



Torget i Ingatorp har rustats upp och invigdes i december 2022

Eksjö kommuns årsredovisning 2022

Godkänd av kommunfullmäktige 2023-04-20



Eksjö
kommun

Innehåll

Inledning och sammanfattning	3
Kommunstyrelsens ordförande.....	4
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Fem år i sammandrag	6
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	16
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	20
Varifrån kommer kommunens pengar och hur används de?	31
Måluppfyllelse.....	34
Balanskravsresultat.....	49
Väsentliga personalförhållanden	50
Förväntad utveckling	54
Ekonomisk redovisning	55
Koncernresultaträkning	55
Kassaflödesanalys	56
Balansräkning.....	57
Nothänvisningar	59
Drift- och investeringsredovisning	74
Driftredovisning	74
Investeringsredovisning.....	78
Verksamhetsöversikt	80
Politisk organisation	80
Överförmyndarnämnden	82
Kommunledningskontoret.....	83
Samhällsbyggnadssektorn	87
Barn- och utbildningssektorn.....	93
Sociala sektorn.....	101
Tillväxt- och utvecklingssektorn.....	108
Kommunrevisionen.....	113
Eksjö Stadshus AB.....	117
Eksjöbostäder AB.....	118
Eksjö Kommunfastigheter AB.....	121
AB Eksjö Industribyggnader	124
Eksjö Energi AB	128
Eksjö.nu AB.....	132
Höglandsförbundet	133

Eksjö kommuns årsredovisning 2022

Inledning

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

Sammanfattning

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 97,7 mnkr för 2022, därav är kommunens resultat ett överskott på 71,4 mnkr. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet. Kommunens goda resultat beror till största del på ökade skatteintäkter men också ökade generella statsbidrag,

Av de sex finansiella målen uppnås fem. Då kassalikviditetens stärkts trots negativt kassaflöde är bedömningen är att kommunen har god ekonomisk hushållning ur finansiellt perspektiv. Av de fyra effektmålen för verksamheten är alla fyra stycken delvis uppnådda. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten inte är uppnådd.

Det positiva resultatet innebär att ekonomin stärkts under 2022 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.

Foto framsida: Lucia Botero Fridholm

Produktion: Ekonomiavdelningen februari 2023

Med fokus på framtiden

År 2022 innebar ett mycket gott resultat för hela kommunkoncernen, till följd av att skatteintäkterna har utvecklats bra. Även högre statsbidrag och kommunalekonomisk utjämnning har bidragit till resultatet. Ordning och reda i ekonomin är en grundläggande förutsättning för att Eksjö kommun ska kunna stå starkt i många år framöver.

Att efter två år av pandemi möta utmaningen av ett krig i Europa inledde året. Detta har gjort att frågor som rör vår trygghet och säkerhet har fått ett större fokus.

Kommunens verksamheter har under det gångna året fortsatt att hantera effekterna av pandemiåren. Vi kan glädjande se att skolresultaten trots pandemin har förbättrats. Vår kommun har också en god situation på arbetsmarknaden med en blandning av privata, statliga och regionala aktörer. För att ytterligare stärka arbetsmarknaden och utveckla vårt näringslivsarbete har under det gångna året arbetet med ett företagsklimat i toppklass inletts i kommunkoncernen.

Under året beslutade kommunfullmäktige om en ny översiktsplan som ska ge vägledning för samhällets utveckling när det gäller bland annat bostäder, industriområden, handelsområden och naturområden. Ett arbete som tagit stort intryck av FN:s globala mål Agenda 2030, och hållbarhetens tre dimensioner – det sociala, miljön och ekonomin.

Sommaren 2022 fortsatte Eksjö kommun att satsa på sommarlovsaktiviteter för barn och unga. Några ytterligare av sommarens höjdpunkter var att Eksjö International Tattoo och Eksjö Stadsfest kunde genomföras med stor framgång, samt att nya evenemang som Eksjö matfestival och Musik i Herrgårdsparken arrangerades. Engagerade föreningar och invånare, i samverkan med gott arbete i kommunkoncernen, gör att vår kommun blomstrar.

Eksjö kommun är en trygg plats att leva, verka och bo i. För att fortsatt upprätthålla detta sker nu en bättre samverkan inom kommunkoncernen, med ett utökat antal ungdomslotsar och ett fokuserat arbete med EST, Effektiv Samordning för Trygghet. Inom såväl skola som vård och omsorg är rekrytering fortsatt en stor utmaning, där kommunkoncernen arbetar proaktivt för att möta detta.

Jag vill tacka alla medarbetare i hela kommunkoncernen som med engagemang och skicklighet bidragit till ett i alla avseenden bra resultat!

Markus Kyllenbeck, kommunstyrelsens förste vice ordförande



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultat för koncernen 2022 var 97,7 mnkr. På följande sida visas utvecklingen i tabellform de senaste fem åren för koncernen och kommunen. Resultatet för koncernen 2022 var starkt, liksom förra året, vilket beror på kommunens höga resultat, samtidigt som samtliga bolag utom AB Eksjö Industribyggnader gör positiva resultat, vilket också bidrar. Även 2021 gjorde kommunen ett starkt resultat beroende på högre statsbidrag och skatteintäkter.

Kommunenens resultat var 71,4 mnkr, vilket översteg budgeterat resultat som var 24,5 mnkr. Orsaken till det goda resultatet var främst mer skatteintäkter än budgeterat, men också mer generella statsbidrag och bättre finansnetto samt att verksamheternas nettokostnader hade en positiv avvikelse mot budget.

Befolkningen har 2022 fortsatt att öka, men liksom 2020–2021 i en lägre takt än tidigare. Befolkningsökningen har påverkan på både intäkter och kostnader för den kommunala verksamheten. Investeringarna i koncernen har också påverkats av den tidigare höga befolkningsökningen då behovet av både bostäder och lokaler till förskolor och skolor är högt.

Trenden med minskat antalet anställda i kommunen bröts 2022. I samband med ett ökat flyktingmottagande i kommunen ökade antalet anställda 2015–2017. I takt med att mottagandet minskat och kommunens ekonomi inte varit i balans 2017–2018 har antalet anställda minskat. Antalet anställda i bolagen har ökat senaste året i och med att Eksjö Energi AB utökat egna arbetslag.

Fem år i sammandrag

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare	17 858	17 834	17 788	17 753	17 677
Antal anställda <i>koncernen</i>	2 093	2 051	2 041	2 071	2 086
Antal anställda <i>kommunen</i>	1 895	1 868	1 873	1 902	1 917
Utdebitering kommun och region	34,02	34,02	34,02	34,02	33,52
<i>därav kommunen</i>	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Årets resultat mnkr, <i>koncernen</i>	97,7	100,6	31,7	34,0	29,1
Årets resultat mnkr, <i>kommunen</i>	71,4	71,4	47,9	23,2	-9,8
Verksamhetens intäkter, mnkr <i>koncernen</i>	825,2	645,4	729,9	720,1	668,7
Verksamhetens intäkter, mnkr <i>kommunen</i>	338,0	307,1	328,7	333,6	349,3
Verksamhetens kostnader, mnkr <i>koncernen</i>	1 871,7	1 625,7	1 679,6	1 644,7	1 545,0
Verksamhetens kostnader, mnkr <i>kommunen</i>	1 490,1	1 423,9	1 416,8	1 376,7	1 380,0
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 276,1	1 218,7	1 154,0	1 086,8	1 035,3
Avvikelse sektorernas driftbudget, mnkr	7,9	-5,4	-15,9	-13,4	-29,1
Nettokostnader inklusive finansnetto/ skatteintäkter + kommunal utjämning % <i>kommunen</i>	94,4	94,1	95,8	97,9	100,9
Nettoinvesteringar mnkr, <i>koncernen</i>	203	232	261	242	211
Nettoinvesteringar mnkr, <i>kommunen</i>	50	47	26	27	31
Skattefinansieringsgrad av nettoinvesteringar %	192	231	285	187	42
Långfristiga skulder mnkr <i>koncernen</i> 1) 2)	1 165,9	1 183,4	1 234,1	1 088,6	1 108,5
Långfristiga skulder mnkr <i>kommunen</i> 1) 2)	476,1	105,1	114,3	21,7	23,6
Eget kapital mnkr <i>koncernen</i> 2)	953,5	855,8	754,6	737,4	712,5
Eget kapital mnkr <i>kommunen</i> 2)	610,3	538,9	467,4	420,2	406,9
Soliditet % <i>koncernen</i> 2)	34,9	33,0	29,8	31,4	31,9
Inklusive hela pensionsåtagandet % <i>koncernen</i> 2)	20,1	17,2	13,4	13,5	12,5
Soliditet % <i>kommunen</i> 2)	43,2	56,7	52,6	59,5	56,9
Inklusive hela pensionsåtagandet % <i>kommunen</i> 2)	14,6	13,6	5,9	-0,0	-5,3

1) inklusive avsättningar

2) från och med 2021 hanteras långa hyreskontrakt som finansiell leasing vilket ökar långfristiga skulder och sänker soliditeten, 2020 års balansräkning och nyckeltal är omräknade. Den större förändringen till 2022 beror på att nya avtal skrevs för verksamhetsfastigheter ägda av Eksjö kommunfastigheter, i koncernen elimineras dessa

Den kommunala koncernen

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

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

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

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

Kommunledningskontoret

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

Barn- och utbildningssektorn

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

Samhällsbyggnadssektorn

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

Sociala sektorn

Äldreomsorg inklusive måltider i ordinärt och särskilt boende, stöd och service till funktionshindrade, socialt stöd, hemsjukvård, integration och arbetsmarknad, bostadsanpassning.

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur, fritid, näringsliv, vuxenutbildning.

Eksjö Stadshus AB

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

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

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

Eksjö Kommunfastigheter AB

Förvalta fastigheter avsedda för kommunal verksamhet.

Eksjöbostäder AB

Bostadsförvaltning, allmännyttigt bostadsföretag

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

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Eksjö Fordonsutbildning AB

(40 procent ägs av Eksjö Stadshus AB)
Gymnasieskola.

Itolv AB

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

Höglandsförbundet

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

eksjö.nu

(49 procent ägs av Eksjö kommun)
Näringslivsutveckling

Eksjö kommunkoncern

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk utveckling, befolkning, bostäder och arbetsmarknad

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

Ekonomisk utveckling

Skatteunderlagets tillväxt var starkare under 2022 än vad som prognostiserats när budgeten för årets lades. I december 2022 bedömde SKR att ökningen av det underliggande skatteunderlaget för 2022 var 5,2 procent (cirkulär 22:54). Den prognos när budgeten lades var en ökning med 3,6 procent (cirkulär 21:31). Ökningen mellan prognoserna beror på en starkt ökande lönesumma beroende på fler arbetade timmar.

Förutom bättre utfall på skatteintäkter ökade de generella statsbidragen under året. I slutet av 2021, efter det att kommunens budget var fastlagd, beslöt riksdagen om ökade generella statsbidrag som påverkar intäkterna 2022.

SKR prognostiserar skatteunderlagsutvecklingen 2023 som svagare än 2021–2022, 3,8 procent (cirkulär 23:07 2023-02-16).

Men även om skatteunderlaget i nominella termer ökar så ökar priserna mer 2023, vilket gör att det reala skatteunderlaget sjunker i prognosen för 2023 med nästan 3 procent (cirkulär 23:07). Så skatteintäkterna kommer att öka men kostnaderna kommer att öka mer.

Befolkning

Eksjö kommun ökade sin folkmängd med 24 invånare och folkmängden uppgår därmed till 17 858 invånare 2022-12-31. 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 nionde största ökningen i Jönköpings län.

Det gångna året föddes 167 barn, vilket är färre än året innan då föddes 192 barn. Det föddes färre än vad det dog. Födelsenettet var negativt och uppgick 2022 till 45 invånare.

Andelen utrikesfödda 2022 var 15,9 procent av befolkningen i Eksjö kommun. Motsvarande uppgift för länet och riket var 19,1 procent respektive 20,4 procent.

Eksjö kommun har haft ett negativt flyttnetto mot länets kommuner (-22), ett positivt flyttnetto mot övriga Sverige (+44) och ett positivt flyttnetto mot utlandet (+24). Befolkningsökningen har avmattats. Under den gångna femårsperioden ökade folkmängden som mest 2018 med +251 invånare.

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

Folkmängdens utveckling 2018–2022

År	Folkmängd	Årlig förändring	Födda	Döda	Födelse-netto	Inflyttade	Utflyttade	Flyttning-netto
2018	17 667	251	191	205	-14	1 314	1 052	262
2019	17 753	86	174	155	19	1 007	961	46
2020	17 788	35	196	225	-29	1 102	1 049	53
2021	17 834	46	192	204	-12	1 022	973	49
2022	17 858	24	167	212	-45	1 016	970	46

Källa: SCB

Bostadsmarknad

I kommunprogrammet är en målsättning att det ska beviljas bygglov som genererar startbesked för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden 2020–2023. Under 2022 har det beviljats startbesked för 36 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket understiger målnivån på 60. Bostadsförsörjningen är en fortsatt viktig fråga för kommunens utveckling.

Det totala antalet bostadslägenheter i Eksjö kommun 2021-12-31 uppgick till 8 414 lägenheter.

Antal lägenheter efter hustyp och år 2018–2022

Antal lägenheter efter hustyp och år 2017–2021*	2017	2018	2019	2020	2021
Småhus	4 799	4 846	4 869	4 920	4 934
Flerbostadshus	3 298	3 364	3 427	3 468	3 480
Summa lägenheter	8 097	8 210	8 296	8 388	8 414

*Bostadsbeståndet för 2022 redovisas av SCB 2022-03-23

Källa: SCB

Arbetsmarknad

De tre största branscherna i Eksjö kommun är; vård- och omsorg, tillverkning och utvinning samt civila myndigheter och försvaret. Dessa står för 60 procent av arbetstillfällena i Eksjö kommun.

Eksjö kommun har haft en nettoinpendling under flera år. Vid senast aktuella uppgift ifrån SCB (år 2021) var nettoinpendlingen 1 606 personer. Det var 3 910 personer som jobbade i kommunen, men som bodde i en annan kommun och det var 2 304 personer som bodde i Eksjö kommun, men som arbetade i en annan kommun. Samtidigt var det 6 169 personer som både bodde och arbetade i Eksjö kommun.

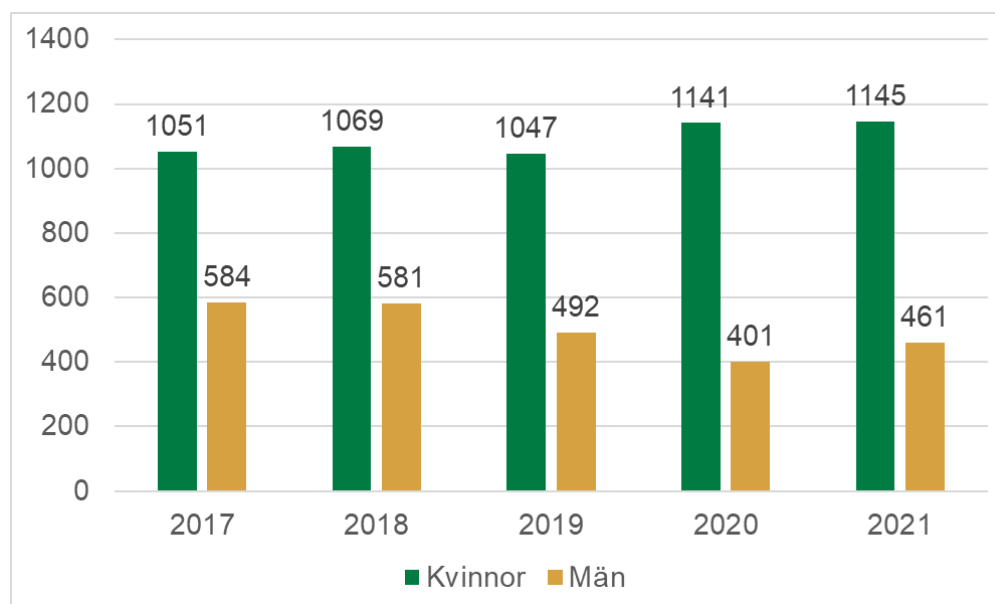
Eksjö är den enda kommunen på höglandet som har en nettoinpendling. Av de som förvärvsarbetar i Eksjö kommun är det 61 procent som också bor i kommunen. Motsvarande siffra för övriga höglandskommuner är Aneby 66 procent, Nässjö 73 procent, Sävsjö 76 procent och Vetlanda 82 procent.

Förvärvsarbetande pendlare (över 16 år) 2017–2021

Förvärvsarbetande pendlare (över 16 år)	2017	2018	2019	2020	2021
Inpendlare	3 736	3 803	3 692	3 720	3 910
Utpendlare	2 101	2 153	2 153	2 178	2 304
Nettopendling	1 635	1 650	1 539	1 542	1 606
Bruttopendling	5 837	5 956	5 845	5 898	6 214

Källa: SCB:

Nettopendling fördelat på kön 2017–2021



Källa: SCB

Risker

Verksamhetsrisker

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

En negativ utveckling av ekonomiskt bistånd och placeringar har skett de senaste åren.

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

Stigande priser inom flera områden innebär en risk för att det ska finnas ekonomiskt utrymme för verksamheter i koncernen.

Finansiella risker

I kommunkoncernen finns extern upplåning om 1 114 mnkr, där allt är upplånat i Kommuninvest. Samtliga lån finns i bolagen.

Ränterisk

Räntorna stiger nu och det ökar kostnaderna för bolagen. För att ha kontroll på att ränteförändringar inte slår igenom för snabbt på hela lånebeloppet regleras i finanspolicyn att maximalt 40 procent av lånen har rörlig ränta. En stresstest över bolagens förmåga att hantera räntehöjningar har gjorts i Eksjö Stadshus AB under 2022. Befintliga lån har till stor del bundna räntor men nyupplåning och omsättning av lån kommer att öka räntekostnaderna i koncernen.

Finansieringsrisk

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

Pensionsförpliktelser

Kommunen redovisar pensionsförpliktelsen sedan 1998 med den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade före 1998 inte redovisas som en skuld på balansräkningen utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgick 2022 till 403,9 mnkr (409,9 mnkr). När pensioner som tjänats in före 1998 ska betalas ut belastas resultatet. Från och med 1998 redovisas avsättningar till pensioner på balansräkningen. Kommunen finansierar pensionsförpliktelsen med försäkring 27 procent och resterande med återlånade medel, vilket innebär att medel inte placerats särskilt för pensioner. Upplýsningar om förpliktelsen finns i not 24 och not 29.

Kostnaderna för pensioner i kommunen beräknas öka till 2023 med cirka 37 mnkr eller 45 procent beroende främst på ökad inflation då pensionspremierna värdesäkras mot prisbasbeloppet och de ökar alltså med högre inflation, men också på grund av nytt pensionsavtal som tecknats från och med 2023. Inflationsantaganden gör att prognosen för höga pensionskostnader håller i sig även till 2024. Därefter prognostiseras kostnaderna att sjunka men det beror på om antaganden om sänkt inflation till juni 2024 är korrekt.

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a) Avsättning inklusive särskild löneskatt	20,1	16,3
b) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	403,9	409,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	78,3	73,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	502,3	499,5
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	108,2	80,3
- varav överskottsmedel	9,7	6,8
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	108,2	80,3
Finansiering		
Återlånade medel	394,1	419,2
Konsolideringsgrad	27%	19%

Händelser av väsentlig betydelse

Under början av 2022 påverkades verksamheten fortfarande av covid-19 pandemin. Under våren 2022 i samband med Rysslands invasion av Ukraina, förberedde sig kommunen på uppdrag av Migrationsverket på mottagande av flyktingar i evakueringsboende. Det blev aldrig aktuellt med flyktingmottagande i evakueringsboendet men kommunen har från och med augusti 2022 tagit emot Ukrainska flyktingar anvisade av Migrationsverket.

Det höjda pris- och ränteläget har påverkat och kommer att påverka kommunen och bolagen i kommunkoncernen. Positivt är att kommunen och de helägda fastighetsbolagen låste elpriserna till och med 2024-12-31, innan den kraftiga uppgången.

Större investeringar och försäljningar

Under året har kommunen förvärvat fastigheten Prästgården 1, med ett strategiskt läge. Reinvesteringar i gator och vägar samt trafikbelysning har skett i större omfattning än tidigare år.

Byggnation av förskolan Jordgubbsbacken i Kvarnarp och Grevhagsskolans sporthall och klassrum har pågått under året men försenats på grund av svårigheter med materialtillgång på grund av oroligheterna i omvärlden. Båda fastigheterna beräknas färdigställas till maj 2023.

Förändringar i organisationen

Under 2022 har bemanningsenheten, som arbetar förvaltningsövergripande, flyttats från sociala sektorn till kommunledningskontoret.

Den politiska organisationen i kommunen förändras från 2023 genom att tillväxt- och utvecklingsnämnden avvecklas och frågorna hanteras i stället i samhällsbyggnadsnämnden (kultur och fritid), barn- och utbildningsnämnden (vuxenutbildning) och kommunstyrelsen (näringsliv). Från och med mars 2023 ändras också förvaltningsorganisationen i enlighet med den förändrade politiska organisationen.

Händelser av väsentlig betydelse efter balansdagen

Inga händelser av väsentlig betydelse efter balansdagen som påverkar bedömningen av kommunkoncernens ställning finns att rapportera.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktiges ansvar är att styra kommunkoncernens verksamhet med utgångspunkt i gällande lagar, förordningar och annan statlig styrning.

Kommunfullmäktige antog en ny vision *Alla är vi Eksjö kommun* i mars 2018. I december 2018 antog kommunfullmäktige en ny policy för styrning och ledning. I september 2019 beslutade kommunfullmäktige om en kulturhandbok som beskriver de mjuka värdena för att uppnå visionen såsom arbetskultur och förhållningssätt.

I oktober 2019 beslutade kommunfullmäktige om kommunprogrammet som är Eksjö kommuns övergripande måldokument som beskriver den politiska viljeinriktningen. I kommunprogrammet har kommunens vision och dess tre fokusområden, *den hållbara, nära* och *aktiva kommunen* brutits ned till fyra effektmål som anger vad som ska uppnås under mandatperioden. I sektorernas och bolagens verksamhets- och affärsplaner anges det vad de kan bidra med för resultat för att effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. Kommunprogrammet har en tydlig koppling till Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling.

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

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

Budget

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

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

- behov för oförändrad kvalitet (volym- och prisförändringar)
- ökad ambition
- neddragningar (effektiviseringar och minskad ambition)

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

Uppföljning

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

Mål

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

Bolagens styrning

Kommunfullmäktige fastställer ägardirektiv och Eksjö Stadshus AB har under året ägarsamråd med bolagsstyrelsernas ordförande och VD utifrån bolagens utveckling och ägardirektiven. Kommunstyrelsen utövar sin uppsiktsplikt över bolagen genom ägarsamråd, månatliga koncernpresidieträffar och genom att ta del av protokoll. Kommunstyrelsen har bedömt att bolagens verksamhet 2022 varit förenliga med det kommunala ändamålet, KS beslut §76 2023-03-21.

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 2022:

- Utdebiteringen ska vara oförändrad under planperioden, 22,26 kr.
- Resultat ska uppgå till 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. Över en tioårsperiod, de sex senaste boksluten, innevarande års budget samt de tre kommande åren i planperioden, ska resultatet i snitt nå 1,8 procent.
- Investeringarna ska vara självfinansierade under planperioden samt under tioårsperiod, de sex senaste boksluten, innevarande års budget samt de tre kommande åren i planperioden.
- Kommunens soliditet ska årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål, 2022 var budgeten att 64,6 procent skulle nås. *Detta mål sattes innan förändring av redovisning av längre hyreskontrakt gjordes. Med förändringen sjunker soliditeten med cirka 22 procentenheter och budgeterad soliditet motsvarar då 42,6 procent och långsiktigt mål 43 procent.*
- 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 2022 ett positivt resultat om 71,4 mnkr, vilket var samma resultat som 2021. Budgeterat resultat för 2022 var 24,5 mnkr, resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 47 mnkr.

