



Eksjö kommuns årsredovisning 2020

Godkänt av kommunfullmäktige 2020-04-22, § 66



Innehåll

3	Kommunstyrelsens ordförande
5	Förvaltningsberättelse
6	Översikt över verksamhetens utveckling
7	Fem år i sammandrag
8	Den kommunala koncernen
10	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
13	Händelser av väsentlig betydelse
14	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
15	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
21	Måluppfyllelse
29	Balanskravsresultat
30	Väsentliga personalförhållanden
33	Förväntad utveckling
35	Ekonomisk redovisning
36	Resultaträkning
37	Kassaflödesanalys
38	Balansräkning
39	Nothänvisningar
46	Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar
49	Drift- och investeringsredovisning
50	Driftredovisning och investeringsredovisning
55	Verksamhetsöversikt
56	Politisk organisation
57	Kommunledningskontoret
60	Samhällsbyggnadssektorn
64	Barn- och utbildningssektorn
68	Sociala sektorn
72	Tillväxt- och utvecklingssektorn
77	Kommunrevisionen
78	Eksjö Stadshus AB
79	Eksjöbostäder AB
80	Eksjö Kommunfastigheter AB
81	AB Eksjö Industribyggnader
82	Byggnadsfirma Stridh & Son AB
83	Eksjö Energi AB
84	eksjö.nu AB
85	Höglandsförbundet

Inledning

Kommunens och koncernens 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

Koncernen redovisar ett överskott på 32 mnkr för 2020, därav är kommunens resultat ett överskott på 47,9 mnkr. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet och återställer med det positiva tidigare års negativa balanskravsresultat. Kommunens goda resultat beror till största del på att statsbidrag som utbetalats som kompensation för intäktsbortfall av skatteintäkter till följd av pandemin överstigit intäktsbortfallet.

Av de sex finansiella målen är de fem som avser kommunen uppnådda, ett är inte uppnått, koncernens soliditet ökar inte under 2020 utan sänks något. Bedömningen är att kommunen har god ekonomisk hushållning ur detta perspektiv. Av de fyra effektmålen för verksamheten är två stycken delvis uppnådda och två effektmål uppnås inte. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten är delvis uppnådd.

Det positiva resultatet innebär att ekonomin stärkts under 2020 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, Linus Talljörn, samt bilder från Mostphotos
Övriga bilder: DUO Fotografi, Linus Talljörn, samt bilder från Mostphotos
Produktion: Ekonomiavdelningen, kommunikationsavdelningen · mars 2021

Kommunstyrelsens ordförande

Eksjö kommun bedriver en omfattande verksamhet som har stor betydelse för invånarna i kommunen. Verksamheten bedrivs både i egen regi, via de kommunala bolagen, via utvecklingsprojekt med olika samarbetspartners, samt vi privata aktörer. Oavsett hur verksamheten bedrivs finns det en god samverkan som ger oss större förståelse för våra förutsättningar och utmaningar, men också våra möjligheter.

Eksjö kommun redovisade 2020 ett positivt resultat om 47,9 miljoner kronor, vilket är en förbättring mot föregående år. Budgeterat resultat för 2020 var 30 miljoner kronor. Resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 17,9 miljoner kronor. Årets resultat motsvarar 4,2 procent av skatteintäkter och bidrag, vilket överstiger det budgeterade resultatmålet på 2,7 procent. Orsaken till det goda resultatet är i huvudsak ökade statsbidrag som vägde upp ett lägre utfall på skatteintäkter, som en följd av pandemin, samt underskott hos sektorerna. Statsbidragen utgjordes dels av pandemistöd, och dels av ökade välfärdsmiljarder och andra ökade generella statsbidrag.

Pandemin har haft en stor påverkan både i kommunen, nationellt och internationellt. Samtliga kommunala verksamheter har påverkats på olika sätt. Den kommunala organisationens huvudsakliga uppdrag under pandemin har varit att minska smittspridningen för att på så sätt värna om liv och hälsa. I detta arbete har kommunens medarbetare gjort en ovärderlig insats. Pandemin har också haft stor påverkan på näringslivet och besöksnäringen. De för kommunen så viktiga evenemangen, som gynnar både handel, restauranger och boenden, har varit tvungna att ställas in. För 2021 finns en stor osäkerhet kring den ekonomiska utvecklingen, då pandemins fortsatta påverkan är oviss.

Eksjö kommuns folkmängd ökade med 35 invånare under förra året och uppgick den 31 december 2020 till 17 788 invånare. Befolkningen har därmed fortsatt att öka, men i en lägre takt än tidigare. Ökningen beror på större inflyttning än utflyttning. Befolkningsökningen fram till 2030 prognostiseras öka med cirka 40–60 personer per år fram till och med 2030. Den ökande befolkningen innebär stora möjligheter för vår kommun, bland annat för att kunna möta det ökade rekryteringsbehovet inom både offentlig och privat sektor.

Under 2020 har både offentlig och privat sektor fortsatt att satsa i vår kommun. Kommunen fortsätter att planera för fler bostäder. I kommunprogrammet är en av målsättningarna att det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år. Under 2020 har det beviljats startbesked för 64 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket överstiger målnivån. Flera markanvisningar har tecknats för nyproduktion av både hyresrätter och bostadsrätter, och därtill har ett antal villatomter sålts. Under 2020 påbörjades även arbetet med att utveckla ett nytt handelsområde intill Nannylund i Eksjö.

De nya delarna av Höglandssjukhuset och den nya fastigheten Ciselören 1 färdigställdes förra året. Ciselören 1 tilldelades också Rödfärgspriset som företaget Falu rödfärg ärligen delar ut som ett sätt att belöna nyskapande träarkitektur. 2020 togs det beslut om att satsa på en byggnation och drift av kulturscen från och med 2023. Beslut togs även om att göra en satsning på ny idrottshall och 3–4 klassrum på Grevhagsskolan.

En del i att utveckla en attraktiv kommun är att arbeta med kommunens översiktsplan. Under 2020 påbörjades arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen. En översiktsplan som ska ge vägledning vid planering av bland annat bostäder, industriområden, handelsområden och naturområden.

Vi tar steg framåt för en omställning till ett mer hållbart samhälle. Under 2020 såldes mark i Abborravik för etablering av en ny biogasanläggning i Eksjö. I samband med etableringen ställer kommunen också om den egna fordonsflottan i de fall det är möjligt. Olika projekt och samverkansarbeten startades också upp under 2020. Ett exempel är ESF-projektet Mötesstugan som kommer pågå till 2022. Projektet syftar till att bistå individer som är långtidsarbetslösa att komma närmare arbete eller studier.

När vi sammanfattar 2020 kan vi konstatera att vi har en ekonomi i balans, men inte en budget i balans. Vi kan därför inte luta oss tillbaka. Att hålla koll på våra intäkter och kostnader är ett kontinuerligt arbete. Vi behöver hålla vid och arbeta i samma anda och riktning för att fortsätta arbetet mot en budget i balans. Vi behöver fortsätta att göra prioriteringar, titta på nya sätt att arbeta, samt samverka med varandra och andra.

Även om vi just nu möter för oss helt nya utmaningar i samhället kan vi se att utvecklingen generellt går framåt i Eksjö kommun. Ett bra resultat för 2020 innebär att vi kan arbeta mer långsiktigt, och ger oss goda förutsättningar framåt. Vi behöver nu göra kloka och kvalitetshöjande satsningar som ger ett fortsatt gott resultat på lång sikt. Det är genom ett gott samarbete och smarta vägval som vi kan lyckas med de utmaningar vi står inför och fortsätta att arbeta för en god utveckling i vår kommun.

Annelie Hägg, kommunstyrelsens ordförande





Förvaltningsberättelse

- 6** Översikt över verksamhetens utveckling
- 7** Fem år i sammandrag
- 8** Den kommunala koncernen
- 10** Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 13** Händelser av väsentlig betydelse
- 14** Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 15** God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 21** Måluppfyllelse
- 29** Balanskravsresultat
- 30** Väsentliga personalförhållanden
- 33** Förväntad utveckling

Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultat för koncernen 2020 var 31,7 mnkr. På följande sida visas i tabellform utvecklingen de senaste fem åren för koncernen och kommunen. Resultatet för koncernen totalt är i nivå med de senaste åren, 2019 och 2020 var bolagskoncernens resultat lägre och kommunens högre än de senaste åren. 2016 var resultatet högt på grund av statsbidrag för flyktingmottagning och 2017 på grund av försäljning av fastigheter i Eksjöbostäder AB. Bolagskoncernens resultat var negativt 2020 beroende på att värdet på den färdigställda byggnaden Ciselören 1 skrivits ned med 38 mnkr, vilket finansierats med försäkringsersättning samt att övriga övervärden på fastigheten om netto 10,4 mnkr minskats i bolagskoncernen Eksjö Stadshus AB. Eksjö Stadshus AB har sålt aktierna i Byggnadsfirma Stridh och son för 1 kr till Eksjöbostäder AB för att därigenom samla allmännyttiga bostäder till ett bolag. Under 2021 kommer bolaget att fusioneras med Eksjöbostäder AB och en uppdaterad analys av nedskrivningsbehovet i fastigheten kommer att ske. Kommunen har under året tillskjutit ett villkorat aktieägartillskott om 7,5 mnkr till Stadshuskoncernen för hanteringen av fastigheten och bolaget. Kommunens resultat var 47,9 mnkr, vilket översteg budgeterat

resultat som var 30 mnkr. Orsaken till det goda resultatet var i huvudsak ökade statsbidrag som pandemistöd och andra ökade generella statsbidrag, vilket mer än väl vägde upp det lägre utfallet på skatteintäkter som var följderna av lägre konjunktur och sektorernas underskott.

Befolkningen har 2020 fortsatt att öka men i en lägre takt än tidigare. Befolkningsökningen har påverkan på både intäkter och kostnader för den kommunala verksamheten. Investeringarna i koncernen påverkas också då behovet av både bostäder och lokaler till förskolor och skolor ökat. Investeringarna i koncernen har ökat de senaste tre åren.

Antalet anställda i kommunen har minskat de senaste tre 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 är i princip oförändrat.

Fem år i sammandrag

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare	17 788	17 753	17 677	17 416	17 129
Antal anställda koncernen	2 041	2 071	2 086	2 112	2 026
Antal anställda kommunen	1 873	1 902	1 917	1 943	1 857
Utdebitering kommun och region	34,02	34,02	33,52	33,52	33,52
-därav kommunen	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Årets resultat mnkr, koncernen	31,7	34,0	29,1	46,8	62,5
Årets resultat mnkr, kommunen	47,9	23,2	-9,8	-25,9	39,1
Verksamhetens intäkter mnkr koncernen	729,9	720,1	668,7	635,7	665,8
Verksamhetens intäkter mnkr kommunen	328,7	333,6	349,3	378,1	392,7
Verksamhetens kostnader mnkr koncernen	1 679,6	1 644,7	1 545,0	1 517,1	1453,0
Verksamhetens kostnader mnkr kommunen	1 416,8	1 376,7	1 380,0	1 383,4	1 305,4
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 154,0	1 086,8	1 035,3	989,9	957,6
Avvikelse sektorernas driftbudget mnkr	-15,9	-13,4	-29,1	-55,6	-5,0
Nettokostnader inkl finansnetto/ skatteintäkter + kommunal utjämning % kommunen	95,8	97,9	100,9	102,6	95,9
Nettoinvesteringar mnkr, koncernen	261	242	211	178	200
Nettoinvesteringar mnkr, kommunen	26	27	31	42	56
Skattefinansieringsgrad av nettoinvest %	285	187	42	-22	101
Långfristiga skulder mnkr koncernen ¹⁾	1 135,5	1 088,6	1 108,5	984,2	897,6
Långfristiga skulder mnkr kommunen ¹⁾	21,5	21,7	23,6	21,0	20,5
Eget kapital mnkr koncernen	755,2	737,4	712,5	684,4	672,2
Eget kapital mnkr kommunen	468,1	420,2	406,9	416,7	442,6
Soliditet % koncernen	31,1	31,4	31,9	33,2	33,7
Inkl hela pensionsåtagandet % koncernen	14,0	13,5	12,5	11,8	9,3
Soliditet % kommunen	60,5	59,5	56,9	60,6	64,0
Inkl hela pensionsåtagandet % kommunen ³⁾	6,8	-0,0	-5,3	-3,5	-1,6
1) inkl avsättningar					

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 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). Under året har AB Eksjö Industribyggnader förvärvat samtliga aktier i det tidigare delägda bolaget Skruven fastighetsbolag i Mariannelund AB. 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/ grundskola/fritidshem, gymnasieskola/gymnasieskola, kost 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 kost i ordinärt och särskilt boende, stöd och service till funktionshindrade, socialt stöd, hemsjukvård, integration och arbetsmarknad, 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 (med dotterbolag Byggnadsfirma Stridh och son 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 % ägs av Eksjö Stadshus AB)

Gymnasieskola.

Itolv AB (45 % ägs av Eksjö Stadshus AB)

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Höglandsförbundet (18,6 % är Eksjö kommuns medlemsandel)

IT, familjerätt och kompetens.

eksjö.nu (48,93 % 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 N Smålands Energi AB 25 % Erikshester Vindpark AB 25 % Smålands Bredband 20 %	Höglandsförbundet (18,6 %)
Samällsbyggnads- nämnden/beredningen		
Socialnämnden/ beredningen	Eksjö Kommunfastigheter AB	
Tillväxt- och utvecklings- nämnden/beredningen	Eksjöbestäder AB med dotterbolag Byggnadsfirma Stridh och son	
	AB Eksjö Industribyggnader med dotterbolag Skruben 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. Under 2020 har dessutom statsbidrag som pandemistöd påverkat kommunens intäkter.

Ekonomisk utveckling

Den ekonomiska utvecklingen i riket och därmed kommunens skatteintäkter under 2020 har varit kraftigt negativt påverkade av pandemin. Redan före pandemin sågs konjunkturen stagnera men i och med pandemin sjönk skatteunderlagstillväxten ytterligare och ser enligt SKR (Sveriges kommuner och regioner) ut att ha blivit den lägsta på 10 år. Statens insats med permitteringslöner har dock motverkat en ännu större minskning av skatteunderlagstillväxten och därmed ännu lägre skatteintäkter i kommunen, vilket befarades i tidigare prognoser under året. Skatteintäkter i Eksjö kommun blev 18,6 mnkr lägre än budgeterat.

Under året har kommunerna fått ökade generella statsbidrag för att kompensera för minskade skatteintäkter på grund av pandemin. För Eksjö kommun har dessa statsbidrag överstigit minskningen i skatteintäkterna. Dessutom har andra generella statsbidrag också ökat. Generella statsbidrag och utjämningsbidrag blev 44 mnkr högre än budget.

Folkmängdens utveckling 2016–2020

År	Folkmängd	Årlig förändring	Födda	Döda	Födelsenetto	Inflyttade	Utflyttade	Flyttingsnetto
2016	17 129	339	172	212	-40	1 497	1 120	377
2017	17 416	287	198	241	-43	1 409	1 019	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

Källa: SCB

Antal lägenheter efter hustyp och år 2015–2019*

	2015	2016	2017	2018	2019
Småhus	4 649	4 753	4 799	4 846	4 869
Flerbostadshus	3 231	3 284	3 298	3 364	3 427
Summa lägenheter	7 880	8 037	8 097	8 210	8 296

*Bostadsbeståndet för 2020 redovisas av SCB 2020-04-23

Osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen framåt är fortfarande stor, då pandemins fortsatta påverkan är osvis. SKR bedömer att konjunkturen stärks under 2021, främst under andra halvåret.

Befolkning

Eksjö kommun ökade sin folkmängd med 35 invånare och folkmängden uppgår därmed till 17 788 invånare 2020-12-31. 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 sjätte största ökningen i Jönköpings län.

Det gångna året föddes 196 barn, vilket är något fler än året innan då föddes 174 barn. Det föddes färre än vad det dog. Födelsenettet var negativt och uppgick 2020 till 29 invånare.

Andelen utrikesfödda 2020 uppgår 15,7 procent av befolkningen i Eksjö kommun. Motsvarande uppgift för länet och riket är 18,5 procent respektive 19,7 procent.

Eksjö kommun har haft ett negativt flyttnetto mot länets kommuner (-44), ett positivt flyttnetto mot övriga Sverige (+26) och ett positivt flyttnetto mot utlandet (+71). Befolkningsökningen har börjat avmattas. Under den gångna femårsperioden ökade folkmängden som mest 2016 med +339 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 även koncernens investeringar.

Förvärvsarbetande pendlare (över 16 år)

2015–2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Inpendlare	3 598	3 684	3 736	3 803	3 692
Utpendlare	1 986	2 046	2 101	2 153	2 153
Nettopendling	1 612	1 638	1 635	1 650	1 539
Bruttopendling	5 584	5 730	5 837	5 956	5 845

Bostadsmarknad

I kommunprogrammet är en målsättning att det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden 2020–2023. Under 2020 har det beviljats startbesked för 64 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket överstiger målnivån på 60. Bostadsförsörjningen är en fortsatt viktig fråga för kommunens utveckling. Det finns ett fortsatt behov av bostäder för att klara den prognostiserade befolkningsökningen framöver.

Det totala antalet bostadslägenheter i Eksjö kommun 2019-12-31 uppgick till 8 296 lägenheter.

Arbetsmarknad

De största arbetsplatserna inom Eksjö kommun återfinns inom den offentliga sektorn, där Höglandssjukhuset, Eksjö Garnison och Eksjö kommun har de flesta anställda. En stor del av kommunens pendling riktar sig just till dessa arbetsställen och branscher. Pendling sker också i viss omfattning till främst trä- och verkstadsindustri. Eksjö kommun har under många år haft en större inpendling än utpendling. Inpendlingsöverskottet uppgår i snitt till 1 615 den gångna femårsperioden. Rörligheten på arbetsmarknaden har under åren 2015–2018 ökat, vilket framgår av att bruttopendlingen har ökat respektive år. 2019 skedde en minskning jämfört mot 2018.

Sammanfattning ekonomisk utveckling, befolkning, bostäder och arbetsmarknad

Skatteunderlagstillväxten 2020 har varit den lägsta på tio år och kommunen har haft lägre skatteintäkter än budgeterat, vilket vägts upp mer än väl av statsbidrag. Bedömningen framåt är svår men tecken finns på att konjunkturen stärks under 2021. Befolkningsökningen fram till 2030 prognostiseras öka med cirka 40–60 personer per år fram till och med 2030. Arbetsmarknadens inpendlingsöverskott tillsammans med rörligheten på arbetsmarknaden är en potential när det gäller befolkningsökningen. Behovet av bostäder för att möta befolkningsökningen bedöms fortfarande som stort.

Risker

Verksamhetsrisker

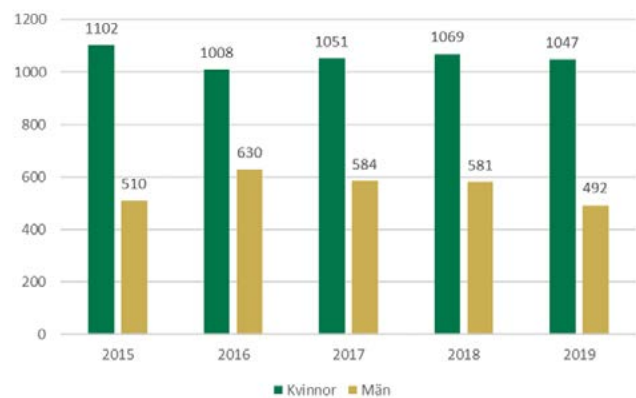
Kommunkoncernens verksamheter är personalintensiva och med en demografisk utveckling med ökade behov och efterfrågan på kommunala välfärdstjänster är kompetensförsörjning avgörande för att kunna tillgodose dessa tjänster. En kombination med att arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare (attrahera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

En negativ utveckling av ekonomiskt bistånd har skett sen 2019, under 2020 beroende på sämre konjunktur med pandemins påverkan på arbetsmarknaden. Under 2021 inleds nya samarbeten med Arbetsförmedlingen för att bromsa och vända utvecklingen av ökat behov av ekonomiskt bistånd.

En negativ utveckling av interkommunal ersättning (IKE) har skett de senaste åren. Detta beror på att Eksjö gymnasium har för få elever från andra kommuner samtidigt som de elever från Eksjö kommun som väljer utbildningar på annan ort väljer utbildningar som är upp till tre gånger så dyra som vissa av Eksjö gymnasieskolas program. Arbete med att öka attraktiviteten för Eksjö gymnasium pågår.

Att behov av underhåll och reparationer av fastigheter och anläggningar följer plan och inte medför oförutsedda utgifter eller

Nettopendlingen fördelat på kön 2015–2019



verksamhetsavbrott har betydelse ur risksynpunkt. Inom värme och vatten är konditionen på avfallspannan i Kraftvärmverket och VA-nätet av stor betydelse.

Finansiella risker

I kommunkoncernen finns extern upplåning om 1 155 mnkr, där allt utom 7 mnkr är upplånat i Kommuninvest. Samtliga lån finns i bolagen.

Ränterisk

Det finns en risk att räntenivåerna stiger och ökar kostnaderna för bolagen även om de flesta bedömare, inklusive Riksbanken, för närvarande tror att de låga räntenivåerna kommer att ligga kvar. 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.

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 pensionsförpliktelser 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 2019 till 420,5 mnkr (434,0 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 pensionsförpliktelserna med försäkring 6 procent och resterande med återlånade medel, vilket innebär att medel inte placerats särskilt för pensioner.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelserna finns i not 22 och not 27.

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Kommunen 2018
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen			
a) Avsättning inkl särskild löneskatt	15,4	15,5	15,9
b) Ansvarförbindelse inkl särskild löneskatt	415,2	420,5	434,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	32,9	27,8	20,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse		0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring och stiftelse)	463,5	463,8	469,9
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	32,9	27,8	20,0
- varav överskottsmedel	0,7	0,4	1,3
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0	0	
Summa förvaltade pensionsmedel	32,9	27,8	20,0
Finansiering			
Återlånade medel	430,6	436,0	449,9
Konsolieringsgrad	8 %	6 %	4 %

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har påverkat mycket i kommunens verksamheter under året. För att hantera verksamheten i det läge som pandemin medfört har kommunen under året gått in i Stabsläge vid två tillfällen, först i sex månader 2020-03-26 till 2020-09-23 och därefter återaktiverades staben 2020-10-21 vilket fortfarande pågår.

Större investeringar och försäljningar

Uppförande av ny fastighet i kvarteret Cicelören har färdigställts under året. Fastigheten har tilldelats Rödfärgspriset.

AB Eksjö Industribyggnader har förvärvat MA Industrifastigheter AB. Bolaget har också förvärvat Lodjuret 4, ca 35 000 kvm mark utmed Kvarnarpsvägen för framtida industrietableringar i kommunen.

Markanvisningar har tecknats för nyproduktion av drygt 60 hyreslägenheter i Kvarnarp och Orrhaga samt ytterligare 40 bostadsrätter i Kvarnarp. Bostäderna förväntas vara klara 2021. Dessutom har en handfull villatomter sålts i Kvarnarp och en tomt i Hult.

Försäljning av mark i Abborravik har skett för ny biogasanläggning och bilbesiktning.

Skogsverksamheten har till viss del präglats av att komma till rätta med granbarkborreangrepp som drabbat hela skogsbruket. Eksjö kommun har totalt avverkat cirka 7 600 kubikmeter fub (fast under bark) under året vilket är något under den årliga tillväxten.

Förändringar i organisation

Eksjö Stadshus AB har i slutet av året sålt Byggnadsfirma Stridh och son AB till Eksjöbostäder AB. Under 2021 kommer Byggnadsfirma Stridh och son AB att fusioneras med Eksjöbostäder AB.

Eksjö Stadshus AB har ökat sin ägarandel i Itolv AB från 35 procent till 45 procent, målsättningen är att återgå till 35 procent när ny ägare inträder.

