver träffa lärare eller annan personal har varit på plats under kortare pass i skolans lokaler. Under hösten 2021 har en återgång till alltmer platsbunden undervisning skett inom främst SFI och särskild utbildning.

Campus i12

Campus i12 har sedan 2019 minskat personalstyrkan från 13 till 6 medarbetare och lokalytan med 1.500 m² trots detta hade Campus i12 2021 det högsta antalet inskrivna studenter någonsin: 229. Under året fick Campus i12 tre ansökningar beviljade, 3D artist, Technical artist och Behandlingspedagog NPF, med start 2021 vilket var något sämre än förväntat.

En omarbetning och nysök av Utvecklingspedagog NPF har gjorts i samarbete med Hälsohögskolan vilken kommer att behandlas av myndigheten 2022. Söktrycket inför antagningen 2021 var rekordhög, 250 förstahandssökande och 148 andrahandssökande till 60 platser vilket var mycket tillfredsställande. Det höga söktrycket gjorde att Campus i12 för första gången kunde genomföra urval på dels ett arbetsprov dels ett läs- och logiktest vilket lett till mer motiverade studenter och förhoppningsvis i förlängningen färre avhopp.

Efter KS beslut om att genomföra kompetensbehovsanalyser som ska ligga till grund för tillskapande av YH-utbildningar har det förberetts workshopskoncept tillsammans med aktörer från arbetsgivare och utbildningsförmedlare inom vårddyrken. Andra teman som kommer hanteras är industri samt besöksnäring.

Årets ekonomi

Driftbudget

Tillväxt- och utvecklingssektorns driftutfall för 2021 var 61,3 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 64,5 mnkr. Den positiva avvikelser på 3,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 5,0 procent. Avvikelsen mot

budget var fördelad på kulturverksamheten (+1,0 mnkr), fritidsverksamheten (+1,8 mnkr), näringslivsverksamheten (+1,0 mnkr), Vux I12 (-0,9 mnkr) och Campus I12 (+0,3 mnkr).

Den prognostiserade avvikelser mot budget beror framförallt på att Campus I12:s verksamhet visualisering dels har haft färre hotellnätter och lärartimmar som en effekt av pandemin dels att avhoppet från utbildningen varit lägre än prognos (+1,0 mnkr). Ett beslut i kommunstyrelsen den 4 maj 2021 (§ 175) innebar att verksamheterna gick in i återhållsamhet och i verksamheter där personalvakanser hölls sänktes även ambitionsnivån. Besparingen avsåg endast 2021.

Investeringsbudget

Tillväxt- och utvecklingssektorns investeringsutfall för 2021 var 3,2 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 9,6 mnkr. Den positiva avvikelser på 6,4 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 66,6 procent.

Den största delen av sektorns investeringsbudget är kopplad till fritidsverksamheten. Verksamheten har en noggrann plan på vilka projekt som ska genomföras och under vilken tid på året. Eftersom många av fritids investeringsprojekt är väderberoende uppstår de flesta investeringskostnader under sommarhalvåret. Kulturverksamheten har investeringsmedel för bland annat Röda längan och museets fasta utställning. Dessa investeringsprojekt behöver skjutas på framtiden vilket är anledningen till den positiva avvikelser.

Framtiden

Eksjö museum fick i slutet av året i uppdrag att öka sina intäkter under 2020 vilket inte blev möjligt på grund av pandemin. I budget för 2021 ligger ytterligare intäktsökning på 400 tkr. Fokus blir ett ökat deltagande i avgiftsbelagda program och visningar samt ökad försäljning i butiken, bland annat med en web-butik samt en popup-butik under sommarperioden. Resultatet är givetvis beroende av ett ökat resande och att pandemin upphör.

För att lyckas med uppdraget ska nya produkter köpas in med fokus på att köparen tar med sig en bit av Eksjö. Till hjälp kopplas Finnvedens säljkraft som ska hålla workshop samt medverka till att en affärsplan tas fram.

I samverkan med Sävsjö, Nässjö och Vetlanda kommuner planeras en gemensam jobb- och utbildningsmessa i mars 2022.

Projekt Tre Tillsammans bidrar till besöksnärsarbetet bland annat genom insatser kopplat till att locka entreprenörer samt att tillsammans med Emilkraften bistå i att utveckla besöksnärsstrategin.

Arbetet med ”Företagsklimat i toppklass” fortsätter med målet att rankas topp 70 bland Sveriges kommuner.

Arbetet med kulturscen fortlöper och är ett samarbete mellan kultur- och fritidsavdelningarna tillsammans med Eksjö fastigheter AB. En ny idrottshall projekteras vid Grevhagsskolan och fritidsavdelningen är

delaktiga i denna planering. Öppen ungdom anställer två nya fritidsledare och en översyn görs av lokalfrågan. Sommaraktiviteter planeras. Vidareutveckling av teknik på Olsbergs för att korta byggnationstider vid event pågår. Nya bryggor i Mellby och Mycklaflon köps in.

Rekrytering av 0,5 tjänst hälsocoach är planerad till 2022.

Viktigast för fritids- och kulturavdelningen och kommuninvånarna är dock att smittläget förbättras så att all verksamhet kan vara igång både utomhus och inomhus.

Vux i12 fortsätter med stöd av statsbidrag från Skolverket att utveckla verksamhet med Lärcentrum, där såväl arbetsplatser som pedagogisk personal stöttar elever som av olika anledningar väljer att i första hand studera på distans.