Årets resultat motsvarar 5,6 procent av skatteintäkter och bidrag, vilket överstiger det budgeterat resultatmålet på 2,0 procent. Budgeten låg högre än två procent på grund av lägre resultat tidigare år och för att kommun-

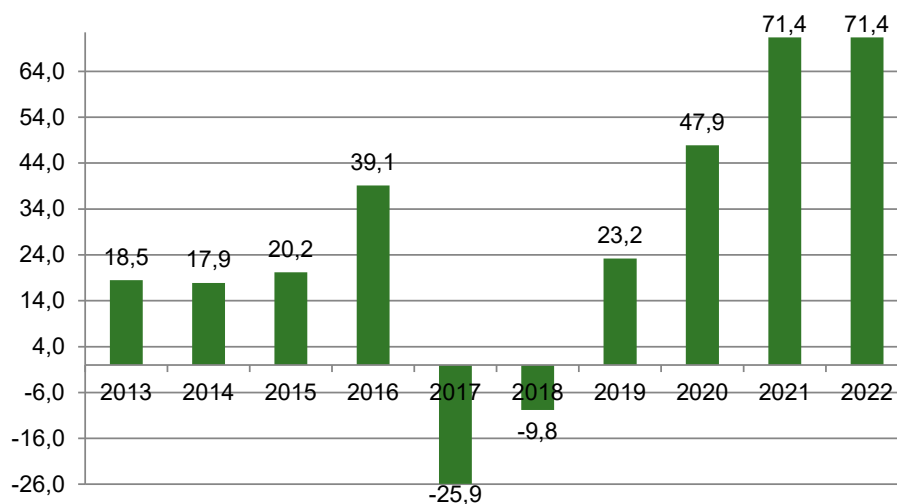
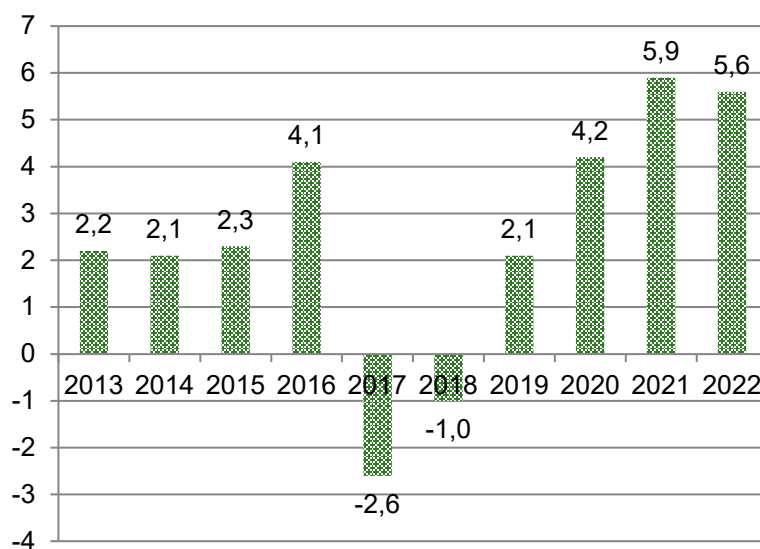
fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning över tid ska nås där resultatet i snitt på tio år ska vara 1,8 procent. Utfallet på 5,6 procent innebär att det är möjligt att sänka resultatnivåerna kommande år.

Orsaken till det goda resultatet är främst att skatteintäkterna blev 33,8 mnkr bättre än budget. Prognosen för skatteunderlagstillväxten när budgeten fastställdes i oktober 2021 var betydligt lägre, under året har sedan nya prognoser kommit där det visat sig att arbetade timmar varit högre än prognostiserats. Även generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, verksamhetens nettokostnader och finansiella intäkter bidrar till ett bättre resultat än budgeterat.

Förvaltningen/sektorerna har bedrivit verksamhet för netto 1 178,2 mnkr, vilket var 7,9 mnkr mindre än budgeterat inklusive budgetmedel för resultatfundsuttag. Sociala sektorn, samhällsbyggnadssektorn och politisk verksamhet hade negativa budgetavvikelser, övriga positiva. Största beloppsmässiga underskotten finns inom sociala sektorn, -8,1 mnkr (jämfört med -21,2 mnkr 2021), främst försörjningsstöd och placeringar. Beslut om tilläggsbudget till sociala sektorn och barn- och utbildningssektorn om totalt 12,8 mnkr fattade kommunfullmäktige 2022-09-29 §113, vilket finansierades genom ökad budget för generella statsbidrag. Under verksamhetsöversikt i årsredovisningen finns närmare beskrivning av sektorernas verksamhet och ekonomi.

Totalt är utfallet av verksamheternas nettokostnader en positiv avvikelse mot budget om 3,9 mnkr eller 0,3 procent av budgeten. Det finns variationer i de ingående posterna. Negativa avvikelser mot budget finns för pensioner med totalt -10,8 mnkr. Detta vägs upp av positiva avvikelser för outlagda anslag för personal 2,4 mnkr, övriga outlagda anslag under kommunstyrelsen 2,7 mnkr, samt kapitalkostnader och övrig avvikelse på finansien om 1,8 mnkr.

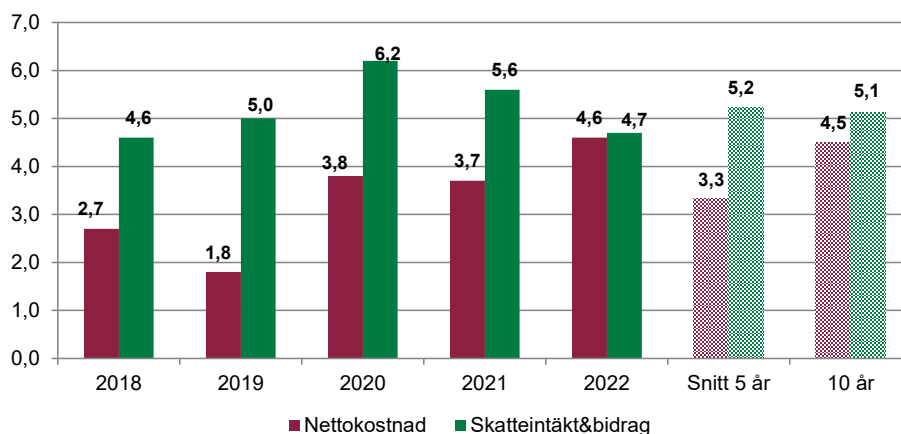
Årets resultat i mnkr visas för de senaste tio åren i **figur 1** och resultatuppfyllelsen i procent av skatteintäkter och bidrag visas i **figur 2**. I genomsnitt under den senaste femårsperioden har resultatet motsvarat 3,4 procent av skatteintäkter och bidrag och under den senaste tioårsperioden har resultatet motsvarat 2,5 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.

Figur 1 Årets resultat 2013–2022, mnkr**Figur 2
Årets resultat av skatteintäkter och bidrag 2013–2022, procent**

Nettokostnaderna och skatteintäkterna

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

Figur 3
Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling 2018–2022, procent



2022 ökade nettokostnaden med 4,6 procent och skatteintäkter och bidrag ökade med 4,7 procent. Skatteintäkterna ökade med 5,9 procent 2022 generella statsbidragen ökade med 1,9 procent. Nettokostnadsökningarna 2016 och 2017 var historiskt sett höga och matchades inte av bestående ökningarna i skatteintäkterna, vilket ledde fram till negativa resultat 2017 och 2018. Därför har det varit nödvändigt att nettokostnadsutveckling varit lägre än skatteintäktsutveckling under en period.

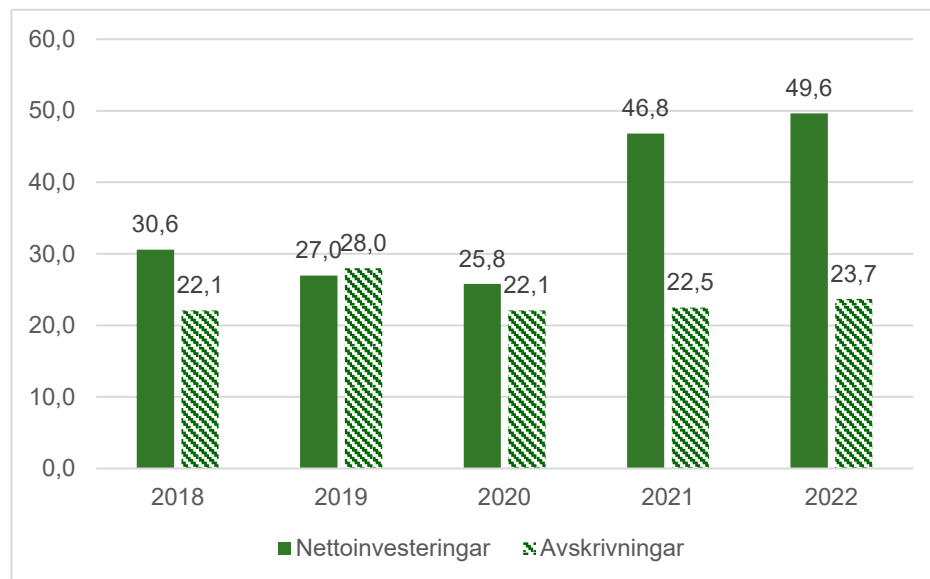
Under den senaste tioårsperioden har nettokostnaderna ökat med i snitt 4,5 procent och skatteintäkter och bidrag med i snitt 5,1 procent. Det är viktigt att utvecklingen av kostnader och skatteintäkter och bidrag fortsätter att vara i balans över tid för att ha en god ekonomisk hushållning.

Investeringar och avskrivningar

Nettoinvesteringarna i materiella investeringar 2022 har uppgått till 49,6 mnkr. Beloppsmässigt har de största investeringarna skett i gator och vägar. Av planerade investeringar finns objekt motsvarande 15,9 mnkr som inte hunnits med eller av andra skäl inte kunnat genomföras 2022. Nettoinvesteringsvolymen under den senaste femårsperioden har i genomsnitt varit cirka 36 mnkr. Avskrivningarna 2022 var 23,7 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 2018–2022. 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 4 Investeringar och avskrivningar 2018–2022 (mnkr)



Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat justerat med poster som inte är likvidpåverkande, främst avskrivningar och avsättningar. 100 procent innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året utan att vare sig behöva låna eller minska likviditeten. Självfinansieringsgraden av investeringar var 192 procent 2022, vilket innebär att avskrivningar plus resultat var större än investeringarna.

Den finansiella målsättningen att investeringarna ska självfinansieras till 100 procent har uppfyllts 2022. 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.

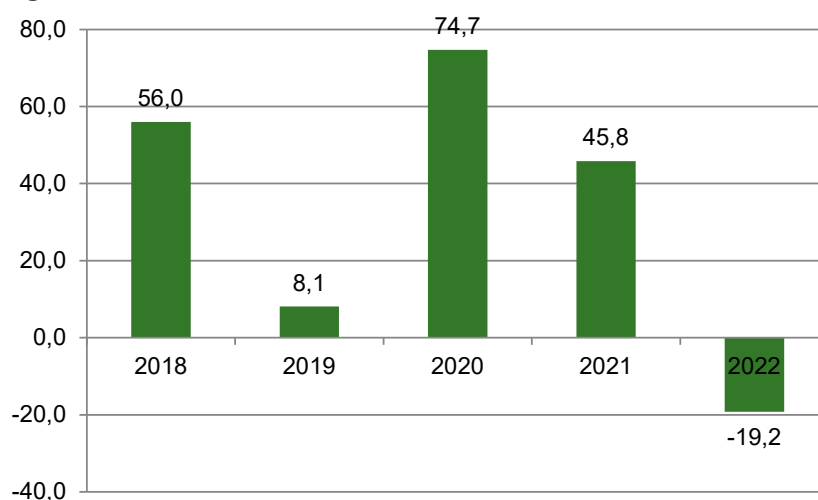
Figur 5 Självfinansiering av investeringar 2018–2022, snitt 5 år

	2018	2019	2020	2021	2022	snitt 5 år
Årets resultat samt avskrivningar	12,9	50,3	73,6	98,1	95,1	66,0
Nettoinvesteringar	30,6	27,0	25,8	46,8	49,6	36,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	42%	187%	285%	210%	192%	184%

Investeringar och avskrivningar avser endast materiella investeringar och inte finansiell leasing

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. 2022 var kassaflödet negativt med 19,2 mnkr och målet om finansiellt sparande om 5 mnkr uppnåddes inte, se **figur 6**. Att kassaflödet var negativt trots det goda resultatet beror på ökade kortfristiga fordringar. Nyckeltalet finansiellt sparande är viktigt att se tillsammans med kassalikviditeten som beskrivs nedan under risk och kontroll.

Figur 6 Årets kassaflöde 2018–2022, mnkr

Risk och kontroll

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett mått på hur god kommunens kortsiktiga betalningsberedskap är. Måttet beräknas genom att dividera likvida medel och kortfristiga fordringar med kortfristiga skulder. Kassalikviditeten har ökat från 115 procent till 129 procent. Att kassalikviditeten har ökat samtidigt som soliditeten förbättras visar på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. **Figur 7** visar utvecklingen av kassalikviditeten 2018–2022.

Figur 7 Kassalikviditet 2018–2022, procent

	2018	2019	2020	2021	2022
Kassalikviditet	66%	73%	96%	115%	129%

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.

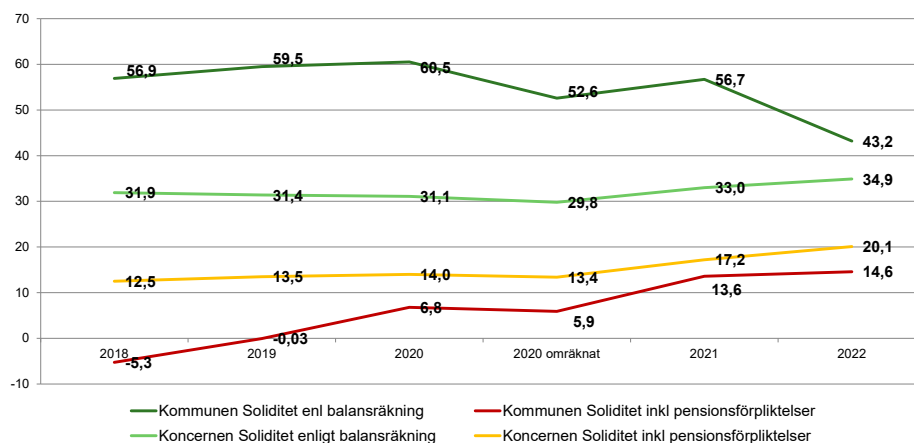
På grund av ändrade redovisningsprinciper från och med årsredovisningen 2021 är soliditetsmättet i kommunen inte jämförbart med tidigare. Numer räknas längre hyresavtal som finansiell leasing och ska ingå i tillgångarna i kommunens balansräkning. Detta gör att soliditetsmättet efter att samtliga längre hyresavtal lagts in i balansräkningen är cirka 22 procentenheter lägre än tidigare.

Soliditetsmålet när budgeten 2022 lades i oktober 2021 var på kort sikt att soliditeten årligen ska stärkas samt på lång sikt uppnå 65 procent, jämförbart mål med förändrade redovisningsprinciper är 43 procent. För 2022 budgeterades soliditeten till 64,6 procent, jämförbart med förändrade redovisningsprinciper är det 42,6 procent. Soliditeten 2022-12-31 var 43,2 procent och uppnådde därmed budgeterat lång- och kortsiktigt mål.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 (409,9 mnkr) redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten 14,6 procent. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har förbättrats med 1,0 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. Koncernen påverkas endast marginellt av förändrad redovisningsprincip 2021 som beskrivits ovan, då de flesta fastigheter som påverkar kommunens soliditet vid förändrad redovisningsprincip ägs av Eksjö kommunfastigheter AB och elimineras i koncernens redovisning. Vid bokslut 2022 hade soliditeten för kommunkoncernen ökat från 33,0 procent till 34,9 procent. Både kommunen och koncernen Eksjö Stadshus AB (från 26,0 procent till 26,2 procent) har stärkt sin soliditet.

Figur 8 visar soliditetens utveckling 2018–2022 för kommunen och kommunkoncernen med och utan pensionsförpliktelser.

Figur 8 Soliditetsutveckling 2018–2022

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 2022-12-31 till 1 114 mnkr.

Borgensåtagande

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgick 2022-12-31 till 1 120 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. Utnyttjad borgen har under året ökat med 15 mnkr genom att Eksjö kommunfastigheter AB har ökat upplåningen. Eksjöbostäder AB, AB Eksjö Industribyggnader och Eksjö Energi AB har amorterat ned lån.

Uppgift om storleken på borgensförbindelser för respektive bolag se not 28. Risken för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten. Under 2022 har inga förluster på grund av borgen förekommit.

Figur 9 Borgensåtagande 2018–2022, mnkr

2018	2019	2020	2021	2022
1 008	1 090	1 148	1 105	1 120

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 6 mnkr under året och uppgick vid årsskiftet till 403,9 mnkr. Denna post ingår inte

i balansräkningen. Utöver detta finns i balansräkningen en avsättning för pensioner på 20,1 mnkr.

Pensionsförpliktelsen som redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen avser nuvarande och före detta kommunanställdas intjänade pensionsrätt före 1998. Avsättning i balansräkningen avser intjänad pensionsrätt under tiden 1998–2007 till den del som inte betalas ut som individuell del. Kommunens kostnader för pensioner uppgick 2022 till 83,5 mnkr, en ökning med 5,2 mnkr från föregående år. Utvecklingen av pensionskostnader 2018–2022 redovisas i **figur 10**.

Figur 10 Pensionskostnader 2018–2022, mnkr

	2018	2019	2020	2021	2022
Löpande pensionsutbetalningar	23,6	22,7	27,5	27,7	25,9
Avgiftsbestämd ålderspension (individuell del)	41,9	38,3	40,6	35,9	47,1
Förmånsbestämd ålderspension (försäkringspremie)	16,4	16,6	12,7	14,7	10,5
	82,0	77,5	80,9	78,3	83,5

I kostnaderna ingår särskild löneskatt med 24,26 procent.

Kommunalskatt

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

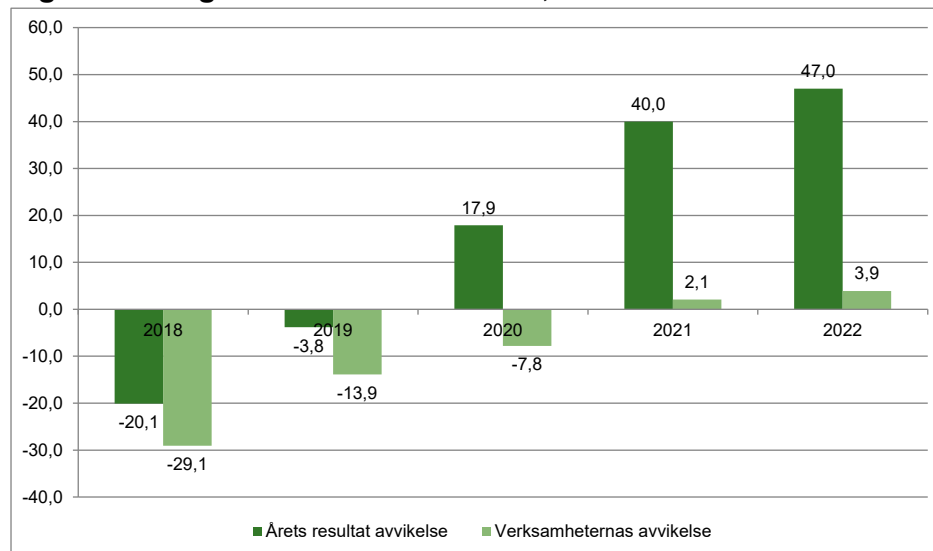
Utfall i förhållande till budget

Årets resultat på 71,4 mnkr var 47 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Verksamhetens nettokostnad uppvisade ett överskott mot budget med 3,9 mnkr. Sektorerna redovisar ett överskott med 7,9 mnkr eller 0,7 procent av budgeten. Pensionskostnaderna översteg budget med 10,8 mnkr medan det gemensamma personalanslaget, kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov, integrationsinsatser och utvecklingsanslag gjorde överskott. En tilläggsbudget har beslutats om under året vilket ökade sektorernas ramar med 12,8 mnkr.

I **figur 11** framgår de budgetavvikelser för såväl verksamheternas nettokostnad som det totala resultatet de senaste 5 åren. Budgetföljsamhet är viktig för den finansiella kontrollen. Budgetavvikelsen för årets resultat är positiv och historiskt stor. Budgetavvikelsen för verksamheternas nettokostnader är positiv och även sektorerna gör en positiv budget-

avvikelse för första gången på många år. Budgetföljsamheten för verksamheterna har ökat, förutom för sociala sektorn, det är viktigt att utvecklingen med budget i balans för alla sektorer fortsätter.

Figur 11 Budgetavvikelse 2018–2022, mnkr



Koncernen

Årets resultat för kommunkoncernen var 97,7 mnkr mot budgeterat 53,4 mnkr, en avvikelse på 44,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avvek negativt 3,7 mnkr (0,3 procent) mot budget. Den negativa avvikelsen vägdes upp med råge av positivt utfall på skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto.

Resultaträkning, mnkr

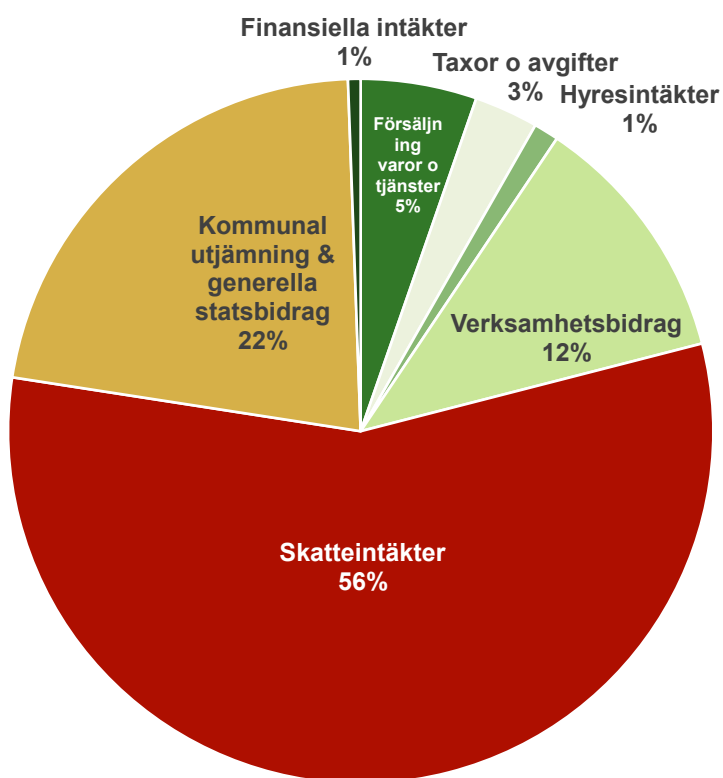
	Kommun Utfall 2021	Kommun Utfall 2022	Kommun Budget 2022	Kommun Avvikelse	Koncern Utfall 2021	Koncern Utfall 2022	Koncern Budget 2022	Koncern Avvikelse
Intäkter	307,1	338,0	387,5	45,4	645,4	825,2	894,2	-69,0
Kostnader	-1 422,5	-1 490,2	-1 573,2	-11,9	-1 625,7	-1 871,7	-1 935,8	64,1
Avskrivningar	-36,8	-55,0	-29,2	-25,8	-130,0	-126,4	-127,6	1,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 152,2	-1 207,1	-1 214,9	7,8	-1 110,3	-1 172,9	-1 169,2	-3,7
Skatteintäkter	866,0	916,7	882,9	33,8	866,0	916,7	882,9	33,8
Kommunala utjämningsbidrag	352,7	359,4	351,1	8,3	352,7	359,4	351,1	8,3
Finansiella intäkter	7,2	9,4	6,2	3,2	6,0	7,7	6,5	1,2
Finansiella kostnader	-2,3	-7,5	-0,8	-6,7	-13,8	-13,8	-17,9	4,2
Resultat efter finansiella poster	71,4	71,4	24,5	46,9	100,6	97,7	53,4	44,3
Årets resultat	71,4	71,4	24,5	46,9	100,6	97,7	53,4	44,3
<i>Resultat/skatteintäkter och bidrag</i>	<i>5,9%</i>	<i>5,6%</i>	<i>2,0%</i>					

Kommentar till den finansiella analysen

Kommunens och kommunkoncernens finansiella ställning har stärkts under 2022 och når upp till alla finansiella mål förutom finansiellt sparande då kassaflödet var negativt. Dock stärks kassalikviditeten, där även kortfristiga fordringar räknas in. Det positiva resultatet för kommunen beror bättre utveckling av skatteunderlaget vilket gett högre skatteintäkter än planerat. Också ökade statsbidrag och finansnetto bidrog till det positiva resultatet samtidigt verksamheterna ökat sin budgetföljsamhet mot tidigare år. För att bibehålla kommunens finansiella ställning framåt krävs fortsatt positiva resultat, en fortsatt balans mellan ökning i nettokostnader och skatteintäkter och budgetföljsamhet.