Händelser av väsentlig betydelse efter balansdagen

Statsbidrag för merkostnader i samband med pandemin har redovisats i enlighet med RKR:s yttrande, beviljade bidrag tom november motsvarade 91,4 procent av sökta merkostnader och är intäktsförda 2020. Efter bokslutsdagen utbetalades bidrag som avsåg 2020 men påverkar intäkterna 2021. Utbetalning gjordes för resterande sökta merkostnader upp till 100 procent till och med november, vilket motsvarar 0,7 mnkr. Socialstyrelsen har också meddelat att ett tredje ansökningstillfälle planeras där merkostnader för december 2020 ingår. Dessa 0,7 mnkr och 2 mnkr kommer påverka intäkterna 2021.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktiges ansvar är att styra koncernens 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 framförallt 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 framförallt 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 som innehåller:

- behov för oförändrad kvalitet (volym- och prispförändringar)
- 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 bolagsstyrelsens 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 2020 varit förenliga med det kommunala ändamålet, KS beslut § 99 2021-03-16.

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 2020:

- 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
- Kommunens soliditet ska årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål, 2020 ska 59,0 procent 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 2020 ett positivt resultat om 47,9 mnkr, vilket var en förbättring med 24,7 mnkr mot föregående år. Budgeterat resultat för 2020 var 30 mnkr, resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 17,9 mnkr.

Orsaken till det goda resultatet är i huvudsak ökade statsbidrag som betalats ut till kommunen dels som pandemistöd men också ökade välfärdsmiljarder och andra ökade generella statsbidrag.

Förvaltningen/sektorerna har bedrivit verksamhet för netto 1 090,7 mnkr, vilket var 15,9 mnkr mer än budgeterat inklusive budgetmedel för resultatfundsuttag. Barn- och utbildningssektorn, Sociala sektorn och Tillväxt- och utvecklingssektorn hade negativa budgetavvikelser, övriga positiva. Största beloppsmässiga underskotten finns inom sociala sektorn (främst försörjningsstöd och placeringar), barn- och utbildningssektorn (främst interkommunal ersättning) samt tillväxt- och utvecklingssektorn (vuxenutbildningarna). Under verksamhetsöversikt i årsredovisningen finns närmare beskrivning av sektorernas verksamhet och ekonomi.

Kostnaden för pensioner har också överstigit budget. Detta vägs upp av att kommunstyrelsens anslag för outlagda medel, oförutsett, utveckling och integration samt kapitalkostnader inte fullt ut förbrukats tillsammans med att kommunalekonomiskt utjämningsbidrag och finansnettot inneburit större intäkter än budgeterat. Under året har kommunerna fått ökade generella statsbidrag för att kompensera för minskade skatteintäkter på grund av pandemin. För Eksjö kommun har dessa statsbidrag överstigit minskningen i skatteintäkterna. Dessutom har andra generella statsbidrag också ökat. Generella statsbidrag och utjämningsbidrag blev 44 mnkr högre än budget, varav:

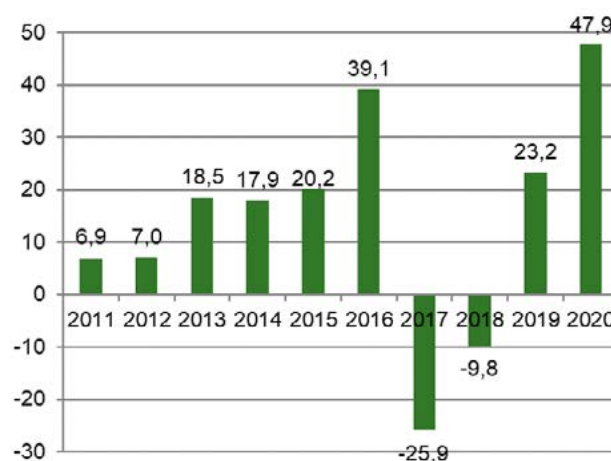
- 24,3 mnkr är extra statsbidrag pga minskade skatteintäkter på grund av pandemin
- 3 mnkr är ökat statsbidrag från de under våren i riksdagen beslutade välfärdsmiljarderna (2,5 miljarder).
- 6 mnkr är ökat statsbidrag från vårpropositionen (5 miljarder)
- 2,6 mnkr är extra statsbidrag till kommuner med högt flyktningmottagande
- 10,5 mnkr är bättre utfall i kostnadsutjämnigen (nytt kostnadsutjämningsssystem)
- 1 mnkr bättre utfall i LSS-utjämnigen och fastighetsavgift
- -3,7 mnkr i sämre utfall i inkomstutjämnigen och regleringspost

Skatteintäkter blev 18,6 mnkr lägre än budgeterat, varav:

- 12,8 mnkr är hänfört till nedskrivna skatteunderlagsprognoser på grund av den pågående pandemin,
- 4,5 mnkr är på grund av tidigare nedskrivning av skatteunderlagsprognosen (före pandemin)
- 1,3 mnkr är på grund av färre invånare än budgeterat.

Årets resultat motsvarar 4,2 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

Figur 1 Årets resultat 2011–2020 (mnkr)



hushållning över tid ska nås där resultatet i snitt på tio år ska vara 1,8 procent. Utfallet på 4, 2 procent innebär att det är möjligt att sänka resultatnivåerna i budget närmare 2 procent kommande år.

Årets resultat i mnkr visas för de senaste tio åren i **figur 1** på sida 15 och resultatuppfyllelsen i procent av skatteintäkter och bidrag visas i **figur 2**. I genomsnitt under den senaste femårsperioden har resultatet motsvarat 1,4 procent av skatteintäkter och bidrag och under den senaste tioårsperioden har resultatet motsvarat 1,5 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.

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**.

2020 ökade nettokostnaden med 3,8 procent och skatteintäkter och utjämningsbidrag ökade med 6,2 procent. Skatteintäkterna minskade med 0,9 procent 2020 men det vägdes upp av att statsbidragen ökade med 28,5 procent. 2016-års stora ökning av skatteintäkter och bidrag berodde också på extra statsbidrag, exkluderas de extra statsbidragen ökade skatteintäkterna 2016 med 3,9 procent. Nettokostnadsökningarna 2016 och 2017 var historiskt sett höga och matchades inte av bestående ökning i skatteintäkterna, vilket har lett fram till negativa resultat 2017 och 2018. Därför har det varit nödvändigt med utvecklingen 2018-2020 där nettokostnadsutveckling varit lägre än skatteintäktsutveckling. Under den senaste femårsperioden har nettokostnaderna ökat med i snitt 5 procent och skatteintäkter och bidrag med i snitt 5,4 procent. Det är viktigt att utvecklingen av kostnader och skatteintäkter och bidrag fortsätter att vara i balans för att ha en god ekonomisk hushållning.

Investeringar och avskrivningar

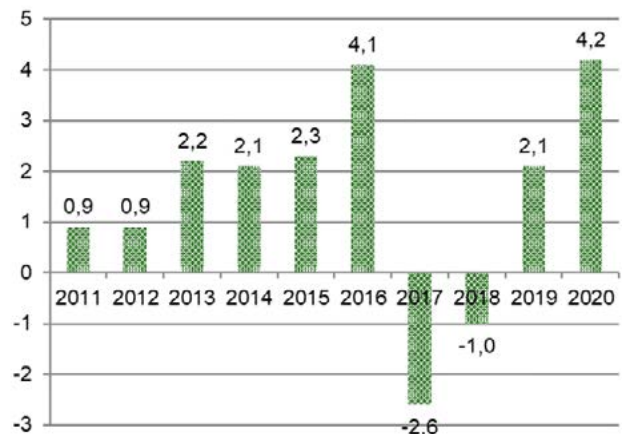
Nettoinvesteringarna i materiella investeringar 2020 har uppgått till 25,8 mnkr. Beloppsmässigt har de största investeringarna skett i gator och vägar. Av planerade investeringar finns objekt motsvarande 30,8 mnkr som inte hunnits med eller av andra skäl inte kunnat genomföras 2020.

Nettoinvesteringsvolymen under den senaste femårsperioden har i genomsnitt varit cirka 36 mnkr. 2016 gjordes ett större markförvärv om 23 mnkr, exkluderas det är nettoinvesteringsvolymen i snitt de senaste fem åren 32 mnkr.

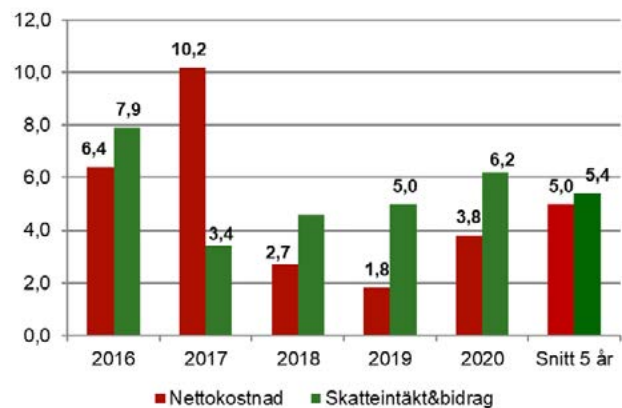
Avskrivningarna 2020 var 22,1 mnkr, vilket är i samma nivå som de senaste åren då inga större nedskrivningar sker. Av **figur 4** framgår de årliga nettoinvesteringarna och avskrivningarna för åren 2016–2020.

Investeringsnivån 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.

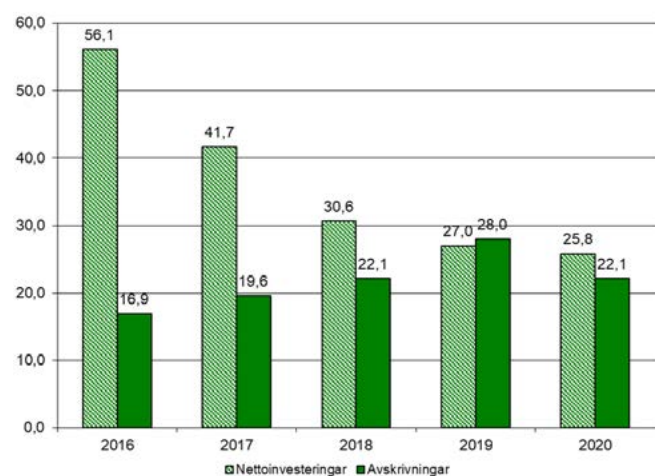
Figur 2 Årets resultat i procent av skatteintäkter och bidrag 2011–2020



Figur 3 Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling 2016–2020 (%)



Figur 4 Investeringar och avskrivningar 2016–2020 (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 vara sig behöva låna eller minska likviditeten.

Självfinansieringsgraden av investeringar var 285 procent 2020, vilket innebär att avskrivningar plus resultat var större än investeringarna. Den finansiella målsättningen att investeringarna ska självfinansieras till 100 procent har uppfyllts 2020. Av **figur 5** framgår hur utvecklingen sett ut de senaste fem åren. Sett till ett enskilt år kan

avvikelse 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.

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.

Figur 5 Självfinansiering av investeringar 2016–2020 (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	2020	Fem år i snitt
Årets resultat samt icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar mnkr	56,9	-9,1	12,9	50,3	73,6	36,9
Årets nettoinvesteringar, mnkr	56,1	41,7	30,6	27,0	25,8	36,2
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	101 %	-22 %	42 %	187 %	285 %	102 %

2020 var kassaflödet positivt med 74,7 mnkr och målet om finansiellt sparande om 5 mnkr uppnåddes, se **figur 6**. Årets starka positiva kassaflöde beror dels på det positiva resultatet men också på att Eksjö kommunfastigheter löst ett lån till kommunen, en stor del av överlikviditeten från det lösta lånet har använts till aktieägartillskott till de helägda kommunala bolagen Eksjö Stadshus AB och Industribyggnadsbolaget för lösen av externa lån för att minska kommunkoncernens exponering av extern lånerisk. Korta skulder har ökat påverkar också kassaflödet och det beror till stor del på att förutbetalda statsbidrag, upplupen semesterlön och förutbetalda skatteintäkter har ökat.

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 73 procent till 96 procent. Att kassalikviditeten har ökat samtidigt som soliditeten förbättras visar på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. **Figur 7** visar utvecklingen av kassalikviditeten 2016-2020.

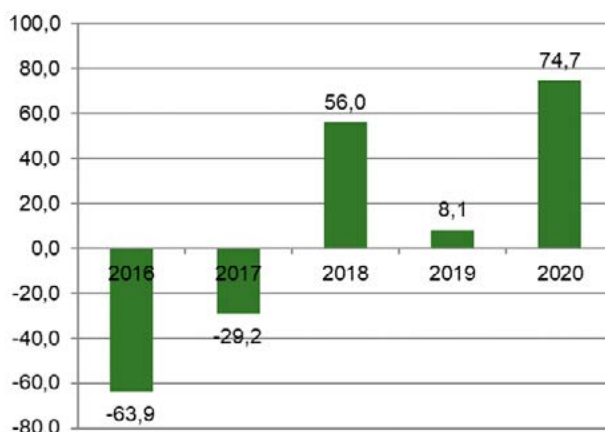
Soliditetsutveckling

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. Soliditetsmålet på kort sikt är att soliditeten årligen ska stärkas samt på lång sikt uppnå 65 procent. I budget 2020 var målet att soliditeten skulle nå 59 procent.

Vid bokslutet 2020 hade soliditeten stärkts från 59,5 procent till 60,5 procent och målet om soliditet 2020 uppnåddes.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 (415 mnkr) redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten 6,8 procent, det är första

Figur 6 Årets kassaflöde 2016–2020 (mnkr)



Figur 7 Kassalikviditet

2016	2017	2018	2019	2020
83 %	70 %	66 %	73 %	96 %

gången som kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen är positiv sedan den så kallade blandredovisningen infördes. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har förbättrats med 6,8 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 2020 hade soliditeten för kommunkoncernen försvagats något från 31,4 procent till 31,1 procent. Både kommunen och koncernen Eksjö Stadshus AB (från 21 procent till 24,4 procent) har stärkt sin soliditet. Att kommunkoncernens soliditet då inte stärks beror på att Eksjö kommunfastigheter AB löst revers till kommunen och istället lånat upp medel externt vilket påverkar soliditeten sett ur kommunkoncernens perspektiv (externa lån ökar) men påverkar inte kommunens eller Eksjö Stadshus AB:s soliditet då det ur Stadshuskoncernens perspektiv är externa lån även till kommunen. Redovisningsprinciper för bolagskoncerner och kommunkoncerner skiljer sig också åt vilket medför att ett återställande av tidigare nedskrivet värde som gjorts i Eksjö Stadshus AB inte får återställas i de sammanställda räkenskaperna för kommunkoncernen. Återställandet stärker soliditeten i Stadshuskoncernen men då återställandet inte får göras i kommunkoncernen stärks inte soliditeten där.

Figur 8 visar soliditetens utveckling 2016–2020 för kommunen och kommunkoncernen med och utan pensionsförpliktelser.

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 2020-12-31 till 1 155 mnkr.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick 2020-12-31 till 1 148 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 förutom för Fastighetsbolaget Skruven i Mariannelund AB som hade lån innan bolaget blev ett helägt kommunalt bolag. Borgensåtagandet har under året ökat med 55 mnkr. Ökning har skett genom ökat lån hos Byggnadsfirma Stridh och son AB och genom att Eksjö kommunfastigheter AB löst revers till kommunen och lånat externt utanför kommunkoncernen. Eksjö kommunfastigheter AB, Eksjöbostäder AB och Eksjö Energi AB har under året amorterat ned lån. Tillsammans ger nyupplåning och amortering en nettoökning av lån med borgen i koncernen med 55 mnkr.

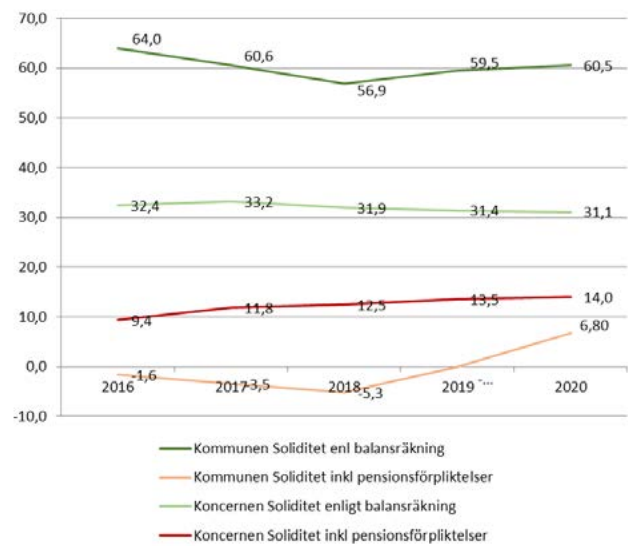
Uppgift om storleken på borgensförbindelser för respektive bolag se **not 26** på sida 44.

Risken för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten. Under 2020 har inga förluster på grund av borgen förekommit.

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 415 mnkr. Denna post ingår inte i balansräkningen. Utöver detta finns i balansräkningen en avsättning för pensioner på 15 mnkr.

Figur 8 Soliditetsutveckling 2016–2020



Figur 9 Borgensåtagande 2016–2020 (mnkr)

År	2016	2017	2018	2019	2020
Borgensåtagande	902	915	1 008	1 090	1 148

Figur 10 Pensionskostnader (mnkr)

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

I kostnaderna ingår särskild löneskatt med 24,26 procent

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 2020 till 80,9 mnkr, en ökning med 3,4 mnkr från föregående år. Utvecklingen av pensionskostnader 2016–2020 redovisas i **figur 10**.

Kommunalskatt

2020 var Eksjö kommuns skattesats 22,26 procent. Två kommuner,

Resultaträkning (mnkr)

	Kommunen				Koncernen			
	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse
Intäkter	333,6	328,7	393,5	-64,8	720,1	729,9	741,6	-11,7
Kostnader	-1 376,7	-1 416,8	-1 473,9	57,1	-1 644,7	-1 679,6	-1 681,5	1,9
Avskrivningar	-27,9	-24,0	-23,9	-0,1	-114,7	-166,9	-118,3	-48,6
Verksamhetens nettokostnader	-1 071,0	-1 112,1	-1 104,4	-7,7	-1 039,3	-1 116,6	-1 058,2	-58,3
Skatteintäkter	825,5	818,2	836,9	-18,7	825,4	818,2	836,9	-18,7
Kommunala utjämningsbidrag	261,4	335,8	291,8	44,0	261,4	335,8	291,8	44,0
Finansiella intäkter	8,6	7,2	6,3	0,9	7,1	6,0	7,3	-1,3
Finansiella kostnader	-1,3	-1,2	-0,5	-0,7	-18,1	-19,8	-16,5	-3,3
Resultat efter finansiella poster	23,2	47,9	30,0	17,9	36,5	23,7	61,2	-37,5
Skattkostnader				-0,1	0,0		0,0	
Förändring av beskattad reserv					-2,4	8,0		8,0
Årets resultat	23,2	47,9	30,0	17,9	36,4	31,7	61,2	-29,5
Resultat/skatteintäkter och bidrag	2,1 %	4,2 %	2,7 %					

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 47,9 mnkr var 17,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet.

Verksamhetens nettokostnad uppvisade ett underskott mot budget med 7,8 mnkr. Sektorerna redovisar ett underskott liksom pensionerna. Det gemensamma personalanslaget, kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov, integrationsinsatser, utvecklingsanslag och projekt försörjningsstöd gjorde överskott.

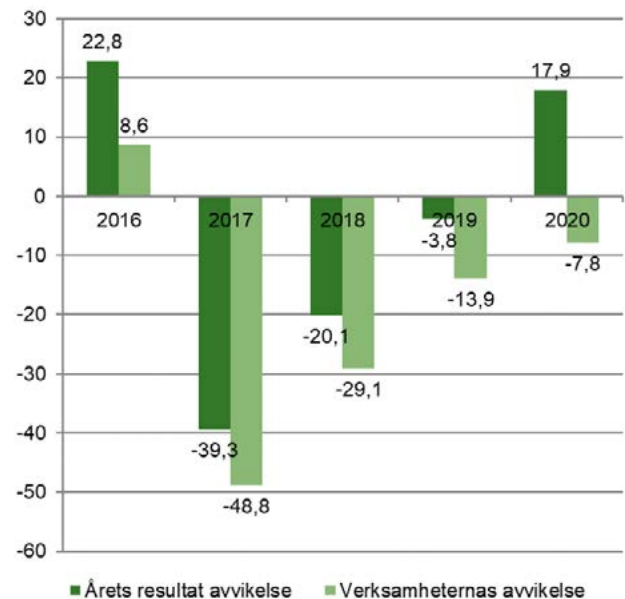
Förvaltningen/sektorerna redovisar ett underskott med 15,9 mnkr vilket motsvarar 1,5 procent i avvikelse.

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 för positiv och budgetavvikelsen för verksamheternas nettokostnader har minskat från föregående år, vilket är positivt. Fortfarande har dock verksamheterna negativa budgetavvikelser, det är viktigt att utvecklingen med ökad budgetföljsamhet fortsätter.

Koncernen

Årets resultat för kommunkoncernen var 31,7 mnkr mot budgeterat 61,2 mnkr, en avvikelse på 24,9 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avvek negativt 49,7 mnkr mot budget, huvudsakligen beroende på större avskrivningar och nedskrivningar än budgeterat, till största del hänförligt till bokförda värden tillhörande Byggnadsfirma Stridh och son AB och en omvärdering av fastigheten Cicolören 1. Den negativa avvikelsen vägdes delvis upp av positivt utfall på generella statsbidrag.

Figur 11 Budgetavvikelse 2016–2020 (mnkr)



Kommentar till den finansiella analysen

Kommunens finansiella ställning har stärkts under 2020 och når upp till alla finansiella mål. För kommunkoncernen sänks soliditeten något.

Det positiva resultatet för kommunen beror till stor del på att statsbidrag för kompensation av minskade skatteintäkter till följd av pandemin översteg de minskade skatteintäkterna. Också andra ökade statsbidrag bidrog till det positiva resultatet. Då årets resultat så starkt påverkats av pandemin, både vad gäller ökade statsbidrag och minskade skatteintäkter är det viktigt för framtiden att inte teckna in den tillfälliga intäktsökningen i permanenta nettokostnadsökningar. För att stärka kommunens finansiella ställning framåt krävs fortsatt positiva resultat, en fortsatt balans mellan ökning i nettokostnader och skatteintäkter och en ökad budgetföljsamhet.

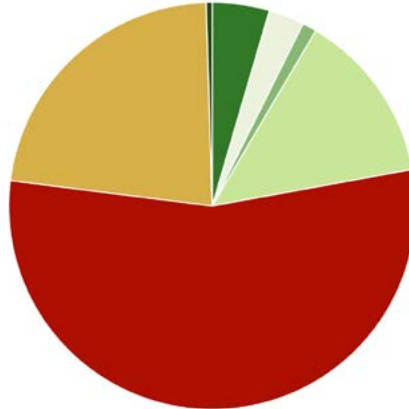
Varifrån kommer kommunens pengar och hur används de?

Kommunens intäkter är till 91 procent skattemedel i någon form, se **diagram 1**. Kommunalskatt stod för 55 procent av intäkten 2020 och kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag för 22 procent och verksamhetsbidrag där specialdestinerade statsbidrag ingår stod för 14 procent av intäkterna.

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.

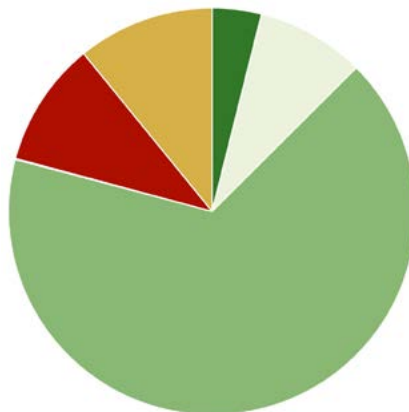
Sett till fördelning av nettokostnader per verksamhet, se **diagram 3**, är de två största verksamhetsområdena Vård och omsorg/Socialt stöd och Utbildning/förskola och fritids som står för runt 42–43 procent var av nettokostnaderna. Jämfört med föregående år har utbildning och förskola och fritids utökat sin andel av kostnaderna med en procent medan politisk verksamhet minskat sin andel.