Ekonomi

Tillväxt- och utvecklingssektorn ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Sektorsövergripande			
Intäkter	-1,9	-1,2	-0,7
Kostnader	4,6	3,9	0,7
<i>varav personalkostnader</i>	4	2,3	1,7
Nettokostnader	2,7	2,7	0
Kulturverksamheten			
Intäkter	-5,4	-5	-0,4
Kostnader	25,5	24,1	1,4
<i>varav personalkostnader</i>	28,1	14,6	13,5
Nettokostnader	20,1	19,1	1
Fritidsverksamheten			
Intäkter	-8,6	-8,2	-0,4
Kostnader	31,2	29	2,2
<i>varav personalkostnader</i>	25,1	11,6	13,5
Nettokostnader	22,6	20,8	1,8
Näringslivsverksamheten			
Intäkter	-1,9	-3	1,1
Kostnader	5,6	5,7	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	4,9	3	1,9
Nettokostnader	3,7	2,7	1

Tillväxt- och utvecklingssektorn ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Vux i12			
Intäkter	-5,1	-7,9	2,8
Kostnader	16,2	19,9	-3,7
<i>varav personal</i>	22,1	12,3	9,8
Nettokostnader	11,1	12	-0,9
Campus i12			
Intäkter	-11,3	-10,2	-1,1
Kostnader	15,6	14,2	1,4
<i>varav personal</i>	8,2	4	4,2
Nettokostnader	4,3	4	0,3
Sektorn totalt			
Intäkter	-34,2	-35,5	1,3
Kostnader	98,7	96,8	1,9
<i>varav personal</i>	92,4	47,8	44,6
Nettokostnader	64,5	61,3	3,2
Investeringar			
Nettokostnader	9,6	3,2	6,4

Kommunrevisionen

Inledning

De kommunala revisorernas verksamhet regleras av kommunallagen kap. 12 och ska bedrivas i enlighet med God revisionssed i kommunal verksamhet. Revisorernas uppgift är att varje år granska den verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelsens verksamhetsområden. Den övergripande revisionsuppgiften i kommunen är att granska om verksamheten följer fullmäktiges beslut och om verksamheten uppnår de politiska målen inom givna ekonomiska ramar. En väsentlig uppgift är att främja arbetet med styrning och kontroll av verksamheten. Revisorerna har också uppgiften att på samma sätt granska verksamheten i kommunens hel- och delägda företag (aktiebolag, stiftelser och föreningar) genom de lekmanarevisorer och förtroendevalda revisorer med ersättare som fullmäktige utser i företagen.

Revisorerna granskar också donationsstiftelser genom de revisorer som fullmäktige utser för dessa. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom också indirekt för medborgarna. Revisorerna slår vakt om att uppdraget genomförs objektivt genom att de är partipolitiskt neutrala i uppdraget. Enligt god revisionssed utformar revisorerna självständigt sina arbetsformer för revisionsarbetet. Revisorerna upprättar och följer en revisionsplan i arbetet, bevakar att revisionsfrågorna besvaras och att relevanta revisionskriterier finns uppställda. En genomtänkt och genomarbetad väsentlighets- och riskanalys är grundläggande för revisorernas självständiga arbete.

Årets verksamhet

Revisorerna har under verksamhetsåret haft en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium, kommunstyrelsen och nämnderna samt ledande tjänstemän i syfte att hålla sig informerade samt uppdaterade om kommunens verksamheter. Revisorerna ska enligt 12 kap. 8 § kommunallagen biträdas av sakkunniga, som de själva väljer och anlitar. Genom de sakkunnigas professionella kompetens och de förtroendevaldas kunskap, skapas en grund för en oberoende och kvalitativ granskning. Vidare har det gemensamma revisionskontoret för Aneby kommun, Eksjö kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet startats upp under året och en revisionschef anställts med start den 1 september 2021. Syftet med det gemensamma revisionskontoret är att det ska bidra till en ökad stabilitet och en möjlighet till en effektivare samverkan, parterna emellan. Partnernas revisorer anlitar revisionskontoret som sakkunnigt biträde.

Revisorerna har inom ramen för sin kompetensutveckling deltagit i olika utbildningar och nätverksträffar. Framst via digitala videomöten. Fokus på utbildning har skett under hösten via SKR. Ett fortsatt samarbete med revisorerna i nätverket med samtliga kommunrevisorer i länet och regionens revisorer i Region Jönköpings län har bedrivits.

Revisorerna har inom ramen för sitt uppdrag förutom övergripande uppföljningar genomfört granskning av delårsredovisning, årsredovisning samt

uppsiktsplikten hos kommunstyrelsen och Eksjö Stadshus AB. Utöver bolagen bedrivs verksamhet i en stiftelse, Aschanska Gården och två ekonomiska föreningar, Emilkraften i Mariannelund och Eksjö Stadsutveckling. Det finns yrkesrevisorer i Aschanska Gården och Emilkraften.

Årets ekonomi

Kommunrevisionens driftutfall för 2021 uppgick till 1,3 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 1,5 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 10 procent. Avvikelsen beror främst på pandemin, minskade utbildningskostnader och lägre kostnader i samband med digitala sammanträden.