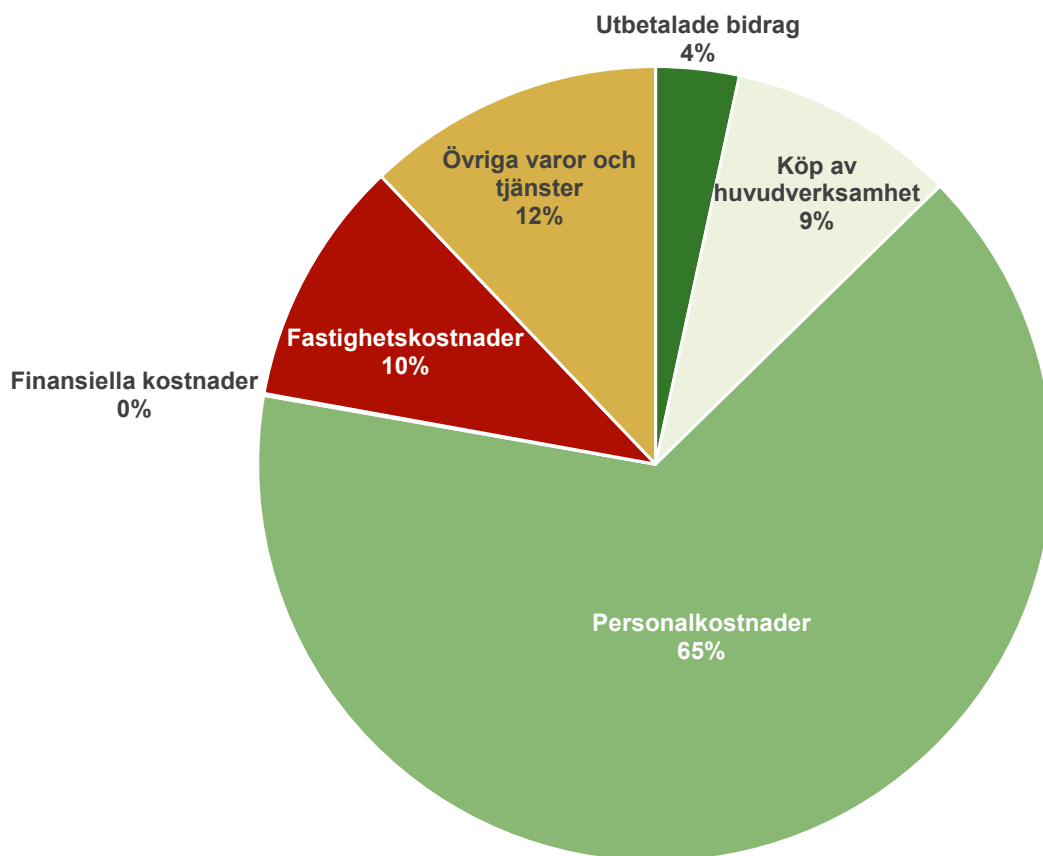
Varifrån kommer kommunens pengar och hur används de?

Diagram 1, intäkter 2022



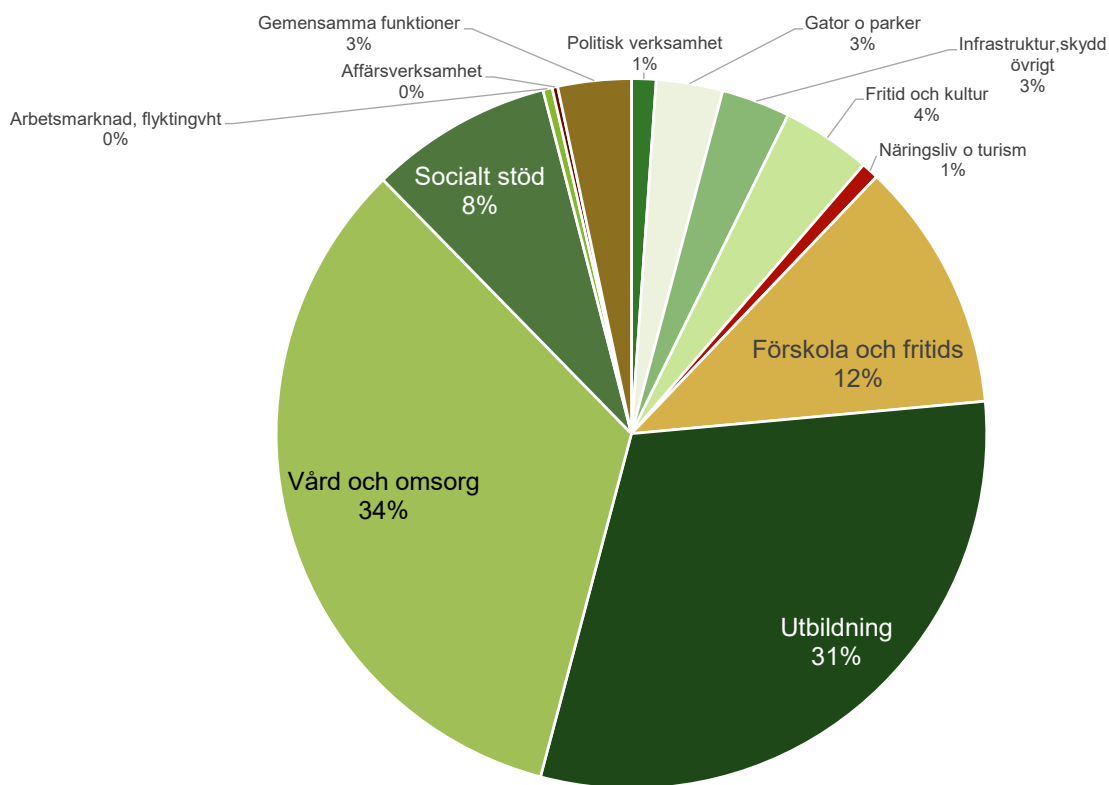
Kommunens intäkter är till 90 procent skattemedel i någon form, se diagram 1. Kommunalskatt stod för 56 procent av intäkten 2022 och kommunalekonomisk utjämnning och generella statsbidrag för 22 procent och verksamhetsbidrag där specialdestinerade statsbidrag ingår stod för 12 procent av intäkterna.

Diagram 2, kostnader 2022



Kommunens största kostnadspost är personalkostnader som står för 65 procent av kostnaderna, se diagram 2. Övriga varor och tjänster står för tolv procent och fastighetskostnader tio procent. Köp av huvudverksamhet står för nio procent av kostnaderna och är sådan verksamhet som kommunen har direkt ansvar för, till exempel skola, vård, omsorg samt gator och vägar.

Diagram 3, verksamheternas andel av nettokostnaderna 2022



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 42–43 procent var av nettokostnaderna.

Måluppfyllelse

Uppföljning av kommunfullmäktiges effektmål

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

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

Effektmål: Livskvalitet

Effektmål	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.	Delvis uppnått	Det är nio indikatorer kopplat till effektmålet livskvalitet. Tre indikatorer är uppnådda, tre är delvis uppnådda, två är inte uppnådda och 1 har inte gått att bedöma. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått.

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent.	81%	79%	81%	76%	89% (Uppnått)
Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.	81%	78%	75%	85%	80% (Uppnått)
Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.	0,0%	0,4%	-0,6%	-0,8%	-0,6% (Uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda inom särskilt boende ska vara minst 90 procent	88%	89%	91%	83%	84% (Delvis uppnått)
Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.	17,6 mnkr	22,7 mnkr	25,9 mnkr	26,9 mnkr	25,7 mnkr (Delvis uppnått)
Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.			4 områden förbättrats och 5 har försämrats	7 områden har förbättrats och 2 områden har försämrats	7 områden har förbättrats och 2 områden har försämrats (Delvis uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Minst 75 procent av eleverna ska vara närvarande i skolan minst 94 procent av tiden (motsvarar cirka 11 dagar, vilket är normal sjukfrånvaro).			35%	25%	21%* (Inte uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent	93%	96%	94%		90% (Inte uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Indikatorer som inte gått att bedöma

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
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		Har inte gått att bedöma*

*Mätning sker ifrån SCB:s medborgarundersökning. Eftersom SCB har gjort om medborgarundersökningen finns inte jämförbara data mot tidigare år. Utfallet går inte att bedöma jämfört mot vad som ska mätas i indikatorn.

Skolresultat och skolnärvaro

Skolresultat, behöriga grundskoleelever till yrkesprogram, uppnår beslutad nivå (89 procent jämfört mot målvärdet på 85 procent).

Indikatorn om gymnasieelever som uppnår examen inom fyra år uppnår beslutad nivå (80 procent jämfört mot målvärdet på 80 procent).

Framgångsfaktorer som grundskolan arbetat med är bland annat bland annat en varierad undervisning med ett kooperativt lärande, möjligheten att arbeta två lärare i en klass och arbetet med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Framgångsfaktorer på Eksjö gymnasium har bland annat varit skolans trygghetsarbete, att det finns en hög andel behöriga lärare och skolans arbete med det systematiska kvalitetsarbetet där en skolutvecklingsgrupp startades läsåret 2020/2021 för att driva utvecklingen framåt. En framgångsfaktor är också att personalen är bra på det personliga mötet och att skapa relationer till eleverna.

För att öka elevers närvaro arbetar skolorna med anpassade lösningar för elever med lång närvaro och samarbetar med andra aktörer i syfte att öka elevernas närvaro. En del i arbetet med närvaro handlar om att bredda basen i undervisningen för att nå fler elever utan extra anpassningar och särskilt stöd, att undervisningen blir tillgänglig för alla elever.

För att förbättra måluppfyllelsen är viktiga områden

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

Äldreomsorg

Socialstyrelsen har i uppdrag att undersöka hur de äldre uppfattar äldreomsorgen i en rikstäckande brukarundersökning av de äldres uppfattning om kvaliteten inom hemtjänsten och på särskilt boende. Den senast utförda brukarundersökningen visar på ett förbättrat resultat för Eksjö kommun inom särskilt boende och ett försämrat resultat inom hemtjänst. Målnivån uppnåddes inte inom hemtjänst (90 procent jämfört mot målvärdet på 93 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 67 procent och 100 procent. Jämfört mot genomsnittsvärdet bland höglandskommunerna

har Eksjö ett lägre resultat, men ett högre värde än genomsnittet i riket. I förhållande till Sveriges kommuner placerade sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Målnivån är inte uppnådd inom särskilt boende (84 procent jämfört mot målvärdet på 90 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 43 procent och 100 procent. Eksjö har ett högre resultat såväl bland genomsnittsvärdet för högländskommunerna och ett bättre resultat än genomsnittet i riket. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö bland de 25 procent kommunerna med högst resultat.

Sociala sektorn arbetar med olika aktiviteter för att verksamheterna ska vara kunskapsbaserad, individanpassad, säker, tillgänglig, effektiv, jämlik samt att verka för en helhetssyn kring individens behov med en flexibilitet kopplat till resurser.

För att förbättra måluppfyllelsen är prioriterade utvecklingsområden inom hemtjänsten att

- brukare upplever att hemtjänstpersonal har ett bra bemötande
- brukare upplever att de har möjlighet att påverka vilka tider hemtjänsten utför besök
- brukare vet vart de ska vända sig med synpunkter.

För att förbättra måluppfyllelsen är prioriterade utvecklingsområden inom särskilt boende att

- brukare upplever att måltider är en trevlig stund på dagen
- brukare upplever att de har goda möjligheter att komma utomhus
- brukare upplever att personalen bemöter brukaren på ett bra sätt.

Arbetslöshet och försörjningsstöd

2021 var arbetslösheten i Eksjö 7,1 procent och i riket 7,9 procent. Motsvarande siffror 2022 för Eksjö var 6,2 procent och i riket 6,8 procent. Målnivån att Eksjös nivå ska vara 0,5 procent lägre än riksgenomsnittet är uppnått.

Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 2,7 procent och 12,5 procent. Jämfört mot genomsnittsvärde bland såväl högländskommuner som riket har Eksjö ett lägre resultat. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Vad gäller försörjningsstöd har kostnaderna ökat varje år sedan 2016, men under 2022 minskade kostnaderna jämfört med år 2021. Utfallet 2021 var 26,9 miljoner kronor och 2022 var utfallet 25,7 miljoner kronor år 2022. I

kronor per invånare (2021 års resultat) har Eksjö kommun sämre resultat än såväl genomsnittsvärdet bland höglandskommunerna som riket samt att Eksjö placerar sig bland de 25 procent kommunerna med sämst resultat.

Antalet nybesök under 2022 har i jämförelse med 2021 varit färre, vilket dels beror på en bättre arbetsmarknad samt bättre tillgång på sommarjobb för unga vuxna. Arbetslösa som har en planering mot arbetsförmedlingen var under 2022 den största andelen av sökande. Av alla ärenden inom ekonomiskt bistånd är cirka hälften av ärendena aktuella inom rehabilitering, vilket medför behov av kartläggning och utredning av arbetsförmåga och om alternativ till rehabilitering är uttömda. Rehabiliteringsärenden medför utdragna processer vilket innebär att ärenden tenderar att bli långvariga inom ekonomiskt bistånd innan målet är nått med självförsörjning.

För att förbättra måluppfyllelsen är olika utbildnings- och arbetsmarknadsprojekt viktiga områden som också bidrar till en ökad integration, vilket är faktorer som kan bidra för ett minskat försörjningsstöd. 2021 slutfördes den interna genomlysningen av dåvarande enheten för Hälsa, Integration och Arbeta (HIA). En åtgärd var att tydliggöra uppdraget och målgruppen och enheten gjordes om till en Arbetsmarknadsenhet (AME). En huvudinriktning är att målgruppen är de som omfattas av försörjningsstöd med olika arbetsspår och renodling av övriga tidigare uppdrag.

Samverkan med andra myndigheter exempelvis arbetsförmedlingen har förbättrats. Likaså intern samverkan med svenska för invandrare samt biståndsenheten. Åtgärder som exempelvis ESF-projektet 360 grader med inriktning till utlandsfödda som står långt ifrån arbetsmarknaden samt extratjänster har varit viktiga insatser. Från september 2022 finns en inriktning att arbeta med introduktionsjobb kopplat mot målgruppen. Arbetet med de pågående förbättringsarbetena och de olika insatserna som görs behöver få fortsätta för att framöver kunna minska kostnader för försörjningsstöd.

Trygghet

Till effektmålet livskvalitet finns en indikator om trygghet. Denna indikator innehåller flera olika brukarundersökningar om trygghet, däribland inom äldreomsorg och skolan. Inom äldreomsorgen har det skett en positiv utveckling inom särskilt boende och en negativ utveckling inom hemtjänst. Resultat ifrån brukarundersökningar inom skolan visade på förbättringar.

Mätning sker också av brottsstatistik exempelvis stöld- och tillgreppsbrott samt våldsbrott där det skett en försämring jämfört med föregående år. Detsamma gällde resultat för indikatorerna för olyckor och utvecklade bränder jämfört med tidigare resultat.

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

I syfte att förbättra krishanteringsförmåga har en utredning i fem arbetsgrupper (personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmeförsörjning) utförts. Arbete med kontinuitetsplanering har fortgått och för att förbättra beredskapen är det ett fortsatt viktigt område framöver.

Rik fritid

Indikatorn mäts via medborgarundersökningen som genomförs vartannat år. Det är statistikmyndigheten SCB som utför medborgarundersökningen. SCB har gjort om medborgarundersökningen, vilket medförde att jämförelser med tidigare års resultat inte går att göra. Indikatorn för rik fritid är satt utifrån den gamla medborgarundersökningen. Därav har inte resultatet gått att bedöma 2022.

Eksjö var med i medborgarundersökningen 2022 och frågeområden där Eksjö var bland de 25 procent bästa kommunerna var ”Bra utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek”, ”Bra utbud av caféer och restauranger i kommunen”, ”Det lokala kultur- och nöjeslivet är bra”, ”Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar” och ”Bra utbud av belysta motionsspår i kommunen”.

Ett område där Eksjö kommun var bland de 25 procent kommunerna med lägst resultat var ”Bra utbud av ställen för unga att träffas på i kommunen”.

Effektmål: Attraktivitet

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

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.	89 358 (-2,5%)	77 174 (-13,6%)	62 422 (-19,1%)	79 337 (+23,2%)	101 852 (+32,5%) (Uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
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.	113	100	246	183	183* (Delvis uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.	17 667 (+251 st)	17 753 (+86 st)	17 788 (+35 st)	17 834 (+46 st)	17 858* (+24 st) (Inte uppnått)
Företagsklimat, en placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.	119	104	141	155	171 (Inte uppnått)

Turismomsättning

År 2020 var det 62 422 gästnätter, år 2021 var det 79 337 gästnätter på hela året och 2022 var det preliminärt 101 852 gästnätter (slutligt resultat publiceras i april). Jämfört med basåret 2019 i kommunprogrammet, som också var ett år innan coronapandemin, har det varit en ökning med 32 procent.

Andelen utländska gästnätter ökade under 2022 efter två år som påverkats av coronapandemin. Andelen utländska gästnätter var 24 procent vilket ligger i nivå med hur det exempelvis varit 2017 till 2019. 2020 var andelen utländska gästnätter fem procent och 2021 var det elva procent.

Riktade marknadsföringsinsatser om Eksjö som turistmål har gjorts till olika specifika målgrupper och geografisk spridning, såväl lokalt, nationellt som internationellt bland annat med hjälp av flera influencers.

För att stärka besöksnäringen sker samarbete bland annat med Emilkraften i destinationsutveckling. Eksjö kommun är också involverade i arbetet med framtagandet av en ny strategi för besöksnäringen i Jönköpings län som ska vara klar under 2023.

Attityd till att bo i kommunen

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

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

Befolkningsökning

2022 var invånarantalet 17 858 och 2021 var invånarantalet 17 834, vilket innebar en ökning med 24 invånare under 2022. Den procentuella ökningen för Eksjö kommun var 0,1 procent. Jämfört med Jönköpings läns kommuner hade Eksjö den nionde högsta befolkningstillväxten. Spridningen bland kommunerna var mellan en minskning på 1,4 procent till en ökning på 2,5 procent. Spridningen bland alla Sveriges kommuner var

mellan minus 2,8 procent och plus 3,2 procent. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Under 2022 har födelsenettot varit negativt, medan flyttningsöverskottet har varit positivt i Eksjö kommun.

En del av Tillväxt- och utvecklingssektorns grunduppdrag har varit 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. Under 2022 har exploatering av Trädgårdsstaden påbörjats och byggnation inletts. En ny detaljplan på Orrhaga har tagits fram som möjliggör 20–25 nya bostäder. En ändring av skett av detaljplan på fastigheten Smeden vilket ger byggrätt att utöka befintligt trygghetsboende med cirka 20 lägenheter. På Nanny-lundsområdet kommer nya bostäder att byggas. I december antogs även den nya översiktsplanen för Eksjö kommun.

Företagsklimat

Av Sveriges kommuner ligger Eksjö på plats 155 i rankingen avseende företagsklimat. Målet är att vara på plats 72 eller bättre. Samtliga höglandskommuner har bättre ranking än Eksjö.

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

Effektmål: Delaktighet

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

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Invånarna i Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande i kontakt med de kommunala verksamheterna. (Samlad bedömning av olika Nöjd-Kund-Index (NKI), brukarundersökningar inom kommunen.)		73%	72%	73%	72% (Delvis uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommunfullmäktige år 2022.	85,3%				82,1% (Inte uppnått)

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

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.	44		44		Har inte gått att bedöma*

Bemötande i kommunala verksamheter

Mäts via flera olika nöjd-kund-index exempelvis specifika brukar/kundundersökningar. Elevers delaktighet och inflytande är ett utvecklingsområde som behöver fortsätta. I den årliga skolenkäten får detta område låga siffror, framför allt på högstadiet. Den formella delen av elevers delaktighet och inflytande, det vill säga klass- och elevråd, fungerar

bra inom grundskolorna. På gymnasiet finns fungerande klass- och programråd, vilket är viktiga forum för kontakt mellan elever och skolledningen.

Brucarundersökningar inom äldreomsorgen har likvärdiga resultat 2022 jämfört mot 2020. Brukare som anger att de är mycket eller ganska nöja med bemötandet uppgår till 98 procent inom hemtjänst respektive 94 procent inom särskilt boende.

Inom samhällsbyggnadssektorn mäts nöjd-kund-index inom områdena bygglov, livsmedel, miljö- och hälsoskydd. Eksjö hade ett nöjd-kund-index på 74 där ett värde över 70 ska betraktas som ett bra resultat. Framtidens utvecklingsområden är digital arbetsmiljö, effektiva processer, lättillgängliga informationsflöden och ett trevligt bemötande.

Valdeltagande

Valdeltagandet till kommunfullmäktige i Eksjö kommun 82,1 procent, vilket kan jämföras mot 2018 års val då det var 85,3 procent. Målsättningen på 87 procent uppnåddes inte. Även det genomsnittliga valdeltagandet i Sverige har minskat, från 84,0 procent år 2018 till 80,5 procent 2022.

Valdeltagandet till kommunfullmäktige år 2022 i högländskommunerna var i Aneby (84,8 procent), Eksjö (82,1 procent), Vetlanda (81,3 procent), Sävsjö (80,9 procent) och Nässjö (80,3 procent)

Inflytande

Statistikmyndigheten SCB har gjort om sin medborgarundersökning, vilket gör att resultat i 2022 års undersökning inte var jämförbart med tidigare års undersökningar. Målvärdet att Nöjd-Inflytande-Index ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023 utgår ifrån SCB:s tidigare medborgarundersökningar. 2022 års resultat kan inte jämföras mot målnivån. I 2022 års medborgarundersökning fanns det frågor om inflytande däribland en samlingsfråga för kommunen som helhet "Tycker du att invånarna i din kommun har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter". Det är fyra svarsalternativ från inte alls till helt och hållet. Andelen som har svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del" var 21 procent i Eksjö.