Diagram 1 Intäkter 2020



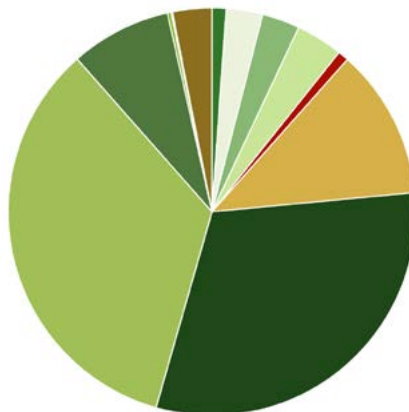
- Försäljning varor och tjänster (5 %)
- Taxor och avgifter (3 %)
- Hysesintäkter (1 %)
- Verksamhetsbidrag (14 %)
- Skatteintäkter (55 %)
- Kommunal utjämning och generella statsbidrag (22 %)
- Finansiella intäkter (0 %)

Diagram 2 Kostnader 2020



- Utbetalade bidrag (4 %)
- Köp av huvudverksamhet (9 %)
- Personalkostnader (66 %)
- Finansiella kostnader (0 %)
- Fastighetskostnader (10 %)
- Övriga varor och tjänster (11 %)

Diagram 3 Verksamheternas andel av nettokostnaderna 2020







- Politisk verksamhet (1 %)
- Gator och parker (3 %)
- Infrastruktur, skydd övrigt (3 %)
- Fritid och kultur (4 %)
- Näringsliv och turism (1 %)
- Förskola och fritids (12 %)
- Utbildning (31 %)
- Vård och omsorg (34 %)
- Socialt stöd (8 %)
- Gemensamma funktioner (3 %)
- Arbetsmarknad, flyktingverksamhet (0 %)
- Affärsverksamhet (0 %)

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.

-  Målet/indikatorn har nåtts
-  Målet/indikatorn är delvis uppnått
-  Målet/indikatorn är inte uppnått
-  Har ej gått att bedöma

Effektmål: Livskvalitet

Skolresultat och skolnärvaro

Skolresultat, dels behöriga grundskoleelever till yrkesprogram dels gymnasieelever som uppnår examen inom fyra år, når inte upp helt till beslutad nivå i indikatorerna. Delar som påverkat resultatet positivt och som är framgångsfaktorer är bland annat kollegialt lärande, arbete för att göra lärmiljön mer tillgänglig för alla elever och att coronapandemin tvingade fram en bredare användning av digitaliseringens möjligheter. Under vårterminen tillsattes förstelärare i grundskolan med specifika uppdrag kopplade till barn- och utbildningssektorns mål. Alla skolor har minst en förstelärare som arbetar med det prioriterade uppdraget på respektive skola. Även utvecklingslärare har tillsatts med kommunövergripande uppdrag inom matematik respektive tillgänglig lärmiljö. Inför hösten 2020 rekryterades modersmållärare/studiehandledare i fler språk än tidigare i syfte att stärka nyanländas elevers lärande. Gymnasieskolan har prioriterat arbete med utvecklingsområden om trygghet, närvaro och hög måluppfyllnad under 2020.

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 skärpta 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 periodvis bedrivit undervisningen helt på distans.

För att förbättra måluppfyllelsen och öka likvärdigheten i verksamheterna har tre prioriterade utvecklingsområden identifierats där arbete kommer att fortsätta inom:

- Lärmiljön blir tillgänglig för alla barn och elever
- Undervisningen blir språk- och kunskapsutvecklande
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn- och elevers kunskapsutveckling främjas.

Äldreomsorg

Nöjdheten inom äldreomsorgen är fortsatt god i Eksjö kommun, framförallt är det höga resultat inom hemtjänsten. Inom särskilt boende har Eksjö resultat försämrats jämfört mot tidigare år och även i jämförelse med landets kommuner i 2020 års mätning. Jämfört med andra kommuner i Sverige har Eksjö sämre resultat inom särskilt boende i bland annat upplevelse att ha möjlighet att komma utomhus, trivselmiljön utomhus och upplevelse att personalen har tillräckligt med tid för brukarna. Inom hemtjänst har Eksjö jämfört med landets kommuner bra resultat avseende att brukare upplever trygghet och en upplevelse av att hälsotillståndet är mycket eller ganska gott.

För att förbättra måluppfyllelsen inom äldreomsorgen ska alla verksamheter införa, arbeta utifrån och följa IBIC (Individens behov i centrum) där syftet är att individens stöd utgår från personens individuella behov och mål. Kompetensutveckling genom äldreomsorgslyftet är en viktig åtgärd som är påbörjad. Äldreomsorgslyftet syftar till att stärka kompetensen inom vård och omsorg genom att medarbetare utbildar sig till undersköterska. En annan åtgärd är att återinföra Esthercoacher.

Arbetslöshet och försörjningsstöd

Till följd av coronapandemin har arbetslösheten i riket ökat. Arbetslösheten i Eksjö kommun har inte ökat i samma takt. Eksjö kommun har stora offentliga arbetsgivare (Höglandssjukhuset, Eksjö kommun, Försvarsmakten), vilket historiskt brukar vara en

Effektmål

Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.

Bedömning

Inte uppnått

strukturell delförklaring till arbetslösheten i kommunen. Vad gäller försörjningsstöd har kostnaderna ökat de senaste åren och gjorde även det under 2020 tillskillnad mot målsättningen att de ska minska med fem procent per år under 2020-2023.

För att förbättra måluppfyllelsen är olika utbildnings- och arbetsmarknadsprojekt är viktiga områden som också bidrar till en ökad integration, vilket är faktorer som kan bidra för ett minskat försörjningsstöd. Olika projekt och samverkansarbeten har startats upp tillsammans för målgrupper med flera olika intressenter. Ett exempel är ESF-projektet Mötesstugan (Europeiska socialfonden) som startades 2020 och kommer pågå till 2022 i syfte att bistå individer som är långtidsarbetslösa att komma närmare arbete eller studier. Ett annat ESF-projekt som startat under 2020 och pågår till 2022 är kompetensutveckling 360 grader som inriktar sig till utlandsfödda som står långt ifrån arbetsmarknaden. Årskiftet 2020/2021 är även en förvaltningsövergripande integrationsgrupp tillsatt med uppdrag att ta fram en övergripande handlingsplan för lyckad integration utifrån Eksjö kommuns vision.

Ett annat exempel på samverkansprojekt är mellan Arbetsförmedlingen och Eksjö kommun som syftar till att höja den generella utbildningsnivån hos arbetssökande i kommunen och därmed ge bättre förutsättningar för att på sikt förbättra matchningen på arbetsmarknaden och underlätta kompetensförsörjningen. Är ett ettårsprojekt som sträcker sig in på 2021.

En genomlysning är genomförd för att identifiera kvaliteten och ekonomin inom individ- och familjeomsorgen för att arbeta med förbättringar och effektiviseringar framåt bland annat inom enheten för Hälsa, Integration och Arbete (HIA). För att förbättra måluppfyllnaden har HIA inlett en förändring för att renodlas till en arbetsmarknadsenhet.

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 äldreomsorg och skolan indikerar på en svag försämring. Mätning sker också av brottsstatistik t.ex. stöld- och tillgreppsbrott samt våldsbrott samt statistik över olyckor och utvecklade bränder. Jämfört med föregående år har förbättringar skett inom dessa områden.

En del av trygghetsaspekten är utformningen av stadsmiljön. För att förbättra måluppfyllelsen har belysningsåtgärder i järnvägsparken genomförts och planering för åtgärder till viktiga målpunkter så som sjukhuset planeras. Trygghetsvandring har genomförts för att få in flera perspektiv och inspel i frågan. Huvuddelen av åtgärderna i handlingsplanen för gång- och cykel är genomförda. De flesta åtgärderna har fokuserats till områden kring skolor där cykelfrämjande och trafiksäkerhetshöjande åtgärder gjorts. Vidare har säkerhetsåtgärder gjorts i Hjaltevad och i Mariannelund.

Rik fritid

Indikatoren mäts via medborgarundersökningen. Enligt SCBs modell är gränsen för nöjd vid betygsindex 55 och över 75 är mycket nöjd. Eftersom undersökningen 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. 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 t.ex. 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.

En åtgärd som bedöms förbättra måluppfyllelsen är bland annat att fullmäktige avsatt medel för att bygga en kulturscen inom planperioden för kommunprogrammet.

Indikatorer för bedömning av effektmålet: *Livskvalitet*

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020
Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent.	83 %	82 %	81 %	79 %	81 %
Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.	87 %	82 %	81 %	78 %	75 %
Minst 75 procent av eleverna ska vara närvarande i skolan minst 94 procent av tiden (motsvarar cirka 11 dagar, vilket är normal sjukfrånvaro).					35 %
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent	90 %	94 %	93 %	96 %	94 %
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda inom särskilt boende ska vara minst 90 procent	81 %	88 %	89 %	91 %	83 %
Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.	-1,3 %	-0,5 %	0,0 %	0,4 %	-0,6 %
Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.	13,0 mnkr	14,6 mnkr	17,6 mnkr	22,7 mnkr	25,9 mnkr
Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.					4 områden förbättrats och 5 har försämrats
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

Effekt mål: Attraktivitet

Befolkningsökning

2020 var invånarantalet 17 788, vilket innebar en ökning med 35 invånare jämfört med 2019. Under 2010-talet är det flyttnettot, och framförallt invandringsnettot, som medfört en befolkningsökning. Födelsenettet har varit negativt. Enligt 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. Kommunkoncernen 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 2020-2022. 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
- Inflyttarlots
- Riktade informationsinsatser till studenter
- Prediktiv analys med tillägget attraktivitet

Indikatorer för bedömning av effekt målet: Attraktivitet

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020
Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.	17 129 (+339)	17 416 (+287)	17 667 (+251)	17 753 (+86)	17 788 (+35)
Företagsklimat, en placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.	87	113	119	104	141
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.	110	122	113	100	246
Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.	82 532 (-13,6 %)	91 614 (+11 %)	89 358 (-2,5 %)	77 586 (-13,2 %)	61 974 (-20,1 %)

Effekt mål

Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.

Bedömning

Inte uppnått

Företagsklimat

Av Sveriges kommuner ligger Eksjö på plats 141 i rankingen avseende företagsklimat. Målet är att vara på plats 72 eller bättre. För att förbättra måluppfyllnaden sker arbetet, ett företagsklimat i toppklass i förvaltningen med syftet till att öka transparensen och öka förståelse mellan tjänstepersoner och företagare för att utveckla dialogen mellan parterna. 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. Utvecklingsområden är bland annat att i samverkan med näringslivsbolaget Eksjö.nu skapa nya nätverk för nya branscher, ta fram etableringsmaterial för näringslivet som företagen även själva kan använda i kontakter vid externa möten och beakta behovet av kompetensförsörjningen.

Attityd till att bo i kommunen

Undersökningen baserar sig på ranking mellan kommuner i tio olika underkategorier. Dessa kategorier är och Eksjö ranking inom parentes; arbetsmarknad (278), bostäder (30), demografi (188), demokrati och jämställdhet (240), kommunal ekonomi (203), trygghet (168), kultur och fritid (239), miljö (199), socialt och hälsa (182) samt utbildning (122).

Turismomsättning

Det har varit 61 974 gästnätter 2020. 2019 var det 77 586 gästnätter. 2019 var fördelningen mellan svenska och utländska gästnätter 76 procent ifrån Sverige och 24 procent ifrån utlandet. 2020 var det 95 procent svenska gästnätter och 5 procent utländska gästnätter. Antalet gästnätter har minskat i kommunen, vilket till stor del beror på coronapandemin och de restriktioner som varit.

Effektmål: Delaktighet

Bemötande i kommunala verksamheter

Mäts via flera olika nöjd-kund-index (NKI), 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 SCBs 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.

För skolenkäten till årskurs 5 (76 %) och årskurs 9 (65 %) på grundskolan respektive årskurs 2 (79 %) på gymnasiet visar på något sämre positiva svar på om eleverna är nöjda med skolan som helhet jämfört mot föregående mätning. Inom skolan fungerar det formella inflytandet för elever i form av klass-, elev-, program- och brukarråd. Ett utvecklingsområde för att förbättra måluppfyllnaden är att skapa mer delaktighet för eleverna i läroprocessen inom grundskolan. De yngre eleverna, årskurs tre till sex, anser i högre utsträckning än de äldre att de har möjlighet att påverka innehåll i undervisningen och arbetssätt. Några skolor kommer att arbeta med elevers delaktighet i läroprocessen som ett kompetensutvecklingsområde under läsåret. Samtliga rektorer och förstelärare kommer också att delta i en kompetensutvecklingsinsats utifrån en forskningsstudie kring framgångsfaktorer i undervisningen som genomförts vid Jönköping University. I forskningsstudien lyfts bland annat som framgångsrikt att läraren kommunicerar och agerar att lärande är ett delat ansvar, det vill säga att göra eleverna delaktiga i sitt eget lärande.

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 värdegrundsbete 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

Indikatorer för bedömning av effektmålet: *Delaktighet*

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020
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.)				76 %	75 %
Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.			44		44
Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommunfullmäktige år 2022.			85,3 %		Mätning sker vid val

Effektmål

Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.

Bedömning

Delvis uppnått

coronapandemin.

Inom Samhällsbyggnadssektorn har åtgärder i form av exempelvis införande av telefontider inom bygglovsverksamheten inneburit en ökad arbetsro och effektivitet samt ökad tillgänglighet under angivna telefontider. Vidare innebär införande av nytt kartsystem som även innehåller en utveckling av en extern webbkarta att underlätta för företag och allmänhet att ta del geografisk information exempelvis lediga tomter, planinformation, interaktiva dialogfunktioner med mera.

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

Inflytandet mäts i medborgarundersökningen och berör områden hur nöjda invånarna är med invånarnas möjlighet till insyn och inflytande. Eksjö kommun har ett betygsindex på 44. Nivån som understiger 40 bedömer 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 medundersökningen 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

Bostadsbyggande

Under 2020 har det beviljats startbesked för 64 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket överstiger målnivån på 60. Viktiga aktiviteter för att nå nivån är proaktiv detaljplanering och exploatering av nya områden för bostäder i attraktiva. Även uppsökande verksamhet för att attrahera företag att bygga i Eksjö kommun. Dessa aktiviteter pågår kontinuerligt. Områdena Nannylund, Siken, Ångsviolen, Trumpeten, Värloken, Storegårdsområdet och Trädgårdsstaden har under året hanterats genom detaljplan eller markanvisningsförfarande. Framtagande av ny översiktsplan har påbörjats och revidering av bostadsförsörjningsprogrammet pågår. Dialog har skett med flera bostadsföretag under året 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 lånekrav.

Hållbar nybyggnation som följer träbyggnadsstrategin

Av de bygglovsansökningar som kommit in 2020 är det 75 procent som följer träbyggnadsstrategin. Detta är också basvärdet för utvärdering kommande år om förbättring sker gentemot nulägesnivån.

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

Allmänna kommunikationer

Antalet som använt kollektivtrafik har minskat markant jämfört med 2019. Minskningen har varit cirka 68 procent. Minskningen har varit förväntad och att målnivån inte uppnås har en direkt koppling till de restriktioner och rekommendationer som varit utifrån coronapandemin.

Bredband

Vid senaste mätning, som tillhandahålls av Post- och telestyrelsen, hade cirka 91 procent av alla hushåll och företag antingen tillgång till 1 Gbit/s eller fiber i absoluta närheten. Det gav en ökningstakt på cirka 6,6 procent jämfört mot 2018. 2018 var motsvarande ökningstakt 2,6 procent. Mätningen avsåg 2019. Den officiella statistiken ifrån Post- och telestyrelsen har inte publicerats, men vid

Effektmål

Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur, samt ett varierande utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.

Bedömning

Delvis uppnått

avstämning till bokslut 2020 ifrån Eksjö Energi var 95,8 procent erbjudna 1 Gbit/s. Detta överstiger den delmålsättningen som nationellt finns för 2020 (95 procent). För kvarstående procent upp till målnivån på 98 procent till 2023 ingår en del landsbygd där det kommer att bli glesare och därmed även dyrare per hushåll. Regeringens mål är 98 procent år 2025. Eksjö kommuns mål är att detta ska ske till 2023. Bedömningen är att målnivån kommer att nå till 2023 och då delmålsnivån för 2020 är uppnådd bedöms också indikatorn vid bokslut 2020 vara uppnådd.

Förnybar energi

En aktivitet som är planerad för att främja att nå målsättningen är att säkerställa markytor för förnybara energislag med kommunens planverktyg såsom översiktsplan, inom det egna markinnehavet samt att uppsöka samarbetspartners för genomförande. Försäljning av mark i Abborrvik har skett för ny biogasanläggning. Genom klimatinvesteringsstöd från Naturvårdsverket pågår arbete för iordningställande av snabbbladdstationer inom samma område.

En annan aktivitet är att införa energiinformation i kombination med miljötillsyn. Detta har genomförts på prov, men finns en osäkerhet om det går att tillhandahålla detta permanent utifrån befintliga resurser.

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.

Resultatet på indikatorn om förnybar energiproduktion avser förnybar energi av produktion av värme ifrån Eksjö Energi, vilket är en del för att bidra till länets energimål. En stor andel av värmeproduktionen sker via avfallspannan, vilken behöver vara i drift i stor omfattning för att få ekonomi i denna. Andelen förnybar energi påverkas negativt av detta jämfört med andra kommuner som inte eldar avfall. Länsstyrelsen ska sammanställa totalt värde på regional och lokal nivå.





Indikatorer för bedömning av effektmålet: *Samhällsplanering*

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020
Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.	87	82	106	62	64
Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.					75 %
Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.	389 017	401 787 (+3,3 %)	384 874 (-4,2 %)	374 778 (-2,6 %)	118 599 (-68,4 %)
År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/s.		82,0 %	84,6 %	91,2 %	95,8 %
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 7 000 GWh.					29 GWh

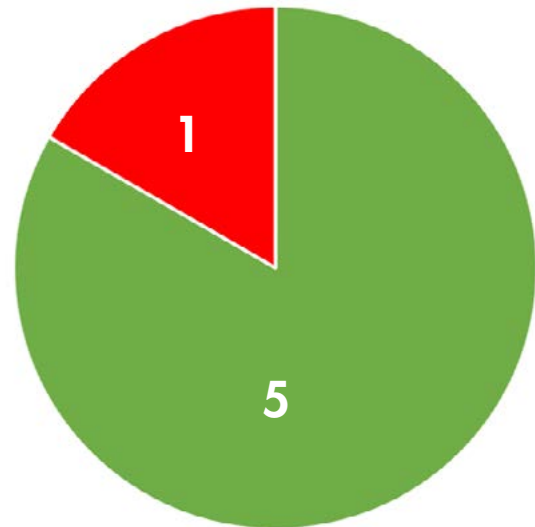
Sammanfattande bedömning av kommunfullmäktiges måluppfyllelse

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

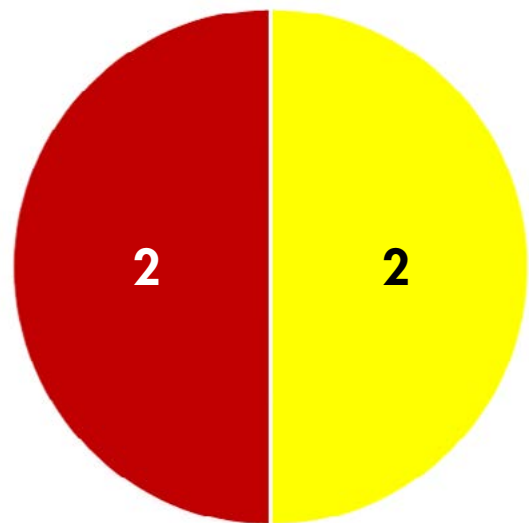
Av de sex finansiella målen är de fem som avser kommunen uppnådda, ett är inte uppnått, kommunkoncernens soliditet ökar inte under 2020 utan sänks något. Bedömningen är att kommunen har god ekonomisk hushållning ur detta perspektiv. Av de fyra effektmålen för verksamheten är två stycken delvis uppnådda och två effektmål uppnås inte. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten är delvis uppnådd.

-  Målet har nåtts
-  Målet är delvis uppnått
-  Målet är inte uppnått
-  Har ej gått att bedöma

Finansiella mål



Effektmål för verksamheten



Balanskravsresultat

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

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 2016-2020 visas i **figur 12**.

Kommunen redovisar ett årets resultat 2020 på 47,9 mnkr. Efter justering av reavinst på 0,3 mnkr och avsättning till resultatutjämningsreserv med 3,9 mnkr är balanskravsresultatet 43,7 mnkr.

2013–2016 har avsättning till resultatutjämningsreserv skett av överskottet som överstiger 2 procent av skatteintäkter och bidrag. Tillsammans med 2020-års avsättning uppgår den totala avsättningen till resultatutjämningsreserven 23,1 mnkr, vilket i bokslut 2020 motsvarar 2 procent av skatteintäkter och bidrag och därmed maximal resultatutjämningsreserv i enlighet med kommunfullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning.

Återställande av negativt balanskravsresultat

Den av kommunfullmäktige fastställda planen för återställande av negativt balanskravsresultat om sammanlagt 38,3 mnkr från 2017 och 2018 var att resultatet skulle vara återställt i och med bokslut 2020. Detta har uppnåtts genom positiva resultat 2019 och 2020, vilket visas i **figur 13**.

Figur 12 Balanskravsutredning (mnkr)

Resultatutredning	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat	47 929	23 155	-9 846	-25 929	39 062
Avstämning balanskrav:					
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	-275	0	-2 129	-348	-1 312
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	47 654	23 155	-11 975	-26 277	37 750
Medel till resultatutjämningsreserv	-3 929	0	0	0	-15 095
Balanskravsresultat	43 725	23 155	-11 975	-26 277	22 655
Akkumulerad RUR	-23 081	-19 152	-19 152	-19 152	-19 152
Max RUR (2 % av skatter och bidrag)	-23 081	-21 737	-20 706	-19 798	-19 152

Figur 13 Planerat återställande inom tre år (mnkr)

Balanskravsresultat	Utfall 2019	Utfall 2020	Totalt
Ej återställda resultat			
från 2017	23,2	3,1	26,3
från 2018	0,0	12,0	12,0
Totalt att återställa	23,2	15,1	38,3
Resultat utöver återställande	0,0	32,8	
Totalt budgeterat resultat	23,2	47,9	

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.

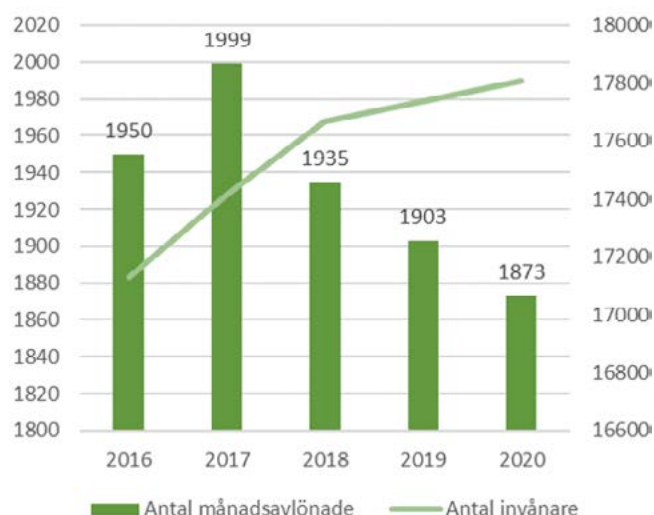
Personalsammansättning

Antal anställda

Den 31 december 2020 var 1 873 personer månadsanställda av kommunen, motsvarande 1 727 årsarbetare. Det är en minskning med ungefär 14 årsarbetare jämfört med 2019. Antalet tillsvidareanställda var 1 652 år 2020.