Framtiden

Kommunen har under året bildat ett revisionskontor i samarbete med Aneby kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet. Under 2022 fortsätter arbetet med att utveckla samarbetet mellan partnererna och revisionsprocesserna vid revisionskontoret med syftet att anpassa dessa till de nya riktlinjerna, som träder i kraft under 2022 vad gäller god revisions- sed vilket bland annat innefattar grundläggande granskning, räkenskapsrevisions med mera.

Revisorerna avser att även under 2022 träffa nämnder, företag och olika samverkansorgan i enlighet med den revisions- och aktivitetsplan som antas under våren.

Granskningarna kommer att fokusera på ändamålsenlighet, ekonomisk effektivitet, intern styrning och kontroll samt rättvisande räkenskaper. Samordning av planerade granskningsinsatser kommer att ske med yrkesrevisorer i de kommunala företagen för att på sådant sätt effektivisera granskningarna med målet att ge ägaren ett så brett underlag som möjligt för sin bedömning i ansvarsfrågan.

För att de förtroendevalda revisorerna ska upprätthålla en tillräcklig kompetens för sitt uppdrag kommer ett flertal utbildningsinsatser att genomföras under året. Fokus på utbildning sker särskilt för de nyvalda revisorerna och fortbildning sker även genom revisionsnätverket HögRev. Därutöver kan tillkomma riktade utbildningsinsatser som inte ligger med i planen.

Ekonomi

Kommunrevisionens ekonomi, miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Intäkter	0,0	-0,2	0,2
Kostnader	1,5	1,4	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	<i>0,5</i>	<i>0,9</i>	<i>-0,4</i>
Nettokostnader	1,5	1,3	0,2

Eksjö Stadshus AB

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



Koncernen

Koncernen Eksjö Stadshus redovisar för 2021 ett resultat på 28,7 mnkr (-11,7 mnkr föregående år). ITolv AB har som intresseföretag bidragit med 2 177 tkr (45 **procent**) och Eksjö Fordonsutbildning AB har bidragit till koncernens resultat med 1 020 tkr (40 **procent**).

Femårsöversikt, mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	441	405	401	378	339
Resultat efter finansiella poster	34,0	-10,9	11,8	49,3	78,3
Anläggningstillgångar	1 560	1 569	1 547	1 420	1 318
Långfristiga skulder	1 089	1 132	1 169	1 090	1 000
Eget kapital	470,1	440,2	374,9	355,7	318,1
Soliditet %	26,0%	24,4%	21,0%	21,2%	20,8%

Definition, soliditet anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel.

Moderbolaget

Moderbolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och värdepapper i kommunala företag inom Eksjö kommun. Ändamålet med bolagets verksamhet är att tillvarata ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt av Eksjö kommun.

VD:s kommentar

Eksjö Stadshus AB:s viktigaste syfte är enligt ägardirektivet att tillvarata ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform. Det sker genom löpande verksamhetsutveckling genom bland annat månatliga ledningsgrupps möten med samtliga vd:ar. Under året har det tagits fram en stresstest som redovisar hur en förändrad räntenivå påverkar dotterbolagen. En sammanställning har gjorts av kommande investeringsbehov och hur dessa ska finansieras. Under våren löstes ett lån på 18 mnkr vilket innebär att bolaget sedan dess inte har några lån.

Eksjöbostäder AB

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



EKSJÖBOSTÄDER

Under året har bolaget haft en låg vakansgrad på cirka 2 procent. Lediga lägenheter finns främst i Mariannelund på trygghetsboendet Bobinen.

Fusionen mellan Byggnadsfirma Stridh och Son AB och Eksjöbostäder AB färdigställdes under våren varpå fastigheten Ciselören 1 numera tillhör Eksjöbostäder AB. Bolaget inväntar utbetalning av bidrag gällande bostadsbyggande som ligger för handläggning hos Länsstyrelsen.

I syfte att förenkla och effektivisera personaladministrationen har samtlig personal under året förts över från systerbolaget Eksjö Kommunfastigheter AB. För att tydliggöra kostnads- och ansvarsfördelning har ett tjänsteköpsavtal upprättats. Från april 2021 har därför antalet personer ökat i bolaget.

NKI har mätts två gånger under 2021. Första mätningen gjordes via telefonintervjuer med 250 hyresgäster från samtliga områden. Resultatet blev 86 procent nöjda kunder. Under hösten gjordes en ny pulsmätning där resultatet blev 81 procent nöjda kunder. I pulsmätningen var dock svarsfrekvensen låg, 23 procent. Målsättningen är 80 procent nöjda kunder. Metoden med två mätningar per år var lyckad och kommer att fortsätta i samma form kommande år. En ny upphandling görs för att få kontinuitet och jämförbara resultat mellan åren. För att få högre svarsfrekvens i pulsmätningen föreslås till exempel möjligheten att vinna en fri månadshyra.

Riksdagen beslutade i den nya budgeten för 2022 att ta bort investeringsbidraget för bostäder samt energieffektiviseringsbidragen. I bolagets beslutade investeringsplan finns utredning av nytt trygghetsboende och flera energieffektiviseringar med. För att ha möjlighet att få del av bidragen innan de försvinner så skickades bygglovsansökan och bidragsansökan in för energieffektiviseringar på Skogshyddan 4, 6, 7, och 8 samt påbyggnad av ny våning med 23 lägenheter på trygghetsboendet Snickaren. Besked om bidrag medges förväntas lämnas under våren 2022. Två solcellsanläggningar har installerats. På fastigheten Linjalen har en anläggning på 5kWp installerats och på Ciselören 1 har en anläggning på 6,65 kWp installerats.