Likt tidigare medborgarundersökningar finns det en nationell tendens med låga resultat på inflytande jämfört med andra frågor. Det var 137 kommuner som var med i 2022 års medborgarundersökning och den kommun som hade det lägsta resultatet hade ett resultat på 11,6 procent och den kommunen som hade det högsta resultatet hade 37,8 procent. Eksjö kommun var varken bland de 25 procent bästa eller sämsta kommunerna.

Effektmål: Samhällsplanering

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

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.			75 %	75%	78 %* (uppnått)
Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål: År 2023 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 5000 GWh. År 2030 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 7000 GWh.	139,7 GWh	121,6 GWh	123,4 GWh	158,0 GWh	158,0 GWh** (uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2018	2019	2020	2021	2022
Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.	106	62	64	17	52 (delvis uppnått)
Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.	384 874 (-4,2%)	374 778 (-2,6%)	118 599 (-68,4%)	94 196 (-20,6%)	258 460 (+174,4%) (Delvis uppnått)
År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/s.	84,6%	91,2%	92,0%	92,0 %	94,3 % (98,1 %)* (Delvis uppnått)

Hållbar nybyggnation som följer träbyggnadsstrategin

Under 2022 var 78 procent av de byggnader som fått bygglov konstruerade i trä. Detta är en liten ökning jämfört mot tidigare. En anledning är att det är fler enbostadshus som fått bygglov, vilka oftast görs i trä.

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

Förnybar energi

Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål om förnybar energiproduktion. Den förnybara energiproduktionen avser elproduktion och fjärrvärmeproduktion ifrån förnybara energikällor. Till år 2023 ska den förnybara energiproduktionen ha ökat från 4000 GWh (år 2018) till minst 5000 GWh. Energimyndigheten gör en kartläggning en gång per år hur läget är i Sveriges kommuner. Datainsamlingen för rapportåret 2022 avser data ifrån 2021 och mätning sker vid helår. I tabellen visas data för Eksjö kommun för det året som data avser. Vid bedömning av effektmålet används senast uppmätta resultat.

Eksjö kommun bidrog med 158 GWh förnybar energiproduktion varav förnybar fjärrvärmeproduktion stod för 146,2 GWh. Målnivån är satt till 2023 års slutvärde i kommunprogrammet. För att Eksjö ska ha samma utveckling i linje med länets energimål behöver den förnybara energiproduktionen öka med knappt fem procent årligen. Eksjö hade en ökning på 27,5 procent jämfört mot föregående år, men totalt under hela perioden är förbättringen 13,1 procent vilket kan jämföras mot länets nivå på cirka 19 procent.

Bostadsbyggande

Under 2020 beviljades det startbesked för 64 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket översteg målnivån på 60. Motsvarande siffra år 2021 var 17 stycken och 2022 har 52 stycken fått startbesked.

Viktiga aktiviteter för att nå nivån är proaktiv detaljplanering och exploatering av nya områden för bostäder i attraktiva lägen och med varierande boendeformer. Även uppsökande verksamhet för att attrahera företag att bygga i Eksjö kommun är viktigt. Dessa aktiviteter pågår kontinuerligt. Ett stort arbete har genomförts med Eksjö kommuns översiktsplan som antogs i december 2022.

Allmänna kommunikationer

Mätning görs ifrån Länstrafiken en gång per år som görs vid årsskiftet. Antalet som använde kollektivtrafik minskade markant under 2020 och 2021. Minskningen var relaterad till restriktioner på grund av coronapandemin. Restriktioner har till viss del även påverkat 2022 och antalet resenärer har inte återhämtat sig till nivåerna innan coronapandemin.

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

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

Bredband

Post- och telestyrelsen (PTS) utför en bredbandskartläggning en gång per år utifrån de nationella målen. Den kartläggningen sker i oktober respektive år där resultatet publiceras mars/april. Resultaten i tabellen över indikatorerna för åren 2018–2022 är uppgifter ifrån Post- och telestyrelsens kartläggningar. 2022 års uppgifter är inte publicerade ännu.

Eksjö Energis bedömning är att utfallet vid årsskiftet 2022 var 98,1 procent. Det är en viss skillnad i mätmetod mellan hur Post- och telestyrelsen gör mätningar för alla Sveriges kommuner och Eksjö Energis bedömningar. Värdena är inte helt jämförbara. Vid beräkning av alla som har erbjudits inklusive de som tackat nej av olika anledningar var utfallet 98,1 procent i Eksjö kommun utifrån Eksjö Energis bedömningar. Detta är till byggnader som har befintlig fiberanslutning eller kan anslutas till en maximal kostnad av 40 000 kronor för hushållet eller företaget.

Regeringens mål är 98 procent år 2025. Eksjö kommuns mål är att detta ska ske till 2023.

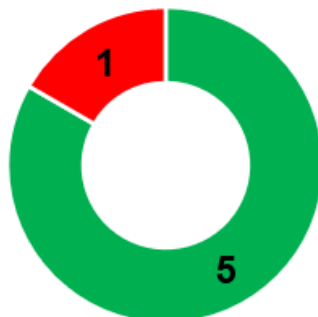
Sammanfattande bedömning av kommunfullmäktiges måluppfyllelse

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

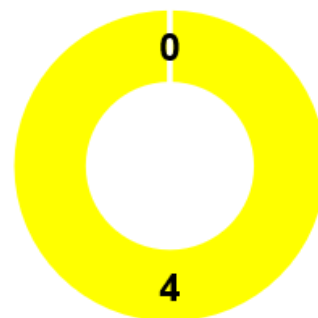
Av de sex finansiella målen uppnås fem. Det mål som inte uppnåtts, finansiellt sparande, bör ses tillsammans med kassalikviditeten som stärkts, trots negativt kassaflöde. Därför bedöms att kommunen ha god ekonomisk hushållning ur finansiellt perspektiv även om ett mål inte uppnåtts.

Av de fyra effektmålen för verksamheten är fyra stycken delvis uppnådda. Det indikerar på att utvecklingen är positiv jämfört mot tidigare år. När den sammanlagda bedömningen görs om god ekonomisk hushållning för verksamheten bedöms det om det är uppnått eller inte uppnått. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten inte är uppnådd.

Finansiella mål



Effektmål för verksamheten



Grön	Målet har uppnåtts
Gul	Målet är delvis uppnått
Röd	Målet är ej uppnått
Blå	Har ej gått att bedöma

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv (RUR)

Balanskravsutredning ska redovisas i årsredovisningen, 11 kap. 10 § Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vid negativt resultat ska kommunfullmäktige anta en åtgärdsplan för hur det negativa underskottet ska återställas de närmaste tre åren i enlighet med 11 kap. 12 § Kommunalagen. Upplysning ska lämnas om hur tidigare räkenskapsårs negativa balanskravsresultat har reglerats och om det balanskravsresultat som återstår att reglera. Resultatutredningen 2018–2022 visas i figur 12.

Kommunen redovisar ett årets resultat 2022 på 71,4 mnkr. Efter justering för reavinster på 1,9 mnkr och avsättning till resultatutjämningsreserv med 1,1 mnkr är balanskravsresultatet 68,4 mnkr. 2013–2016 och 2020–2021 har avsättning till resultatutjämningsreserv skett. Tillsammans med 2022-års avsättning uppgår den totala avsättningen till resultatutjämningsreserven 25,5 mnkr, vilket i bokslut 2022 motsvarar 2 procent av skatteintäkter och bidrag och därmed maximal resultatutjämningsreserv i enlighet med kommunfullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning.

Inget negativt balanskravsresultat från tidigare år finns att reglera.

Figur 12 Balanskravsutredning, mnkr

År	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat	71,4	71,4	47,9	23,2	-9,8
<i>Avstämning balanskrav:</i>					
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	-1,9	0,0	-0,3	0,0	-2,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	69,6	71,4	47,7	23,2	-12,0
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,1	-1,3	-3,9	0,0	0,0
Balanskravsresultat	68,4	70,1	43,7	23,2	-12,0
Ackumulerad RUR	-25,5	-24,4	-23,1	-19,2	-19,2
<i>Max RUR (2 procent av skatteintäkter och bidrag)</i>	-25,5	-24,4	-23,1	-21,7	-20,7

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.

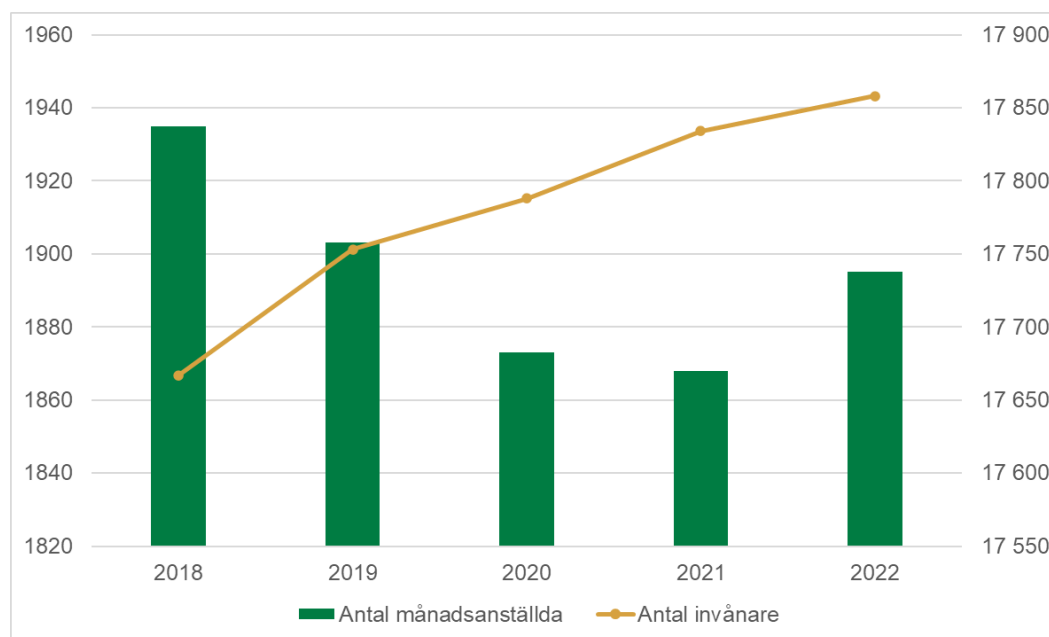
Personalsammansättning

Antal anställda

Den 31 december 2022 var 1 895 personer månadsanställda av kommunen, motsvarande 1 762 årsarbetare. Det är en ökning med ungefär 36 årsarbetare jämfört med 2021. Antalet tillsvidareanställda var 1 684 år 2022.

I diagrammet nedan presenteras förändringen av antalet anställda (månadsanställda) i kommunen från 2018 till 2022 satt i relation till utvecklingen av antal invånare i kommunen.

Totalt antal månadsanställda 2018–2022



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

Antal tillsvidareanställda/årsarbetare samt genomsnittlig per sektor 2021–2022

Personalekonomisk redovisning - antal tillsvidareanställda	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	Årsarbetare
	2021	2022	2021	2022	2021	2022		
Sektor	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Barn- och utbildnings-Sektorn	528	528	119	120	647	648	611	615
Kommunlednings-Kontoret	32	34	17	17	48	51	48	50
Samhällsbyggnads-Sektorn	15	15	13	12	28	27	27	26
Sociala sektorn	690	690	163	182	853	872	778	797
Tillväxt- och utvecklingssektorn	59	62	23	24	82	86	75	77
Totalt	1 324	1 329	335	355	1 658	1 684	1 539	1 565

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda har ökat från 92,1 procent 2021 till 92,4 procent 2022.

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

Sysselsättningsgrad, procent

Sysselsättningsgrad	2021	2022
Total sysselsättningsgrad	92,1	92,4
Sysselsättningsgrad kvinnor 0–29 år	91,8	92,2
Sysselsättningsgrad män 0–29 år	91,7	94,1
Sysselsättningsgrad kvinnor 30–49 år	92,3	92,1
Sysselsättningsgrad män 30–49 år	97,2	97,1
Sysselsättningsgrad kvinnor 50+	90,4	90,9
Sysselsättningsgrad män 50+	92,8	93,8

Personalförsörjning

Personalomsättning

Under 2021 var personalomsättningen 9,9 procent. På grund av verksamhetssystembyte finns ingen jämförelsesiffra för 2022.

Personalkostnadsutveckling

Den totala kostnaden för arbetad tid för Eksjö kommun (exklusive personalomkostnadspålägg) var 2022 576,2 miljoner kronor i relation till 2021 då den totala kostnaden var 555,5 miljoner kronor.

Löner och lönerrevision 2022

Lönesättningen i kommunen grundar sig på kravet i anställningen, den enskildes sätt att utföra sina arbetsuppgifter samt eventuella marknadsfaktorer. Befattningarna i kommunen arbetsvärderas enligt metoden BAS. Denna kartläggning utgör underlag för jämställdhetsarbetets analys av lika och likvärdiga befattningar samt är ett viktigt underlag för de lönepolitiska avvägningarna i samband med de årliga löneöversynsförhandlingarna.

Årets löneöversyn föregicks även denna gång av en omvärldsanalys över löneläge bland kommuner i Jönköpings län. Särskild uppmärksamhet riktades mot flera akademiska yrkesgrupper, med en tydlig satsning på lärare senare år och enhetschefer inom sociala sektorn. Löneöversynen genomfördes enligt huvudöverenskommelser genom lönesamtal i dialog mellan chef och medarbetare och med en utbetalning av ny lön enligt planerad tidsplan i april månad. Vårdförbundet utbetalades i juni med retroaktivitet. Utfallet totalt i kommunen blev 2,1 procent.

Arbetsmiljö och hälsa

Arbetsskador och tillbud

Antalet inrapporterade arbetsskador för 2022 var 215. 2021 var antalet 284. Antalet inrapporterade tillbud för 2022 var 433. 2021 var antalet 521. Genom att tillbud rapporteras ökar möjligheten att genomföra fler anpassade och förebyggande insatser i arbetsmiljöarbetet.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i Eksjö kommun har ökat under 2022 och den totala sjukfrånvaron var 7,9 procent 2021 var sjukfrånvaron 7,0 procent.

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid, procent

29 år eller yngre 2021	29 år eller yngre 2022	30–49 år 2021	30–49 år 2022	50 år eller äldre 2021	50 år eller äldre 2022
6,7%	7,2%	6,5%	7,2%	7,6%	8,5%

Sjukfrånvaron för både män och kvinnor har ökat under 2022 i relation till

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid, procent

Kvinnor 2021	Kvinnor 2022	Män 2021	Män 2022
7,70%	8,40%	4,70%	5,60%

Långtidssjukfrånvaron (sjukfrånvaro över 60 dagar) har inte förändrats avsevärt då den under 2022 var 35 procent medan under 2021 36 procent. Detta är relativt låga siffror i relation till hur det normalt ser ut när det inte är pandemi.

Totalt har det skett en ökning för sjuklön under 2022. År 2022 var sjuklönekostnaden 24,8 miljoner kronor i relation till 2021 då sjuklönekostnaden var 21,5 miljoner kronor (kostnaden är inklusive personalomkostnadspålägg). I kostnaden är inte kompensation för sjuklönekostnader på grund av pandemin avdragen.

Företagshälsovård

Kommunen har Gotahälsan som leverantör av företagshälsovård vars huvuduppgift är att hantera arbetsrelaterade problemställningar. Total kostnad 2022 var 0,5 miljoner kronor och det är en ökning mot föregående år med cirka 0,05 miljoner kronor.

Förväntad utveckling

I kommunfullmäktiges fastställda budget för kommunen för 2023–2025 budgeterades för ett positivt för att resultatet i snitt på tio år ska uppnå 1,8 procent av skatteintäkter och bidrag. Kostnadsökningarna prognostiseras bli höga 2023–2024 på grund av inflationen, där pensionskostnaderna påverkas särskilt, vilket framkom under vårens budgetarbete. Då resultaten varit goda tidigare år är budgeterat resultat 2023–2024 lägre än 2 procent. För att budgeterat resultat ska uppnås är det viktigt att budgetföljsamheten fortsätter att förbättras för verksamheterna. Särskild uppmärksamhet i budgeten för 2023 riktades mot de stora underskott som funnits inom försörjningsstöd och externa placeringar.

Förväntad utveckling, miljoner kronor

	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Verksamhetens nettokostnader	-1 210,9	-1 302,8	-1 342,0	-1 362,5
Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	1 273,3	1 303,9	1 347,3	1 385,6
Finansnetto	9,0	5,4	5,4	5,4
Årets resultat	71,4	6,5	10,7	28,5
Årets resultat i % av skatter och bidrag	5,6%	0,5%	0,8%	2,1%
Nettoinvesteringar	49,6	39,7	40,1	35,0
Soliditet %	43,2%	45,3%	45,7%	46,8%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	14,6%	12,9%	18,7%	23,6%

Ekonomisk redovisning

Koncernresultaträkning, miljoner kronor

Resultaträkning	not	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Koncernen 2022	Koncernen 2021
Intäkter	2	338,0	307,1	825,2	645,4
Kostnader	3	-1 490,2	-1 422,5	-1 871,7	-1 625,7
Avskrivningar	4	-55,0	-36,8	-126,4	-130,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 207,1	-1 152,2	-1 172,9	-1 110,3
Skatteintäkter	5	916,7	866,0	916,7	866,0
Kommunala utjämningsbidrag	6	359,4	352,7	359,4	352,7
Finansiella intäkter	7	9,4	7,2	7,7	6,0
Finansiella kostnader	8	-7,5	-2,3	-13,8	-13,8
Resultat efter finansiella poster		70,9	71,4	97,2	100,6
Extraordinära poster	9	0,6	0,0	0,6	0,0
Årets resultat		71,4	71,4	97,7	100,6

Kassaflödesanalys, miljoner kronor

	Kommunen 2022	Kommunen 2021*	Koncernen 2022	Koncernen 2021*
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	71,4	71,4	97,7	100,6
Avskrivning	23,7	21,8	119,5	116,4
Justering för övr. ej likviditetspåverkande poster				
Kostnadsförd avsättning - pensioner	3,8	0,9	3,8	0,0
Övriga poster ökning (+) minskning (-)	3,2	-0,2	3,9	-2,7
Nettojustering för finansiell leasing Not 32	2,3	-5,0	6,8	13,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	104,4	88,9	231,7	227,9
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar och förråd	-74,1	-11,8	-90,1	-9,9
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar	-5,5	2,6	-5,5	0,0
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder	5,8	2,2	52,8	18,6
Medel från den löpande verksamheten	-73,8	-7,0	-42,9	8,7
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-51,5	-37,2	-202,9	-224,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,9	1,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-0,2	0,0	-0,2	-8,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,1	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-49,8	-36,1	-203,1	-232,3
Finansieringsverksamheten				
Upptagning av lån	0,0	0,0	0,0	48,0
Avbetalning av lån	0,0	0,0	-17,5	0,0
Ökning (-) minskning (+) av långfristiga fordringar	0,0	0,0	3,7	-7,6
Ökning (+) minskning (-) av långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	0,0	0,0	-13,8	40,4
Årets kassaflöde	-19,2	45,8	-28,1	44,7
Likvida medel vid årets början	183,1	137,3	309,4	264,7
Likvida medel vid årets slut	163,9	183,1	281,3	309,4

Jämfört med årsredovisningen 2021 finns inte samma rader då kassaflödesanalysen justerats genom införandet av raden Nettojustering för finansiell leasing, detaljerna redovisas istället i not 32.

Balansräkning

Tillgångar, miljoner kronor

	not	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	10	0	0	0,8	1,2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	320,0	298,4	1 357,9	1 353,5
Maskiner och inventarier	12	67,6	61,5	514,0	517,0
Leasingbilar	13	7,6	5,5	7,6	5,5
Leasinggrundade hyreskontrakt	14	473,2	103,5	84,5	91,2
Pågående anläggningar	15	0,0	0,0	131,0	53,4
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	16	141,7	141,5	15,9	13,4
Summa anläggningstillgångar		1 010,0	610,4	2 111,8	2 035,1
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploateringsfastigheter	17	13,3	7,8	17,7	11,0
Fordringar					
Långfristiga fordringar	18	3,4	3,4	5,9	9,6
Kortfristiga fordringar	19	222,9	146,0	318,8	229,9
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	20	163,9	183,1	281,3	309,4
Summa omsättningstillgångar		403,6	340,3	623,7	559,9
Summa tillgångar		1 413,6	950,7	2 735,4	2 594,9

Fortsättning från föregående sida

Balansräkning

Eget kapital, avsättningar och skulder, miljoner kronor

	not	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31
Eget kapital	21				
Årets resultat		71,4	71,4	97,7	100,6
Resultatutjämningsreserv	22	25,4	24,4	25,4	24,4
Övrigt eget kapital	23	513,5	443,8	830,4	731,4
Justering ingående kapital		0,0	-0,7	0,0	-0,6
Summa eget kapital		610,3	538,9	953,5	855,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	20,1	16,3	20,1	16,3
Andra avsättningar	25	6,7	3,5	67,2	63,3
Summa avsättningar		26,8	19,8	87,2	79,6
Skulder					
Långfristiga skulder	26	476,1	105,1	1 165,9	1183,4
Kortfristiga skulder	27	300,4	286,8	528,8	476,0
Summa skulder		776,5	391,9	1 694,7	1 659,4
Summa eget kapital och skulder		1 413,6	950,7	2 735,4	2 594,9
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	28	1 120,0	1 105,2	1,3	1,3
Pensionsförpliktelser	29	403,9	409,9	403,9	409,9
Ställda säkerheter					
Soliditet		43,2%	56,7%	34,9%	33,0%
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		14,6%	13,6%	20,1%	17,2%

Nothänvisningar

Innehållsförteckning noter

Not 1	Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar samt begreppsförklaringar	sidan 60
Not 2–9	Noter till resultaträkningen	sidan 66
Not 10–29	Noter till balansräkningen	sidan 68
Not 30–31	Särredovisning enligt LKBR	sidan 73
Not 32	Not till kassaflödesanalys	sidan 74

Not 1 Redovisningsprinciper

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

R2 Intäkter

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

R3 Immateriella anläggningstillgångar

Koncernen har Goodwill som immateriell anläggningstillgång sedan förvärv av Byggnadsfirma Stridh och son AB.

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, värme, sanitet, ventilation 40 år
- fönster, papptak, ledningar, el med mera 30 år
- entrépartier, ventilationsaggregat med mera 20 år
- styr och regler, belysning med mera 15 år
- inbrottslarm, ut- och invändig målning med mera 10 år

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

- slitlager 30 år
- asfalt/grus 40 år
- förstärkningslager – oändlig nyttjandetid

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

- armatur 20 år
- stolpe 30 år

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

R5 Leasing

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

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

I årsredovisningen 2022 görs följande nya, förändrade bedömningar mot årsredovisningen 2021 och delårsbokslutet per 22-08-31:

- för hyreskontrakt som är tecknade med Eksjö kommunfastigheter AB är bedömningen att trots att hyresavtalen är tecknade på 7 år beräknas hyresförhållandet bestå i 20 år.
- Av hyresbeloppen är den del, i genomsnitt 63%, som bedöms som driftkostnad frånräknad underlaget för tillgångar och skulder, baserat på underlag från Eksjö kommunfastigheter AB.

De förändrade bedömningarna medför en beräknad skillnad i resultatpåverkan 2022 om 0,1 mnkr i lägre resultat än utan förändrade bedömningar, nettoförändringen består i skillnaden mellan 52,2 mnkr i lägre avskrivningar och 52,1 mnkr i mindre minskade hyreskostnader. Utan ovanstående förändrade bedömningar skulle också tillgångarna varit 32,6 mnkr lägre och skulderna 45,4 mnkr lägre.