I diagrammet nedan presenteras förändringen av antalet anställda i kommunen från 2016 till 2020 satt i relation till utvecklingen av antal invånare i kommunen. För att säkerställa att siffrorna är jämförbara har nya siffror tagits fram från 2016 och framåt.

Totalt antal anställda, exklusive timanställda, 2013–2019



Antal tillsvidareanställda/årsarbetare samt genomsnittlig sysselsättningsgrad (ssgr) per sektor

Sektor	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare		Ssgr %	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Barn- och ungdomssektor	536	524	117	119	653	643	610,7	605,8	93,5	94,2
Kommunledningskontor	34	33	15	17	49	50	47,6	49,2	97,2	98,3
Samhällsbyggnadssektor	16	19	10	8	26	27	25,3	26,3	97,1	97,2
Social sektor	731	696	151	150	882	846	799,7	768,2	90,7	90,8
Tillväxt- och utvecklingssektorn	64	63	26	23	90	86	82,3	78,9	91,5	91,8
Totalt	1 381	1 335	319	317	1 700	1 652	1 565,6	1 528,4	92,1	92,5

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda har ökat från 91,5 procent 2019 till 92,0 procent 2020. Både andelen heltidsarbetande kvinnor och män har ökat mellan åren 2019 och 2020.

Tabellen nedan visar andelen deltid- respektive heltidsarbetande män och kvinnor, samt fördelningen av deltid- respektive heltidsarbetande på förvaltningen.

Heltid och deltid, fördelningen kvinnor/män och alla anställda (%)

Kvinnor						Män						Totalt					
Deltid		Deltid		Heltid		Deltid		Deltid		Heltid		Deltid		Deltid		Heltid	
<74 %		75-99 %				<74 %		75-99 %				<74 %		75-99 %			
2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
7,4	7,5	32,7	30,6	59,9	61,9	4,4	4,7	15,0	13,9	80,6	81,4	6,8	7,0	29,4	27,4	63,8	65,6

Personalförsörjning

Personalomsättning

Under 2020 var personalomsättningen 12,7 procent, vilket är en minskning från 2019 då omsättningen var 13,3 procent. Personalomsättningen på chefer har dock ökat och är 2020 25,6 procent mot 24,2 procent 2019. I dessa siffror finns även intern rörlighet med.

Personalkostnadsutveckling

Den totala kostnaden för arbetad tid för Eksjö kommun (exklusive PO) var 2020 544,6 mnkr i relation till 2019 då den totala kostnaden var 540,4 mnkr.

Löner och lönerrevision 2020

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 löneöversynförhandlingarna. Årets kartläggning inför löneöversyn 2020 som behandlats i samverkan visade att det inte förekommer några osakliga löneskillnader.

Årets löneöversyn föregicks även denna gång av en omvärldsanalys över löneläge bland kommuner i Jönköpings län. Särskild uppmärksamhet riktades mot flera akademiska yrkesgrupper. Löneöversynen genomfördes enligt huvudöverenskommelser genom lönesamtal i dialog mellan chef och medarbetare. Då flera centrala avtal inte fanns på plats förrän sent under hösten utbetalades ny lön för 2020 i december för flera stora yrkesgrupper.

Översikt av personalkostnader 2017-2019 (mnkr)

	2017	2018	2019
Grundlön och arvoden	593,3	601,3	604,2
OB-ersättning	29,2	28,5	28,5
Övertids/mertidsersättning	7,2	5,5	4,2
Jour- och beredskap 1)	9,7	9,5	9,5
Sjuklön	12,0	11,7	11,3
Arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal	245,5	252,9	251,5
Utbetalda pensioner	17,6	19,0	18,2
Löneskatt på pensionskostnad	4,3	4,6	4,4
Totalt	918,8	933,0	931,8

Utfallet totalt i kommunen blev 2,71 procent.

Arbetsmiljö och hälsa

Arbets-skador och tillbud

Antalet inrapporterade arbets-skador för 2020 var 170, och för 2019 var antalet 188. Rapporterade tillbud har ökat till 300 under 2020 från 289 under 2019. Genom att tillbud rapporteras ökar möjligheten att genomföra fler anpassade och förebyggande insatser i arbetsmiljöarbetet.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i Eksjö kommun har ökat under 2020 och den totala sjukfrånvaron var 7,9 procent medan den 2019 var 6,3 procent. Ökningen är sannolikt orsakad av pandemin. Ökning har skett inom alla åldersgrupper.

Sjukfrånvaron för både män och kvinnor har ökat under 2020 i relation till 2019.

Långtidssjukfrånvarons (sjukfrånvaro över 60 dagar) andel av total sjukfrånvaro har minskat från 43,5 procent 2019 till 36 procent 2020. Detta beror på att korttidssjukfrånvaron har ökat under pandemin.

Totalt har det skett en kostnadsökning för sjuklön under 2020, sett till bruttokostnaden. År 2020 var sjuklönekostnaden 23,1 mnkr och 2019 var sjuklönekostnaden var 15,0 mnkr. Kostnaden är inkl. PO. Staten har kompenserat arbetsgivare för sjuklönekostnader på grund av pandemin under 2020 och Eksjö kommun har erhållit 12,3 mnkr i kompensation för sjuklöner så nettokostnaden för sjuklön var 10,8 mnkr, vilket var lägre än 2019.

Företagshälsovård

Under 2020 har kommunen fortsatt sitt samarbete med företagshälsovården Avonova vars huvuduppgift är att hantera arbetsrelaterade problemställningar. Total kostnad 2020 var 0,9 mnkr och 2019 1,1 mnkr vilket är en sänkning mot föregående år på 0,2 mnkr. På grund av pandemin har flera insatser inte kunnat genomföras.

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)

<=29 år		30-49 år		>=50 år	
2019	2020	2019	2020	2019	2020
4,9	6,4	5,9	7,6	7,2	8,7

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)

Kvinnor		Män	
2019	2020	2019	2020
7,0	8,7	4,0	5,3

Förväntad utveckling

I kommunfullmäktiges fastställda budget för kommunen för 2021–2023 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.

Budgeten utgår från de förhållanden som råder när budgeten beslutas. Efter budgeten fastställts har riksdagen fattat beslut om generella statsbidrag som innebär ökade intäkter för kommunen om cirka 7 mnkr 2021 som inte inräknats i budgeten samt riktade statsbidrag för grundskola om cirka en mnkr och äldreomsorg om cirka 8 mnkr. Konjunkturläget ser också bättre ut men osäkerheten för skatteintäkternas utveckling är fortfarande stor beroende på vilka följd effekter pandemin får på Sveriges ekonomi det närmaste året.

Förväntad utveckling (mnkr)

	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Verksamhetens nettokostnader	-1 112,1	-1 138,1	-1 166,4	-1 188,6
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 154,0	1 164,5	1 194,8	1 217,7
Finansnetto	6,0	5,0	5,0	5,0
Årets resultat	47,9	31,4	33,4	34,1
Årets resultat i % av skatter och bidrag	4,2 %	2,7 %	2,8 %	2,8 %
Nettoinvesteringar	25,8	35,8	36,4	32,3
Soliditet %	60,5 %	63,4 %	65,0 %	66,4 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	6,8 %	12,9 %	18,7 %	23,6 %



Ekonomisk redovisning

- 36** Resultaträkning
- 37** Kassaflödesanalys
- 38** Balansräkning
- 39** Nothänvisningar
- 46** Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar



Resultaträkning (mnkr)

		Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
	Not				
Verksamhetens intäkter	1	328,7	333,6	729,9	720,1
Verksamhetens kostnader	2	-1 416,8	-1376,7	-1 679,6	-1 644,7
Avskrivningar	3	-24,0	-27,9	-166,9	-114,7
Verksamhetens nettokostnader		-1 112,1	-1 071,0	-1 116,6	-1 039,3
Skatteintäkter	4	818,2	825,5	818,2	825,4
Generella statsbidrag och utjämning	5	335,8	261,4	335,8	261,4
Finansiella intäkter	6	7,2	8,6	6,0	7,1
Finansiella kostnader	7	-1,2	-1,3	-19,8	-18,1
Resultat efter finansiella poster		47,9	23,2	23,7	36,5
Skattekostnader	8	0,0	0,0	0,0	-0,1
Förändring av beskattad reserv		0,0	0,0	8,0	-2,4
Årets resultat	9,9b	47,9	23,2	31,7	34,0

Kassaflödesanalys (mnkr)

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	47,9	23,2	31,7	34,0
Avskrivning	22,0	23,4	129,2	110,1
Nedskrivning	0,1	2,6	37,7	2,6
Uppskrivning	0,0	0,0	4,7	0,0
Justering för leasingbilar	2,0	2,0	2,0	2,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Kostnadsförd avsättning - pensioner	-0,3	-0,4	-0,1	-0,4
Kostnadsförd avsättning - skatter	0,0	0,0	-2,4	-0,1
Övriga poster	1,9	-0,4	1,7	2,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	73,6	50,3	204,5	150,2
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar och förråd	-4,4	-3,2	-16,0	-0,6
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar	1,0	-2,5	1,0	-2,5
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder	19,3	-13,5	16,0	20,8
Medel från den löpande verksamheten	15,9	-19,2	1,0	17,6
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-26,1	-27,8	-261,4	-241,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,3	8,9	69,9	10,5
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-73,3	-8,0	-15,3	-10,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-99,1	-27,0	-206,8	-241,9
Finansieringsverksamheten				
Upptagning av lån	0,0	1,1	50,5	90,1
Avbetalning av lån	-1,8	-2,1	-77,0	-18,2
Ökning (-) minskning (+) av långfristiga fordringar	86,1	5,0	85,1	10,9
Medel från finansieringsverksamheten	84,3	3,9	58,6	82,8
Årets kassaflöde				
Likvida medel vid årets början	62,6	54,5	207,4	198,7
Likvida medel vid årets slut	19	137,3	264,7	207,4

Balansräkning (mnkr)

	Not	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	10			1,8	0,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	277,4	271,2	1 341,6	1 247,7
Maskiner och inventarier	12	62,7	65,0	505,8	507,7
Leasingbilar	13	4,6	6,7	4,6	6,7
Pågående anläggningar	14	0,0	0,0	66,8	132,1
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	15	141,6	64,9	10,1	30,1
Summa anläggningstillgångar		486,3	407,8	1 930,7	1 925,1
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploateringsfastigheter	16	10,3	11,5	15,1	15,6
Fordringar					
Långfristiga fordringar	17	3,4	92,7	2,0	1,0
Kortfristiga fordringar	18	136,9	131,5	215,8	199,3
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	19	137,3	62,6	264,7	207,4
Summa omsättningstillgångar		287,9	298,3	497,6	423,3
Summa tillgångar		774,2	706,2	2 428,3	2 348,4
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital 20, 21					
Årets resultat		47,9	23,2	31,7	34,0
Resultatutjämningsreserv		23,1	19,2	23,1	19,2
Övrigt eget kapital		397,1	387,7	700,4	685,4
Justering ingående kapital			-9,9		-1,1
Summa eget kapital		468,1	420,2	755,2	737,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	15,4	15,5	15,4	15,5
Andra avsättningar	23	3,7	2,0	64,9	65,5
Summa avsättningar		19,1	17,5	80,3	81,0
Skulder					
Långfristiga skulder	24	2,4	4,3	1 135,5	1 088,6
Kortfristiga skulder	25	284,6	264,2	457,3	441,3
Summa skulder		287,0	268,5	1 592,8	1 529,9
Summa eget kapital och skulder		774,2	706,2	2 428,3	2 348,4
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	26	1 148,3	1 093,6		
Pensionsförpliktelser	27	415,2	420,5	415,2	420,5
Ställda säkerheter					0
Soliditet		60,5 %	59,5 %	31,1 %	31,4 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		6,8 %	0,0 %	14,0 %	13,5 %

Nothänvisningar (mnkr)

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Kommunens totala intäkter			426,0	436,8
Försäljningsintäkter	26,0	30,1		
Taxor och avgifter	52,0	50,2		
Hyror och arrenden	24,2	24,7		
Driftbidrag från staten	113,3	112,9		
Ersättning från Försäkringskassan (intäkter LASS*)	77,7	77,4		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	58,1	61,8		
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0		
Realisationsvinster	0,2	0,2		
Intern barnomsorgs/hemtjänst intäkt	74,6	79,5		
Avgår interna intäkter	-97,4	-103,2		
Bolagskoncernens totala intäkter			551,5	549,3
Avgår koncerninterna intäkter			-247,6	-170,8
Summa	328,7	333,6	729,9	720,1
*LASS=Lagen om assistansersättning, betalas ut av försäkringskassan till assistansutföraren. Intäkterna för de 20 första timmarna per vecka ska betalas tillbaka vilket genererar en kostnad som ingår i not 2				
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Kommunens totala kostnader			-1 514,1	-1 479,8
Personal	-959,8	-941,8		
Pensioner				
Varor och tjänster	-194,4	-187,8		
Bidrag	-24,1	-25,7		
Köp av verksamhet	-128,7	-121,7		
Hyror och lokalkostnader	-132,6	-123,4		
Intern barnomsorgs/hemtjänst kostnad	-74,6	-79,5		
Avgår interna kostnader	97,4	103,2		
Bolagskoncernens totala kostnader			-413,1	-335,7
Avgår koncerninterna kostnader			247,6	170,8
Summa	-1 416,8	-1 376,7	-1 679,6	-1 644,7
Not 3 Avskrivningar				
Fastigheter och anläggningar	-9,7	-9,4	-55,1	-53,4
Maskiner och inventarier	-12,2	-14,0	-71,0	-56,2
Leasingbilar	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Nedskrivningar	-0,1	-2,5	-37,7	-2,5
Goodwill	0,0	0,0	-1,1	-0,6
Summa	-24,0	-27,9	-166,9	-114,7

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 4 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	835,2	832,6	835,2	832,6
Slutavräkning*	-17,0	-7,1	-17,0	-7,1
Summa	818,2	825,5	818,2	825,5
* Avräkningsbelopp kronor per invånare SKR 20:57				
Slutavräkning föregående år (korrigerig)	-674,0	-37,0	-674,0	-37,0
Preliminär avräkning innevarande år	-715,0	-430,0	-715,0	-430,0
Not 5 Generella statsbidrag				
Uljämningsbidrag inkomstutjämning	189,6	179,7	189,6	179,7
Uljämningsbidrag/avgift kostnadsutjämning	0,0	-2,1	0,0	-2,1
LSS utjämningsbidrag/avgift	30,7	19,4	30,7	19,4
Regleringsbidrag	18,2	12,4	18,2	12,4
Kostnadsutjämningsbidrag	15,0	0,0	15,0	0,0
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	36,3	35,2	36,3	35,2
Övriga generella bidrag från staten	46,0	16,8	46,0	16,8
Summa	335,8	261,4	335,8	261,4
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	1,3	2,2	5,6	3,2
Ränta revers Eksjö Kommunfastigheter AB	0,2	0,8	0,0	0,0
Intäkter borgen	5,3	5,4	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,2	0,4	3,9
Summa	7,2	8,6	6,0	7,1
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0	-13,9	-16,9
Bokfört värde andelar	0,0	0,0	-4,7	0,0
Ränta pensionskostnader	-0,6	-0,8	-0,6	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Summa	-1,2	-1,3	-19,8	-18,2
Not 8 Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt för året			0,0	-0,1
Uppskjuten skatt			8,0	-2,4
Summa			8,0	-2,5
Not 9 Årets resultat				
Resultat före skatt	47,9	23,2	31,7	36,5
Skatt	0,0	0,0	0,0	-2,5
Summa	47,9	23,2	31,7	34,0
Not 9b Resultatutredning				
Årets resultat	47,9	23,2		
Avstämning balanskrav:				
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	-0,3	0,0		
Årets resultat efter balanskravsjustering	47,7	23,2		
Medel till resultatutjämningsreserv	-3,9	0,0		
Balanskravsresultat	43,8	23,2		
Akkumulerad RUR	-23,1	-19,2		
Max RUR (2 procent av skatter och bidrag)	-23,1	-21,7		

Anläggningstillgångar

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill, Byggnadsfirma Stridh & Son AB
och MA Industrifastigheter AB

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Kommunens tillgångar

Markreserv	17,5	17,8		
Verksamhetsfastigheter	22,8	23,7		
Fastigheter för affärsverksamhet	6,8	6,7		
Publika fastigheter	182,4	174,5		
Fastigheter för annan verksamhet	2,4	2,4		
Exploateringsmark	45,5	46		
Pågående arbete	0,0	0,0		

Bolagens tillgångar

Byggnader och mark	0,0	0,0	1064,2	976,5
Summa	277,4	271,1	1 341,6	1 247,7

Akkumulerade ingående anskaffningsvärden

Akkumulerade ingående avskrivningar

Ingående bokfört värde

Avyttring/utrangering/värdejustering

Nyanskaffningar

Värdejusteringar/omfört till inventarier

Årets avskrivning

Årets nedskrivningar

Bidrag byggnader

Utgående bokfört värde

Not 12 Maskiner och inventarier

Kommunens tillgångar

Maskiner, inventarier

Bolagens tillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

Summa

Akkumulerade ingående anskaffningsvärden

Akkumulerade ingående avskrivningar

Ingående bokfört värde

Avyttring/utrangering/värdejustering

Nyanskaffningar

Värdejusteringar/omfört till inventarier

Årets avskrivning

Utgående bokfört värde

Kommunen
2020

Kommunen
2019

Koncernen
2020

Koncernen
2019

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 13 Leasingbilar				
Totalt värde förfaller inom 1 år	2,0	2,0	2,0	2,0
Totalt värde förfaller inom 1–5 år	2,4	4,3	2,4	4,3
Nuvärde förfaller inom 1 år	2,0	2,0	2,0	2,0
Nuvärde förfaller inom 1–5 år	2,3	4,1	2,3	4,1
Leasingbilar				
Akkumulerat ingående anskaffningsvärde	10,1	8,9	10,1	8,9
Anskaffningar	0,0	1,2	0,0	1,2
Akkumulerade ingående avskrivningar	-3,5	-1,5	-3,5	-1,5
Avskrivningar	-2,0	-1,9	-2,0	-1,9
Bokfört värde	4,6	6,7	4,6	6,7
Not 14 Pågående anläggningar				
Ingående redovisat värde			132,1	109,2
Överfört till färdigställda materiella anläggningstillgångar			-119,9	-100,8
Under årets nedlagda kostnader			54,6	123,7
Utgående redovisat värde			66,8	132,1
Not 15 Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
<i>Aktier</i>				
Aktier i Eksjö Stadshus AB	133,4	60,0		
Aktier i eksjo.nu	0,3	0,3		
Aktier i övriga bolag	0,1	0,1		
Summa aktier	133,8	60,4		
<i>Andelar</i>				
Säkerhetsfonder hos Kommunkredit	0,1	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*	7,2	4,0	7,2	4,0
Andelar i övriga intresseföretag	0,0	0,0	1,6	24,8
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	0,7	0,7
Summa andelar	7,8	4,6	10,1	30,1
*se särskild kommentar				
Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	141,6	65,0	10,1	30,1
Not 16 Förråd/exploateringsfastigheter				
Förråd och varulager	0,1	0	4,8	4,1
Exploateringsfastigheter	10,2	11,3	10,3	11,5
Summa	10,3	11,3	15,1	15,6
Not 17 Långfristiga fordringar				
Eksjö Kommunfastigheter AB	0,0	86,1	0,0	0,0
Eksjö Stadshus AB/AB Eksjö Industribyggnader	3,3	3,3	0,0	0,0
Soldaternas vänner	0,1	0,1	0,0	0,0
Förlagslån Kommuninvest	0,0	3,2	0,0	0,0
Övriga fordringar	0,0	0,0	2,0	1,0
Utgående redovisat värde	3,4	92,7	2,0	1,0

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	10,9	9,2	33,0	30,2
Fordringar hos staten	81,8	77,4	81,8	77,4
Övriga kortfristiga	7,4	6,8	12,1	1,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	36,8	38,1	88,9	90,2
Utgående redovisat värde	136,9	131,5	215,8	199,3
Not 19 Kassa och bank				
Kassa	0,2	0,1	0,2	0,1
Bank och plusgiro	137,1	62,5	264,5	207,3
Summa	137,3	62,6	264,7	207,4
Not 20 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	420,2	406,9	737,5	712,5
Justeringspost			-14,0	0,9
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument- återföring uppskrivning av Kommuninvest 2015		-11,0		-11,0
Byte av redovisningsprincip för redovisning av investeringsbidrag		1,1		1,1
Årets resultat	47,9	23,2	31,7	34,0
Utgående balans	468,1	420,2	755,2	737,5
Not 21 Resultatfonder Eksjö kommun				
<i>Resultatfonder</i>	<i>Före bokslut</i>	<i>Före bokslut</i>		
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	-0,1	0,1		
Kommunledningskontor	3,5	1,4		
Samhällsbyggnadssektor	-0,2	0,7		
Tillväxt- och utvecklingssektor	-0,3	4,8		
Barn- och ungdomssektor	-30,5	-21,3		
Social sektor	-65,4	-60,6		
Överförmyndaren	0,0	-0,4		
Revisionen	0,0	-0,1		
Summa resultatfonder	-93,0	-75,2		
Övrigt rörelsekapital	78,2	12,5		
Utgående balans	-14,8	-62,7		
Not 22 Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	15,5	15,9	15,5	15,9
Nyintjänad pension/förmånsbelopp/personalförändring	0,1	-0,4	0,1	-0,4
Pensionsutbetalningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ränte- och basbeloppsuppräkning	0,3	0,4	0,3	0,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,2	0,3	0,2	0,3
Förändring av löneskatten	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utgående avsättning	15,4	15,5	15,4	15,5
Andel försäkring				
Del av pensionsförpliktelsen intjänade från och med 1998 (pensionsavsättning) som tryggats genom försäkring:	32,9	27,8	32,9	27,8
Utredningsgrad	99 %	99 %	99 %	99 %
Överskottsmedel				
Skandia	0,7	0,4	0,7	0,4
Totalt	0,7	0,4	0,7	0,4

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 23 Andra avsättningar				
Uppskjutna skatter	0,0	0,0	61,2	63,6
Avsatt för återställande av deponi	1,6	2,0	1,6	2,0
Avsatt återställande av förskola	2,1	0,0	2,1	0,0
Summa andra avsättningar	3,7	2,0	64,9	65,5
Not 24 Långfristiga skulder				
Skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0	1 133,1	1 084,3
Långfristig leasingskuld	2,4	4,3	2,4	4,3
Utgående redovisat värde	2,4	4,3	1 135,5	1 088,6
Not 25 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	39,7	57,0	90,0	116,4
Checkräkningskredit	0,0	0,0	33,8	26,8
Övriga kortfristiga skulder	9,6	9,2	87,0	18,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11,9	10,1	246,5	279,6
Skuld mervärdesskatt	1,0	1,3		
Personalens källskatt	16,8	14,5		
Förutbetalda statsbidrag	41,4	32,8		
Skuld fastighetskatt	0,2	0,1		
Skuld skattekonto	0,0	1,9		
Leasingskuld	2,1	2,1		
Upplupna löner	15,9	16,4		
Upplupen semesterlön	54,3	48,7		
Skuld arbetsgivaravgift	18,9	16,6		
Upplupen löneskatt	15,9	15,2		
Avgiftsbestämda pensionspremier	32,3	30,1		
Förutbetalda skatteintäkter	24,6	8,2		
Utgående redovisat värde	284,6	264,2	457,3	441,3
Not 26 Borgensförbindelser				
<i>Kommunala företag</i>				
Eksjö Energi AB	320,6	325,1		
Eksjöbostäder AB	311,0	317		
Eksjö Kommunfastigheter AB	348,8	295,7		
Byggnadsfirma Stridh och Son AB	40,0			
AB Eksjö Industribyggnader	103,5	103,5		
Eksjö Stadshus AB	18,0	45,4		
Summa kommunala företag	1 141,9	1 086,7		
Bostadslån ansvarsförbindelser	0,0	0,0		
Höglandets kommunalförbund	4,6	4,9		
Övriga förpliktelser	1,7	2,0		
Summa borgensförbindelser	1 148,3	1 093,6		
Not 27 Pensionsförpliktelser inom linjen				
Ingående ansvarsförbindelse	420,5	433,7	420,5	433,7
Pensionsutbetalningar	-19,4	-18,5	-19,4	-18,5
Nyintjänad pension	1,0	-2,0	1,0	-2,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9,9	10,6	9,9	10,6
Förändring av löneskatten	-1,0	-2,6	-1,0	-2,6
Förändring av försäkringstekniska grunder	-1,7	0,0	-1,7	0,0
Övrigt	6,0	-0,8	6,0	-0,8
Utgående ansvarsförbindelse	415,2	420,5	415,3	420,5

	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 28 Särredovisning enligt LKBR, kostnad för revision, tkr				
Sakkunnigt biträde, granskning av delårsrapport och årsredovisning	128,0	112,5	304,3	319,5
Förtroendevalda revisorer, sammanträdesarvoden i samband med granskning av delårsrapport och årsredovisning	81,0	81,4	81,0	81,4

Not 29 Särredovisning enligt LKBR, fjärrvärme, elnät och VA

Särredovisning upprättas för fjärrvärme enl fjärrvärmelagen(2008:263) och elnät enl ellagen (1997:857) och lämnas till Energimarknadsinspektionen.