Flertalet underhållsarbeten har pågått och färdigställt under året. Det största projektet med reinvesteringar finns på Röd- och Blåklinten där godkännande från Hyresgästföreningen och hyresgästerna har inhämtats för att höja hyran. Byggstart beräknas ske under våren 2022 och arbetet pågår till slutet av 2024. En dedikerad projektledare med ansvar för underhållet i bolaget har rekryterats. Under året har nya underhållsplaner tagits fram.

Bolaget har samverkat med Eksjö kommun för att ta fram ny bostadsförsörjningsplan. Arbetet har varit del av arbetsmaterialet till styrelsens

strategiarbete där styrelsen i december tog beslut om nya strategier. Verksamheten kommer att arbeta fram nya handlingsplaner till dessa under våren. Affärsplanen kommer sedan uppdateras med de nya strategierna och handlingsplanerna. Fokus ligger på hållbarhet, kund, medarbetare och en hållbar ekonomisk situation.

Covid-19 pandemin har under året fortsatt att påverka bolaget. Bolaget under året delat ut hyresrabatt för en affärslokal. Total rabatt uppgår till 54 tkr och totalt stödbelopp för rabatten uppgår till 27 tkr. Även om många har fått vaccin och smittspridningen har minskat under hösten så har den tilltagit i slutet av året.

I november såldes fastigheten Kolportören 1 till en privat fastighetsvärd. Fastigheten har varit svår att hyra ut och passar bra hos en mindre fastighetsvärd som kan utföra underhåll i egen regi. Försäljningen resulterade i en förlust på 366 tkr. Ny fastighetsägare tillträdde 1 december.

Ekonomi

Ekonomiska mål är soliditet (20 procent) och avkastning på eget kapital (3 procent). Resultatet för året uppgår till 3 procent av eget kapital vilket är som budgeterat. Bolaget har jobbat kontinuerligt med besparingar och förbättringar under året vilket har bidragit till det goda resultatet. Covid-19 pandemin har också påverkat resultatet då bolaget har fått sänkta arbetsgivarposter och utbildningar har hållits på distans alternativt skjutits på till framtiden.

Bolaget har en stabil ekonomisk situation med en soliditet på 33,1 procent. Detta är en god bas för kommande reinvesteringsbehov i det befintliga beståndet och behov av nyproduktion av fler bostäder. Årets hyresförhandlingar ledde inte fram till någon överenskommelse. Förhandlingarna återupptas under början av 2022.

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Omsättning	120 277	95 417	95 734	93 708	146 655
Årsarbetare, st	88	26	26	26	26
Resultat efter finansiella poster	5 316	6 844	-492	2 210	59 407
Soliditet %	33,1	34,7	32,4	34,0	37,8
Balansomslutning	551 607	518 563	521 263	515 096	456 122

Eksjö Kommunfastigheter AB

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



I syfte att förenkla och effektivisera personaladministrationen har samtlig personal under året förts över till systerbolaget Eksjöbostäder AB. För att tydliggöra kostnads och ansvarsfördelning har ett tjänsteköpsavtal upprättats. Från april 2021 finns därför ingen personal i bolaget.

Ett omfattande arbete har pågått under året för att teckna nya hyreskontrakt med Eksjö kommun som är bolagets största kund. Tidigare avtal ger en snedfördelning av intäkter där vissa enheter har en väldigt hög avkastning och vissa enheter ger minusresultat. Nya kalkyler har tagits fram för samtliga enheter och i samarbete med kommunen har nya kontrakt tagits fram. Utgångsläget är att den totala hyran ska vara oförändrad men att medlen fördelas på rätt sätt mellan enheterna. De nya kontrakten beräknas vara klara för signering under januari 2022.

Kommunen har fortsatt stora behov av nyinvesteringar. Flera utredningar pågår samtidigt. Bland annat utreds placering av nytt särskilt boende med inriktning demens och utredning av skollokaler på Norrtullskolan. Projektering har påbörjats för ny kulturscen i anslutning till Olsbergs Arena. Byggstart beräknas ske under 2022. Trädgårdsstadens förskola i Kvarnarp har upphandlats och byggnation har påbörjats. Projektet beräknas vara färdigställt under 2022. Även för Grevhagens sporthall och klassrum har byggnation påbörjats under året. Byggnaden ska tas i bruk under 2022. Under året färdigställdes projektet med att upprusta utemiljön vid Storegårdsområdet. Resultatet blev mycket bra med ökad trygghet och ett utfall inom budget.

Flertalet underhållsarbeten gällande tak och utemiljö har pågått och färdigställts under året. En dedikerad projektledare med ansvar för underhållet i bolaget har rekryterats hos Eksjöbostäder AB. Under året har nya underhållsplaner tagits fram. Styrelsen tog i december beslut om nya strategier. Verksamheten kommer arbeta fram nya handlingsplaner till dessa under våren. Affärsplanen kommer sedan uppdateras med de nya strategierna och handlingsplanerna. Fokus ligger på hållbarhet, kund, medarbetare och en hållbar ekonomisk situation.

Covid-19 pandemin har under året fortsatt att påverka bolaget. Även om många har fått vaccin och smittspridningen har minskat under hösten så har den tilltagit i slutet av året.