R6 Nedskrivningar

Inga nedskrivningar har skett under året i kommunen.

R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

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

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

R8 Derivat och säkringsredovisning

Rekommendationen är inte tillämplig detta år.

R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Ingående avsättning för återställande av deponi uppgick till 1,2 mnkr i kommunen. Under året har 0,4 mnkr nyttjats till täckning av Gyesjö-deponin. Eksjö energi har avsatt resterande medel. Ny avsättning om 1,6

mnkr har gjorts för återställande av Sjöviksdeponin. Bedömning har gjorts av Eksjö Energi AB att avsätta medel per 2022-12-31 är korrekta för sluttäckning av deponierna.

Avsättning för återställande av Kvarnarps förskola till lägenheter gjordes 2020-12-31 och ny beräkning per 2022-12-31 ökade avsättningen till 2,6 mnkr.

Avsättning till återställande av lägenheter hyrda av sociala sektorn har gjorts med 1,4 mnkr och lokaler på Campus I12 med 0,3 mnkr

Avsättningar för pensioner specificeras i not 24.

Ansvarsförbindelser

Redovisat belopp för borgensförbindelser avser utnyttjad del av beviljad borgen. Rättelse har gjorts 2022 för upplysning om borgensförbindelse i koncernen som tidigare felaktigt eliminerats, se beskrivning under R12.

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 403,9 mnkr. Beloppen har återlånats, inga placeringar av pensionsmedel finns.

R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster

2022 redovisas en intäkt om 0,6 mnkr som extraordinär, avser försäljningsintäkt för Björka skola som såldes för 10 kr till en förening för runt 50 år sedan med förbehållet att vid en vidareförsäljning skulle kommunen erhålla halva försäljningsintäkten, vilket nu skett.

R12 Byte av redovisningsprinciper med mera

2022 har inget byte av redovisningsprinciper skett, dock har bytet av redovisningsprincip som gjordes 2021, att kommunens längre hyresavtal klassificeras som finansiell leasing fått full effekt 2022 då nya avtal skrevs från och med 2022-01-01 för verksamhetsfastigheter med Eksjö kommunfastigheter AB. Dessa avtal är 6-åriga men har redovisningsmässigt hanterats som 20-åriga avtal.

Rättelse av tidigare fel har gjorts i upplysningar till balansräkningen i ansvarsförbindelser från och med 2022 för koncernen. Samtliga borgensförbindelser har tidigare eliminerats i koncernen och inga borgensförbindelser har uppgetts för koncernen. Det är korrekt för 99,9

procent av borgensförbindelserna eller 1 118,7 mnkr som är utfärdade från kommunen till kommunala bolag och Höglandsförbundet men det finns också en borgensförbindelse på 1,3 mnkr för föreningen Kom till Festen som inte ska elimineras i koncernen. Felet bedöms som icke väsentligt då det av totala borgensförbindelserna är ett mindre belopp och hanteras i enlighet med RKR12 med endast rättelse i den period då felet upptäcktes.

R13 Kassaflödesanalys

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

R14 Drift- och investeringsredovisning

Ingen avvikelse att notera

R15 Förvaltningsberättelse.

Ingen avvikelse att notera

R16 Sammanställda räkenskaper

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

När redovisningsprinciper skiljer sig mellan bolag och kommun, har kommunens redovisningsprinciper företräde. Från och med 2021 redovisas därför 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 per 2022-08-31 och rekommendationen följs. Sammanställd redovisning upprättades inte vid delårsrapporten.

R18 Övriga upplysningar som ska lämnas i not

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

Begreppsförklaringar

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

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

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

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

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

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

Not 2–9 Resultaträkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Kommunens totala intäkter			432,9	396,8
Försäljningsintäkter	30,6	25,3		
Taxor och avgifter	53,5	49,5		
Hyror och arrenden	21,6	23,6		
Driftbidrag från staten	98,9	87,7		
Ersättning från Försäkringskassan intäkter SFB*	76,0	78,4		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	71,5	64,4		
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0		
Realisationsvinster	1,9	0,2		
Intern barnomsorgs/hemtjänst intäkt	78,8	67,7		
Avgår interna intäkter	-94,9	-89,7		
Bolagskoncernens totala intäkter			669,7	613,4
Avgår koncerninterna intäkter			-277,5	-364,8
Summa	338,0	307,1	825,2	645,4
<i>*SFB, ersättning betalas ut av Försäkringskassan till assistansutföraren. Intäkten för de 20 första timmarna per vecka ska betalas tillbaka då det är en kommunal kostnad, vilket genererar en kostnad som ingår i not 3.</i>				
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Kommunens totala kostnader			-1 585,1	-1512,2
Personal	-923,2	-886,2		
Pensioner	-88,2	-80,2		
Varor och tjänster	-204,8	-191,7		
Bidrag	-23,3	-22,7		
Köp av verksamhet	-149,5	-143,1		
Hyror och lokalkostnader	-117,2	-120,7		
Intern barnomsorgs/hemtjänst kostnad	-78,8	-67,7		
Avgår interna kostnader	94,9	89,7		
Bolagskoncernens totala kostnader			-410,0	-469,0
Avgår koncerninterna kostnader			123,4	355,5
Summa	-1 490,2	-1 422,5	-1 871,7	-1 625,7
Not 4 Avskrivningar				
Fastigheter och anläggningar	-11,1	-10,1	-57,4	-57,8
Maskiner och inventarier	-12,7	-12,4	-57,8	-57,4
Leasingbilar	-3,9	-3,7	-3,9	-3,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning leasinggrundade hyreskontrakt - ej i anläggningsregistret	-27,3	-10,6	-6,9	-10,6
Goodwill	0,0	0,0	-0,4	-0,6
Summa	-55,0	-36,8	-126,4	-130,0
Not 5 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	890,1	842,7	890,1	842,7
Slutavräkning	26,6	23,3	26,6	23,3
<i>(Avräkningsbelopp kronor per invånare SKR:s cirkulär 22:54 respektive 21:49)*</i>				
Summa	916,7	866,0	916,7	866,0
<i>*Preliminär avräkning föregående år kronor/ invånare</i>	<i>1 462</i>	<i>-550</i>	<i>1 462</i>	<i>-550</i>

Not 2–9 Resultaträkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
<i>*Preliminär avräkning innevarande år kronor/invånare</i>	<i>1 171</i>	<i>1 143</i>	<i>1 171</i>	<i>1 143</i>
Not 6 Generella statsbidrag				
Utjämningsbidrag inkomstutjämnning	201,7	190,3	201,7	190,3
Utjämningsbidrag/avgift kostnadsutjämnning	20,6	24,1	20,6	24,1
LSS utjämningsbidrag/avgift	38,0	30,3	38,0	30,3
Regleringsbidrag	49,3	52,9	49,3	52,9
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	40,5	39,6	40,5	39,6
Övriga generella bidrag från staten	9,3	15,5	9,3	15,5
Summa	359,4	352,7	359,4	352,7
Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	2,6	0,8	7,7	6,0
Intäkter borgen	6,6	6,2	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,2	0,0	0,0
Summa	9,4	7,2	7,7	6,0
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	-0,1	-12,2	-11,9
Bokfört värde, andelar	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Kostnadsränta leasinggrundade hyreskontrakt	-6,3	-1,4	-0,2	-1,0
Ränta pensionskostnader	-0,6	-0,2	-0,6	-0,2
Övriga finansiella kostnader	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Summa	-7,5	-2,3	-13,8	-13,8
Not 9 Extraordinära poster				
Försäljningsintäkt Björka skola	-0,6	0,0	-0,6	0,0

Not 10–31 Balansräkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Not 10 Immateriella anläggningstillgångar				
Goodwill, Byggnadsfirma Stridh & Son AB	0,0	0,0	0,8	1,2
Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Kommunens tillgångar			320,0	298,4
Markreserv	17,6	17,6		
Verksamhetsfastigheter	25,4	25,2		
Fastigheter för affärsverksamhet	6,8	6,8		
Publika fastigheter	216,3	197,7		
Fastigheter för annan verksamhet	2,8	2,3		
Exploateringsmark	51,2	48,8		
Bolagens tillgångar				
Byggnader och mark	0,0	0,0	1 038,0	1055,1
Summa	320,0	298,4	1 357,9	1353,5
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	507,0	475,4		
Ackumulerade ingående avskrivningar	-208,6	-198,0		
Ingående bokfört värde	298,4	277,4	1 353,5	1 341,6
Avyttring/utrangering/värdejustering	0,0	-1,0	-0,1	
Nyanskaffningar	32,6	32,1	62,0	186,5
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0	0,0	-77,2
Årets avskrivning	-11,1	-10,1	-57,5	-56,3
Utgående bokfört värde	320,0	298,4	1 357,9	1 353,5
Not 12 Maskiner och inventarier				
Kommunens tillgångar			67,6	61,5
Maskiner, inventarier	67,6	61,5		
Bolagens tillgångar				
Maskiner och andra tekniska anläggningar			367,8	356,3
Inventarier, verktyg och installationer			78,6	99,3
Summa	67,6	61,5	514,0	517,0
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	256,6	245,4		
Ackumulerade ingående avskrivningar	-198,2	-182,8		
Ingående bokfört värde	61,4	62,6	517,0	505,8
Avyttring/utrangering/värdejustering	0,0	0,0	0,0	0,0
Nyanskaffningar	18,9	11,3	112,7	128,3
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	-12,7	-12,4	-115,7	-117,0
Utgående bokfört värde	67,6	61,5	514,0	517,0

Not 10–31 Balansräkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Not 13 Leasingbilar				
Totalt värde förfaller inom 1 år	6,5	3,2	6,5	3,2
Totalt värde förfaller inom 1–5 år	6,5	3,2	6,5	3,2
Nuvärde förfaller inom 1 år	6,5	3,2	6,5	3,2
Nuvärde förfaller inom 1–5 år	6,5	3,2	6,5	3,2
Leasingbilar				
Ackumulerat ingående anskaffningsvärde	11,9	10,2	11,9	10,2
Anskaffningar	6,1	4,4	6,1	4,4
Ackumulerade ingående avskrivningar	-6,5	-5,5	-6,5	-5,5
Avskrivningar	-3,9	-3,7	-3,9	-3,7
Bokfört värde	7,6	5,5	7,6	5,5
Not 14 Leasinggrundade hyreskontrakt				
Ackumulerat ingående anskaffningsvärde	124,7	124,7	110,0	110,0
Anskaffningar	397	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade ingående avskrivningar	-21,3	-10,6	-18,7	-9,4
Avskrivningar	-27,3	-10,6	-6,7	-9,4
Bokfört värde	473,2	103,5	84,5	91,2
Not 15 Pågående anläggningar				
Ingående redovisat värde	0,0	0,0	53,4	66,8
Överfört till färdigställda materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-68,7	-76,1
Under året nedlagda kostnader	0,0	0,0	146,4	62,7
Utgående redovisat värde	0,0	0,0	131,0	53,4
Not 16 Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
<i>Aktier</i>				
Aktier i Eksjö Stadshus AB	133,4	133,4		
Aktier i eksjo.nu	0,3	0,3		
Aktier i övriga bolag	0,1	0,1		
Summa aktier	133,8	133,8		
<i>Andelar</i>				
Säkerhetsfonder hos Kommunkredit	0,0	0,0	0,0	0,1
Kreditgarantiföreningar	0,1	0,1	0,1	0,1
Andelar i ekonomiska föreningar	0,5	0,4	0,5	0,4
Andel i Kommuninvest*	4,1	4,0	4,1	4,0
Andelar i övriga intresseföretag	0,0	0,0	7,3	4,9
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	0,7	0,7
Förlagslån Kommuninvest	3,2	3,2	3,2	3,2
Summa andelar	7,9	7,7	15,9	13,4

Not 10–31 Balansräkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	141,7	141,5	15,9	13,4
Not 17 Förråd/exploateringsfastigheter				
Förråd och varulager	0,1	0,1	4,4	3,3
Exploateringsfastigheter	13,3	7,7	13,3	7,7
Summa	13,3	7,8	17,7	11,0
Not 18 Långfristiga fordringar				
Eksjö Stadshus AB/AB Eksjö Industribyggnader	3,3	3,3	0,0	0,0
Soldaternas vänner	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga fordringar	0,0	0,0	5,8	7,4
Uppskjuten skattefordran	0,0		0,0	2,1
Utgående redovisat värde	3,4	3,4	5,9	9,6
Not 19 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	24,7	15,4	52,7	33,2
Fordringar hos staten	53,8	48,3	53,9	48,3
Övriga kortfristiga	31,1	22,7	28,6	19,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	113,2	59,6	183,7	129,0
Utgående redovisat värde	222,9	146,0	318,8	229,9
Not 20 Kassa och bank				
Bank och plusgiro	163,9	183,0	281,3	309,4
Not 21 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	538,9	468,1	855,8	755,2
Justeringspost	0,0	0,0	0,0	0,6
Byte av redovisningsprincip för hantering av ånga hyresavtal av lokaler som finansiell leasing	0,0	-0,7	0,0	-0,6
Årets resultat	71,4	71,4	97,7	100,6
Utgående balans	610,3	538,9	953,5	855,8
Not 22 Resultatutredning				
Årets resultat	71,4	71,4		
Avstämning balanskrav:				
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	-1,9	0		
Årets resultat efter balanskravsjustering	69,6	71,4		
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,1	-1,3		
Balanskravsresultat	68,4	70,1		
Ackumulerad RUR	-25,5	-24,4		
<i>Max RUR (2 procent av skatter och bidrag)</i>	-25,5	-24,4		

Not 10–31 Balansräkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Not 23 Resultatfonder Eksjö kommun (del av Eget kapital)				
<i>Resultatfonder</i>	<i>Före bokslut</i>	<i>Före bokslut</i>		
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse				
Kommunfullmäktige	0,0	0,1		
Kommunstyrelse	0,2	0,3		
Kommunledningskontor	3,6	3,6		
Samhällsbyggnadssektor	4,7	4,0		
Tillväxt- och utvecklingssektor	2,4	-0,4		
Barn- och utbildningssektor	11,4	4,2		
Social sektor	0,0	0,0		
Revisionen	0,1	0,1		
<i>Summa resultatfonder</i>	<i>22,4</i>	<i>11,7</i>		
Not 24 Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	16,3	15,4	16,3	15,4
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension	0,1	0,1	0,1	0,1
- särskild avtalspension	3,2	0,4	3,2	0,4
Årets utbetalningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ränte- och basbeloppsuppräkring	0,3	0,2	0,3	0,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,5	0,0	0,5
Övrig post	0,0	0,1	0,0	0,1
Förändring av löneskatten	0,7	0,2	0,7	0,2
Utgående avsättning	20,1	16,3	20,1	16,3
Andel försäkring				
Del av pensionsförpliktelsen intjänade från och med 1998 (pensionsavsättning) som tryggats genom försäkring:	78,3	73,3	78,3	73,3
Utredningsgrad	99%	99%	99%	99%
Överskottsmedel				
Skandia	9720,6	6 523,5	9720,6	6 523,5
KPA	0,0	0,3	0,0	0,3
Totalt	9720,6	6 523,8	9720,6	6 523,5
Not 25 Andra avsättningar				
Uppskjutna skatter	0,0	0,0	56,9	54,1
Avsatt för återställande av deponier	2,4	1,2	6,0	6,9

Not 10–31 Balansräkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Avsättning återställande av bostäder och lokaler	4,3	2,3	4,3	2,3
Summa andra avsättningar	6,7	3,5	67,2	63,3
Not 26 Långfristiga skulder				
Skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0	1 094,6	1 090,4
Långfristig leasingskuld	6,7	3,3	6,7	3,3
Långfristig leasingskuld långa lokalhyreskontrakt	469,5	101,8	64,6	89,7
Utgående redovisat värde	476,1	105,1	1 165,9	1 183,4
Not 27 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	57,5	55,9	118,6	124,2
Checkräkningskredit	0,0	0,0	41,8	30,8
Övriga kortfristiga skulder	8,5	9,3	242,5	86,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25,1	13,1	125,9	234,1
Skuld mervärdesskatt	2,9	1,8		
Personalens källskatt	15,7	15,4		
Förutbetalda statsbidrag	46,9	45,9		
Skuld fastighetsskatt	0,2	0,1		
Skuld skattekonto	0,0	0,0		
Leasingskuld	4,1	3,3		
Upplupna löner	17,1	16,0		
Upplupen semesterlön	58,6	55,4		
Skuld arbetsgivaravgift	17,5	16,9		
Upplupen löneskatt	16,5	15,5		
Avgiftsbestämda pensionspremier	29,9	28,6		
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	9,8		
Utgående redovisat värde	300,4	286,8	528,8	476,0
Not 28 Borgensförbindelser (nyttjad borgen)				
Eksjö Energi AB	311,1	320,1		
Eksjöbostäder AB	315,0	335,0		
Eksjö Kommunfastigheter AB	397,8	348,8		
AB Eksjö Industribyggnader	90,3	95,5		
<i>Summa kommunala företag</i>	<i>1 114,2</i>	<i>1099,4</i>		
Höglandets kommunalförbund	4,5	4,5		
Övriga förpliktelser	1,3	1,3	1,3	
Summa borgensförbindelser	1 120,0	1 105,2	1,3	
Not 29 Pensionsförpliktelser inom linjen				
Ingående ansvarsförbindelse	409,9	415,2	409,9	415,2
Pensionsutbetalningar	-20,0	-19,5	-20,0	-19,5

Not 10–31 Balansräkning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Nyintjänad pension	4,8	-0,1	4,8	-0,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9,1	5,7	9,1	5,7
Förändring av löneskatten	-1,2	-1,0	-1,2	-1,0
Förändring av försäkringstekniska grunder	0,0	8,9	0,0	8,9
Övrigt	1,3	0,7	1,3	0,7
Utgående ansvarsförbindelse	403,9	409,9	403,9	409,9
Not 30 Särredovisning enligt LKBR, kostnad för revision, tkr				
Sakkunnigt biträde, granskning av delårsrapport och årsredovisning	224,0	174,5	455,0	609,5
Förtroendevalda revisorer, sammanträdesarvoden i samband med granskning av delårsrapport och årsredovisning	11,0	14,6	11,0	14,6
Not 31 Särredovisning enligt LKBR, fjärrvärme, elnät och VA Särredovisning upprättas för fjärrvärme enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och elnät enligt 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.				

Not 32 Kassaflödesanalys	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Nothänvisningar, mnkr				
Not 32 Nettojustering för finansiell leasing				
Justering för leasingbilar	3,9	3,7	3,9	3,7
Justering leasinggrundade hyreskontrakt	2,9	0,5	2,9	9,9
Förvärv av materiella anläggningstillgångar med finansiell leasing	-375,7	-9,2	0,0	0,0
Ökning (+) minskning (-) av långfristiga skulder för finansiell leasing	371,2	0,0	0,0	0,0
Nettojustering för finansiell leasing	2,3	-5,0	6,8	13,6

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Avvikelsen för sektorer och politisk verksamhet mot budget är +7,9 mnkr vilket motsvarar +0,7 procent av den budgeterade nettokostnaden. Det är första gången sedan 2015 som sektorerna totalt inte har en negativ budgetavvikelse.

Politisk verksamhet, samhällsbyggnadssektorn och sociala sektorn har negativa avvikelser, övriga har positiva avvikelser. Den negativa avvikelsen i sociala sektorn härrör från ekonomiskt bistånd och externa placeringar. Samhällsbyggnadssektorns negativa avvikelse beror på en avsättning för återställande av en deponi.

En tilläggsbudget till barn- och utbildningssektorn med 2,9 mnkr och sociala sektorn med 9,9 mnkr beslutade kommunfullmäktige om 2022-09-29 §113.

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

Resultatbudget–utfall

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

Kostnaden för pensioner har en negativ budgetavvikelse på 10,8 mnkr. Budgeten bygger på pensionsprognos från Skandia. Kommunstyrelsens anslag för personal, kapitalkostnader, oförutsett, integration och utveckling har inte fullt ut förbrukats. Totalt avviker verksamhetens nettokostnader (sektorerna+pensioner, kapitalkostnader och outlagda medel under kommunstyrelsen) positivt med 3,9 mnkr mot budget på 1 214,9 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,3 procent. Till det kommer ett positivt utfall på nettot av skatteintäkter generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Skatteintäkterna blev 33,8 mnkr högre än budget på grund av bättre utveckling av rikets skatteunderlagstillväxt både under 2021 och 2022 än

budgeterat. Anledningen var fler arbetade timmar än prognosen vid budgettillfället antog.

Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning blev 8,3 mnkr högre än budget (efter beslut om tilläggsbudget)

Eksjö kommun redovisade 2022 ett positivt resultat på 71,4 mnkr. Budgeterat resultat för 2021 var 24,5 mnkr, resultatet var alltså en positiv budgetavvikelse på 46,9 mnkr.