Särredovisning upprättas för VA enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningar för fjärrvärme, elnät och VA finns tillgängliga hos Eksjö Energi AB

Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar

Ny redovisningslag tillämpas från 2019 och nya rekommendationer från RKR har lämnats inför 2019. Kommunens ambition är att göra de förändringar som krävs för att följa lagen och rekommendationerna. Förändringar har gjorts och vissa rekommendationer gäller från verksamhetsåret 2020 men anpassningar har gjorts för att följa dem i möjligaste mån redan 2019.

Tillämpning av RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) rekommendationer.

R1 Bokföring och arkivering

Rekommendationen ska följas i sin helhet.

R2 Intäkter

Schablonbidrag 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. Vilket är i enlighet med rekommendationen. 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 m.m. 30 år
- Entrépartier, ventilationsaggr. m.m. 20 år

- Styr och regler, belysning m.m. 15 år
- Inbrottslarm, ut- och invändig målning m.m. 10 år

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

- Slitlager 30 år
- Asfalt/grus 40år
- 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 hyresavtal för verksamhetslokaler ska enligt RKR:s definition också klassificeras som finansiell leasing. Under 2021 ska utredning ske för förändring av redovisningen för att rekommendationen ska kunna följas.

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 leasingskulder 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 2,0 mnkr. Under året har 0,4 mnkr nyttjats till täckning av Gyesjödeponin. Eksjö energi har avsatt resterande medel. Bedömning har gjorts av Eksjö Energi AB att avsätta medel per 2020-12-31 är korrekta för sluttäckning av deponin.

Avsättningar för pensioner specificeras i **not 22** på sida 43.

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 415,2 mnkr. Beloppen har återlånats, inga placeringar av pensionsmedel finns.

R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster

I delårsbokslut 2020 bedöms inga poster som extraordinära.

R12 Byte av redovisningsprinciper med mera

Byte av redovisningsprinciper förutom angivet under R16 sammanställd redovisning har inte skett vid årsbokslutet.

R13 Kassaflödesanalys

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

R14 Drift- och investeringsredovisning

Rekommendationen gäller från räkenskapsåret 2020.

Rekommendationen följs.

R15 Förvaltningsberättelse

Rekommendationen följs.

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 2020 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 sårredovisning 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.



Drift- och investeringsredovisning

50

Driftredovisning och
investeringsredovisning



Driftredovisning och investeringsredovisning

Driftredovisning

Avvikelsen för sektorer och politisk verksamhet mot budget är -16 mnkr vilket motsvarar -1,5 procent av den budgeterade nettokostnaden.

Under året har statsbidrag som med anledning av pandemin täckt en stor del av sjuklönekostnaderna för sektorerna samtidigt som semesterlöneskulden ökat då anställda sparar fler semesterdagar än vanligt. Statsbidrag för merkostnader i samband med pandemin har redovisats i enlighet med RKR:s yttrande, beviljade bidrag tom november motsvarade 91,4 procent av sökta merkostnader och är intäktsförda 2020. Efter bokslutsdagen utbetalades bidrag som avsåg 2020 men påverkar intäkterna 2021. Utbetalning gjordes för resterande sökta merkostnader upp till 100 procent till och med november, vilket motsvarar 0,7 mnkr. Socialstyrelsen har också meddelat att ett tredje ansökningstillfälle planeras där merkostnader för december 2020 ingår. Dessa 0,7 mnkr och 2 mnkr kommer påverka intäkterna 2021.

Politiken, överförmyndarnämnden, kommunrevisionen, kommunledningskontoret och samhällsbyggnadssektorn har positiva budgetavvikelser medan övriga sektorer har negativa avvikelser.

Inom sociala sektorn finns den största negativa avvikelsen inom externa placeringar och ekonomiskt bistånd.

Avvikelserna inom barn- och utbildningssektorn och härrör till största del från en negativ utveckling av interkommunala ersättningar (IKE), kostnaden för elever som går på andra gymnasieskolor än Eksjö gymnasium har ökat samtidigt som intäkterna för elever från andra kommuner minskat.

Avvikelsen inom tillväxt- och utvecklingssektorn och härrör från vuxenutbildningarna.

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 överstigit budget med 2,2 mnkr. Budgeten bygger på pensionsprognos från Skandia och förändringen av pensionskostnaden 2020 mot prognos som var underlag till budgeten kan till största del förklaras av högre kostnad för försäkring där orsaken är främst nya anställningar. Detta och sektorernas budgetunderskott har delvis vägts upp av att kommunstyrelsens anslag för personal, kapitalkostnader, oförutsett, integration och utveckling inte fullt ut förbrukats.

Totalt avviker verksamhetens nettokostnader (sektorerna+pensioner, kapitalkostnader och outlagda medel under kommunstyrelsen) negativt med 7,7 mnkr mot budget på 1 104,4 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,7 procent.

Detta vägs upp av positivt utfall på nettot av skatteintäkter och utjämningsbidrag, skatteintäkterna blev lägre men kommunalekonomisk utjämning blev väsentligt högre än budgeterat. Finansnettot blev 0,3 mnkr bättre än budget.

Skatteintäkterna blev 18,6 mnkr lägre än budget på grund av:

- 12,8 mnkr är hänfört till nedskrivna skatteunderlagsprognos på grund av den pågående pandemin,
- 4,5 mnkr är på grund av tidigare nedskrivning av skatteunderlagsprognosen (före pandemin)
- 1,3 mnkr är på grund av färre invånare än budgeterat.

Utjämningsbidrag blev 44 mnkr högre än budget, varav:

- 3 mnkr är ökat statsbidrag från de under våren i riksdagen beslutade välfärdsmiljarderna (2,5 miljarder).
- 6 mnkr är ökat statsbidrag från vårpropositionen (5 miljarder)
- 18 mnkr är extra statsbidrag pga minskade skatteintäkter på grund av pandemin
- 1,1 mnkr kompensation för minskade skatteintäkter på grund av periodiseringsfond
- 5,2 mnkr är ytterligare kompensation för pandemin, beslutat den 18 maj
- 2,6 mnkr är extra statsbidrag till kommuner med högt flyktingmottagande
- 10,5 mnkr är bättre utfall i kostnadsutjämnigen (nytt kostnadsutjämningsystem)
- 1 mnkr bättre utfall i LSS-utjämning och fastighetsavgift
- -3,7 mnkr i sämre utfall i inkomstutjämning och regleringspost

Eksjö kommun redovisade 2020 ett positivt resultat på 47,9 mnkr. Budgeterat resultat för 2020 var 30,0 mnkr, resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 17,9 mnkr.

Investeringsredovisning

Investeringarna för 2020 uppgick till 26,7 mnkr, vilket var 30,8 mnkr lägre än budget vilket motsvarar en positiv avvikelse på 54 procent. Investeringsnivån 2020 var något lägre än 2019. I kommunkoncernen sker de största investeringarna i bolagen där den investeringsintensiva verksamheten finns. I kommunen är gator och vägar de största investeringsobjekten. Största enskilda andelen, 53 procent eller 14,2 mnkr, av investeringarna har skett i trafikmiljöer. Detaljer kring investeringarna per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

Driftredovisning (mnkr)

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse
KF/KS/Nämnder				
Intäkter	-0,9	-0,5	-0,5	0,0
Kostnader	8,3	6,9	7,2	0,4
Netto	7,4	6,3	6,7	0,4
Överförmyndarnämnd				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,9	2,1	3,0	1,0
Netto	2,9	2,1	3,0	1,0
Kommunrevision				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,2	1,0	1,3	0,2
Netto	1,2	1,0	1,3	0,2
Kommunledningskontor				
Intäkter	-10,2	-9,4	-9,2	0,3
Kostnader	67,7	67,6	71,0	3,4
Netto	57,5	58,1	61,8	3,7
Samhällsbyggnadssektor				
Intäkter	-12,2	-13,3	-12,7	0,6
Kostnader	52,4	56,4	56,1	-0,3
Netto	40,3	43,1	43,4	0,3
Barn- och utbildningssektor				
Intäkter	-106,6	-104,5	-82,9	21,5
Kostnader	533,9	556,1	524,1	-32,1
Netto	427,3	451,7	441,1	-10,5
Social sektor				
Intäkter	-269,6	-265,0	-252,6	12,4
Kostnader	710,7	728,6	704,7	-23,9
Netto	441,0	463,6	452,2	-11,5
Tillväxt- och utvecklingssektor				
Intäkter	-37,2	-33,6	-35,6	-2,0
Kostnader	101,9	98,3	98,3	-0,0
Netto	64,6	64,8	62,7	-2,1
Summa sektorer				
Intäkter	-436,8	-426,3	-393,5	32,8
Kostnader	1 479,0	1 517,0	1 465,7	-51,3
Netto	1 042,2	1 090,7	1 072,2	-18,5
<i>Uttag från resultatfond</i>				
Kostnader			2,5	2,5
Summa sektorer				
Netto	1 042,2	1 090,7	1 074,7	-16,0

Driftredovisning (mnkr)

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse
<i>Ej sektorsbundna anslag för</i>				
Personal				
Kostnader	0,0	0,0	6,4	6,4
Kapitalkostnader				
Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Oförutsett (KS)				
Kostnader	0,0	0,0	0,9	0,9
Integrationsinsatser (KS)				
Kostnader	0,2	0,2	0,3	0,1
Utvecklingsanslag (KS)				
Kostnader	0,3	0,0	0,5	0,5
Outlagt anslag (KS)				
Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt				
Kostnader	2,5	0,0	1,0	1,0
Netto fastställda driframar	1 045,3	1 090,9	1 083,9	-7,0
<i>Övriga poster i verksamhetens nettokostnad</i>				
Pensioner				
Kostnader	31,2	26,3	24,1	-2,2
Kapitalkostnader				
Kostnader	-33,1	-29,1	-27,6	1,5
Interna poster avräknas				
Intäkter	103,2	97,4		
Kostnader	-103,2	-97,4		
Verksamhetens intäkter	-333,6	-328,9	-393,5	-64,6
Verksamhetens kostnader	1 376,9	1 416,9	1 473,8	56,9
Avskrivningar	28,0	24,0	24,0	
Verksamhetens nettokostnad	1 071,3	1 112,1	1 104,4	-7,7

Resultaträkning (mnkr)

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse
Intäkter	333,6	328,7	393,5	-64,8
Kostnader	-1 376,7	-1 416,8	-1 473,9	57,1
Avskrivningar	-27,9	-24,0	-23,9	-0,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 071,0	-1 112,1	-1 104,4	-7,7
Skatteintäkter	825,5	818,2	836,9	-18,7
Kommunala utjämningsbidrag	261,4	335,8	291,8	44,0
Finansiella intäkter	8,6	7,2	6,3	0,9
Finansiella kostnader	-1,3	-1,2	-0,5	-0,7
Resultat efter finansiella poster	23,2	47,9	30,0	17,9
Årets resultat	23,2	47,9	30,0	17,9
Resultat/skatteintäkter och bidrag	2,1 %	4,2 %	2,7 %	

Investeringsredovisning (mnkr)

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	varav grund	varav tillägg	Avvikelse
Sektor/motsvarande						
Kommunledningskontoret	2,3	1,5	8,5	3,9	4,6	7,0
Samhällsbyggnadssektor	16,5	15,7	25,8	18,6	7,2	10,2
Barn- och ungdomssektor	3,8	4,3	6,8	3,8	3,0	2,4
Social sektor	2,0	2,4	8,5	3,3	5,2	6,1
Tillväxt- och utvecklingssektor	2,0	2,8	7,8	4,8	3,0	5,0
Fordon	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	27,8	26,7	57,4	34,4	23,0	30,8





Verksamhetsöversikt

- 56 Politisk organisation
- 57 Kommunledningskontoret
- 60 Samhällsbyggnadssektorn
- 64 Barn- och utbildningssektorn
- 68 Sociala sektorn
- 72 Tillväxt- och utvecklingssektorn
- 77 Kommunrevisionen
- 78 Eksjö Stadshus AB
- 79 Eksjöbostäder AB
- 80 Eksjö Kommunfastigheter AB
- 81 AB Eksjö Industribyggnader
- 82 Byggnadsfirma Stridh och Son AB
- 83 Eksjö Energi AB
- 84 eksjö.nu AB
- 85 Höglandsförbundet



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 sju ledamöter vardera.

Kommunstyrelsen har 13 ledamöter. Under kommunstyrelsen finns ett ledningsutskott och fyra beredningar, barn- och utbildningsberedningen, samhällsbyggnadsberedningen, socialberedningen samt tillväxt- och utvecklingsberedningen. Ledningsutskottet och beredningarna har vardera sju 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 präglats av corona-pandemin vilket har inneburit att alternativa sammanträdesformer varit nödvändiga. Bland annat har digitala sammanträden genomförts i stor utsträckning.

Årets ekonomi

Drift

Utfallet för kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder för 2020 uppgick till 6,3 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 6,7 mnkr. Den positiva avvikelsen på 0,4 mnkr motsvarar en avvikelse på sex procent.

Avvikelsen mot budget berodde till största delen på lägre kostnader för arvoden. Detta gällde samtliga förutom socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden som istället redovisade högre arvodeskostnader under året. Vissa nämnder har haft utökade lokalkostnader för byte av sammanträdeslokal i syfte att mötet skulle vara "corona-säkert".

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Kommunfullmäktige

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,5	1,4	0,1
Nettokostnader	1,5	1,4	0,1

Kommunstyrelse och nämnder

Intäkter	-0,5	-0,5	0,0
Kostnader	5,7	5,5	0,3
Nettokostnader	5,2	4,9	0,3

Politisk organisation totalt

Intäkter	-0,5	-0,5	0,0
Kostnader	7,2	6,9	0,4
Nettokostnader	6,7	6,3	0,4

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

Service och stödfunktioner

Covid-19 har påverkat kommunledningskontorets arbete under 2020. Stabsarbete kring covid-19 har skett med analysarbete, mediabevakning, upphandlingsstöd, HR-frågor, inrapporteringar till bland annat Länsstyrelsen med mera. Detta har medfört att andra arbetsuppgifter har varit tvungna att nedprioriteras eller skjutas på framtiden. Utifrån covid-19 har politiska sammanträden devis skett med digital närvaro.

Den digitala mognaden i förvaltningen ska öka och pandemin har påskyndat mognadsprocessen genom bland annat fler digitala möten. Införandet av Office 365 har skett. En del i att arbeta mer digitalt är det nya intranätet Kom in. Tillsammans med Sävsjö och Vetlanda kommuner har ett nytt intranät tagits fram. Kom in lanserades hösten 2020. En del i arbetet i att effektivisera arbetet med kommunens webbplatser, både avseende kompetens och ekonomiska resurser har varit lanseringen av underwebbplatser inom kommunkoncernen för Eksjöbostäder och Eksjö kommunfastigheter.

Nya lagkrav har kommit avseende tillgänglighet. Digital tillgänglighet betyder att alla människor, oavsett exempelvis funktionsnedsättning, ska kunna använda digitala tjänster eller webbplatser.

Genomförande av HR-strategin ska ske 2019–2021. Flera delar av det som skulle genomföras under 2020 har genomförts och det finns goda förutsättningar att ha genomfört HR-strategin när 2021 har passerat. HR-avdelningen har numera HR-konsult kopplad till respektive sektor, till kommunala bolag och Höglandsförbundet. Syftet är att det för verksamheten ska bli enklare att ha en kontaktperson dit chef alltid vänder sig.

Kommunledningskontoret har arbetat med implementering av kommunprogram och verksamhetsplaner i förvaltningen, bland annat genom framtagande av film och utbildningsinsatser. Kommunledningskontorets egna avdelningar har även arbetat med verksamhetsplaner på avdelningsnivå.

Ansvar för kommuncaféterian i förvaltningshuset har gått över till kommunikationsavdelningen i augusti 2020 ifrån sociala sektorn.

Räddningstjänsten

Samordning och stöd inom ramen för utvecklad krishanteringsförmåga har under stora delar av 2020 enbart handlat om pandemihantering, både i stab men också i enskilda frågor.

Det förebyggande arbetet har under stora delar av 2020 begränsats till viss akut tillsynsverksamhet på grund av pandemin. Tillsyn har genomförts av vissa verksamheter där det har varit lämpligt medan all utbildningsverksamhet och även studiebesök hos räddningstjänsten pausats.

Årets ekonomi (drift)

Kommunledningskontorets driftutfall för 2020 uppgick till 58,1 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 61,8 mnkr. Den positiva avvikelser på 3,7 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 6,0 procent.

Avvikelsen mot budget är fördelad på kansliavdelningen (+1,1 mnkr), ekonomi- och upphandlingsavdelningen (+0,4 mnkr), HR-avdelningen (+1,6 mnkr), kommunikationsavdelningen (+0,3 mnkr) och räddningstjänsten (+0,3 mnkr).

Inom kansliavdelningen, HR-avdelningen och ekonomi- och upphandlingsavdelningen har det varit lägre personalkostnader än budgeterat med cirka 0,9 mnkr dels på grund av att tjänstledigheter och föräldraledigheter som inte fullt ut ersatts dels glapp vid rekrytering av tjänster. Detta har inneburit högre arbetsbelastning på medarbetarna tillsammans med lägre ambitionsnivå, något som varit möjligt att genomföra under en begränsad period. Beslutade neddragningar har även verkställts i ett tidigare skede.

Staten har ersatt kommunerna för sjuklönekostnader på grund av pandemin covid-19. Kommunledningskontorets verksamheter har fått totalt cirka 0,2 mnkr i ersättning.

Utifrån kommunstyrelsens beslut om att verksamheterna ska vara återhållsamma har avdelningarna arbetat aktivt med att vara restriktiva, vilket bland annat resulterat i lägre kostnader än budget för övriga kostnader exempelvis systemrelaterade kostnader, köpta externa tjänster, kompetensutvecklingsinsatser. Kostnader för kurser/konferenser och resor har också varit lägre till följd av att fysiska sammankomster till viss del ersatts med digitala sammankomster. Lägre övriga kostnader och intäkter ifrån omställningsfonden har medfört en lägre kostnad än budget med 1,2 mnkr.

Det har gjorts en gemensam upphandling av telefonisystem på höglandet. Detta har lett till att en positiv avvikelse mot budget med 1 mnkr.

En åtgärd som har vidtagits är att hålla samman och behovsstyra företagshälsovårdsinsatser. Covid-19 har även påverkat med en del förskjutna kostnader. Positiv avvikelse mot budget var 0,5 mnkr.

Räddningstjänsten har haft lägre intäkter än budget på grund av inställda utbildningar. Likaså har räddningstjänsten haft lägre kostnader för egen kompetensutveckling.

Årets ekonomi (investering)

Kommunledningskontorets investeringsutfall för 2020 uppgick till 1,5 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 8,5 mnkr. Den positiva avvikelser på 7,0 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 82,4 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget berodde framförallt på att medel finns avsatta för investeringar som ska ske kommande år (släckbil, HR-system) och förskjutna investeringar av fordon inom räddningstjänsten till 2021.

Framtiden

Arbetet med digitaliseringen som sker kommer att fortsätta, dels med implementering dels att använda de nya möjligheterna i syfte att effektivisera flera processer i kommunen.

Att samverka, internt och externt, är en viktig del i kommunledningskontorets verksamhetsplan. Arbeta sker inför kommande upphandlingar, däribland personalsystem (2021) och

ekonomisystem (2024). Samverkan med Höglandskommuner och Höglandsförbundet sker. Likaså sker förberedelser för utökat samarbete, exempelvis gemensamt ekonomiservicekontor på höglandet för transaktionsintensiv verksamhet. Under 2021 kommer HR-avdelningen att överta Aneby kommuns löneadministration med befintliga personalresurser. Inom räddningstjänsten är det ett fortsatt arbete med att utveckla och få på plats samarbetet inom räddningsregion sydöst (Blekinge län, Jönköpings län, Kalmar län, Kronobergs län och Östergötlands län).

Kommunledningskontoret driver tillsammans med förvaltningen flera olika utvecklingsområden. Det strategiska arbetet med kommunens styrning och ledning konkretiseras mer och kommer bli mer operativt på verksamhetsnivå. En ny kompetensbaserad rekryteringsprocess kommer implementeras under 2021 med syftet om en mer fördomsfriare och pricksäker rekryteringsprocess. Ett strategiskt arbete för social hållbarhet har påbörjat.

Den omskrivning som kommer av lagen om skydd mot olyckor samt nya kommande föreskrifter kommer att ställa krav på förbättrad ledningsförmåga inom svensk räddningstjänst. Det gemensamma arbete som sker inom räddningsregion sydöst fortskrider. En utmaning är att samordna och likrikta räddningsinsatser inom fem län.

Inom krisberedskapsområdet kommer arbetet med pandemin covid-19 att vara en fortsatt uppgift tillsammans med totalförsvarsplanering.

Ekonomi (mnkr) Budget 2020 Utfall Avvikelse**Kansliavdelningen**

Intäkter	-0,6	-0,6	0,0
Kostnader	8,6	7,6	1,0
<i>varav personalkostnader</i>	5,2	5,0	0,2
Nettokostnader	8,0	7,0	1,1

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Intäkter	-2,2	-2,2	-0,1
Kostnader	10,8	10,3	0,5
<i>varav personalkostnader</i>	7,3	7,1	0,3
Nettokostnader	8,5	8,1	0,4

HR-avdelningen

Intäkter	-1,4	-1,8	0,5
Kostnader	13,7	12,5	1,2
<i>varav personalkostnader</i>	9,6	9,3	0,3
Nettokostnader	12,3	10,7	1,6

Kommunikationsavdelningen

Intäkter	-1,6	-1,6	-0,1
Kostnader	13,2	12,8	0,4
<i>varav personalkostnader</i>	6,1	6,3	-0,2
Nettokostnader	11,6	11,3	0,3

Räddningstjänsten

Intäkter	-3,3	-3,2	-0,1
Kostnader	24,7	24,3	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	15,6	14,8	0,8
Nettokostnader	21,4	21,1	0,3

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	-9,2	-9,4	0,3
Kostnader	71,0	67,6	3,4
<i>varav personalkostnader</i>	43,8	42,4	1,4
Nettokostnader	61,8	58,1	3,7

Investeringar

Intäkter	0,0	-0,4	0,4
Kostnader	8,5	1,9	6,6
Nettokostnader	8,5	1,5	7,0

Investeringar kommunledningskontoret totalt

Räddningstjänsten	4,5	1,1	3,4
Övriga KLK	4,1	0,4	3,7
Summa	8,5	1,5	7,0

Samhällsbyggnadssektorn

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

Inledning

Samhällsbyggnadssektorn ansvarar för miljö-, bygg-, trafik- och planeringsfrågor, energiplanering, natur-, skogs- och vattenvårdsfrågor, samt kommunaltekniska frågor.