Ekonomi

Ekonomiska mål är soliditet (10 procent) och avkastning på eget kapital (8 procent). Resultatet för året uppgår till 17,9 procent av eget kapital vilket är 5,1 miljoner kronor bättre än det ekonomiska målet. Bolaget har jobbat kontinuerligt med besparingar och förbättringar under året vilket har bidragit till det goda resultatet. Bolaget har haft ett anläggningsregister upprättat för investeringar gjorda på Eksjö kommuns fastighet Tingshagen

3. Under året har detta anläggningsregister sålts till kommunen för bokfört värde. Kapitaltjänstkostnaderna har räknats in i nuvarande hyreskontrakt med bolaget.

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Omsättning	86 435	84 881	79 386	77 593	70 653
Årsarbetare, styck	0	61	60	59	59
Resultat efter finansiella	10 934	14 328	2 153	1 834	-424
Soliditet, %	16,0	14,1	10,8	13,3	13,6
Balansomslutning	452	453	466	396	383
	152	506	453	211	021

AB Eksjö Industribyggnader

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



EKSJÖ INDUSTRIBYGGNADER

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret har bolaget förvärvat en obebyggd fastighet - Lodjuret 4 om cirka 37 000 kvadratmeter. Fastigheten lämpar sig för industribyggnation. Fastigheten Fälgen 5 om cirka 29 000 kvadratmeter såldes till Eksjö Modulhus AB. Del av fastigheten Fogsvansen 5 om cirka 37 000 kvadratmeter såldes till Eksjö fordonsutbildning.

Fastigheter

Bolaget äger 8 fastigheter med cirka 30 hyresgäster. Lokalyta cirka 12 500 kvadratmeter.

Dotterbolaget Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB äger fastigheten Mariannelund 9:1 med lokalyta om cirka 1400 kvadratmeter. På fastigheten bedrivs utställning-, kultur- och turistverksamhet. Samtliga lokaler är uthyrda till Snickerboa Svb AB.

Dotterbolaget MA Industrifastigheter AB äger fastigheterna Mattan 3 och Mattan 4 med en lokalyta om cirka 2000 kvadratmeter innehållande lokaler för verkstad, försäljning och småindustri. Hyresledigt från årsskiftet 1000 kvadratmeter.

Styrning och ledning

Styrelsen har beslutat om en affärsplan för 2020–2022 och bolagets arbetsordning har uppdaterats inför 2022. Styrelsen har under året beslutat om internkontroll för kommande verksamhetsår.

VD:n arbetar 70 procent av en heltid för Itolv AB och 30 procent för AB Eksjö Industribyggnader inklusive dotterbolagen Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB och MA Industrifastigheter AB.

Underhåll med mera

Underhållsåtgärder har utförts i bolagets fastigheter. Hyresgäst Anpassningar för nya och gamla hyresgäster har genomförts.

Hyresgäster

Efterfrågan på lokaler har varierat under året. Vid årsskiftet fanns inga lediga lokaler i beståndet.

Flerårsöversikter

AB Eksjö Industribyggnader

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Omsättning, tkr	8 613	8 681	8 949	8 563	8 313
Resultat efter finansiella poster	1 418	1 290	1 795	2 276	242
Soliditet %	18,7	17,7	18,4	18,7	17,6

Skruben Fastighetsbolag i Mariannelund AB

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018
Omsättning	1 114	1 135	1 259	1 500
Resultat efter finansiella poster	143	61	176	42
Soliditet %	5,0	4,1	3,8	3,1

MA Industrifastigheter AB

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Omsättning	1451	278	297	442	525
Resultat efter finansiella poster	784	-17	-18	180	276
Soliditet %	61	56	55	70	54

Eksjö Energi AB

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



Väsentliga händelser under året

Kraftvärmeverk

Verksamhetsåret 2021 började väldigt bra för vårt kraftvärmeverk. Första kvartalet var kallt vilket bidrog till en bra omsättning. Vi har under hela året haft mycket god tillgänglighet på våra pannor på samtliga orter. Under första kvartalet var det brist på avfall vilket medförde att vi fick köpa in avfall på spotmarknaden till kraftigt reducerat pris jämfört med ordinarie pris.

I april installerade vi nya kylare för att kunna upprätthålla effekten på avfallspannan och minska bakbränder i bränsletratten. I april startade även årets revisionsarbete på pannorna. Tyvärr blev kostnaderna betydligt högre än budgeterat framför allt på avfallspannan.

Under hösten har driften på våra pannor fungerat bra. Toppen var i december då det var väldigt kallt. Trots kylan fungerade produktionen väldigt bra.

Under året har vi brottats med kraftigt stigande priser på utsläppsrätter vilket medfört att kostnaden för 2021 blir väldigt hög. Vi har inte haft möjlighet att justera priset ut mot våra avfallsleverantörer i tid för att täcka detta. Vi har däremot varit tvungna att omförhandla våra priser in på avfallet från 2022 vilket gör att vi framåt kommer att få kompensation för detta.

För Eksjö Energi AB har det varit gynnsamt med det höga elpriset då vi fått väldigt bra betalt för producerad el. I början av 2021 avtalade vi om ett fast elpris för drift av produktionen vilket visade sig vara ett bra val. Vi har redan börjat att planera årets revisioner, det största är att vi kommer att byta ut ett konvektionspaket i economisern. Under 2022 kommer vi även att göra en del upphandlingar som tex ett nytt miljömättningsinstrument, service på traverser och service på våra kylaraggregat.