Driftredovisning, miljoner kronor

Driftredovisning		Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse 2022
KF/KS/Nämnder	Intäkter	-0,3	-0,8	-0,9	-0,1
	Kostnader	7,3	8,1	8,0	-0,1
	Netto	6,9	7,3	7,1	-0,2
Överförmyndarnämnd	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	2,2	2,0	2,3	0,3
	Netto	2,2	2,0	2,2	0,3
Kommunrevision	Intäkter	-0,2	-0,9	-0,7	0,2
	Kostnader	1,4	2,1	2,1	0,0
	Netto	1,3	1,2	1,4	0,2
Kommunledningskontor	Intäkter	-11,1	-15,3	-11,6	3,7
	Kostnader	71,0	82,0	82,2	0,2
	Netto	59,9	66,7	70,6	3,9
Samhällsbyggnadssektor	Intäkter	-12,0	-12,5	-12,8	-0,3
	Kostnader	56,8	60,7	59,9	-0,8
	Netto	44,7	48,2	47,1	-1,1
Barn- och utbildningssektor*	Intäkter	-101,6	-112,0	-96,1	15,9
	Kostnader	563,7	594,0	588,2	-5,8
	Netto	462,0	482,0	492,1	10,1
Social sektor*	Intäkter	-235,8	-257,8	-238,2	19,6
	Kostnader	722,8	759,5	731,8	-27,7
	Netto	487,0	501,7	493,6	-8,1
Tillväxt- och utvecklingssektor	Intäkter	-35,6	-33,8	-27,2	6,6
	Kostnader	96,8	102,9	98,1	-4,8
	Netto	61,2	69,1	70,9	1,8
Summa sektorer	Intäkter	-396,6	-433,1	-387,5	45,6
	Kostnader	1 521,9	1 611,3	1 572,6	-38,7
	Netto	1 125,2	1 178,2	1 185,1	6,9
<i>Uttag från resultatfond</i>	Kostnader			1,0	1,0
Summa sektorer	Netto	1 125,2	1 178,2	1 186,1	7,9

Driftredovisning		Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse 2022
<i>Ej sektorsbundna anslag för</i>					
Personal	Kostnader	0,0	0,0	2,4	2,4
Oförutsett (KS)	Kostnader	0,0	0,0	1,0	1,0
Integrationsinsatser (KS)	Kostnader	0,0	0,1	0,3	0,2
Utvecklingsanslag (KS)	Kostnader	0,0	0,0	1,4	1,4
Övrigt	Kostnader	-2,8	-3,6	0,0	3,6
Netto fastställda driftramar		1 122,4		1 191,2	16,5
<i>Övriga poster i verksamhetens nettokostnad</i>					
Pensioner	Kostnader	22,1	34,8	24,0	-10,8
Kapitalkostnader	Kostnader	-29,2	-53,5	-29,5	24,0
Interna poster avräknas	Intäkter	89,5	94,9		-94,9
	Kostnader	-89,5	-94,9		94,9
Verksamhetens intäkter		-307,1	-338,1	-387,5	-49,3
Verksamhetens kostnader		1 422,5	1 494,2	1 573,2	79,0
Avskrivningar		36,8	55,0	29,2	-25,8
Verksamhetens nettokostnad		1 152,2	1 211,0	1 214,9	3,9

* Tilläggsbudget ingår i totalbudget i driftredovisningen, beslut i kommunfullmäktige 2022-09-29 §113:

Barn- och utbildningssektorn	2,9
Sociala sektorn	9,9
Generella statsbidrag	-12,8
Totalt	0,0

Resultaträkning, miljoner kronor

	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	307,1	432,9	387,5	45,4
Kostnader	-1 422,5	-1 585,1	-1 573,2	-11,9
Avskrivningar	-36,8	-55,0	-29,2	-25,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 152,2	-1 207,1	-1 214,9	7,8
Skatteintäkter	866,0	916,7	882,9	33,8
Kommunala utjämningsbidrag	352,7	359,4	351,1	8,3
Finansiella intäkter	7,2	9,4	6,2	3,2
Finansiella kostnader	-2,3	-7,5	-0,8	-6,7
Extraordinära poster	0,0	0,6	0,0	0,6
Resultat efter finansiella poster	71,4	71,4	24,5	46,9
Årets resultat	71,4	71,4	24,5	46,9
Resultat/skatteintäkter och bidrag	5,9%	5,6%	2,0%	

Investeringsredovisning

Investeringarna för 2022 uppgick till 58,9 mnkr, inklusive finansiell leasade fordon. Utfallet var 9,1 mnkr lägre än budget vilket motsvarar en positiv avvikelse på 13 procent. Investeringsnivån 2022 högre än 2021, bland annat på grund av högre investeringar i räddningstjänsten. I kommunen är trafikmiljöer de största investeringsobjekten en tredjedel eller 20 mnkr av investeringarna 2022 har skett i trafikmiljöer. Detaljer kring investeringarna per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

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

Investeringsredovisning, miljoner kronor

Sektor/motsvarande	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Budget varav grund	Budget varav tillägg	Avvikelse
Kommunledningskontoret	2,7	8,0	14,0	4,9	9,1	6,0
<i>varav räddningstjänstens fordon och utrustning</i>	0,4	6,4	11,2			4,8
Samhällsbyggnadssektor	29,5	30,9	24,6	19,9	4,7	-6,3
<i>varav trafikmiljöer</i>	22,9	20,0	14,4	-	-	
<i>varav stadsmiljö och klimatåtgärder</i>	1,1	7,7	6,1	-	-	
<i>varav förvärv Prästgården 1</i>		3,3				
Barn- och utbildningssektor	5,0	3,8	8,8	7,4	1,5	5,0
<i>varav inventarier</i>	5,0	3,8	8,8	-	-	
Social sektor	3,8	5,0	8,0	3,5	4,5	3,0
<i>varav verksamhetssystem (Pulsen Combine)</i>	1,1	0,3	0,6	-	-	
Tillväxt- och utvecklingssektor	3,2	4,1	12,3	5,9	6,4	8,2
<i>varav näridrottsplats</i>	0,1	0,2	0,7	-	-	
<i>varav bryggor och badplatser</i>	0,0	0,5	1,1	-	-	
Fordon (finansiell leasing)	5,5	6,8	0,0	0,0	0,0	-6,8
Summa	49,7	58,9	67,6	35,8	30,8	9,1

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

Färdigställda investeringar

Inga färdigställda investeringar under 2022.

Pågående investeringar

Eksjö kommunfastigheter AB	2022	Totalt hittills
Förskolan Jordgubbsbacken	31,5	38,9
Grevhagens sporthall och klassrum	25,2	36,4
Kulturscen	0,3	0,5
Bullerplank Linnéskolan	0,0	0,0
Kök och matsal Linnéskolan	0,5	0,6
Marieberg, kök och matsal	0,1	0,1
Marieberg utemiljö	0,1	0,1
Furulundskolan ombyggnad omklädningsrum	1,0	1,0
Totalt pågående	58,7	77,6

Verksamhetsöversikt

Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

Inledning

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

Kommunstyrelsen har 13 ledamöter. Under kommunstyrelsen finns ett ledningsutskott och fyra beredningar, barn- och utvecklingsberedningen, samhällsbyggnadsberedningen, socialberedningen samt tillväxt- och utvecklingsberedningen. Ledningsutskottet och beredningarna har vardera 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 till stor del återgått till det normala med fysiska möten igen efter pandemin.

Årets ekonomi

Utfallet för kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder för 2022 blev 7,3 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 7,2 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen på 0,1 miljoner kronor motsvarar en avvikelse på 1,5 procent.

Störst avvikelse redovisades inom kommunstyrelsen. Detta berodde till största delen på kostnader för nya läsplattor. Samtliga nämnder förutom socialnämnden och valnämnden redovisade ett positivt resultat. Socialnämndens personalomkostnader redovisade ett högre utfall än budget. Valnämnden redovisade högre ersättningar och lokalkostnader samband med valet än budgeterat.

Ekonomi

Politisk organisation ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Kommunfullmäktige			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,7	1,7	0,0
Nettokostnader	1,7	1,7	0,0
Kommunstyrelse och nämnder			
Intäkter	-0,9	-0,8	0,0
Kostnader	6,4	6,4	-0,1
Nettokostnader	5,5	5,6	-0,1
Politisk organisation totalt			
Intäkter	-0,9	-0,8	0,0
Kostnader	8,0	8,1	-0,1
Nettokostnader	7,2	7,3	-0,1

Överförmyndarnämnden

Inledning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet och uppdraget är att utöva tillsyn över ställföreträdare i syfte att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning som har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare.

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

Årets verksamhet

Överförmyndarverksamheten har under året granskat cirka 1000 årsräkningar. Verksamheten har arbetat med digitalisering genom bland annat e-tjänst för inlämning av årsräkningar och intresseanmälningar för att bli god man. Verksamheten har genomfört utbildningar för gode män och förvaltare och arbetat med att öka tillgängligheten för verksamheten.

Årets ekonomi

Överförmyndarnämndens driftutfall för 2022 var 2,0 miljoner kronor jämfört mot helårsbudget som var 2,3 miljoner kronor. Den positiva avvikelser på 0,3 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 11,1 procent.

Framtiden

En utmaning är att det beräknas med ett ökat antal ärenden i kombination med svårigheter att rekrytera ställföreträdare. Ett fortsatt fokus kommer att vara att kvalitetssäkra och effektivisera ärendehantering.

Ekonomi

Överförmyndarnämndens ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,3	2,0	0,3
Nettokostnader	2,3	2,0	0,3

Kommunledningskontoret

Kansliavdelning / Ekonomi- och upphandlingsavdelning / HR-avdelning /
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

En del i kommunledningskontorets uppdrag är att arbeta för olika samverkansformer. Under 2022 har implementering pågått av höglands-gemensamt upphandlat HR-system där Eksjö har haft ett brett införande för all personal. Gemensamt ekonomiservicekontor för höglands-kommunerna under Höglandsförbundet startade i december 2021 och införandet såväl som driften under första året har fungerat mycket bra. Det har arbetats med några större gemensamma upphandlingar, däribland telefoni och nytt ekonomisystem där båda dessa ska vara införda från 2024.

Den regiongemensamma ledningscentralen för räddningsinsatser (Jönköpings-, Kronobergs- och Blekinge län samt Hultsfreds, Vimmerby, Västerviks och Ydre kommuner) startade i januari 2022 där 2022 har varit ett uppstartsår för det gemensamma ledningssystemet.

Kriget i Ukraina har inneburit att kommunledningskontoret varit involverade i att organisera flyktingmottagning. Dels i form av akuta evakueringsboenden i mars-april, dels initial organisation av boende för anvisade från Migrationsverket efter ny lagstiftning 1 juli.

Omvärldsläget har inneburit mer fokus på krisberedskap både inom räddningstjänsten och övrig kommunal organisation, bland annat för stabil och hållbar livsmedels- och materialförsörjning.

Det har skett ett arbete med att revidera kommunens grafiska profil. Den nya grafiska profilen antogs i september och därefter har arbete med implementering pågått.

Under året har det också varit fokus och arbete med valen till riksdag, region och kommun.

Årets ekonomi

Driftbudget

Sektorns driftutfall för 2022 var 66,7 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 70,6 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 3,9 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 5,6 procent.

Avvikelsen mot budget i miljoner kronor var fördelad på ekonomi- och upphandlingsavdelningen (+1,1), HR-avdelningen (+1,3), kansliavdelningen (+1,9), kommunikationsavdelningen (+0,4), räddningstjänsten (-0,7).

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

Kommunen gjorde i ordning initiala boendeplatser på uppdrag av Migrationsverket för Ukrainaflyktingar. Dessa togs inte i bruk, men kommunen har fått schablonersättning för att ställa i ordning boendeplatser. Intäkterna översteg kostnaderna med 1,8 miljoner kronor.

Kommunledningskontorets samordnar och administrerar vissa tjänster för hela förvaltningen. Budgetutfallet påverkas av kommunledningskontorets arbete, men också av faktorer i övriga sektorer. Det var positiva avvikelser (1,3 miljoner kronor) inom bland annat företagshälsovård, fastighetskostnader, IT-kostnader och facklig tid. Det var negativa avvikelser (-0,4 miljoner kronor) inom bland annat försäkringspremier och portokostnader.

Tillfälliga intäkter och tillfälligt lägre kostnader har påverkat kommunledningskontorets resultat positivt med 1,2 miljoner kronor.

Det har varit högre kostnader än budgeterat inom räddningstjänsten på grund av ett ökat antal uttryckningar samt utbildningskostnader då nyrekryteringar skett.

Investeringsbudget

Sektorns investeringsutfall för 2022 var 8,0 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 14,0 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 6,0 miljoner motsvarar en procentuell avvikelse på 42,8 procent.

Avvikelsen berodde framför allt på att leverans av fordon till räddningstjänsten kommer att ske 2023 samt att del av införandekostnader för nytt HR-system kommer att ske 2023.

Framtiden

Från 2023 ingår näringslivsavdelningen inom kommunledningskontoret. Insatser ska göras för att förbättra företagsklimatet i linje med kommunprogrammet, arbeta för nya företagsetableringar och att andelen uthyrda lokaler ska öka.

En förändrad lagstiftning inom arbetstidsområdet kommer innebära förändrade arbetssätt där kommunledningskontoret ska stödja sektorerna att lyckas med förändringen. Fokus kommer vara inom verksamheter där dygnsvila behöver vara med i åtanke utifrån schemaläggning. Ett annat gemensamt utvecklingsområde är bemanningsekonomi med syfte att arbetssätt med personalplanering och ekonomi ska bli mer proaktivt.

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

För att klara välfärdsutmaningen är arbetet med kompetensförsörjning en central del där kommunledningskontoret och sektorerna behöver bli än mer aktiva.

Omvärldsläget gör att mycket fokus fortsatt är på krisberedskap och civilt försvar.

Ekonomi

Kommunledningskontorets ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen			
Intäkter	-3,6	-4,1	0,5
Kostnader	12,9	12,2	0,7
<i>varav personalkostnader</i>	6,7	6,3	0,4
Nettokostnader	9,3	8,1	1,1
HR-avdelningen			
Intäkter	-2,3	-2,5	0,2
Kostnader	14,9	13,9	1,0
<i>varav personalkostnader</i>	11,0	10,8	0,2
Nettokostnader	12,6	11,3	1,3
Bemanningsenheten			
Intäkter	0,0	-0,1	0,1
Kostnader	5,3	5,4	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	4,0	4,0	0,0
Nettokostnader	5,3	5,3	0,0
Kansliavdelningen			
Intäkter	-0,5	-2,8	2,3
Kostnader	9,0	9,4	-0,4
<i>varav personalkostnader</i>	5,6	5,6	0,0
Nettokostnader	8,5	6,7	1,9
Kommunikationsavdelningen			
Intäkter	-2,2	-2,7	0,5
Kostnader	13,7	13,8	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	6,8	6,6	0,2
Nettokostnader	11,5	11,1	0,4
Räddningstjänsten			
Intäkter	-3,0	-3,2	0,2
Kostnader	26,4	27,3	-1,0
<i>varav personalkostnader</i>	16,4	16,4	0,0
Nettokostnader	23,4	24,1	-0,7
Kommunledningskontoret totalt			
Intäkter	-11,6	-15,3	3,8
Kostnader	82,2	82,0	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	50,5	49,6	0,9
Nettokostnader	70,6	66,7	3,9
Kommunledningskontorets ekonomi, miljoner kronor			
	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Investeringar			
Räddningstjänsten	11,2	6,4	4,8
Övrigt, kommunledningskontoret	2,8	1,6	1,2
Nettokostnader	14,0	8,0	6,0

Samhällsbyggnadssektorn

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

Inledning

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

Årets verksamhet

Verksamhet under 2022 har genomförts i linje med gällande verksamhetsplan och tilldelade budgetförutsättningar. Nöjd kund index-mätningen som är en av de mest vägledande mätningarna för verksamheten har backat med några punkter men ligger fortsatt på en hög nivå i ett nationellt perspektiv.

Projekt kopplat till investeringsbudgeten har påverkats av pandemin, inflation och ökade kostnader på material och drivmedel vilket har lett till ökade kostnader i de genomförda projekten.

Mät- och exploateringsverksamhet, förvaltning samt skog

Exploatering och byggnation av Trädgårdsstaden har påbörjats. Inom kvarteret Ängsviolen i Kvarnarp har ytterligare tomter sålts. Försäljningen av kvarteret Siken 13 i Orrhaga har slutförts till Arkadia Bostad för byggnation av 30 nya hyreslägenheter.

Skogsförvaltningen har löpt på enligt plan med en bra prisutveckling på trävaror men också högre kostnader på grund av omvärldsläget. Främst har gallringar och röjningar utförts samt hantering av omfattande vindfällen i början av 2022. Den nya våtmarken i Klintens naturreservat invigdes i maj. Avverkning har utförts av Trafikverket i samband med ombyggnation av riksväg 40, både intill ny vägsträckning och den nya infartsvägen till Persö via Lyckeberg.

Inom mät- och kartverksamheten har cirka 50 nybyggnadskartor producerats vilket är mer än tidigare år. Under början av 2022 har en lantmäteriförrättning slutförts i Ängsviolen-området. Detta har möjliggjort nya tomter för Vallsjöhus parhusprojekt.

Ny infiltration har utförts på Valbackens toppstuga. På Klinten har man målat fönster och monterat nya energiglas. Fastigheten Prästgården 1 i Eksjö förvärvades under 2022 som ett strategiskt fastighetsinnehav för framtida utveckling. Fastigheten ägs och förvaltas av samhällsbyggnadssektorn i samarbete med AB Eksjö Industribyggnader.

Plan- och byggverksamhet

I december 2022 antogs Eksjö kommuns nya översiktsplan. Den utgör en grund för de kommande årens mark- och vattenplanering.

Detaljplanen för fastigheten Smeden har ändrats för att möjliggöra utökning av befintligt trygghetsboende med ytterligare en våning och cirka 20 lägenheter. Nya detaljplaner är under upprättande, dels i Orrhaga, för 20 till 25 nya bostäder, dels i Kvarnarp, för demensboende för 60 platser.

Byggandet totalt i kommunen har gått ner något under hösten. Antal lovärenden totalt uppgick till 334 (342 år 2021). 93 nya lägenheter och bostäder har fått bygglov vilket är en stor ökning jämfört med förra året. Det har varit en markant ökning av anmälan för eldstäder under hösten.

Miljö- och hälsoskydd

Miljöenheten genomförde till stor del all planerad tillsyn under 2022. Hälsoskyddstillsyn genomfördes av samtliga frisörer och strandbad. Utöver den planerade tillsynen har flera anmälningspliktiga verksamheter prövats. Enheten har därtill handlagt och utrett en större mängd bostadsklagomål, som var fler jämfört med tidigare år.

Inom miljöskyddstillsynen har tillsyn genomförts av verkstadsindustrier, motorbanor och drivmedelsanläggningar. Ett resultat av att miljöenheten sedan 2008 aktivt bedrivit uppsökande tillsyn av små avloppsanläggningar är att antal bristfälliga avlopp sjunkit från 77 procent till 29 procent.

Arbetet med förorenad mark har under året i majoritet bestått av händelsestyrd tillsyn.

Övergripande planering

En ny vatten- och avloppsplan har arbetats fram och förväntas antas under våren 2023. Arbeta med att utreda förorenad mark, som Eksjö kommun är verksamhetsutövare för, har fortsatt. Undersökningar av den gamla deponin i Bykvarn har genomförts. Planering kopplad till bättre dagvattenhantering, klimatanpassningsåtgärder och laddning för elbilar har genomförts.

Gator, vägar, parker och trafikbelysning

Under 2022 har en genomgripande inventering av hela den allmänna gatljusanläggningen genomförts. Underlaget blir till stor nytta för att planera för effektiva reinvesteringar av anläggningen framöver.

Inventeringen ledde till ett uppdrag att skyndsamt byta ut farliga elskåp under 2022. Flera gatuprojekt avslutades bland annat gång- och cykelprojekten vid Surbrunnsgatan och Husargatan. Även torget i Ingatorp och lasaretsbron färdigställdes under året med goda slutresultat.

Årets ekonomi

Driftbudget

Sektorns driftutfall för 2022 var 48,2 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 47,1 miljoner kronor. Den negativa avvikelser på 1,1 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse på 2,4 procent.

Avvikelsen mot budget i miljoner kronor var fördelad på sektorsövergripande (+0,4), mät- och exploateringsenheten (-0,2), övergripande planering (+0,2), gator vägar (-1,6), plan- och byggenheten (+0,1).

Driftutfallet inom sektorsövergripande för 2022 var 2,7 miljoner kronor jämfört med helårsbudgeten som var 3,0 miljoner kronor. Den positiva avvikelser på 0,4 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse mot budget på 11,8 procent. Avvikelsen berodde till största delen på ej förbrukade medel för konsulter och andra externa tjänster.

Mät- och exploateringsenhetens driftutfall 2022 var 2,4 miljoner kronor jämfört med helårsbudgeten som var 2,2 miljoner kronor. Den negativa avvikelser på 0,2 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse mot budget med 9,5 procent. Mätverksamheten redovisade en negativ avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor. Detta berodde på lägre intäkter för mätningstjänster med anledning av i huvudsak arbetet med implementering av de nya kartsystemen och eftersläpad ajourhållning. Ökade hyresintäkter för nya fastigheter medförde en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor. Skogen redovisade ett positivt resultat på 0,1 miljoner kronor. Arbetet med vindfällan innebar högre kostnader men också högre intäkter i form av ersättning från försäkringsbolaget.

Driftutfallet inom övergripande planering och kommunikationer var 3,0 miljoner kronor, jämfört med helårsbudgeten som var 3,2 miljoner kronor. Den positiva avvikelser på 0,2 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse mot budget på 6,9 procent. Kostnaderna för konsulter blev lägre än budget.

Gator och vägar redovisade ett driftutfall på 33,2 miljoner kronor, jämfört med helårsbudgeten som var 31,6 miljoner kronor. Den negativa avvikelser på 1,6 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse mot budget på 5,0 procent. Avvikelsen beror på en avsättning i syfte att återställa Sjöviksdeponin i Eksjö.

Plan- och byggavdelningens driftutfall 2022 var 1,8 miljoner kronor jämfört med helårsbudgeten som var 1,9 miljoner kronor. Den positiva avvikelser på 0,1 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse mot budget med 4,0 procent. Intäkterna, både inom detaljplaneringen och bygglov blev lägre än budget. Underskottet inom intäktssidan balanserades av att kostnaden för konsulter blev lägre.

Investeringsbudget

Sektorns investeringsutfall för 2022 var 30,9 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 24,6 miljoner kronor. Den negativa avvikelser på 6,3 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 25 procent.

Investeringstakten har varit hög under året. Flera projekt är avslutade. Gång- och cykelprojekten vid Surbrunnsgatan och Husargatan blev dyrare än beräknat med anledning av att det uppstod behov av ytterligare åtgärder under arbetets gång.

Två ombyggnader av parkeringsplatser i Mariannelund har delvis avslutats även dessa projekt har blivit dyrare än beräknat. Behovet av åtgärder på kommunens lekplatser har varit stort och budgeten har överskridits. Detta är främst kopplat till säkerhetsåtgärder. Åtgärder kopplat till almsjukan har också varit kostsamma.

Framtiden

Under inledningen av 2023 genomförs en organisationsförändring. Samhällsbyggnadssektorns ansvarsområden kommer att utökas med kultur- och fritidsverksamheterna vilket ställer nya krav på ledningsstruktur. Mycket fokus kommer därför läggas på att sätta effektiva och tydliga processer.

Hur omvärldsläget kommer att påverka verksamheten kommer följas noggrant. Kostnadsläge, investeringsvilja och byggtakt är delar som påverkar verksamhetens sysselsättningsgrad, intäkter och kostnader.

Framtidens utmaningar ligger i tempot i den tekniska och digitala utvecklingen och hur verksamheten ska tillgodose sig nyttan med denna. Samhällsbyggnadssektorns verksamhet vilar på flera komplexa lagstiftningar. Detta innebär en utmaning i en värld där mediaflödet går allt snabbare och man förväntas få all information genom lättillgängliga medier.

Förväntningarna från allmänhet och näringsliv avseende service, bemötande och tid måste man försöka förutse och skapa förutsättningar för att kunna uppnå.

Ekonomi

Samhällsbyggnadssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Övergripande administration			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,0	2,7	0,4
<i>varav personalkostnader</i>	1,9	1,8	0,1
Nettokostnader	3,0	2,7	0,4
Mätning			
Intäkter	-1,5	-0,8	-0,7
Kostnader	3,3	3,2	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	2,4	2,3	0,1
Nettokostnader	1,8	2,4	-0,5
Mark och exploatering			
Intäkter	-0,2	-0,7	0,5
Kostnader	1,9	2,1	-0,3
<i>varav personalkostnader</i>	0,7	0,7	0,0
Nettokostnader	3,3	3,0	0,3
Skog			
Intäkter	-3,5	-4,4	0,9
Kostnader	0,9	1,7	-0,8
<i>varav personalkostnader</i>	0,4	0,4	0,0
Nettokostnader	-2,5	-2,7	0,1
Fastighetsförvaltning			
Intäkter	-0,7	-0,8	0,1
Kostnader	1,9	2,0	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	0,8	0,7	0,1
Nettokostnader	1,2	1,2	0,0
Miljö- och hälsoskydd			
Intäkter	-2,7	-2,4	-0,3
Kostnader	5,6	5,3	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	5,3	4,9	0,4
Nettokostnader	2,9	2,9	0,0
Trafik			
Intäkter	-0,6	-0,7	0,1
Kostnader	2,8	2,9	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,6	0,0
Nettokostnader	2,2	2,2	0,0

Samhällsbyggnadssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Övergripande planering			
Intäkter	-0,3	-0,3	0,1
Kostnader	3,5	3,3	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,8	0,1
Nettokostnader	3,2	3,0	0,2
Gator, vägar och park			
Intäkter	-0,6	0,0	-0,6
Kostnader	32,2	33,3	-1,0
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,6	0,0
Nettokostnader	31,6	33,2	-1,6
Detaljplanering, bygglov			
Intäkter	-2,8	-2,4	-0,4
Kostnader	4,8	4,2	0,5
<i>varav personalkostnader</i>	3,7	3,6	0,1
Nettokostnader	1,9	1,8	0,1
Totalt Samhällsbyggnadssektorn			
Intäkter	-12,8	-12,5	-0,3
Kostnader	59,9	60,7	-0,8
<i>varav personalkostnader</i>	18,1	17,1	0,9
Nettokostnader	47,1	48,2	-1,1

Samhällsbyggnadssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Investeringar			
Inventarier	1,1	0,0	1,1
Anläggningar/byggnader	0,6	0,3	0,3
Offentliga miljöer	5,4	6,3	-0,9
Trafik	14,4	20,0	-5,6
Mark	1,5	3,2	-1,7
Övrigt	1,7	1,1	0,6
Nettokostnader	24,6	30,9	-6,3

Barn- och utbildningssektorn

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

Inledning

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

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

Årets verksamhet

Förskolan

Antalet inskrivna barn i kommunala förskolor och pedagogisk omsorg uppgick i september till 741 barn en minskning med 21 barn jämfört med september 2021.