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

Mätning, mark- och exploatering

Mät- och kartverksamheten har driftsatt nytt kartsystem tillsammans med Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner. Antalet uppdrag totalt har legat på ungefär samma nivå jämfört med 2019 men med ett större antal fastighetsbildningsuppdrag än vanligt.

Markanvisning har tecknats med Hemhagen Fastigheter AB för Åkerviolen 1 och Siken 13. Som innebär nyproduktion av drygt 60 hyreslägenheter. Markanvisning har även ingåtts med Vällsjöhus AB på Ångsviolen 1 och Fjällviolen 1 vilket förväntas generera cirka 20 nya bostadsrätter i Kvarnarp. FB Bostad AB har markanvisning på Värloken i Kvarnarp och avser bygga i två etapper med cirka 20 bostadsrätter i varje etapp. Bostäderna förväntas vara klara 2021–2022.

En handfull villatomter för nybyggnation har sålts under året i Kvarnarp. En tomt har sålts i Hult under året vilket är den första tomten utanför Eksjö tätort som sålts på många år. Exploatering av handelsområdet i Västra Nannylund har påbörjats.

Försäljning av mark i Abborravik har skett för ny biogasanläggning genom företaget Hagelsrums Biogas AB samt för bilbesikning genom nyetablerat lokalt företag.

Skogar

Skogsverksamheten har till viss del fokuserats på att komma till rätta med granbarkborreangreppen. Eksjö kommun har ändå klarat sig relativt bra från större angrepp.

Gallringar, röjningar och naturvårdshuggningar har på uppdrag utförts. I slutet av året såldes även rotposter. Under året har cirka 7 600 kubikmeter fub (fast under bark) sålts under året. Detta innebär något under tillväxten. En före detta våtmark har återställt i Klintens naturreservat med stöd från Naturvårdsverket i form av LOVA-bidrag.

Fastighetsförvaltning

En större satsning har gjorts vid Munkakvarn, beläget söder om Kvarnarps gård. Kvarnbyggnaden har rustats upp och den gamla kulturmiljön runt kvarnen har återskapats. Valbackens Toppstuga står utan hyresgäst och diskussioner har förts för att hitta en mer hållbar lösning men hittills utan resultat.

Miljö- och hälsoskydd

Planerad miljötillsyn har genomförts i projektform på bland annat verkstadsindustrier, tandläkare, motorbanor och skjutbanor. Implementering av havs- och vattenmyndighetens nya vägledning om prövning av små avlopp påbörjades. Under 2020 har 32 ärenden inom förorenade områden pågått. Tre objekt har undersökts enligt MIFO fas 2 och ett objekt har sanerats och avslutats. Tre mindre saneringar har utförts i tillsynsärenden.

Planerad hälsoskyddstillsyn har genomförts i projektform i undervisningsverksamhet på kommunens skolor och förskolor.

Under 2020 har även mycket tid gått åt till trängseltillsyn, till följd av Coronapandemin.

Övergripande planering

Olika stadsutvecklingsprojekt har genomförts bland annat uppgradering av Museigården med tillhörande å-promenad, i samarbete med Eksjö Stadsutveckling och det lokala näringslivet.

Under året upptäcktes att almsjukan har drabbat ett 60-tal träd.

Detaljplanering och bygglov

Byggandet i kommunen har fortsatt varit starkt. Antal lovärenden totalt uppgick till 320 (313 år 2019). Därav registrerades 104 bygglov för bostäder (37 år 2019).

Detaljplanen för Trädgårdsstaden har vunnit laga kraft. Andra detaljplaner som har handlagts är detaljplan för Nannylundsområdet, som har antagits men sedan överklagats och detaljplan för Grevhagsskolan vilken ger möjlighet till skolans planerade utbyggnad. Detaljplan för Trumpeten 3 (parkeringen vid Coop) har påbörjats. Den kommer att ge möjlighet till att uppföra över 100 bostäder på sikt.

Investeringar

Flera gator i kommunens orter har fått ny asfaltsbeläggning och ihop med dessa projekt har belysningsanläggningarna uppgraderats eller bytts ut till ny energisnål LED-belysning.

I Eksjö har projektet med att rusta upp Österlånggatan påbörjats. I Ingatorp har projekteringsarbetet för ett översvämningsskydd samt uppgradering av torgmiljön påbörjats inför genomförande 2021. Även förarbeten och projektering för gång- och cykelbron vid

sjukhuset i Eksjö samt för en bro i Herrgårdsparken i Mariannelund.

Trafiksäkerhetsarbetet har fortsatt genom åtgärder på Breviksvägen och Vetlandavägen i Eksjö samt Sankt Larsgatan i Mariannelund.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2020 uppgick till 43,1 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 43,4 mnkr. Den positiva avvikelserna på 0,3 mnkr motsvarar en avvikelse på 1 procent.

Avvikelserna mot budget har uppstått inom sektorsövergripande (+0,2 mnkr), mät- och exploateringsenheten (-0,1 mnkr), miljö- och hälsoskydds-enheten (+0,6 mnkr), övergripande planering inklusive gator, vägar och parker (-0,8 mnkr) samt plan- och byggenheten (+0,4 mnkr).

Mät- och exploateringsenhetens redovisade ett underskott på 0,1 mnkr. Underskottet beror främst på att kart- och mätverksamheten lagt en stor arbetsinsats på upphandling och införande av nytt kartsystem. Intäktsbortfallet vägs upp främst av att exploateringsverksamheten haft större intäkter än budgeterat. Skogsverksamheten går i stort sett enligt budget och är i bra balans. Fastighetsförvaltningen har större kostnader än budgeterat för underhåll.

Miljö- och hälsoskydds-enheten redovisade ett överskott på 0,6 mnkr. Överskottet beror till stora delar på lägre kostnader för personal. Tillsynsverksamheten har trots Coronapandemin löpt på. Enheten redovisar något mindre intäkter än budget.

Gator, vägar och parker redovisade ett underskott på 0,7 mnkr vilket beror på dels kostnader för kompetensutveckling med mera i samband med nyrekrytering dels på ökade kostnader för parkens fordon.

Plan- och byggenheten redovisade ett överskott på 0,4 mnkr som delvis förklaras av att bygglovverksamheten har legat på en hög nivå med ett stort antal ärenden att handlägga vilket har inneburit högre intäkter. Även detaljplanverksamheten redovisade ett överskott. Kostnaderna för plankonsulter har varit låga.

Medveten återhållsamhet inom sektorsövergripande, för att täcka delar av underskottet inom andra verksamheter, bidrog till överskottet totalt sett.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2020 uppgick till 15,7 mnkr (inklusive tilläggsbudget från 2019) jämfört med helårsbudgeten som var 25,8 mnkr. Den positiva avvikelserna på 10,2 mnkr motsvarade en avvikelse på 39 procent.

Avvikelsen mot budget berodde på att flera projekt ligger i planeringsfas för genomförande under 2021 och vissa projekt har försenats. Därmed förbrukades en låg andel av investeringsmedlen.

Framtiden

Exploatering av Trädgårdsstaden avses att påbörjas under året. Infrastruktur ska byggas för att förbereda för etablering av förskola och bostäder. Området bör exploateras och bebyggas etappvis avseende de planlagda bostadsområdena.

Nannylund är en annan del av Eksjö med stor potential. Detaljplanen är överklagad. Eventuellt kan genomförande av exploatering påbörjas under 2021 beroende på hur överklagandet går vidare.

En utmaning är att kommunen måste ta ställning till i vilken grad man ska arbeta för att få fram nya områden för verksamheter och etableringar av större slag i Eksjö tätort. I dagsläget efter 2020 års försäljningar för etableringar har kommunen bara en begränsad tillgång på tillgängliga områden. En aktiv översikts- och detaljplanläggning bör genomföras för att peka ut nya utvecklingsområden för verksamheter.

Samarbete och samverkan med grannkommunerna kommer vara en högt prioriterad fråga under året med utgångspunkt i det kommungemensamma kartsystemet. Samarbetet är viktigt för att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen i större grad. Kommunens geografiska data ska förvaltas, förbättras och kvalitetssäkras för att man ska kunna driva utvecklingen vidare och möta de krav som medborgare, myndigheter och andra aktörer inom samhällsbyggnad ställer.

För skogsverksamheten gäller fortsatt att god avkastning är grunden till att uppfylla höga ambitioner gällande naturvård och skötsel av både produktions- och tätortsskogar. En kommande utmaning är att flera av kommunens slutavverkningsbestånd utgörs av relativt tätortsnära rekreationsområden.

På Skedhult ska rödfärgning av ett uthus samt tvättning av tak genomföras och den före detta parken, som är helt igenväxt idag, avses återskapas från huvudbyggnaden ner mot sjön.

Verksamhetsåret 2021 kommer innebära flera stora och krävande projekt för samhällsbyggnadssektorn. Två större broprojekt kommer att genomföras. Torget i Ingatorp ska rustas upp och ett översvämningskydd ska byggas utmed Ingatorpasjöns nordöstra strand. En eller flera snabbbladstationer ska tas i drift och flera cykel- och kollektivtrafikfrämjande åtgärder ska genomföras.

Nyckeltal	2018	2019	2020
-----------	------	------	------

Byggverksamhet

Antal lovärenden	325	313	320
Påbörjade bostäder (startbesked)	106	62	64
Lovintäkter, bygglov/bygganmälan (tkr)	2 552	1 881	2 604

Mättningsverksamhet

Antal nybyggnadskartor	31	27	40
Antal mättningsärenden	35	32	45
Mantimmar inmätning och utsättning av fiber	542	52	7
Mantimmar förrättningar	52	105	194
Mantimmar nybyggnadskartor/utstakning	498	640	700*
Intäkter förrättningar (tkr)	36	115	194
Intäkter nybyggnadskartor/utstakning (tkr)	515	335	432

*Viss osäkerhet för antal mantimmar 2020 varför siffran delvis är en uppskattning.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Antal inkomna ärenden för handläggning	762	693	339
Intäkter miljö- och hälsoskydd, livsmedelsverksamheten samt serveringstillstånd (tkr)	2 251	2 546	2 625
Kostnadstäckning (%)	51	52	54

Gator och vägar

Yta, gator och gc-vägar (1 000m ²)	1 023	1 032	1 032
Kostnad/m ² (kr)	19,43	15,11	16,09
Gatubelysning (antal)*	6 604	6 479	6 496
Kostnad/styck (kr)	590,55	470,29	516,78

* Tidigare år har siffrorna varit uppskattade. Från och med 2019 anges det faktiska antalet.

Ekonomi (mnkr) Budget 2020 Utfall Avvikelse

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,9	2,8	0,2
varav personalkostnader	1,7	1,7	0,0
Nettokostnader	2,9	2,7	0,2

Mätning

Intäkter	-1,8	-1,3	-0,5
Kostnader	3,6	3,2	0,3
varav personalkostnader	2,5	2,3	0,1
Nettokostnader	1,8	2,0	-0,2

Mark och exploatering

Intäkter	-0,1	-0,4	0,2
Kostnader	1,8	1,9	-0,1
varav personalkostnader	0,6	0,6	0,0
Nettokostnader	1,7	1,6	0,1

Skogar

Intäkter	-4,0	-4,1	0,2
Kostnader	1,6	1,8	-0,2
varav personalkostnader	0,4	0,4	0,0
Nettokostnader	-2,3	-2,3	0,0

Fastighetsförvaltning

Intäkter	-0,7	-0,8	0,0
Kostnader	1,9	2,0	-0,1
varav personalkostnader	0,7	0,6	0,1
Nettokostnader	1,2	1,3	-0,1

Miljö- och hälsoskydd

Intäkter	-2,7	-2,6	-0,1
Kostnader	5,5	4,8	0,7
varav personalkostnader	4,9	4,2	0,8
Nettokostnader	2,8	2,2	0,6

Trafik

Intäkter	-0,5	-0,7	0,2
Kostnader	2,6	2,9	-0,3
varav personalkostnader	0,4	0,4	0,0
Nettokostnader	2,1	2,2	0,0

Övergripande planering

Intäkter	-0,2	-0,2	0,0
Kostnader	3,1	3,2	-0,1
varav personalkostnader	1,7	1,7	0,0
Nettokostnader	2,9	3,0	-0,1

Ekonomi (mnkr) Budget 2020 Utfall Avvikelse

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	28,5	29,1	-0,7
varav personalkostnader	0,0	0,3	-0,3
Nettokostnader	28,5	29,4	-0,7

Detaljplanering och bygglov

Intäkter	-2,7	-3,2	0,5
Kostnader	4,5	4,6	-0,1
varav personalkostnader	3,6	3,4	0,1
Nettokostnader	1,7	1,4	0,4

Sektorn totalt

Intäkter	-12,7	-13,3	0,6
Kostnader	56,1	56,4	-0,3
varav personalkostnader	16,5	15,7	0,8
Nettokostnader	43,4	43,1	0,3

Investeringar

Inventarier	0,7	0,2	0,5
Byggnader och anläggningar	0,6	0,4	0,2
Offentliga miljöer	1,8	0,6	1,2
Tillgänglighetsåtgärder	1,0	0,0	1,0
Trafikmiljö	17,1	14,2	2,9
Övrig infrastruktur	3,5	0,0	3,5
Markförvärv o exploatering	1,2	0,3	1,0
Totalt	25,8	15,7	10,2

Barn- och utbildningssektorn

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

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

Övergripande

Samtliga verksamheter och enheter fortsatte arbetet med barn- och utbildningssektorns prioriterade utvecklingsområden: att lärmiljön är tillgänglig för alla barn och elever, att digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barns och elevers kunskapsutveckling gynnas samt att undervisningen är språk- och kunskapsutvecklande. Tidigt under 2020 togs verksamhetsplaner fram för respektive verksamhet och reviderades under hösten. Inom sektorn utgjorde respektive verksamhets övergripande plan grunden i enheternas verksamhetsplaner som fastslogs under hösten. Arbetet med verksamhetsplanen har bidragit till en större likvärdighet och samsyn kring de aktiviteter som ska genomföras för att kommunfullmäktiges prioriterade effektmål ska nås.

Pandemin präglade verksamheterna på olika sätt. Den innebar exempelvis högre frånvaro för både barn, elever och personal. Eleverna har i största möjliga mån erbjudits att följa undervisningen hemifrån vid frånvaro och gymnasieskolan har periodvis bedrivit undervisning helt eller delvis på distans. Utifrån gällande riktlinjer har vissa barn i förskoleverksamheten samt elever i grundskola och gymnasium gått miste om mycket tid i verksamheten, vilket kan påverka den pedagogiska, sociala, språkliga och kunskapsmässiga utveckling som barn behöver och har rätt till. Personalen har anpassat undervisning och aktiviteter utifrån rådande omständigheter, något som har inneburit att verksamheternas digitalisering har utnyttjats, testats och utvecklats. Måltidsverksamheten har anpassat bemanning och utbud utifrån tillfällig samlökalisering i förskoleverksamhet och distansundervisning på gymnasiet samt har periodvis erbjudit matlådor som alternativ till lunch för gymnasieelever. Kompetensutveckling och utvecklingsarbete i verksamheterna har påverkats negativt under året och har delvis blivit eftersatt då tid och resurser prioriterats till arbete kopplat till pandemin.

Förskola och pedagogisk omsorg

Under året har förskolan arbetat med att utveckla likvärdigheten mellan kommunens förskolor och pedagogisk omsorg. 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. Samtliga förskolor har deltagit i digitaliseringslyftet och detta tillsammans med de åtgärder som gjorts i samband med pandemin har lett till en ökad kompetens och användning av digitala verktyg hos personal och rektorer. Det språk- och kunskapsutvecklande arbetet har fortsatt att utvecklas under året. Ett förväntansdokument togs fram i samarbete med brukarråd, personal och huvudman. Syftet var att dokumentet ska vara ett stöd för både vårdnadshavare och personal genom att tydliggöra vilka förväntningar som finns på förskolan respektive vårdnadshavare.

Grundskola, förskoleklass, fritidshem och grundsärskola

Samtliga verksamheter har på olika sätt fortsatt arbetet med barn- och utbildningssektorns prioriterade utvecklingsområden. Arbetet med tillgängliga lärmiljöer har till exempel innefattat arbete med kooperativt lärande och formativ undervisning. Inom grundsärskolan fortsatte under 2020 arbetet med kompetensutveckling kring digitalisering och NO-lyftet i Skolverkets regi.

Fritidshemmen arbetade under året med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt vid sina nätverksträffar och lärarna i förskoleklass träffades regelbundet i ett kommungemensamt nätverk för att arbeta med verksamhetsutveckling på ett likvärdigt sätt. Resurspersoner inom verksamheten påbörjade under hösten 2020 en kompetensutvecklingsinsats med fokus på styrdokument, NPF och tillgänglighet. Denna insats leds av centrala elevhälsoteamet. Inför hösten rekryterades modersmåls lärare/ studiehandledare i fler språk än tidigare i syfte att stärka nyanlända elevers lärande. Möjligheten att använda fjärrundervisning har möjliggjort såväl modersmålsundervisning som studiehandledning på språk som tidigare varit svårrekryterade. Under vårterminen 2020 tillsattes förstelärare med specifika uppdrag kopplade till sektorns mål. Dessutom rekryterades två utvecklingslärare med kommunövergripande uppdrag inom matematik respektive tillgänglig lärmiljö.

Gymnasieskola, gymnasiesärskola och kommunalt aktivitetsansvar

Eksjö gymnasieskola har fortsatt att arbeta med barn- och utbildningssektorns prioriterade utvecklingsområden och har prioriterat trygghet, närvaro och hög måluppfyllelse under 2020. 168 elever tog studenten i juni 2020 och i augusti började cirka 180 elever på Eksjö gymnasieskola. Orienteringsgymnasiet fortsatte att skörda framgångar både nationellt och internationellt, även om tävlingsutbudet varit ytterst begränsat på grund av pandemin. Skolan fortsatte arbetet med att utveckla idrotts- och dansprofilen under året. Både gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har fortsatt

mycket stora utmaningar med interkommunala ersättningar. Detta beror på att för få elever från andra kommuner valde att gå på Eksjö gymnasium samtidigt som de elever från Eksjö kommun som valde utbildningar på annan ort, valde utbildningar som är upp till tre gånger så dyra som vissa av Eksjö gymnasieskolas program. Gymnasieskolan arbetade för att höja kompetensen hos personalen både genom vidareutbildning och nyrekrytering.

Elevhälsa

Elevhälsans uppdrag att stödja barns och elevers utveckling mot målen, att främja hälsa och förebygga ohälsa, samt att vara en resurs för barn och elever i behov av särskilt stöd var ett fortsatt fokus under året. Elevhälsans personal deltog regelbundet på enheternas barnkonferenser och elevhälsoteam för att med verksamhetens samlade kompetens stötta både barn, elever, personal och ledning i förskola och skola. Centrala elevhälsan bidrog kontinuerligt under året med handledning och kompetensutveckling på förskolor och skolor för att öka kunskapen om barns lärande och särskilda behov. Den hälsofrämjande och förebyggande medicinska elevhälsan hade under året goda resultat med hög vaccinationstäckning och hög andel genomförda hälsosamtal. Under året deltog all personal i barn- och utbildningssektorn i en utbildningsinsats om förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck.

Öppna förskolan på Eksjö Familjecentral erbjöd både öppen och riktad verksamhet, med fokus på hälsofrämjande och förebyggande faktorer, för kommunens förskolebarn och deras vårdnadshavare.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2020 uppgick till 451,7 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 441,1 mnkr. Den negativa avvikelsen på 10,5 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 2,4 procent.

Den procentuella avvikelsen mot budget beror på öppen förskola (+0,0 mnkr), förskola och pedagogisk omsorg (+6,2 mnkr), grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem (+1,6 mnkr), grundsärskolan (-1,1 mnkr), gymnasieskola (-13,6 mnkr), gymnasiesärskola (+0,4 mnkr), samt sektorsövergripande (-4,1 mnkr).

En huvudorsak, -10,4 mnkr, till sektorns negativa avvikelse går att hänföra till budgetavvikelser för IKE (interkommunal ersättning) inom gymnasie- och gymnasiesärskolan. Underskottet inom grundsärskolan förklaras främst med högre personalkostnader. Underskottet på sektorsövergripande nivå förklaras med etablerings- och avvecklingskostnader för moduler och återställningskostnader för förskola till lägenheter. Det positiva resultatet inom förskola och pedagogisk omsorg förklaras med vilande avdelningar under hösten samt lägre personalkostnader. De lägre personalkostnaderna hänger samman med att det varit bortfall av barn till följd av pandemin och att verksamheterna inte behövt tillsätta vikarier i samma utsträckning som frånvaro av personal. I sektorns resultat ingår kompensation för sjuklönekostnader med 4,7 mnkr. Intäkter från migrationsverket minskade under året och utfallet var 2,5 mnkr lägre än budgeterat.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2020 uppgick till 4,3 mnkr (inklusive tilläggsbudget från 2019) jämfört mot helårsbudgeten som var 6,8 mnkr. Den positiva avvikelsen på 2,4 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 36 procent. Avvikelsen förklaras med att några projekt blivit något billigare samt att vissa projekt av olika anledningar inte genomförts under året.

Framtiden

Utmaningar

De största utmaningarna för barn- och utbildningssektorn är att resurserna ska klara att möta barns och elevers behov av stöd samtidigt som intäkterna i form av statsbidrag från migrationsverket och interkommunala ersättningar minskar. Ytterligare en utmaning är att möta nyanlända barns och elevers behov och rätt till stöd, studiehandledning, svenska som andra språk och modersmålsundervisning, integrera och inkludera dessa barn och elever. Barn och elever i behov av särskilt stöd är fler och är i större behov av stöd än tidigare samtidigt som det blir allt svårare att rekrytera behörig och legitimerad personal till förskola, skola och elevhälsa. Andra utmaningar är att en stor del av de lokaler som verksamheten bedrivs i behöver anpassas för att möta dagens och morgondagens pedagogik, ge möjligheter till en mer tillgänglig lärmiljö och ett mer flexibelt sätt att undervisa.

Möjligheter

Det långsiktiga och strategiska utvecklingsarbetet utifrån sektorns prioriterade utvecklingsområden, med insatser på alla nivåer i styrkedjan, är både en möjlighet och en förutsättning för ökad måluppfyllelse samt grunden för att barn och elever känner sig trygga i förskolan och skolan. Att utveckla samverkan och tydliggöra förväntningar mellan förskola/skola och hemmen är en möjlighet som påverkar barns och elevers lärande i positiv riktning. Digitaliseringsstrategin, med en plan för varje nivå i styrkedjan för hur digitaliseringens möjligheter tas tillvara, skapar möjligheter för hela verksamhetens lärande. Chefers och personals engagemang att utveckla undervisningen genom det kollegiala lärandet och samarbetskulturen utgör en stor möjlighet för att klara uppdraget kring barns och elevers lärande i framtiden.

Identifierade utvecklingsområden

För att förbättra måluppfyllelsen för alla barn och elever samt öka likvärdigheten i sektorns verksamheter har utvecklingsområden identifierats. Ett långsiktigt strategiskt utvecklingsarbete kring dessa utvecklingsområden sker från förskola till gymnasieskola med insatser på alla nivåer i styrkedjan. Barn- och utbildningssektorns kommer även fortsatt att prioritera nedanstående utvecklingsområden:

- Lärmiljön blir tillgänglig för alla barn och elever
- Undervisningen blir språk- och kunskapsutvecklande
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn och elevers kunskapsutveckling främjas

Kvalitetsmätt

Förskola: Full behovstäckning, andel av inkomna ansökningar för barn i förskoleverksamheten som erhållit plats inom garantitiden 4 månader.