Fjärrvärmedistribution

Under 2021 har vi anslutit 17 nya kunder. Större ledningsarbeten har gjorts på huvudledningen i Surbrunnsgatan, matarledning till Trädgårdsstaden, servis till nya idrottshallen i Grevhagen samt ny ledning till Furustigen/Barrstigen.

Det har varit fyra läckor på fjärrvärmenätet. Vi har totalt fyllt 3 558 kubikmeter vatten i nätet.

Fjärrvärmeavdelningen har bytt eller nyinstallerat 28 fjärrvärmecentraler under året. 3 av dessa har varit stora fjärrvärmecentraler.

Projektet med att montera upp ny mätinsamling och byta energimätare hos alla cirka 1900 fjärrvärmekunder har fortsatt under 2021 och kommer pågå till sommaren 2022. En projektanställning har gjorts för detta arbete. Under 2022 kommer sista etappen av huvudledningen på Surbrunnsgatan bytas, vi kommer bygga en ny förstärkningsledning till Trädgårdsstaden samt bygga om fjärrvärmenätet på Hessleby Behandlingshem.

Inom NSE (Norra Smålands Energi) har vi ett projekt för att utvärdera möjligheten att använda sorptiv kyla till fastigheter där fjärrvärme är drivkällan. Projektet kommer pågå till och med 2023.

Vatten- och avloppsverksamheten

2021 var ett händelserikt år för VA-organisationen på Eksjö Energi. Första halvan av året präglades av många vattenläckor, främst i kommunens östra delar. Tre händelser sticker ut, den självorsakade vattenläckan på vår största huvudledning den 8 juli samt de två läckor som försatte Ingatorp utan dricksvatten. Mest resurskrävande har varit driftstörningarna på vattenledningsnätet i Bruzaholm och de utmaningar som det inneburit att ha huvudledningar i och kring riksväg 40. Glädjande är att ingen av dessa läckor orsakat någon driftstörning som varat under längre tid och därmed orsakat problem hos våra brukare.

Den torra och soliga försommaren föranledde i samband med en större vattenläcka i Eksjö att bevattningsförbud fick införas den 11 juni, både förebyggande men främst av kapacitetsbrist i Eksjö vattenverk. Återigen gav bevattningsförbudet ett bra resultat och abonnenterna i Eksjö kommun förtjänar beröm.

Produktionsanläggningarna för dricksvatten och avloppsreningsverk har fungerat näst intill felfritt. Under året har tre anmälningspliktiga ärenden rapporterats och två av dem gällde driftstörning i samband med strömavbrott för Mariannelunds reningsverk och det tredje ett trasigt skrapspel i samma verk. På produktionssidan har arbete pågått för att öka säkerhetsnivån och möta de ökade kraven i samband med NIS-tillsynen.

Det långsiktiga arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen för Eksjö tätort har fortgått och en ny ansökan för reservvattentäkt Försjön skickades in i december till Mark och miljödomstolen efter att den första blivit förkastad på grund av formaliafel.

Länsstyrelsen har bidragit med dricksvattenstöd på cirka 1,3 miljoner för att säkra upp försörjningen för Höreda samt de samhällen som försörjs från Hjaltevads vattenverk. Projektet med att förse Höreda med VA från Eksjö startades under hösten och ledningsarbetet utförs i egen regi.

I december knöts de sista delarna ihop av överföringsledningen längs riksväg 32 från Nifsarp till Ingarp i ett arbete som fortskridit enligt plan. Under hösten slutbesiktades även ombyggnaden och upprustningen av Hult vattenverk.

Under året har även flertalet projekt färdigställts, därav Munkastigen-Katrinelundsgatan som blev ett mycket lyckat förnyelseprojekt

där samtliga ledningsslag byttes. Det har starkt bidragit till att vi stolt kan presentera att vi under 2021 förnyat:

- 1 297 meter dricksvattenledningar
- 1 224 meter spillvattenledningar
- 372 meter dagvattenledningar

Det motsvarar en ungefärlig förnyelsetakt för vårt spill- och vattenledningsnät på cirka 160 år. Det ska jämföras med tidigare år nedan.

	Vatten- ledningsnätet	Spillvatten- ledningsnätet	Dagvatten- ledningsnätet
Förnyelse 2019	0,10 %	0,29%	0 %
Förnyelsetakt 2019	1045 år	345 år	-
Förnyelse 2020	0,21%	0,63%	0,27%
Förnyelsetakt 2020	475 år	158 år	372 år
Förnyelse 2021	0,64 %	0,64%	0,34%
Förnyelsetakt 2021	156 år	155 år	282 år

På sikt ser vi stora investeringsbehov både vad gäller ny- och reinvesteringar inom Eksjö kommun.