Sedan våren 2020 har förskolan arbetat med att utveckla likvärdigheten mellan kommunens förskolor och pedagogisk omsorg. Samtliga förskolor har arbetat med kollegialt lärande på olika sätt. Samtlig personal deltar i kompetensutvecklingssatsningen “Undervisningslyftet” och under hösten har implementering av Eksjömodellen som är ett stödmaterial för att skapa ett systematiskt kvalitetsarbete påbörjats.

Medvetenheten och kunskapen kring att skapa en tillgänglig lärmiljö har utvecklats och ingår även i arbetet med diskriminering och kränkande behandling.

Rekrytering av förskollärare har fortsatt varit en stor utmaning. Andelen förskollärare har varit 39 procent hösten 2022. Det saknades 20 förskollärare för att nå bemanningsmålet med två förskollärare och en barnskötare per avdelning.

Grundskolan

Antalet barn i grundskolan årskurs ett till nio uppgick per den 31 december 2022 till 1890 elever, en ökning med 37 elever sedan den 31 december

2021. I förskoleklass var elevantalet 227, vilket var en ökning med elva elever sedan förra årsskiftet. 736 elever var inskrivna i fritidshemmen, vilket var 46 elever fler än för ett år sedan.

Det har fortsatt varit en stor rörlighet av elever till och inom kommunen. Med stora klasser har det blivit trångt i klassrum och övriga gemensamma utrymmen och i princip alla skolor har brist på mindre lokaler för att kunna möta elever som har behov av ett mindre sammanhang.

Meritvärdet för årskurs nio var 228,8 poäng vårterminen 2022, vilket är en ökning med 10,2 poäng sedan 2021. Andelen elever som var behöriga till ett nationellt yrkesprogram ökade från 76,1 procent till 89,2 procent. Meritvärdet för elever i årskurs 6 låg på ungefär samma nivå som året innan med 217,5 poäng.

Fler elever har varit i behov av särskilt stöd, vilket är en utmaning både organisationsmässigt och personalmässigt. Den tilläggsbudget som tillfördes under 2021 och fortsatte i budget 2022 medförde att flera skolor hade möjlighet att utöka bemanningen för att kunna möta elever i behov på ett bättre sätt. Framgångsfaktorer i undervisningen är bland annat en varierad undervisning med ett kooperativt lärande, möjligheten att arbeta två lärare i en klass och arbetet med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Kompetensförsörjningen har fortsatt varit en stor utmaning. Samtliga klass- och ämneslärartjänster samt tjänster inom fritidshemmen var bemannade när eleverna började höstterminen, men inte fullt ut med behöriga och legitimerade lärare.

Grundsärskola

I grundsärskolan var totalt 34 elever inskrivna den 31 december 2022, en ökning med två elever sedan 31 december 2021. Av dessa gick 22 elever på Grevhagsskolan, elva på Prästängsskolan och en elev gick integrerad i grundskolan. Många elever i verksamheten, framför allt i årskurs ett till sex, läser ämnesområden och har ofta behov av mycket hjälp för att klara skoldagen.

Elevhälsa

Den centrala elevhälsan noterade under 2022 en ökning av antalet ansökningar gällande kartläggningar och utredningar för elever i behov av särskilt stöd.

Skolhälsovården har bytt journalsystem och har tillsammans med övriga professioner inom elevhälsan arbetat med att införa en gemensam elevakt.

Elevhälsan har under året haft en hög personalomsättning vilket har inneburit att personalresurserna inom den centrala elevhälsan har fått omfördelas. Ett aktivt rekryteringsarbete är inlett.

Gymnasieskola

Antalet elever på gymnasiet inklusive gymnasiesärskolan uppgick i december 2022 till 575 elever. Detta var en ökning med cirka 25 elever från december 2021.

149 elever tog studenten i juni 2022 och över 190 elever började på ett nationellt program läsåret 2022/2023 att jämföra med strax över 170 elever läsåret 2021/2022. Det stora elevantalet har fortsatt skapa lokalbehov.

Gymnasiesärskola

Under våren 2022 tog fyra elever studenten. Under läsåret 2021/2022 har det varit fokus på kompetensutveckling inom tillgängliga lärmiljöer samt digitalisering. Kompetensförsörjningen har fortsatt vara en stor utmaning.

Måltidsverksamhet

Verksamhetsåret har i stort fungerat bra, men det har bitvis varit hög frånvaro under året, vilket resulterat i återkommande utmaningar att bemanna i köken.

Livsmedelspriserna har ökat till följd av ökade kostnader på råvaror, förpackningsmaterial, bränsle och energi. Upphandling av livsmedel har pågått under året och några avtal har blivit klara och gäller från 1 maj 2023 medan upphandlingen av huvudleverantör inte är slutförd och beräknas vara klart i slutet av februari 2023.

Arbetet med att stärka måltidsverksamhetens krisberedskap har pågått på olika sätt under året. I höstas genomfördes en kompetensutveckling på temat hållbara måltider för samtlig personal.

Årets ekonomi

Driftbudget

Sektorns driftutfall för 2022 var 482,0 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 492,1 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 10,1 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 2,1 procent.

Avvikelsen mot budget i miljoner kronor var fördelad på öppen förskola (-0,2), förskola och pedagogisk omsorg (+5,0), grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem (+4,4), grundsärskolan (+0,9), gymnasieskola

(-4,2), gymnasiesärskola (+1,9), central elevhälsa (+1,2), måltider (-1,9) samt sektorsövergripande (+3,0).

Överskottet förklaras med sex större poster av engångskaraktär, sjuklöneersättningar (3,1 miljoner kronor), beställda men inte tillsatta vikarietimmar till och med augusti (1,3 miljoner kronor), hyror (1,6 miljoner kronor), städkostnader (2,0 miljoner kronor), vakanta tjänster elevhälsan (1,0 miljoner kronor) samt återbetalning från höglandsförbundet (1,0 miljoner kronor). Hyror förklaras med projekt som inte blivit färdiga under 2022 och städkostnaderna förklaras främst med att ingen storstädning genomförts under året. Vid beskrivning av verksamheternas lägre personalkostnader nedan ingår sjuklöneersättningar och avslagna vikarietimmar i posterna.

Förskolans överskott berodde på ökade barnomsorgsintäkter samt lägre personalkostnader. Grundskolans inklusive förskoleklass och fritidshem överskott berodde på högre barnomsorgsintäkter, lägre kompetensutvecklingskostnader, lägre personalkostnader samt lite högre kostnader för interkommunala ersättningar. Avvikelsen för de interkommunala ersättningarna var kopplade till externa skolplaceringar.

Grundsärskolans överskott berodde på personalkostnader. Underskottet inom gymnasieskolan var främst kopplat till förlorade statsbidrag samt att antalet elever har minskat något under de senaste åren och verksamheten har inte klarat av att minska kostnader i samma utsträckning som budgeten har minskat. Även om antalet elever har minskat något behövs samma antal program/klasser och därmed personal. Även interkommunala ersättningar hade en negativ avvikelse (-0,7 miljoner kronor). Trots en negativ avvikelse av interkommunala ersättningar har det skett en förbättring jämfört mot 2021 med 2,2 miljoner kronor och jämfört mot 2020 med 3,7 miljoner kronor. Gymnasiesärskolans överskott berodde på högre intäkter för interkommunala ersättningar. Måltiders underskott berodde på av högre livsmedels- och transportkostnader samt en högre semesterlöneskuld. Överskottet inom elevhälsa berodde på att det varit vakanta tjänster under hösten. Överskottet inom sektorsövergripande berodde främst på att det varit lägre kostnader för personal och städning samt att merparten av återbetalning från höglandsförbundet återfinns under sektorsövergripande.

Investeringsbudget

Sektorns investeringsutfall för 2022 var 3,8 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 8,8 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 5,0 miljoner kronor motsvarade en procentuell avvikelse på 56,9 procent.

Avvikelsen berodde främst på att nybyggnationer inte blivit klara under året och därmed har inte investeringsmedel använts till de projekten. Även några större investeringar inom grundskola och förskola har skjutits på.

Framtiden

Förskola

De största utmaningarna för förskolan utgörs av ekonomin och kompetensförsörjningen för att kunna erbjuda en likvärdig förskola med hög kvalitet och möta barn i behov av särskilt stöd.

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

Arbetet med "Eksjömodellen" som är ett stödmaterial för att skapa ett systematiskt kvalitetsarbete genom hela styrkedjan fortsätter under 2023.

Grundskola

De största utmaningarna för grundskolan utgörs av ekonomin, kompetensförsörjningen och lokalbristen. För att kunna möta alla elever och inte minst elever i behov på ett bra sätt, skulle fler legitimerade lärare behöva anställas. Skolorna behöver också tillgång till fler lokaler i form av grupprum/mindre salar för att kunna möta de elever som behöver ett mindre sammanhang. Grundskolan har ett fortsatt behov av att rekrytera legitimerade lärare, inte minst till fritidshemmen.

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

Grundskolan ser en ökande frånvaro bland elever. Ett arbete kring hur grundskolan kan främja närvaro har därför påbörjats och kopplas ihop med den centrala elevhälsan.

Grundskola

Grundskolan har ökat elevantalet i årskurs sju till nio, vilket inneburit en omdisponering av lokaler på Prästängsskolan. På sikt kan både Grevhagsskolans grundskola och den på Prästängsskolan behöva utökade lokaler.

Elevhälsa

Den centrala elevhälsan fortsätter att rekrytera för att vakanta tjänster ska tillsättas. Under 2023 är det ett fortsatt fokus på utveckling av det systematiska elevhälsoarbetet i syfte att skapa goda förutsättningar för

lärande och ett främjande/förebyggande arbete. Öppna förskolan vid Eksjö familjecentral och projektet öppna förskolan i Mariannelund erbjuder hälsofrämjande och förebyggande verksamhet för kommunens förskolebarn och deras vårdnadshavare.

Gymnasieskola

Prognoser för interkommunala ersättningar visar på en budget i balans under 2023. Detta utifrån att söktrycket till årskurs 1 fortsätter på samma nivå som de senaste åren, men det finns en osäkerhet då skolan inte har ett fastlagt sök förrän kring halvårsskiftet.

Gymnasieskolan arbetar för att höja söktalet till skolan genom marknadsföring och fortsatt riktade programsatsningar sker även under läsåret 2022/2023.

Skolledningen arbetar intensivt för att lösa lokalfrågan där en allt större elevgrupp och en ökande andel elever i behov av särskilt stöd ställer stora krav på lokaler och tillgänglighet.

Gymnasiesärskola

För kommande läsår finns det en möjlig förbättring av budgetprognosen då skolan har fått fler elever. Skolan arbetar med återhållsamhet och anpassningar för att klara budgetramen kommande år.

Måltidsverksamhet

Den fortsatta prisutvecklingen på livsmedel är svår att förutspå. Måltidsverksamheten bevakar utvecklingen och kommer att anpassa planering och inköp efter rådande läge för att i största möjligaste mån kompensera kommande prisökningar.

Arbetet för mer grönt på tallriken kommer att fortsätta. Inom förskolan startar projektet ”Odling som pedagogiskt verktyg” under våren 2023. Förhoppningen är att projektet kommer att öka intresset och medvetenheten om matens väg från jord till bord.

Ekonomi

Barn- och utbildningssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Öppen förskola			
Intäkter	-0,7	-0,3	-0,3
Kostnader	1,8	1,7	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	0,7	1,0	-0,3
Nettokostnader	1,2	1,3	-0,2
Förskola 1–5 år			
Intäkter	-23,9	-29,1	5,1
Kostnader	128,7	129,3	-0,5
<i>varav personalkostnader</i>	91,7	90,0	1,7
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	13,3	13,4	-0,1
Nettokostnader	104,8	100,2	4,6
Pedagogisk omsorg			
Intäkter	-0,1	-0,2	0,0
Kostnader	4,4	4,0	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	3,2	2,7	0,5
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	4,3	3,9	0,4
Fritidshem			
Intäkter	-6,4	-7,2	0,7
Kostnader	21,2	21,5	-0,3
<i>varav personalkostnader</i>	20,6	20,9	-0,2
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	-0,1	-0,1	0,0
Nettokostnader	14,8	14,3	0,5
Förskoleklass			
Intäkter	-0,4	-0,7	0,3
Kostnader	10,8	10,4	0,5
<i>varav personalkostnader</i>	10,5	10,2	0,3
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	-0,1	-0,1	0,1
Nettokostnader	10,4	9,7	0,7
Grundskola			
Intäkter	-32,1	-36,0	3,9
Kostnader	217,4	218,2	-0,7
<i>varav personalkostnader</i>	152,5	151,6	0,9
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	-4,9	-4,0	-0,9
Nettokostnader	185,4	182,2	3,2
Grundsärskola			
Intäkter	-1,1	-1,1	0,0
Kostnader	17,6	16,8	0,8
<i>varav personalkostnader</i>	16,0	14,7	1,3
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	0,4	0,9	-0,5
Nettokostnader	16,6	15,7	0,9

Barn- och utbildningssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar			
Intäkter	-21,2	-24,5	3,3
Kostnader	99,9	107,5	-7,5
<i>varav personalkostnader</i>	49,0	48,4	0,7
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	13,6	14,3	-0,7
Nettokostnader	78,7	82,9	-4,2
Gymnasiesärskola			
Intäkter	-5,7	-7,6	1,9
Kostnader	13,5	13,5	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	9,5	9,1	0,3
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	-4,7	-6,6	1,8
Nettokostnader	7,8	5,9	1,9
Elevhälsa			
Intäkter	0,0	-0,1	0,0
Kostnader	15,8	14,6	1,2
<i>varav personalkostnader</i>	9,3	8,1	1,2
Nettokostnader	15,7	14,6	1,2
Måltider			
Intäkter	-3,5	-4,1	0,5
Kostnader	29,6	32,0	-2,4
<i>varav personalkostnader</i>	18,0	18,4	-0,3
Nettokostnader	26,0	27,9	-1,9
Sektorsövergripande			
Intäkter	-1,0	-1,2	0,3
Kostnader	27,3	24,6	2,7
<i>varav personalkostnader</i>	13,5	12,9	0,6
Nettokostnader	26,4	23,4	3,0
Barn- och utbildningssektorn totalt			
Intäkter	-96,1	-112,0	15,9
Kostnader	588,2	594,0	-5,8
<i>varav personalkostnader</i>	394,5	387,9	6,6
<i>varav interkommunala ersättningar</i>	17,5	17,8	-0,3
Nettokostnader	492,1	482,0	10,1

Barn- och utbildningssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Investeringar			
Nettokostnader	8,8	3,8	5,0

Sociala sektorn

Vård och omsorg / Individ- och familjeomsorg /
Gemensamma stödfunktioner

Inledning

Socialtjänsten ska inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser och verksamheterna ska bygga på respekt för människors självbestämmande och integritet.

Sociala sektorns ska främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet. Sociala sektorn ska uppfylla de krav och mål som gäller enligt lagar och andra föreskrifter som bland annat utgår ifrån Socialtjänstlagen, kommunal hälso- och sjukvård enligt Hälso- och Sjukvårdslag, Lagen om vissa bestämmelser om Vård av Unga, Lagen om Vård av Missbrukare i vissa fall, Lagen om Unga Lagöverträdare samt Lag om Stöd och Service till vissa funktionshindrade.

Årets verksamhet

Sociala sektorn visade på att verksamheten trots pandemin, sjukfrånvaro, hög arbetsbelastning och omsättning av chefer har arbetat med flera aktiviteter för att erbjuda vård, omsorg och socialt stöd av god kvalitet.

Sektorns strategier för kompetensförsörjning med att minska behovet av rekrytering, kompetensutveckling och rimligt chefsuppdrag har under året resulterat i olika aktiviteter. Inriktningsbeslut kring förhållningsättet ”Digitalt först” har tagits fram och beslutats. Välfärdsteknik har fortsatt fyllt en viktig funktion för omställningen inom sektorns verksamheter både genom att högre kvalitet till individen kan erbjudas, förbättrad individanpassning kan ske i insatser samt en optimering av resurser som kan nå vid införandet av behovsanpassad välfärdsteknik.

Arbetet med pilotprojekt personalpool och ökad grundbemanning på särskilt boende är också i linje med sektorns kompetensförsörjningsstrategi som genomförts i syfte att förbättra personalkontinuiteten, samt att medarbetares kompetens nyttjas på en optimal nivå. Projektet visade på att genom att använda personalpool stärktes personalkontinuitet samtidigt som verksamheten inte behövde rekrytera lika många medarbetare som genom en förhöjd grundbemanning.

Under 2022 utfördes tre externa genomlysningar. Chefers arbetsmiljömiljö var en av genomlysningarna. Förvaltningen har upprättat en handlingsplan

utifrån resultatet. För genomlysningen av processerna kring externa placeringar och LSS-verksamhet samt utvärderingen av sektorns organisation kvarstår att få del av resultaten och att upprätta handlingsplaner.

Bidrag har fördelats till kommuner i syfte att stärka kompetensen inom vård och omsorg för äldre genom att erbjuda befintlig och ny personal möjlighet att utbilda sig på arbetstid genom det statliga stödet äldreomsorgslyftet. Sektorn har nyttjat statsbidraget för år 2022 genom att ge möjlighet till anställd personal att utbilda sig till undersköterskor. Totalt har hittills 14 medarbetare slutfört sin utbildning till undersköterskor som har varit finansierat av riktade statsbidrag sedan 2020. Åtgärden bedöms som en viktig insats att kunna genomföra även fortsättningsvis för att ha rätt kompetens inom vård och omsorg.

Arbetet med Nära vård har under året pågått utifrån de antagna strategierna och aktivitetsplanen. Till exempel kan nämnas arbetet med samverkan kring barn och ungdom i skola och fritid från tidig ålder. Gemensamma områdesindelningar för att underlätta samverkan kring brukare och patienter mellan hemtjänst, biståndshandläggning, hemsjukvård är genomförda inom två verksamhetsområden och kommer under våren 2023 kunna slutföras för det tredje verksamhetsområdet.

Sektorn har identifierat obligatoriska utbildningar, medan differenteringsutredningen inväntas för identifiering av vilken legitimerad och undersköterskepersonal som ska gå specialistutbildningar. Under året har ett arbete startats upp för ett nytt arbetssätt med ökad teamsamverkan genom arbetsgruppen för ”bästa platsen”. Det har även påbörjats arbete för att förtydliga utskrivningsprocessen samordnad vårdplanering i samverkan med regionen och länets kommuner. Partnerskapet social välfärd och hälso- och sjukvård har varit till nytta för sektorns utvecklingsarbete under året.

Dokumentation, basala hygienrutiner och avvikelshantering har fortsatt varit prioriterade förbättringsområden då de utgör en viktig grund för att bedriva både en säker och individanpassad vård och omsorg.

Sedan årets andra kvartal har det varit en ökad efterfråga i behovet av platser inom särskilt boende genom en utökad kösituation till både permanent boende och korttidsplats. Situationen kan härledas till flera olika anledningar där sektorn påbörjat ett arbete med åtgärder för både kort och lång sikt.

Socialtjänsten har arbetat aktivt med rehabiliteringsärenden genom samverkan med flera andra aktörer såsom vårdcentral, psykiatri, arbetsförmedling, försäkringskassa och arbetsmarknadsenheten för att minska behovet av ekonomiskt bistånd.

Årets ekonomi

Driftbudget

Sociala sektorns driftutfall för 2022 var 501,8 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 493,6 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen på 8,1 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 1,6 procent. Sektorn har under 2022 erhållit kompensation för sjuklönekostnader från staten under fyra månader till ett belopp av 3,0 miljoner kronor. Sektorn har även erhållit statsbidrag (0,6 miljoner kronor) för merkostnader för covid-19 som var relaterade till december 2021.

I september beslutade kommunfullmäktige att 2022 utöka sociala sektorns budgetram med 9,9 miljoner kronor. De utökade budgetmedlen riktades enligt beslutet till externa placeringar inom verksamheterna socialt stöd och stöd och service till funktionshindrade (6,0 miljoner kronor), till livsmedelskostnader (0,7 miljoner kronor) samt till övergripande arbetsmiljöåtgärder inom sektorn (3,2 miljoner kronor).

Avvikelsen mot budget i miljoner kronor var fördelad på äldreomsorg särskilt boende (+2,5), äldreomsorg ordinärt boende (+4,4), måltidsverksamheten (+0,5), hälso- och sjukvård (+1,2), stöd och service till personer med funktionsnedsättning (-8,6) socialt stöd (-9,4) och sektorsövergripande (+1,3). Avvikelsen mot budget inkluderar sociala sektorns del av bemanningsenhetens avvikelse för 2022 (-1,2).

Bidragande orsak till avvikelsen inom verksamheten **stöd och service till personer med funktionsnedsättning** var externa placeringar vars budgetavvikelse uppgick till -5,7 miljoner kronor. Verksamheten har under året hanterat ett stort flöde av placeringar. Under året har verksamheten fått en tilläggsbudget för placeringskostnader på 4,5 miljoner kronor. Det var också en negativ budgetavvikelse avseende boenden med särskild service och gruppboende. I budgetprocessen för 2022 beslutades det om besparingsåtgärd (2,0 miljoner kronor) genom att utöka ett gruppboende med en plats. Denna åtgärd fick inte effekt under 2022. En extern genomlysning har genomförts under året över sektorns arbete med externa placeringar och LSS-verksamhet.

Budgetavvikelsen inom verksamheten **socialt stöd** berodde bland annat på avvikande kostnader för försörjningsstöd i förhållande till budget (-4,0 miljoner kronor). Det pågår ett arbete kring hur sektorn kan minska kostnaderna för försörjningsstöd men processen bedöms inte ge effekt i samma takt som fastslagen budgetnivå. Budgetavvikelsen för placeringar (exklusive LSS) uppgick till -6,7 miljoner kronor. Verksamheten har under året hanterat ett stort flöde av placeringar. Under året har verksamheten fått en ökad budget för arbetsmiljöarbete (1,7 miljoner kronor).

Verksamheten belastas av ett ersättningsanspråk för återställande av uppsagda hyrda lägenheter på Nannylundsområdet (-1,4 miljoner kronor) som inte var med i budget. Positiv avvikelse inom verksamheten kan härledas till arbetsmarknadsenheten samt kommunens arbete med flyktingmottagande av ukrainska flyktingar enligt massflyktsdirektivet.

Flera erhållna riktade statsbidrag och statlig ersättning för sjuklönekompensation kopplat till pandemin påverkade verksamheten **äldreomsorg särskilt boende** positivt. Verksamheten har haft utökade personalkostnader under året vilket till del förklaras av pilotprojekten personalpool och ökad grundbemanning. Sedan våren 2022 har samtliga platser på särskilda boenden nyttjats. Under året har verksamheten fått en ökad budget för arbetsmiljöarbete (0,4 miljoner kronor).

Även verksamheten **äldreomsorg ordinärt boende** var det en positiv avvikelse relaterat till riktade statsbidrag och statlig ersättning för sjuklönekompensation kopplat till pandemin. Under 2022 har verksamheten ändrat sätt att beräkna hemtjänsttimmar från tidigare beviljad tid till utförd tid inom ramen för beslut. Omställningen under året har gjort det svårt att dra slutsatser om verksamhetens kostnader i förhållande till antal utförda timmar inom verksamheten.