	2018	2019	2020
Vår	76,8 %	97,6 %	100,0 %
Höst	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Grundskola: Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)

	2018	2019	2020
Eksjö	80,6 %	78,8 %	81 %
Riket	82,7 %	82,5 %	85,6 %

Gymnasieskola: Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)

	2018	2019	2020
Eksjö	64,5 %	60,7 %	66,8 %
Riket	64,3 %	64,7 %	63,9 %

Ekonomi (mnkr) Budget 2020 Utfall Avvikelse

Öppen ungdomsverksamhet

Intäkter	-0,6	-0,7	0,1
Kostnader	2,1	2,1	0,0
varav personalkostnader	0,6	0,5	0,1
Nettokostnader	1,4	1,4	0,0

Förskola 1-5 år

Intäkter	-21,5	-24,7	3,3
Kostnader	129,1	127,0	2,1
varav personalkostnader	91,2	90,0	1,1
varav Interkommunala ersättningar	11,3	11,6	-0,3
Nettokostnader	107,7	102,3	5,3

Pedagogisk omsorg

Intäkter	-0,3	-0,3	0,0
Kostnader	6,1	5,2	0,9
varav personalkostnader	4,5	3,8	0,7
varav Interkommunala ersättningar	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	5,9	5,0	0,9

Fritidshem

Intäkter	-6,0	-7,0	1,0
Kostnader	20,4	20,1	0,3
varav personalkostnader	19,7	19,6	0,1
varav Interkommunala ersättningar	-0,2	-0,1	0,0
Nettokostnader	14,4	13,1	1,3

Förskoleklass

Intäkter	-0,1	-0,5	0,4
Kostnader	10,4	9,7	0,7
varav personalkostnader	9,7	9,4	0,3
varav Interkommunala ersättningar	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	10,3	9,2	1,1

Grundskola

Intäkter	-38,3	-41,9	3,5
Kostnader	226,6	230,9	-4,3
varav personalkostnader	146,2	153,0	-6,8
varav Interkommunala ersättningar	-5,7	-5,2	-0,5
Nettokostnader	188,3	189,1	-0,8

Grundskola

Intäkter	-0,8	-1,4	0,6
Kostnader	12,0	13,7	-1,7
varav personalkostnader	11,4	12,5	-1,1
varav Interkommunala ersättningar	-0,4	-0,1	-0,2
Nettokostnader	11,2	12,3	-1,1

Ekonomi (mnkr) Budget 2020 Utfall Avvikelse

Gymnasieskola, inkl elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Intäkter	-9,4	-21,9	12,5
Kostnader	78,1	104,1	-26,0
varav personalkostnader	47,5	50,1	-2,6
varav Interkommunala ersättningar	8,4	18,6	-10,2
Nettokostnader	68,7	82,2	-13,6

Gymnasiesärskola

Intäkter	-4,2	-4,6	0,4
Kostnader	12,9	13,0	-0,1
varav personalkostnader	9,5	9,5	0,0
varav Interkommunala ersättningar	-4,2	-3,8	-0,4
Nettokostnader	8,7	8,3	0,4

Sektorsövergripande

Intäkter	-1,7	-1,6	-0,1
Kostnader	26,4	30,3	-3,9
varav personalkostnader	13,3	14,0	-0,8
Nettokostnader	24,7	28,7	-4,1

Sektorn totalt

Intäkter	-82,9	-104,5	21,5
Kostnader	524,1	556,1	-32,1
varav personalkostnader	353,4	362,5	-9,0
varav Interkommunala ersättningar	9,3	21,0	-11,7
Nettokostnader	441,1	451,7	-10,5

Investeringar

Nettokostnader	6,8	4,3	2,4
Nettokostnader	6,8	4,3	2,4

Sociala sektorn

Äldreomsorg / Hälso- och sjukvård / Stöd och service till funktionshindrade / Socialt stöd

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

Året 2020 har präglats av pandemin med det nya coronavirusets effekter. Fokus har varit att kunna tillföra det stöd och omsorg som brukare och patienter är berättigade till i en situation med stor påverkan i personaltillgång på grund av sjukfrånvaro och att verksamheterna ska ha rätt tillgång till information, kunskap och skyddsmaterial. Ett omfattande arbete för att minska smittspridning inom sektorns alla verksamheter har pågått under 2020.

Inom särskilt boende och hemtjänst har medarbetare påbörjat äldreomsorgslyftet som syftar till att stärka kompetensen inom vård och omsorg genom att medarbetare utbildar sig till undersköterska. Tillsammans med frivilliga i kommunen inledde Eksjö kommun en tillfällig verksamhet för inköp och hemkörning av mat och medicin till de som tillhör en riskgrupp för covid-19 då pandemirestriktionerna rådde till försiktighet. Införandet av nyckelfri hemtjänst inleddes under året för att kvalitetssäkra en tryggare hantering av nycklar för brukarna.

För hemsjukvården har personalvakanser inneburit att verksamheten har behövt ta in inhyrd personal, rekryteringsarbetet resulterar i en fulltalig personalstyrka i början av 2021. Med avsikten att i större utsträckning åstadkomma en personcentrerad vård inom hemsjukvården har under hösten ett förbättringsarbete genomförts där en ny geografisk områdesindelning tagits fram.

Rekrytering- och bemanningens enhetens uppdrag i att tillsätta vakanser har på grund av pandemin och att fler verksamheter har börjat använda vikarier från enheten varit högre än tidigare år. Enheten har även upprättat ett tillfälligt lager av skyddsmaterial som har tillgodosett och säkrat upp tillgången på den skyddsutrustning som behövs inom vård och omsorg under pandemin.

Kostverksamheten deltog under våren 2020 i en benchmarking mellan kommunerna på höglandet som genomfördes på uppdrag från kommunstyrelsen. Resultatet visar att Eksjö kommun har en kostnadseffektiv verksamhet. Under året har ombyggnation av måltidsköket på Solgården blivit klart samt ombyggnation av måltidsverksamhetens lokaler på Snickaren inlett.

Individ och familjeomsorgen (IFO) har under 2020 arbetat aktivt med samordning av resurser mellan myndighet och verkställighet.

Ett av dessa forum är beslutsrådet som ger vägledning i ärenden. Detta forum har gett en tydlighet och inriktning i hur sociala sektorn ska arbeta för att pröva olika vägar och hitta gemensam syn. Under året ett omfattande arbete utförts när delar av Biståndsenheten bytt verksamhetssystem.

Hälso-, Integration-, Arbetsmarknadsenheten (HIA) har inlett en förändring för att renodlas till en arbetsmarknadsenhet. HIA har under året varit delaktig i flera arbetsmarknads- och integrationsprojekt som drivs av Europeiska Socialfonden (ESF). Samtliga ungdomar som har sökt feriepraktik har kunnat erbjudas praktik trots covid-19. Öppenvården har under året arbetat med ”projekt öppenvård och förstärkt team” där ett familjeorienterat synsätt håller på att implementeras för att möta de behov som finns i samhället att möta yngre.

Inom funktionshinderomsorgen har den nya gruppbestanden Skogshyddan färdigställt för uppstart i början av året och brukare har flyttat in i enlighet med sektorns omsorgsplan. En kost- och egenkontrollgrupp har startats upp i syfte att utveckla och förbättra kunskapen kring kost i verksamheterna. Behovet av daglig verksamhet har ökat då det tillkommit brukare som flyttat till kommunen samt nya brukare som slutat särskolans gymnasium.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2020 var 463,6 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 452,2 mnkr. Den negativa avvikelser på 11,4 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 2,5 procent. Att notera är att sektorn har haft totalt 10,2 mnkr kostnader enbart kopplade till Covid-19 där beräknat statsbidrag för merkostnader beräknas täcka 7,4 mnkr. Det skapar en skillnad mellan kostnad och bidrag på 2,8 mnkr av vilka 2,1 mnkr avser kostnader bokförda i december. Utöver detta har sektorn genom riktade statsbidrag fått ersättning för delar av sin sjuklönekostnad under 2020. Sjuklönekostnaden 2020 uppgick till 11,9 mnkr i jämförelse med 7,8 mnkr 2019. Totalt erhållet statsbidrag för sjuklön 2020 inom sociala sektorn var 6,9 mnkr.

Äldreomsorg särskilt boende har en negativ avvikelse på 2,1 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 1,9 procent. Avvikelsen beror delvis på att det under året funnits tre externplacerade personer till en kostnad av 0,7 mnkr utöver budget. Avvikelsen är även relaterad till de anpassningar som verksamheten har behövt göra på grund av pandemin covid-19 där även särskilda statsbidrag har bidragit positivt till resultatet.

Äldreomsorg ordinärt boende har en positiv avvikelse på 1,8 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 2,0 procent. Ordinärt boende har under 2020 påverkats av covid-19 med ökade kostnader såväl som ökade riktade statsbidrag. Ekonomiskt kan ordinärt boende som ersätts via hemtjänstpeng delas upp i framförallt antalet beviljade hemtjänsttimmar och hur den

kommunala egenregien presterar ekonomiskt. Budget för beviljade hemtjänsttimmar var 75,4 mnkr och utfallet blev 74,6 mnkr vilket innebär en positiv avvikelse på 0,8 mnkr. Jämfört med föregående år innebär detta en minskning av hemtjänsttimmar. Mängden beviljade hemtjänsttimmar 2020 var 184 959 timmar i jämförelse med 195 817 timmar under 2019 och 205 098 timmar under 2018. Egenregien, det vill säga de delar som är finansierade med hemtjänstpeng och de delar som är anslagsfinansierade, gjorde en negativ avvikelse mot budget med 1,2 mnkr, vilket är en förbättring med 0,4 mnkr jämfört med 2019.

Kostverksamheten har en positiv avvikelse på 0,5 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 8,6 procent. Även kostverksamheten har påverkats av covid-19 med ökade kostnader såväl som ökade riktade statsbidrag. Den positiva avvikelsen är relaterad stabila intäkter trots pågående pandemi.

Bemanningsenheten har en positiv avvikelse på 2,6 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 56,0 procent. Anledningen till den positiva avvikelsen beror dels på att efterfrågade vikarier har varit högt under 2020 på grund av covid-19 i alla delar av verksamheten samt att timpriset per köpt vikariatimme överstiger kostnaderna för att tillhandahålla vikarier. En ytterligare anledning till ökade vikariatimmar har varit att bemanningsenheten har inlett vikariatillsättning för funktionshinderomsorgen under 2020.

Hälso- och sjukvården har en negativ avvikelse på 4,4 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 13,0 procent. Under året har personalbrist lett till ett behov av att ta in inhyrd personal vilket är huvudorsaken till den negativa avvikelsen. Även hälso- och sjukvården har påverkats av covid-19 med ökade kostnader såväl som ökade riktade statsbidrag.

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB) har en negativ avvikelse med 0,3 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,2 procent. Under 2020 påverkas resultatet av en negativ avvikelse avseende externa LSS-placeringar med 6,5 mnkr i jämförelse med budget. Stöd och service till funktionshindrade har påverkats av covid-19 med ökade kostnader såväl som ökade riktade statsbidrag.

Socialt stöd har en negativ avvikelse med 13,4 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 15,0 procent. Inom socialt stöd har ekonomiskt bistånd under 2020 haft en budget på 21,2 mnkr och ett utfall på 25,9 mnkr. Det innebär en negativ avvikelse med 4,7 mnkr. Avvikelsen är relaterad till det konjunkturella läget samt hur covid-19 har påverkat arbetsmarknaden. Under 2021 inleds nya samarbeten med Arbetsförmedlingen för att kunna möta de utmaningar som det ekonomiska biståndet står inför.

En annan del i socialt stöd är flyktingmottagningen och flyktingverksamheterna inom Sociala sektorn där intäkterna översteg kostnaderna med 1,1 mnkr där delar av intäkterna avser tidigare års verksamhet. Kommunens verksamhet för ensamkommande flyktingbarn, HVB-hem och stödboende, har haft en kraftig minskning sedan 2018.

Externa placeringar som inte omfattas av LSS eller SFB har under 2020 haft en budget på 12,8 mnkr och ett utfall på 22,1 mnkr. Det

innebär en negativ avvikelse med 9,4 mnkr, vilket kan jämföras med 2018 då utfallet var 16,6 mnkr med en avvikelse mot budget på 1,1 mnkr.

Sektorsövergripande funktioner har en positiv avvikelse med 3,8 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 22,5 procent. Avvikelsen beror framför allt på vakanser på centrala tjänsten inom sektorn samt återhållsamhet.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2020 var 2,4 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 8,5 mnkr. Den positiva avvikelsen på 6,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 72,9 procent. Bland de större avvikelserna finns investeringen i nyckelfri hemtjänst där resterande del av kostnaden för investeringen kommer uppstå under det fortsatta införandet 2021. Återhållsamhet i investeringar i kostverksamheten har även påverkat avvikelsen positivt. En annan större investering som sträcker sig över flera år är införandet av det nya verksamhetssystemet Pulsen Combine.

Framtiden

Flera av sektorns verksamheter kommer under 2021 införa ett nytt verksamhetssystem. Detta kommer kräva resurser för systemadministration och utbildning för medarbetare inom sektorn.

Inom samtliga verksamheter ser sektorn att det under 2021 när pandemin tillåter kommer finnas möjlighet att delta mer aktivt i förbättringsarbeten internt och externt. De planerade ESF-projekten är av stor betydelse för att ge goda förutsättningar att få människor ut i självförsörjning över tid.

Förebyggande insatser behöver utvecklas inom missbruk, beroende och samsjuklighet vilket ett förbättringsområde. Samordning av insatser mellan exempelvis skola, socialtjänst och hemsjukvård är viktigt för att tidigt upptäcka riskbruk och missbruk hos unga och för att kunna ge tidiga insatser.

Sektorsövergripande kommer utbildning i social dokumentation för samtlig personal vara prioriterat för 2021. I verksamheterna är den sociala dokumentationen ett utvecklingsområde, där även avvikelsehantering är i behov av utveckling.

Inför Nära Vård-reformen behöver samverkan mellan primärvården och den kommunala hälso- och sjukvården ytterligare stärkas inför införandet. Det finns en upprättad plan för Nära Vård i Region Jönköping som kommer fortsätta vidareutvecklas tillsammans med regionen.

Inom hela sektorn kommer ny teknik och digitalt stöd fortsätta vara viktigt för att ge alla brukare bästa förutsättningar att få sina behov tillgodosedda inom kommunens ramar. Införandet av nyckelfri hemtjänst fortsätter för att öka den enskildes trygghet och kvalitetssäkra verksamheten.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-13,1	-22,6	9,6
Kostnader	123,3	135,0	-11,6
varav personalkostnader	94,6	104,9	-10,3
Nettokostnader	110,2	112,3	-2,1

Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-99,3	-88,0	-11,3
Kostnader	187,9	174,7	13,2
varav personalkostnader	101,2	88,9	12,3
Nettokostnader	88,6	86,7	1,9

Kosten

Intäkter	-14,8	-15,1	0,4
Kostnader	20,1	20,0	0,1
varav personalkostnader	10,7	10,8	0,0
Nettokostnader	5,3	4,8	0,5

Bemanningsenheten

Intäkter	-0,4	-0,1	-0,3
Kostnader	5,0	2,1	2,9
varav personalkostnader	4,3	1,1	3,2
Nettokostnader	4,6	2,0	2,6

Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,6	-5,4	4,7
Kostnader	34,2	43,3	-9,1
varav personalkostnader	25,6	24,5	1,1
Nettokostnader	33,5	37,9	-4,3

LSS/SFB-verksamhet

Intäkter	-86,0	-89,9	3,9
Kostnader	189,6	195,0	-5,4
varav personalkostnader	149,7	148,3	1,4
Nettokostnader	103,6	105,1	-1,5

Socialt stöd

Intäkter	-38,4	-43,8	5,4
Kostnader	127,7	146,4	-18,7
varav personalkostnader	71,6	72,9	-1,3
varav kostnader ek bistånd	21,2	25,9	-4,7
Nettokostnader	89,3	102,7	-13,4

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	-0,1	0,0
Kostnader	17,0	13,2	3,8
varav personalkostnader	8,6	8,5	0,1
Nettokostnader	16,9	13,1	3,8

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Sektorn totalt

Intäkter	-252,6	-265,0	12,4
Kostnader	704,7	729,7	-25,0
varav personalkostnader	466,3	459,8	6,5
Nettokostnader	452,2	464,7	-12,5

Investeringar (sociala sektorn totalt)

Intäkter	0,0	-0,2	0,0
Kostnader	8,5	2,6	5,3
Nettokostnader	8,5	2,4	5,3

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur / Fritid / Högskola / Vuxenutbildning / Näringsliv / Turism

Inledning

Tillväxt- och utvecklingssektorn (TUS) synliggör att attraktivitet, tillväxt och utveckling är viktiga frågor för Eksjö kommun. Sektorn driver frågor om vuxenutbildning, näringsliv, etableringar, turism, kultur och fritid samt sedan 2019 även internationella frågor.

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

Sektorsövergripande

Årets verksamhet har varit starkt påverkad av coronapandemin. Verksamheten har efter KS-beslut gjort förändringar eller stängt för att minska smittspridning. TUS har i vissa verksamheter fått utföra sitt uppdrag på distans och evenemang har fått ställas in. I de verksamheter som stängts, har TUS ställt upp och stöttat andra sektorer med arbetskraft och därmed underlättat arbetsbelastning för sociala sektorn och barn- och utbildningssektorn.

Projekt Mötesstugan som är ett sektorsövergripande ESF-projekt (Europeiska socialfonden), startade i november 2020. Projektet syftar till att komplettera kommunens LIV-modell (Långsiktigt integrerad verksamhet) för att bistå individer som är långtidsarbetslösa att komma närmare arbete eller studier.

Kulturverksamhet

Efter ett flertal inställda event samlade kulturkansliet in kulturlänkar som lades upp på kommunens hemsida. Årets kulturpris utdelades till Kråkshults hembygdsförening och Kråkshults föreläsningförening. Under året beslutade politiken att en kulturscen ska byggas i Eksjö till 2023. Kulturskolan fick ställa om till digital undervisning och ett nytt elevsystem har införts vilket underlättar kommunikationen mellan lärare och elever samt administration.

Eksjö Stadsbibliotek med filialen i Mariannelund har under året vidtagit åtgärder för att möta de restriktioner som funnits samt för att minska smittspridningen. Under årets sista veckor höll biblioteken helt stängt. Under året har ett så kallat Meröppet system installerats vilket möjliggör att besökare har tillgång till biblioteket även utanför ordinarie öppettider. Eksjö museums besöksantal har minskat kraftigt under året och intäktskravet som låg på verksamheten har varit svårt att uppnå. Vissa program var möjliga att genomföra digitalt däremot ställdes program för skolor i bruksmiljön i Bruzaholm och Eksjö julmarknad in. Verksamheten stängdes för allmänheten årets sista veckor.

Fritidsverksamhet

Ansvar för öppen ungdomsverksamhet flyttades till fritidsverksamheten vid årsskiftet 19/20. Verksamheten har under året koncentrerats till fritidsgården Spelverket i Eksjö tätort, som håller öppet tre till fyra kvällar per vecka. Under våren 2020 stängdes anläggningarna till viss del, för att sedan under senhösten stänga helt. Detta innebar att endast skolundervisning fick bedrivas i kommunens idrottsanläggningar. Verksamhet har istället lagt fokus på förbättringsåtgärder. Under året har gymmet renoverats, ishallen målats om, ny teknik installerats i konferensrummet, vandringslederna inspekterats och Klinten har städats och inventerats.

Hängytan vid aktivitetsparken på Storegårdsområdet har färdigställts. Ytan är nu ett trevligt och inbjudande område med möjlighet till olika utomhusaktiviteter. I samband med arbetet runt Prästängsskolan har simhallsentrén renoverats. Vid tillsyn på Ränneborg uppdagades ett krav på en oljeavskiljare, när denna grävdes ner uppfördes även en parkering för cirka 30 bilar.

Näringslivsverksamheten

Flera större projekt har bedrivits under året, bland annat det ESF finansierade projektet #Attraktiv industri. Verksamheten har även arbetat med projekt FÖRTUR – förenklad medflyttarservice, Se & hör landsbygd och Värdskap i det digitala mötet. Ett besöksnäringssprojekt med syfte att stärka den hårt pandemirabblade besöksnäringens bransch påbörjades. Informationsträff om livsmedelsstrategin, företagsluncher och frukostmöten digitalt och live, nätverksträffar, politikerbesök hos företag, är några av många aktiviteter som verksamheten genomfört till kommunens företag.

Under våren fick Eksjö kommun genom näringslivsenheten möjlighet att ta del av Kamprad-pengar för att stödja företag i utsatta branscher samt att ge positiv insats till äldre. Under 2020 startade 121 stycken företag i kommunen, vilket är en ökning med 21 företag jämfört med föregående år. I Svensk Näringslivs senaste ranking förlorade Eksjö kommun placering och ligger nu på plats 141 av Sveriges 290 kommuner.

Vuxenutbildning

Vux i12

Under året har Vux i12 haft ett fortsatt 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 avslutat den sista omgången av utbildningen till industrisnickare, vilken i första hand rekryterat deltagare med ett annat modersmål. Coronapandemin har inneburit att merparten av all undervisning bedrivits på distans och endast de elever med behov av fysisk undervisning har varit på plats under kortare pass i skolans lokaler.

Campus i12

Campus växlade tidigt under året till distansundervisning vilket fungerat över förväntan. Trots förändrat arbetssätt har utbildningarna kunnat genomföras på ett tillfredställande sätt med hög kvalitet. Campus fick under året i uppdraget att öka antalet utbildningar för att nå en budget i balans, sex ansökningar arbetades fram och lämnades i september in till myndigheten för yrkeshögskolan. På uppdrag från KS har det under 2020 genomförts en genomlysning av vuxenutbildningarna för att säkerställa ekonomi och kvalitet.

Årets ekonomi

Drift och investeringar

Sektorns driftutfall för 2020 uppgick till 64,8 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 62,7 mnkr. Den negativa avvikelsen på 2,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 3,3 procent. De största avvikelserna från budget finns inom Kultur (0,8 mnkr), Fritid (1,1 mnkr), Näringsliv (0,5 mnkr), Vux i12 (-1,9 mnkr) och Campus i12 (-2,7 mnkr). Som en effekt av coronapandemin införde staten kompensation för sjuklönekostnader, för sektorn har kompensationen uppgått till 0,5 mnkr.

Kultur-, fritid- och näringslivsverksamheten har under året tvingats ställa in och/eller förändra sina aktiviteter och evenemang. Vissa aktiviteter har kunnat genomföras digitalt medan andra tvingats ställas in eller skjutas på framtiden. Förändring av verksamheterna har medfört minskade intäkter men också möjlighet för verksamheterna att hålla nere på kostnaderna, vilket är en stor faktor till överskottet. Verksamheterna har även under året haft en del vakanser samt lånat ut befintlig personal till andra sektorer i kommunen.

Sektorns stora underskott ligger på vuxenutbildningarna. Båda verksamheterna har under året arbetat med ett omställningsarbete

för att matcha personalstyrkan med budget vilket medfört ett överskott på personalkostnader med 1,2 mnkr. Under 2020 uppgick schablonintäkterna från migrationsverket till 2,5 mnkr, vilket är hälften av beloppet som kommunen mottog för SFI-undervisning under 2019. Verksamheten har under 2020 haft högre kostnader för köp av skolplatser samt oförutsedda kostnader i samband med omställning till distansbaserad SFI-utbildning. Campus i12 har under året haft kostnader för tomma lokaler på 1,5 mnkr vilket inte ryms i befintlig budget. Verksamheten har också haft högre kostnader för konsulter till utbildningarna (cirka 0,8 mnkr) samt haft omställningskostnader när utbildningarna blev distansbaserade. Campus i12 har även drabbats av elevavhopp vilket bidragit till lägre elevpeng än budgeterat (cirka 0,8 mnkr).