Detta är något som även branschorganisationen Svenskt Vatten flaggar för. De tog under 2020 fram en rapport där man kan se att det totala investeringsbehovet för VA-sektorn har ökat från 16 till 23 miljarder per år. För att kunna hantera detta på ett mer långsiktigt sätt anser man att:

- VA-taxorna kommer att behöva höjas avsevärt jämfört med dagens taxa.
- Reglerna gällande balanskrav på tre i Lagen om allmänna vattentjänster (LAV) behöver ändras till minst tio år.
- Fondering av medel måste tillåtas för både ny- och reinvesteringar.
- Fastighetsägare behöver bli skyldiga att bekosta och genomföra åtgärder för klimatanpassning på den egna fastigheten
- Staten bör inrätta en åtgärdsfond med statliga medel, så att kostsamma, men nödvändiga, åtgärder kan genomföras utan orimliga lokala konsekvenser (mer om rapporten går att läsa på Svenskt Vattens hemsida, [www./www.svenskvatten.se/politik-paverkan/svenskt-vatten-tycker/investeringsbehoven/](http://www.svenskvatten.se/politik-paverkan/svenskt-vatten-tycker/investeringsbehoven/))

Teknik och underhåll

Mark- och anläggningsavdelningen har under året haft 120 mindre jobb (<500 tkr) samt 3 medelstora projekt (500 800 tkr) och 1 uppdrag på 1 100 tkr. Dessutom har 2 större projekt börjats under 2021 och kommer avslutas 2022.

Vi har haft tre arbetslag i gång under i princip hela verksamhetsåret, varav ett externt arbetslag. Under året har vi haft en viss personalomsättning. Avdelningen har under året utökats med ytterligare två medarbetare.

Inför 2022 kommer vi införskaffa ytterligare en hjulgrävare. Det innebär att vi kommer ha tre egna arbetslag. Vi kommer under första halvåret anställa ytterligare tre medarbetare.

Gatudriften har löpt på. Ny asfaltsentreprenör är Skanska och arbetet med dem har fungerat mycket bra. Vi har fått tillbaka Tomas Robertsson som Gatuingenjör. I denna tjänst kommer fokus att ligga på beläggningsarbeten och besiktning av våra gator och vägar.

Även samordning mellan olika ledningsdragare och Mark- och anläggning kommer vara ett viktigt jobb.

Nuvarande driftavtal går ut under 2022. Avtalet ger utrymme för förlängning.

Parkverksamheten har utifrån förutsättningar utfört sina uppdrag med bravur. Staden, samt samtliga samhällen inom kommunen har utsmyckats med en blomsterprakt som sällan skådats. Grönyteskötseln är utlagd på entreprenad, Eksjö centralort undantagen.

VA-nät har arbetat vidare med upprustning av vårt VA-nät. Under året har vi haft relativt många läckor (23 styck) vilka stundtals har gäckat oss. Men med envis och kompetent personal har vi lyckats finna dem. Mätarhantering har, till viss del, påverkats av Covid-19 pandemin.

Miljö- och renhållning

Avdelningen ansvarar för sophämtningen i Eksjö kommun, återvinningscentralerna (ÅVC) i Eksjö och Ingatorp samt bistår övriga avdelningar inom Eksjö Energi i miljöfrågor.

ÅVC har under året haft ett fortsatt högt antal besökare vilket har inneburit att vi har tagit emot mer avfall än normalt.

Vi har under året bytt entreprenör för driften av ÅVC Ingatorp.

Arbetet med utredning kring fastighetsnära insamling har fortsatt under året tillsammans med Nässjö Affärsverk och Aneby Miljö & Vatten. Nya renhållningsföreskrifter har tagits fram i samarbete med Nässjö och Aneby, vi har även påbörjat arbetet med en ny gemensam taxekonstruktion.

Vi har tillsammans med Nässjö även påbörjat upphandling av renhållningsfordon till den eventuellt nya samverkansorganisationen.

Flerårsöversikter

Eksjö Energi AB (moderbolag)

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	230 355	199 711	187 479	184 420	168 535
Resultat efter finansiella poster	5 863	4 653	2 294	3 544	14 406
Balansomslutning	531 364	515 468	518 639	519 672	519 325
Soliditet (%)	21	21	20	18	18
Avkastning på eget kapital (%)	5	4	2	4	17
Avkastning på totalt kapital (%)	2	2	2	2	5

Eksjö Energi Elit AB

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	41 156	36 512	35 728	29 641	25 432
Resultat efter finansiella poster	5 530	7 445	1 767	2 853	3 510
Balansomslutning	62 590	50 321	46 550	45 648	35 664
Soliditet (%)	47	48	40	37	42
Avkastning på eget kapital (%)	21	35	10	18	26
Avkastning på totalt kapital (%)	10	16	5	8	11

Eksjö Elnät AB

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	73 544	51 867	61 318	58 219	47 694
Resultat efter finansiella poster	2 885	7 039	7 872	369	6 102
Balansomslutning	105 100	88 010	79 154	63 236	52 759
Soliditet (%)	35	39	32	22	26
Avkastning på eget kapital (%)	8	24	39	3	48
Avkastning på totalt kapital (%)	4	9	12	1	14

eksjö.nu AB

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



Bolaget har som ändamål att inom ramen för den kommunala kompetensen verka för att bredda och stimulera näringslivet i kommunen och medverka till att öka sysselsättningen.

Detta ska åstadkommas genom att göra det enklare för företag att driva och utveckla affärer i Eksjö kommun bland annat vgenom att få till stånd ett mer personligt engagemang hos dem som arbetar med dessa frågor.

Bolaget ska vara verktyg för partnerskap mellan företag och kommun och företag emellan.

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018
Omsättning,	1 423	1 550	1 743	1 768
Resultat efter finansiella poster,	113	149	81	-21
Soliditet %	87	81	80	93

Höglandsförbundet

(Ur bolagets årsredovisning 2021)



Under året har Högländets IT fokuserat på att implementera den antagna strategin för datacenter. Rent praktiskt har detta inneburit flytt av alla system från våra tidigare serverhallar i Jönköping och Sävsjö till serverhallar drivna av Tele2. Planen har varit att bli klar med detta arbete under 2021, vilket verksamheten har klarat av. På grund av att stort fokus har lagts på datacenterprojektet har HIT behövt prioritera ner arbete med andra delar av sin verksamhet. Funktionsmässigt ger den nya datacenterstrategin kommunerna tillgång till ny teknik som i sin tur gör det mer möjligt till en mer flexibel, kostnadseffektiv och säkert leverans.

På arbetsutskottet i juni togs beslut om att ställa sig bakom det utredningsuppdrag som kommundirektörerna tagit fram kring att se över möjligheterna till en Högländsgemensam gymnasiesamverkan. Arbete med den fortsatta utredningen påbörjades mer aktivt i augusti och skolcheferna tillsammans med gymnasiecheferna arbetar med utredningen.

Under året har förbundet och framförallt kansliet arbetat med att förbereda för verksamhetsstarten av Högländets ekonomiservice den 1 december 2021. Några exempel på aktiviteter som genomfört under året är inrangeringsförhandlingar med de fackliga organisationerna, rekrytering av nya enhetschef och en gemensam kickoff för medarbetarna och ledningen på Höglandsförbundet. Under hösten har verksamheten arbetat både med det praktiska arbete och planering för att allt ska vara klart med inför övergången och inflytt i de nya lokalerna på Pigalle den 1 december.

Innan sommaren ställde sig alla socialchefer bakom en gemensam avsiktsförklaring för en gemensam systemförvaltning för verksamhetssystemet Combine som används inom socialförvaltningen och omsorgens alla verksamheter. I augusti tog direktionen beslut om att lämna vidare utredningsuppdraget till Höglandsförbundet. Under hösten har sedan förbundet arbetat med utredningen tillsammans med representanter från kommunerna. I slutet av året presenterades ett gemensamt förslag utifrån som lämnats vidare för beslut och till arbetsutskottet och direktionen i början på 2022.

Förbundet har under året arbetat fram två nya samverkansavtal efter förfrågan från Tranås kommun utifrån behov av samverkan med förbundet inom områdena familjerätt och dataskyddsombud. Båda avtalen är antagna av direktionen och samverkan med Tranås kommun kring områdena är i gång.

Ekonomisk uppföljning

Årsredovisningen är den tredje rapporten och inkluderar januari till december 2021. Årets resultat är 1 962 tkr, vilket är en positiv avvikelse med 862 tkr mot det budgeterade resultatet för 2021.

Höglandets ekonomiservice, HES, startades upp 1 december och finns först 2022 finns med i budgeten. Uppstartskostnaderna under 2021 ska finansieras genom del av överskottet inom kansli. Familjerätten redovisar en prognos nära nivå med budget.

HIT prognostiserade i maj ett resultat under budget, sedan dess har ett arbete genomförts för att nå en budget i balans. Återhållsamhet med rekryteringar vid personalomsättning, planerade konsultbehov, utbildningar samt övriga rörliga kostnader har varit åtgärder under året. Även intäkterna har förbättrats mot prognoserna i början av året och är anledningar till att HIT nu redovisar resultat över budget. Personalkostnaderna prognostiseras lägre än budget, en tjänst är vakanshållen för att möta den tillfälliga kostnadsökningen för implementeringen av den nya datacenterstrategin samt att det finns effekter av föräldraledigheter, sjukskrivningar och glapp innan nyrekrytering är på plats. Vid nya vakanser görs noggranna bedömningar av vilket kompetensbehovet som finns för att möta kommunernas förändrade behov utifrån bland annat förskjutningen till systemdrift i molnet. Övriga kostnader är över budget där en del av förklaringen är kostnader för tillfälligt inhyrd personal för att upprätthålla kompetens.

Kansliet redovisar en prognos på 1 597 tkr, vilket till del ska finansiera uppstartskostnaderna för HES. Den positiva avvikelser kommer av avvikelse gällande personalkostnader 2021 samt att pandemin bromsat in kostnader för bland annat utbildningar.

Inom kansli finns även från 2021 enheten kompetens. Kompetens är en verksamhet som påverkats mycket av pandemin och därmed har outnyttjad budget för mässor, konferenser och utbildningar.

Finansen prognostiserar ett resultat på -1 302 tkr vilket kommer av tillfälligt höga kostnader för den förmånsbestämda ålderspensionen. Revisionen redovisar en prognos motsvarande -85 tkr, beskrivning av prognosen finns under verksamhets sidorna.

Flerårsöversikt, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	117 598	113 499	105 729	105 030	116 799
Verksamhetens kostnader	-106 091	-101 245	-105 059	-97 623	-102 420
Årets resultat	1 865	1 115	1 093	1 811	-454
Soliditet %	11%	10%	9%	8%	6%
Investeringar	6 691	11 042	8 842	10 088	9 041
Självfinansieringsgrad %	170	110	126	157	151
Långfristiga skulder	25 000	25 800	26 600	27 400	43 200
Antal årsarbetare	94,4	80,85	81,75	81,80	77,50