Investeringar

Sektorns investeringsutfall för 2020 uppgick till 2,8 mnkr (inklusive tilläggsbudget från 2019) jämfört mot helårsbudgeten som var 7,8 mnkr. Den positiva avvikelsen på 5 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 64 procent. Det låga utfallet beror på att många projekt inte kunnat genomföras under året dels med anledning av coronapandemin men även med anledning av brist på personella resurser. Exempel på projekt som inte kunnat genomföras under 2020 men kommer genomföras under våren 2021 är iordningställandet av Ränneborgs friidrottsplatser.

Framtid

Under 2021 ska digitala rundvandringar lanseras i de Tre Trästäderna, vilket är ett samverkansprojekt mellan Hjo, Nora och Eksjö kommun. Campus i12 har blivit beviljad tre nya utbildningar med start hösttermin 2021. Planeringen för ett "hälsocenter" i samarbete med regionen har ännu inte påbörjats, men beräknas pågå under 2021.

Nyckeltal

2018 2019 2020

Kulturverksamhet**Kulturskolan**

Antal inskrivna	420	420	403
Antal elever i kö	120	120	173

Biblioteket

Utlån totalt	98 559	105 372	96 552
Besökare huvudbiblioteket i Eksjö	101 683	90 598	46 694*
Besökare filialen i Mariannelund	26 108	21 246	13 390

Evenemang Eksjö stadsbibliotek

Antal evenemang	75	52	28
Varav barn och unga	50	40	23
Totalt antal besökare på evenemang	2 001	1 810	578

Evenemang Mariannelund

Antal evenemang	195	53	10
Totalt antal besökare på evenemang	1 446	698	187

Museum

Antal besökare	56 056	53 932	17 626
Antal deltagare i program för skolor	1 765	1 365	678

Fritidsverksamhet**Uthyrda timmar, föreningar och allmänhet**

Olsbergs Arena (evenemangshall, konferens)	1 940	1 604	1 481
Idrottsanläggningar	11 353	10 431	5 592
Besök i simhallen, allmänhet	65 563	65 223	47 437
Deltagaraktiviteter i föreningarnas ungdomsverksamhet, 7–20 år	86 900	81 559	78 052

Nyckeltal

2018 2019 2020

Campus i12**Heltidsstudenter**

Antal studenter i augusti totalt	272	237	214
Varav yrkeshögskola			
Digital Visualisering	130	41	0
Visuell Design – arkitektur och inredning	38	59	73
IT-spåret	13	15	15
IT-säkerhetstekniker	28	11	0
Behandlingspedagog	26	54	55
Varav utlokaliserad utbildning JU			
Sjuksköterskeutbildning	37	57	55
Förskolläraryrket	-	-	16

Nyckeltal

VT 2018

HT 2018

VT 2019

HT 2019

VT 2020

HT 2020

Vux i12

Grundläggande och gymnasial vuxenutbildning	267	275	293	293	398	462
Särvux	22	21	20	21	16	14
SFI (Svenska för invandrare) Utbildningsdagar	182	191	185	187	220	205
Totalt antal elever Vux i12	471	487	498	501	634	681

I Ovanstående siffror ingår också studerande från andra kommuner

Till ovanstående siffror tillkommer de utbildningsplatser som Vux i12 köper för kommunens invånare i kommunen.

Ekonomi (mnkr) Budget 2020 Utfall Avvikelse**Sektorsövergripande**

Intäkter	0,0	-0,5	0,5
Kostnader	2,6	3,1	-0,4
<i>varav personalkostnader</i>	1,2	1,3	-0,1
Nettokostnader	2,6	2,6	0,1

Kulturverksamhet

Intäkter	-4,7	-3,9	-0,8
Kostnader	25,0	23,4	1,6
<i>varav personalkostnader</i>	13,8	13,3	0,5
Nettokostnader	20,3	19,5	0,8

Fritidsverksamhet

Intäkter	-9,4	-8,3	-1,1
Kostnader	31,7	29,4	2,3
<i>varav personalkostnader</i>	13,0	11,6	1,5
Nettokostnader	22,3	21,1	1,1

Näringslivsverksamhet

Intäkter	-1,6	-3,6	2,0
Kostnader	4,9	6,4	-1,5
<i>varav personalkostnader</i>	2,0	1,8	0,2
Nettokostnader	3,3	2,8	0,5

Vuxenutbildningar

Vux i12			
Intäkter	-8,0	-7,8	-0,2
Kostnader	18,6	20,2	-1,7
<i>varav personalkostnader</i>	13,9	13,4	0,5
Nettokostnader	10,5	12,4	-1,9

Campus i12

Intäkter	-11,9	-9,5	-2,4
Kostnader	15,6	15,8	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	5,6	4,9	0,7
Nettokostnader	3,7	6,4	-2,7

Sektorn totalt

Intäkter	-35,6	-33,6	-2,0
Kostnader	98,3	98,3	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	49,6	46,2	3,4
Nettokostnader	62,7	64,8	-2,1

Investeringar

	7,8	2,8	5,0
Nettokostnader	7,8	2,8	5,0

Kommunrevisionen

Inledning

De kommunala revisorernas verksamhet regleras av kommunallagen kap. 12 och skall bedrivas i enlighet med God revisionsordning 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 lekmanrevisorer 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 revisionsordning 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. Under året har en överenskommelse träffats mellan Aneby, Eksjö och Ydre kommuner samt Höglandsförbundet kring revisionssamverkan genom att bilda ett gemensamt revisionskontor. Mot bakgrunden kring svårigheterna att upphandla ett sakkunnigt biträde, kan ett gemensamt revisionskontor bidra till att parterna erhåller stabilitet i frågan. Ett revisionskontor i samverkan ger också möjlighet till effektiviseringar.

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. Därutöver har tillkommit ett antal mindre riktade utbildningsinsatser som inte legat med i planen. Ett fortsatt samarbete med revisorerna på Höglandet i nätverket Högrev samt i nätverket med samtliga kommunrevisorer i länet och regionens revisorer i Region Jönköpings län.

I början av året genomförde vi en revisionskonferens tillsammans med revisorerna i Aneby och Ydre kommuner. Från och med att pandemin slog till har alla revisionsmanträden genomförts digitalt, inledningsvis via zoom och senare genom NetPublicators videomötesfunktion.

Vi har förlängt ramavtalen med revisionsleverantören vad gäller grundläggande granskningar som sträcker sig att omfatta även 2021 för att hantera en överlappning i samband med införandet av revisionskontoret.

Revisorerna har inom ramen för sitt uppdrag förutom övergripande uppföljningar genomfört granskning av delårsredovisning, årsredovisning samt uppsiktsplikten hos kommunstyrelsen och Eksjö Stadshus AB. Revisionsrapporter finns på kommunens hemsida. Utöver bolagen bedrivs verksamhet i en stiftelse, Aschanska Gården och två ekonomiska föreningar, Emilkraften och Stadsutveckling. Det finns yrkesrevisorer i Aschanska Gården och Emilkraften.

Årets ekonomi

Drift och investeringar

Kommunrevisionens driftutfall för 2020 uppgick till 1,0 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 1,3 mnkr. Den positiva avvikelser på 0,3 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 23 procent. Avvikelsen beror främst på pandemin och lägre kostnader i samband med digitala sammanträden.

Framtiden

Kommunen har under året fattat beslut att bilda ett revisionskontor i samarbete med Aneby kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet. Under våren 2021 kommer rekrytering av en revisionschef att påbörjas med målet att denna kan starta upp revisionskontoret under hösten. Nuvarande sakkunnigt biträde kommer att vara behjälplig och överlämningen kommer att ske under det sista kvartalet 2021.

Revisorerna avser att även under 2021 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 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 (mnkr)	Budget 2020	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Kommunrevisionen

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,3	1,0	0,2
Nettokostnader	1,3	1,0	0,2

Eksjö Stadshus AB

(Ur bolagets årsredovisning 2020)

Koncernen

Koncernen Eksjö Stadshus redovisar för 2020 ett resultat på -11,7 mnkr (10,6 mnkr föregående år). ITolv AB har som intresseföretag bidragit med 1 112 tkr (45 procent) och Eksjö Fordonsutbildning AB har bidragit till koncernens resultat med 1 117 tkr (40 procent).



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 (ESAB: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. Det har skett en översyn av ägardirektiven där den tydligaste förändringen är att en stående dagordning inför ägarsamråden har införts för att bolagen ska ha en bättre möjlighet att förbereda sig samt för att ESAB och kommunstyrelsen ska få "rätt" information som ägare. Under året har återställning skett av tidigare nedskrivning från 2007 om 4,7 mnkr av AB Eksjö Industribyggnader då bolaget nu är stabilt. Under året har Stridh och son AB sålts till Eksjöbostäder AB för att samla alla fastigheter med bostäder i ett bolag. Affären är orsaken till ESAB:s negativa resultat.

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning, mnkr	405	401	378	339	366
Resultat efter finans, mnkr	-10,9	11,8	49,3	78,3	29,8
Anläggningstillg, mnkr	1 569	1 547	1 420	1 318	1 261
Långfristiga skulder, mnkr	1 132	1 169	1 090	1 000	994
Eget kapital, mnkr	440,2	374,9	355,7	318,1	245,3
Soliditet*, %	24,4	21,0	21,2	20,8	17,5

*Soliditet anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel.

Eksjöbostäder AB

(Ur bolagets årsredovisning 2020)

Väsentliga händelser under året

I och med covid-19 pandemin har bolaget delat ut hyresrabatt för 3 affärslokaler. Total rabatt uppgår till 45 tkr och totalt stödbelopp för rabatten uppgår till 21 tkr.

Projektet gällande utemiljö i Tuvehagen, kvarteren Skogshyddan, som sett till bostadsarea är bolagets dominerande område, har färdigställts under året. Boverket har betalat ut cirka 4 miljoner kronor i bidrag till projektet. Totalt utfall blev cirka 6,2 miljoner kronor.

I slutet av året förvärvades aktierna i systerbolaget Byggnadsfirma Stridh & Son AB för 1 kr som dotterbolag till Eksjöbostäder AB. Syftet är att effektivisera fastighetsförvaltningen i koncernen då båda bolagen har samma allmännyttiga syfte. Bolaget har under året certifierat sig enligt ISO-9001.

I december färdigställdes förtätningen av lägenheter på fastighetens Trädgårdsmästaren 1. Åtta lägenheter har tillskapats på vinden. Projektet har hittills kostat cirka 9,6 miljoner kronor.

Under året har flera verksamhetsförändringar gjorts i form av ändrad organisationsstruktur och tillsättande av nya nyckelroller. Rollen ekonomichef har tagits bort och istället lyder ekonomiansvarig och ekonomiassistent direkt under VD. Rollen projektchef har tagits bort och ersatts av rollen fastighetschef. Fastighetschefen ansvarar över fastighetsenheten som innehåller en projektledargrupp som arbetsleder målerigruppen, en fastigingenjör som arbetsleder fastighetsteknikergruppen och en arbetsledare för fastighetsskötargruppen. Förändringarna beräknas spara cirka 300 tkr per år.

Framtida utveckling

Fokus för bolaget ligger främst på Trygghetsboende och förtätningar. Utredning för det finns med i investeringsplanen.

Bolaget undersöker också möjligheten att bygga nytt kontor där hela verksamheten får plats. Idag finns ledning och stabs kontor på Österlånggatan 16 medan driftpersonalens kontor och lunchrum finns i Nannylundsområdet. Syftet är att skapa en mer sammanhållen personalgrupp och att öka samarbetet mellan enheter.

Bolagen Byggnadsfirma Stridh och son AB och Eksjöbostäder AB planeras att fusioneras varpå fastigheten Ciselören 1 förväntas läggas till som en tillgång i Eksjöbostäder AB.



EKSJÖBOSTÄDER

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning, tkr	95 417	95 734	93 708	146 655	89 136
Årsarbetare, st	26	26	26	26	31
Res e fin poster, tkr	6 844	-492	2 210	59 407	4 444
Soliditet, %	34,7	32,4	34,0	37,8	29,0
Balansomslutning, mnkr	518,6	521,3	515,1	456,1	393,2

Ekonomi

Ekonomiska mål är soliditet (20 procent) och avkastning på eget kapital (3 procent).

Resultatet för året uppgår till 3,93 procent av eget kapital vilket är 1 797 tkr bättre än 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 sänka arbetsgivarkostnader och utbildningar har hållits på distans alternativt skjutits på till framtiden.

Bolaget har en stabil ekonomisk situation med en soliditet på dryga 34 procent.

Eksjö Kommunfastigheter AB

(Ur bolagets årsredovisning 2020)



Väsentliga händelser under året

Projekteringen av ny förskola i Kvarnarp har fortsatt. I slutet av året godkändes detaljplanen för området.

Under året fortsatte projektet med att upprusta utemiljön vid Storegårdsområdet. Under arbetets gång hittade man en oljecistern vilket försenade projektet under tiden marken sanerades. Projektet beräknas vara färdigställt i februari 2021.

Flertalet underhållsarbeten gällande tak och utemiljö har pågått och färdigställts under året.

Bolaget har under året certifierat sig enligt ISO-9001.

Under året har flera verksamhetsförändringar gjorts i form av ändrad organisationsstruktur och tillsättande av nya nyckelroller. Rollen ekonomichef har tagits bort och istället lyder ekonomiansvarig och ekonomiassistent direkt under VD. Rollen projektchef har tagits bort och ersatts av rollen fastighetschef. Fastighetschefen ansvarar över fastighetsenheten som innehåller en projektledargrupp som arbetsleder målerigruppen, en fastigingenjör som arbetsleder fastighetsteknikergruppen och en arbetsledare för fastighetsskötargruppen. Förändringarna beräknas spara cirka 300 tkr per år.

Framtida utveckling

Investeringsönskemålen för bolaget mellan åren 2021-2024 ligger för närvarande på cirka 294 mkr. Omarbetningar sker kontinuerligt i dialog med ägare och kommunens sektorer. Barn- och utbildningssektorn har ett stort behov av mer lokaler på grund av det ökande elevantalet. Fastigheterna är även behov av större renoveringar på grund av eftersatt underhåll.

Under 2021 ska alla hyresavtal mellan bolaget och Eksjö kommun ses över. Under åren har många tillägg gjorts och hyresnivåerna är snedfördelade mellan olika verksamheter. Det finns också ett incitament för bolaget att tillhandahålla varmhyra så att bolaget självt kan hantera energieffektivisering och dess mervärden. Arbetet kommer ske i nära dialog med kommunen och förväntas vara färdigt till sommaren 2021.

Ekonomi

Ekonomiska mål är soliditet (10 procent) och avkastning på eget kapital (8 procent). Resultatet för året uppgår till 23,5 procent av eget kapital vilket är 11,7 miljoner kronor bättre än 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 sänka arbetsgivarkostnader och utbildningar har hållits på distans alternativt skjutits på till framtiden.

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Eksjö Energi AB (moderbolag)					
Omsättning, tkr	84 881	79 386	77 593	70 653	59 171
Årsarbetare, st	61	60	59	59	61
Res e fin poster, tkr	14 328	2 153	1 834	-424	1 550
Soliditet, %	14,1	10,8	13,3	13,6	13,8
Balansomslutning, mnkr	453,5	466,5	396,2	383,0	342,9

AB Eksjö Industribyggnader

(Ur bolagets årsredovisning 2020)

Väsentliga händelser under året

AB Eksjö Industribyggnader

Under verksamhetsåret har bolaget förvärvat ytterligare ett helägt dotterbolag: MA Industrifastigheter AB. Dotterbolaget äger två fastigheter: Mattan 3 och Mattan 4, innehållande lokaler för verkstad, försäljning och småindustri. Total lokalyta är cirka 2000 kvadratmeter.

Skruven Aktiebolag i Mariannelund AB

Bolaget med har betalat ut hyresstöd till hyresgästen och har arbetat aktivt med ett flertal processer för att utveckla verksamheten och att hitta kostnadsbesparingar.

MA Industribyggnader AB

Bolaget har sedan det förvärvades i januari 2020 arbetet aktivt med att underhålla och hitta hyresgäster för att hyra ut lokalerna.

Framtida utveckling

Bolagen följer noggrant utvecklingen av den pågående pandemin och har kontakt med berörda hyresgäster vars verksamheter är påverkade med anledning av restriktioner. Pandemin bedöms dock inte, om den inte blir mycket utdragen, påverka bolagen i någon större utsträckning.

Ekonomi

Den pågående pandemin har inte haft någon större påverkan på bolagets verksamhet under verksamhetsåret.

Bolaget med dotterbolag har betalat ut cirka 100 tkr i hyresstöd till de verksamheter som varit berättigade till statliga hyresstöd.



EKSJÖ INDUSTRIBYGGNADER

Flerårsöversikt AB Eksjö Industribyggnader

	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning, tkr	8 681	8 949	8 563	8 313	8 675
Res efter fin kost, tkr	1 290	1 795	2 276	242	4 067
Soliditet, %	17,7	18,4	18,7	17,6	17,7

Flerårsöversikt Skruven Aktiebolag i Mariannelund AB

	2020	2019	2018
Omsättning, tkr	1 135	1 259	1 500
Res efter fin kost, tkr	61	176	42
Soliditet, %	4,1	3,8	3,1

Flerårsöversikt MA Industrifastigheter AB

	202005– 202012	2020/ 2019	2019/ 2018	
Omsättning, tkr		278	297	442
Res efter fin kost, tkr		-17	0	-4
Soliditet, %		61,2	55,5	69,8

Byggnadsfirma Stridh & Son AB

(Ur bolagets årsredovisning)

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och har sitt säte i Eksjö.

Väsentliga händelser under året

Under året har byggnationen av Ciselören 1 med Byggkompaniet i Nässjö som entreprenör färdigställts.

Projektet vann Rödfärgspriset i slutet av året. Priset är ett bevis på att det på ett lyckat sätt går att bygga upp ett nytt hus i en historisk miljö men ändå behålla karaktärsdragen.

Under året hyrdes alla lägenheter ut.

Vid årsskiftet köptes aktierna i bolaget av Eksjöbostäder AB och en fusion påbörjades.

Framtida utveckling

Bolaget fusioneras upp i Eksjöbostäder AB under 2021.

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning, tkr	1 076	0	37 722	0	123
Resultat efter finansiella poster, tkr	-697	-595	37 491	-290	73
Soliditet, %	51,8	75,5	72,1	18,6	19,4

Eksjö Energi AB

(Ur bolagets årsredovisning 2020)

Väsentliga händelser under året

Under året har hela världen varit drabbat av en pandemi vilket även har påverkat vårt arbete på Eksjö Energi till viss del. Det har gjort att vissa projekt har fått skjutas på framtiden på grund av svårigheter med att aktivt och fysiskt kunna närvara.

Tillbyggnad av en ny servicebyggnad för driftsorganisationen har inletts under 2020 och väntas stå klar under första kvartalet 2021.

Arbetet med utredning av Fastighetsnära Insamling (FNI) och har fortsatt under 2020 tillsammans med Nässjö Affärsverk AB och Aneby Miljö & Vatten AB. Arbetet kommer att fortsätta under 2021 och framåt där vi har som målsättning att få klart ett samarbetsavtal under första halvåret 2021.



Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
--	------	------	------	------	------

Eksjö Energi AB (moderbolag)

Omsättning, mnkr	199,7	187,5	184,4	168,5	167,7
Årsarbetare, st	71	67	67	54,5	51
Res e fin poster, tkr	4 653	2 294	3 544	14 406	15 628
Soliditet, %	21,0	20,0	18,0	20,0	16,0

Eksjö Elnät AB

Omsättning, tkr	36 512	35 728	26 576	25 432	23 377
Årsarbetare, st	2	2	1	0	0
Res e fin poster, tkr	7 445	1 767	2 853	3 510	3 290
Soliditet, %	48,0	39,8	37,3	41,5	37,0

Eksjö Energi ELIT AB

Omsättning, tkr	51 867	61 318	58 219	47 694	44 948
Årsarbetare, st	8	8	8	8	6
Res e fin poster, tkr	7 039	7 872	369	6 102	2 519
Soliditet, %	39,0	32,4	22,7	26,7	27,7

eksjö.nu AB

(Ur bolagets årsredovisning 2020)

Allmänt om verksamheten

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 skall åstadkommas genom att göra det enklare för företag att driva och utveckla affärer i Eksjö kommun bland annat genom 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

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning, tkr	1 550	1 743	1 768	1 675	1 722
Resultat efter finansiella poster, tkr	149	81	-21	20	-23
Soliditet, %	81	80	93	75	79

Höglandsförbundet

(Ur bolagets årsredovisning 2020)

Höglandsförbundet har fem medlemskommuner. Dessa är Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Höglandsförbundet är en plattform för att samordna verksamheter där kommunerna anser det vara fördelaktigt att driva en gemensam organisation. Förbundet har också en samordnande roll i frågor som väcks av kommunerna och där kommunerna vill se höglandet som en viktig spelare. Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner.

Väsentliga händelser under året

Sedan mars månad 2020 har antalet besök till familjerätten till viss del minskat med anledning av covid-19 pandemin. Jobbet kvarstår då istället digitala lösningar har utvecklats och använts. Bedömningen är därför att arbetsmängden har varit densamma under året.

Under 2019 startades operativa möten på HIT på övergripande nivå för att få en helhetsbild på leveransen och det aktuella läget. Syftet var att jobba mer effektivt mellan enheterna, ge bättre återkoppling till andra verksamheter och följa upp pågående ärenden. Operativa möten har tagits emot väldigt positivt i verksamheten och det har skapat en transparens och bättre information internt samt externt. Under 2020 har operativa möten på avdelningsnivå implementeras och också detta har mottagits positivt i verksamheten.

Regionala styrgruppen för Teknikcollege Höglandet, förbundsdirektören och regional processledare har under 2020 arbetat med vilka förväntningar som regionala styrgruppen ställer på rollen samt möjlighet att utveckla verksamheten ytterligare i enlighet med genomförd certifiering. Detta arbete avrapporterades till arbetsutskottet innan sommaren 2020. Under senhösten 2020 implementerades de beslut som fattades kring den regionala processledarens tjänst och omfattning.

Under början av 2020 har informationssäkerhetspecialisten samt dataskyddsombudet arbetat med informationsklassning av kommunernas verksamheter för att förbereda verksamheterna på övergången till Office 365 i september 2020.

Förväntad utveckling

För familjerätten kommer den stora utmaningen under 2021 fortsatt att vara implementeringen av det nya verksamhetssystemet Combine. Det finns också skäl att anta att den sociala distanseringen och karantäner som covid-19 pandemin för med sig leder till sämre relationer inom familjer. Det kan innebära en ökning av i första hand behovet av samarbetsamtal, men i en förlängning även ökade vårdnadstvister.

En väl utbyggd och fungerande digital infrastruktur är själva grunden för all digital utveckling. Med digital infrastruktur avses olika tekniska förutsättningar som krävs för att möjliggöra digitalisering. HIT:s målsättning är att utifrån verksamhetens behov tillhandahålla en tillgänglig, öppen, robust och interoperabel digital infrastruktur för kommunikation, datacenter, integration, automatisering, identitet, federation, arbetsplats och säkerhet.

Under 2021 ska informationssäkerhetspecialisten och dataskyddsombudet strategiskt och konsultativt fortsätta att stödja kommunerna och Höglandsförbundet med specialiststöd inom informationssäkerhetsområdet och verka för att lagar och förordningar inom området följs. Ett område som behöver utvecklas är till exempel arbetet inför upphandlingar av IT-stöd. Förbundet förbereder sig för att efter politiska beslut i medlemskommunerna ta emot en ny verksamhet i form av ett ekonomiservicekontor från och med den 1 december 2021.

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter, mnkr	113,5	105,7	105,0	116,8	102,7
Verksamhetens kostnader, mnkr	-101,2	-105,0	97,6	-102,4	-85,4
Årets resultat, tkr	1 115	1 093	1 811	-454	2 412
Soliditet, %	10	9	8	6	6
Investeringar, tkr	11 042	8 842	10 088	9 041	9 398
Självfinansieringsgrad, %	110	126	157	151	175
Långfristiga skulder	25 800	26 600	27 400	43 200	44 000
Antal årsarbetare	80,85	81,75	81,80	77,50	77,50