Inom verksamheten **hälso- och sjukvård** härleds det positiva resultatet till statsbidrag som kunnat rekvireras tack vare flera projektnriktade arbeten. Verksamheten har även varit behjälplig med vaccinering under året vilket har lett till intäkter från Region Jönköpings län.

Måltidsverksamheten har under året påverkats av stigande inflation och ökade livsmedelskostnader vilket har lett till fokus på prioriteringar i livsmedelsinköp. Detta tillsammans med tilläggsbudget under året begränsade budgetavvikelsen för livsmedel till -0,2 miljoner kronor. Sjukskrivningar har påverkat personalkostnader positivt (0,5 miljoner kronor).

Sektorsövergripande har verksamheten tilldelats tilläggsbudget 2022 motsvarande 1,2 miljoner kronor för arbetsmiljöåtgärder under året. Personalförändringar samt längre införandetid i att implementera verksamhetssystemet Pulsen Combine har lett till ökade personalkostnader. Lågt utfall i övriga kostnader ger en positiv budgetavvikelse som helhet.

Investeringsbudget

Sociala sektorns investeringsutfall för 2022 var 5,0 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 8,0 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 3,0 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 37,7 procent.

Under 2022 har återkommande investeringar som sängar, madrasser och möbler till särskilt boende gjorts. De fleråriga investeringsinsatserna avseende nyckelfri hemtjänst samt införande av det nya verksamhets-systemet Pulsen Combine har slutförts. Sektorn har även påbörjat en budgeterad kontinuitetsplanering för krisberedskap.

Budgeterat inköp av markiser 0,9 miljoner kronor till särskilda boenden kommer generera utfall 2023 motsvarande hela det budgeterade beloppet. Samma förutsättningar gäller för budgeterade inköp av läkemedelsskåp på sektorn med budget 0,9 miljoner kronor år 2022.

Framtiden

Arbetet framåt med framtidens socialtjänst som definieras på väg mot en hållbar socialtjänst kommer att påverka sektorns behov av olika omställningar för att främja jämställda levnadsvillkor, verka förebyggande och vara lättillgänglig.

För en hållbar socialtjänst är deltagande i yrkesresan en viktig framgångsfaktor för sektorn för kompetensförsörjningen. De yrkesresor som är under planering för genomförande under åren 2022-2026 är barn och unga myndighetsutövning, funktionshinder utförarverksamhet, missbruk och beroende myndighetsutövning, äldreomsorg utförarverksamheter och funktionshinder myndighetsutövning. Yrkesresans innehåll samlas och kvalitetssäkras nationellt för att medborgare ska få en likvärdig socialtjänst.

Den 1 juli 2023 blir undersköterska en skyddad yrkestitel. Kompetensen hos undersköterskor är viktig för kvalitet och säkerhet i vård och omsorg. Riksdagen har därför beslutat att yrket ska ha en skyddad yrkestitel. Med en skyddad yrkestitel blir det tydligt vilken kompetens en person med titeln undersköterska har. Det bidrar till trygghet för patienter, brukare och anhöriga och det gör dessutom att det blir lättare för arbetsgivare att leda och planera verksamheten på arbetsplatsen.

Med start 2023 ska en skraddarsydd utbildning påbörjas som bedrivs i samverkan med Vux i12 för att öka språknivån inom verksamheterna. Den skraddarsydda utbildningen ska fokusera på praktisk vårdsvenska. Upplägget ska därmed vara fokuserat på yrkesrelaterade språkfärdigheter och arbetsplatsrelaterad kommunikation.

På regeringens uppdrag har en samsjuklighetsutredning genomförts. Utredningen har lämnat förslag på förbättrad vård till personer med samsjuklighet i form av både ett skadligt bruk eller beroende och psykisk sjukdom. Förslaget omfattar förändringar rörande alla dagens insatser utifrån missbruksproblematik, stöd, behandling och tvångsvård, oavsett ålder. Förändringarna föreslås träda i kraft 1 januari 2025. Det pågående

regionala och lokala utvecklingsarbetet kring gruppen med samsjuklighet har en tydlig koppling till omställningsarbetet till Nära vård.

En osäkrare omvärld med det pågående ryska anfallskriget mot Ukraina samt ökad spänning i östra Asien ökar risk för cyberattacker, sabotage mot kritisk infrastruktur och brist på resurser inom Sveriges gränser. Sociala sektorn har samhällsviktig verksamhet, vilket betyder att service och insatser ska bedrivas oavsett störningar som kan påverka kommunen lokalt, eller nationellt.

På grund av detta har verksamheten ett ökat behov av att krisförbereda för att skapa uthållighet för verksamheten i händelse av oväntade störningar. Fortsatt arbete med kontinuitetsplanering för ett tydliggörande och fastställande av risker, volymer och åtgärder pågår.

SKR och berörda arbetstagarorganisationer har kommit överens om förändringar i centralt kollektivavtal, Allmänna Bestämmelser (AB), från och med 1 oktober 2023. Tidigare möjligheter till avvikelser gällande huvudregel om elva timmars dygnsvila upphör därmed utifrån syftet att skärpa lagstiftning och kollektivavtal till förmån för arbetstagares skydd när det gäller arbetstid, dygnsvila och veckovila. För sektorn innebär det en stor förändringsprocess som bland annat innehåller planering, kommunikation, riskbedömningar och samverkan med fackliga organisationer. Reglerna syftar till att säkerställa vila och återhämtning och därigenom värna medarbetarnas arbetsmiljö.

Ekonomi

Sociala sektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Äldreomsorg särskilt boende			
Intäkter	-17,9	-26,8	8,9
Kostnader	133,3	139,7	-6,4
<i>varav personalkostnader</i>	<i>102,8</i>	<i>107,1</i>	<i>-4,2</i>
Nettokostnader	115,3	112,8	2,5
Äldreomsorg ordinärt boende			
Intäkter	-90,7	-95,7	5,0
Kostnader	181,1	181,7	-0,6
<i>varav personalkostnader</i>	<i>89,1</i>	<i>89,8</i>	<i>-0,8</i>
Nettokostnader	90,4	86,0	4,4
Måltidsverksamhet			
Intäkter	-15,5	-15,6	0,2
Kostnader	22,5	22,2	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	<i>11,6</i>	<i>11,1</i>	<i>0,5</i>
Nettokostnader	7,1	6,6	0,5

Sociala sektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Hälso- och sjukvård			
Intäkter	-1,9	-5,0	3,1
Kostnader	36,6	38,5	-1,9
<i>varav personalkostnader</i>	27,2	23,6	3,6
Nettokostnader	34,7	33,5	1,2
Stöd och service till personer med funktionsnedsättning			
Intäkter	-87,2	-86,9	-0,3
Kostnader	204,0	212,3	-8,3
<i>varav personalkostnader</i>	151,2	151,8	-0,6
Nettokostnader	116,8	125,4	-8,6
Socialt stöd			
Intäkter	-25,1	-27,7	2,7
Kostnader	136,0	148,0	-12,0
<i>varav personalkostnader</i>	75,0	76,2	-1,2
<i>varav kostnader ek bistånd</i>	21,7	25,7	-4,0
Nettokostnader	110,9	120,3	-13,3
Sektorsövergripande			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	18,5	17,2	1,3
<i>varav personalkostnader</i>	10,1	11,5	-1,4
Nettokostnader	18,4	17,2	1,3
Sektorn totalt			
Intäkter	-238,2	-257,8	19,6
Kostnader	731,8	759,5	-27,7
<i>varav personalkostnader</i>	467,0	471,2	-4,2
Nettokostnader	493,6	501,8	-8,1

Sociala sektorn, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Investeringar			
Nettokostnader	8,0	5,0	3,0

Tillväxt- och utvecklingssektorn

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

Inledning

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

Årets verksamhet

Kulturverksamhet

Flera olika kulturevenemang har arrangerats under 2022, däribland nationaldagsfirande, musik på museigården, Eksjö kulturfestival, Eksjö Tattoo, Eksjö julmarknad. Några nya evenemang har även startat under 2022, däribland musik i Herrgårdsparken och Eksjö trädadsloppis. Kulturskolan har gjort spelningar under året. En satsning har gjorts för kulturskolan i Mariannelund vilket resulterat i flera nya elever. Eksjö museum har haft flera konstutställningar samtidigt som arbete skett med anpassningar av verksamheten för att uppnå budgetbalans.

Flera verksamheter påverkades under coronapandemin, men har återgått till mer normal verksamhet under 2022. Vissa anpassningar som gjordes under coronapandemin har fortsatt, däribland att biblioteken fortsatt att erbjuda alternativ till personer som inte velat besöka biblioteket fysiskt. Satsningar har även gjorts på biblioteket i Mariannelund för att öka tillgängligheten. Från oktober har biblioteket i Mariannelund kunnat erbjuda meröppet, det vill säga möjlighet att besöka biblioteket även utanför ordinarie öppettider.

Efter coronapandemin har antalet turister till Eksjö kommun ökat igen och antalet gästnätter har varit högre under 2022 än åren innan coronapandemin.

Fritidsverksamhet

I början av 2022 kunde fritidsverksamheten komma i gång i mer normal verksamhet efter att restriktionerna på grund av coronapandemin släppte. Såväl föreningsverksamhet som externa evenemang kunde komma i gång i kommunens anläggningar, däribland musikcaféserie, städmässa, näringslivsgala, julshower. Det har skett en utveckling av aktiviteter,

exempelvis har babysim etablerats i simhallen. Det har varit lovaktiviteter i anläggningarna och för andra året i rad anordnade sektorn sommaraktiviteter i samarbete med barn- och utbildningssektorn och sociala sektorn.

Öppen ungdomsverksamhet har haft möjlighet att ha mer öppettider i Eksjö och Mariannelund och även kunnat utöka sin närvaro i skolorna.

I augusti kom den nya hälsosatsningen i gång med en hälsocoach som ska coacha och stödja vuxna medborgare som vill förändra sina levnadsvanor.

Näringslivsverksamhet

Verksamheten är i slutfas med två projekt som påbörjades 2021; Digitalisera Flera och Projekt Tre Tillsammans som handlar om att stödja besöksnäringens företag. Detta projekt har gjorts tillsammans med Vimmerby och Hultsfreds kommuner. Emilkraften driver frågor om besöksnäring samt destinationsutveckling i samverkan med näringslivsenheten i kommunen och har under året genomfört ett flertal lyckade aktiviteter kopplat till cykling och vandring. Emilkraften har även varit involverad i arbetet med trästäderna.

Under 2022 startades ett hundratal företag i kommunen. I Svenskt Näringslivs årliga ranking 2022 tappade Eksjö kommun återigen placeringar och ligger nu på plats 171 av Sveriges 290 kommuner. Politiken tillsammans med tjänstepersoner i kommunen och delar av näringslivet har under året arbetat med en konkret plan att vända den negativa trenden. Fokus har varit ett företagsklimat i toppklass. Det ska leda till bättre information, bättre bemötande, ökad tillgänglighet och effektiva processer med näringslivet i fokus. Åtgärder syftar till att såväl synliggöra näringslivets behov i kommunen som kommunens arbete.

Vuxenutbildning

Vux i12

Under 2022 har Vux i12 haft färre antal studerande på utbildningen i Svenska För Invandrare (SFI), medan beläggningen på grundläggande och gymnasial nivå varit fortsatt hög.

Upphandling har skett av en ny utbildning, med inriktning Industriellt Husbyggande. Av totalt 28 startande deltagare var det vid årsskiftet drygt 20 elever kvar.

Under 2022 har 23 deltagare läst in hela, eller delar av, vård- och omsorgsutbildningen inom ramen för den nationella satsningen på äldreomsorgslyftet. Tolv elever fick sitt diplom under året.

Campus i12

Myndigheten för Yrkeshögskolan har utfört en kvalitetsgranskning av Campus i12 yrkeshögskoleutbildningar. Resultatet var att utbildningarna i hög grad uppfyllde fastställda kvalitetskriterier.

Söktrycket till Campus i12:s yrkeshögskoleutbildningar, 3D-artister och behandlingspedagoger, har varit högt. Avseende behandlingspedagogutbildningen har Campus i12 tillsammans med politiken påbörjat ett arbete för att se över inriktningen för utbildningen i syfte att skapa förutsättningar för än bättre studiemotivation och att utbildningen ska locka rätt målgrupp av studenter för kommande arbetsmarknad.

Campus i12 bedriver även högskoleutbildningar i samarbete med Jönköpings University. Förskollärarytbildningen har startat sin andra omgång från hösten 2022. Hälsohögskolan har däremot beslutat att inte förlänga avtalet med studiegrupper för sjuksköterskeutbildningen. Ett samarbete mellan kommunen och Höglandssjukhuset har startat för att såväl kunna bibehålla som utöka den tid som studenter kan studera från Campus i12.

IT-spåret har under året avvecklats och från och med 2023 kommer Ädelfors folkhögskola att bedriva denna utbildning.

Årets ekonomi

Driftbudget

Sektorns driftutfall för 2022 var 69,1 miljoner kronor jämfört mot helårsbudgeten som var 70,9 miljoner kronor. Den positiva avvikelser på 1,8 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 2,4 procent.

Avvikelsen mot budget i miljoner kronor var fördelad på sektorsövergripande (+0,4), kultur- och fritidsverksamheten (+0,5), Vux i12 (+0,3), Campus i12 (+0,6).

Kulturverksamheten hade på totalen en budget i balans, men inom verksamheten fanns det såväl positiva som negativa avvikelser. Fritidsverksamhetens positiva avvikelse på 0,5 miljoner kronor jämfört mot budget var framför allt relaterat till fritidsanläggningarna med såväl högre intäkter som lägre personalkostnader än budgeterat.

En stor del av Vux i12:s verksamhet finansieras via statsbidrag, dels ifrån migrationsverket dels ifrån Skolverket. Schablonersättningarna ifrån migrationsverket har minskat de senaste åren vilket medfört negativa avvikelser kopplat till svenska för invandrare. Statsbidrag ifrån Skolverket har varit högre än budgeterat för bland annat yrkesinriktad vuxen-

utbildning. Detta tillsammans med lägre personalkostnader inom Vux i12 medförde en total positiv avvikelse för Vux i12 med 0,4 miljoner kronor.

Campus i12 hade en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor. Detta berodde bland annat på återhållsamhet av kostnader och minskat antal tjänster som hållits vakanta tjänster under del av året.

Investeringsbudget

Tillväxt- och utvecklingssektorns investeringsutfall för 2022 var 4,1 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 12,3 mnkr. Den positiva avvikelsen på 8,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 66,67 procent.

Avvikelsen mot budget berodde bland annat på att det fanns budget för investeringar som kommer att slutföras under 2023, men även senare som exempelvis inventarier till ny kulturscen. Några investeringsprojekt har även verksamheterna inte hunnit med under 2022.

Framtiden

Den politiska organisationen är förändrad från och med 2023 där tillväxt- och utvecklingsnämnden avvecklades. Förvaltningens organisation kommer att följa den politiska organisationen. Det betyder att Vux i12 och Campus i12 kommer att flyttas till barn- och utbildningssektorn och kultur- och fritidsverksamheterna kommer att flyttas till samhällsbyggnadssektorn under 2023. Från januari 2023 kommer näringslivsverksamheten att flyttas till kommunledningskontoret.

Ekonomi

Tillväxt- och utvecklingssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Sektorsövergripande			
Intäkter	-0,8	-0,6	-0,2
Kostnader	3,4	2,8	0,6
<i>varav personalkostnader</i>	1,9	1,4	0,5
Nettokostnader	2,6	2,2	0,4
Kulturverksamheten			
Intäkter	-5,5	-9,1	3,6
Kostnader	25,4	29,0	-3,6
<i>varav personalkostnader</i>	13,9	13,4	0,5
Nettokostnader	19,9	19,9	0,0
Fritidsverksamheten			
Intäkter	-4,2	-4,8	0,6
Kostnader	32,7	32,8	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	12,3	12,1	0,2
Nettokostnader	28,5	28,0	0,5
Näringslivsverksamheten			
Intäkter	-0,8	-1,0	0,2
Kostnader	3,8	4,0	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,7	0,1
Nettokostnader	3,0	3,0	0,0
Vux i12			
Intäkter	-5,8	-9,0	3,2
Kostnader	17,1	20,0	-2,9
<i>varav personalkostnader</i>	11,3	10,8	0,5
Nettokostnader	11,3	11,0	0,3
Campus i12			
Intäkter	-10,1	-9,3	-0,8
Kostnader	15,7	14,3	1,4
<i>varav personalkostnader</i>	3,9	3,6	0,3
Nettokostnader	5,6	5,0	0,6
Tillväxt- och utvecklingssektorn totalt			
Intäkter	-27,2	-33,8	6,6
Kostnader	98,1	102,9	-4,8
<i>varav personalkostnader</i>	45,1	43,0	2,1
Nettokostnader	70,9	69,1	1,8

Tillväxt- och utvecklingssektorns ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Investeringar			
Nettokostnader	12,3	4,1	8,2

Kommunrevisionen

Inledning

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

Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom också indirekt för medborgarna. Revisorerna slår vakt om att uppdraget genomförs objektivt genom att de är partipolitiskt neutrala i uppdraget. Enligt god revisionsledning 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.

Revisorerna anlitar det gemensamma revisionskontoret (Kommunrevisionen Höglandet) för Aneby kommun, Eksjö kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet som sakkunnigt biträde. För att kunna genomföra den årliga granskningen och efterleva god revisionsledning upphandlas konsultstöd i de delar där behov bedöms föreligga eller i annat fall bedöms

lämpligt. Revisionskontoret har sedan starten den 1 september 2021 hyrt kontorsplats av Höglandsförbundet i enlighet med samverkansavtalet för det gemensamma revisionskontoret. Att revisionschefen sitter i samma lokaler som den verksamhet som granskas samt i nära anslutning till förbundsledningen är inte lämpligt med tanke på oberoendet. För att stärka revisionens oberoende beslutade revisorerna under året att i stället hyra kontorsplats av EK FAB i lokalerna på kaserngatan 16. Bytet av lokal har också inneburit att hyreskostnaden för kontorsplatsen i stort sett halverats.

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

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

Årets ekonomi

Kommunrevisionens driftutfall för 2022 var 1,2 miljoner kronor jämfört mot helårsbudget som var 1,4 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 0,2 miljoner kronor motsvarar en procentuell avvikelse på 10,9 procent. Avvikelsen beror främst på att revisionen inte genomfört någon fördjupad granskning under året. Anledning till detta är att en ny upphandling gjorts under året som inte var på plats förrän i början av hösten. Därtill minskade utbildningskostnader samt minskade arvoden till följd av att revisionen haft en vakans under året.

Framtiden

Ny standard för räkenskapsrevision: SKR har tillsammans med SkyRev (Sveriges kommunala yrkesrevisorer) samt FAR (Förening auktoriserade revisorer) tagit fram och beslutat om en enhetlig standard för räkenskapsrevision och som gäller alla som utför räkenskapsrevision i kommuner, regioner, kommunalförbund samt samordningsförbund. Den nya standarden har stora likheter med *ISA* (International Standards on Auditing), men har förtydligats på områden som rör den kommunala särarten. Standarden skapar ett tydligt mervärde genom att den gör att räkenskapsrevisionen blir förutsägbar för den som upphandlar och skapar möjligheter för en jämn och hög kvalitet på revisionen. Den underlättar

och klargör även processen för det sakkunniga biträdet och minskar osäkerheten kring vilken granskning som ska utföras. Standarden ger också en jämförbarhet när alla kommuner och regioner i hela landet omfattas. Eftersom standarden innebär att granskningen blir mer likartad så kommer den påverka olika mycket i olika kommuner. En kommun som tidigare haft begränsad granskning av räkenskaperna kommer att behöva lägga mer resurser på denna granskning i och med standarden, men för vissa kommuner innebär standarden ingen större förändring av praxis från idag. För Eksjö kommunrevision finns risk att kostnaderna för räkenskapsrevisionen kommer att öka. Den nya standarden tillämpas från och med 1 januari 2023.

Det finns ett antal gemensamt ägda kommunala bolag i anslutning till Höglandet. Revisorerna i Eksjö, Vetlanda, Sävsjö, Nässjö, Vimmerby och Tranås har kommit överens om att samverka när det gäller revisionen för dessa bolag. Under 2023 och 2024 har lekmannarevisorerna i Eksjö uppdraget att granska Erikshester Vindpark AB samt Smålands Bredband AB.

Uppdraget att granska den gemensamma överförmyndarnämnden cirkulerar mellan de fem medlemskommunerna. Under 2023 och 2024 har Eksjö kommunrevision uppdraget att granska nämnden.

Revisorerna avser att även under 2023 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 yrkesrevisorerna i de kommunala företagen för att på sådant sätt effektivisera granskningarna med målet att ge ägaren ett så brett underlag som möjligt för sin bedömning i ansvarsfrågan.

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

Ekonomi

Kommunrevisionens ekonomi, miljoner kronor	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Intäkter	-0,7	-0,9	-0,2
Kostnader	2,1	2,1	0,0
Nettokostnader	1,4	1,2	0,2

Eksjö Stadshus AB



Koncernen

I koncernen ingår de helägda bolagen Eksjöbostäder AB, Eksjö kommunfastigheter AB, AB Industribyggnader med dotterbolagen Fastighetsbolaget Skruven AB i Mariannelund och MA Industrifastigheter AB samt Eksjö Energi AB med dotterbolagen Eksjö Elnät AB och Eksjö Energi ELIT AB.

Koncernen Eksjö Stadshus redovisar för 2022 ett resultat på 23,3 miljoner kronor (28,7 miljoner kronor föregående år). ITolv AB har som intresseföretag bidragit med 1 593 tusentals kronor (45 procent) och Eksjö Fordonsutbildning AB har bidragit till koncernens resultat med 931 tusentals kronor (40 procent).

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	491	441	405	401	378
Resultat efter finansiella poster	30	34	-10,9	11,8	49,3
Anläggningstillgångar	1 625	1 560	1 569	1 547	1 420
Långfristiga skulder	1 092	1 089	1 132	1 169	1 090
Eget kapital	493,4	470,1	440,2	374,9	355,7
Soliditet %	26,2%	26,0%	24,4%	21,0%	21,2%

Moderbolaget

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

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt av Eksjö kommun.

VD:s kommentar

Eksjö Stadshus AB:s viktigaste syfte enligt ägardirektivet är att tillvarata ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform. Det sker genom löpande verksamhetsutveckling genom bland annat månatliga ledningsgruppsmöten med samtliga VD:ar och ägarsamråd två gånger per år mellan styrelsen för Eksjö Stadshus AB och ordförande och VD i respektive bolag. På grund av pris- och ränteutvecklingen under året har särskilt fokus legat på bolagens lån och investeringar. Under året har uppdaterat stresstest av bolagens lånenivåer genomförts samt inventering av kommande investeringsbehov.

Eksjöbostäder AB



EKSJÖBOSTÄDER

Bolagets huvudsakliga verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i Eksjö kommun och att förvalta det egna beståndet. Fastighetsbeståndet omfattade den 31 december 1208 bostäder och 63 lokaler. Beståndet är värderat till 802 miljoner kronor och är beläget i Eksjö tätort och i Mariannelund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget haft en låg vakansgrad på cirka 1 procent. Vakanserna består i tomställda lägenheter på grund av renovering. Vakansgraden på trygghetsboendet Bobinen i Mariannelund har minskat i och med att kommunen hyr lägenheter för ukrainska flyktingar sedan juli 2022.

På fastigheten Norrström 9 har ett sekelskifteshus renoverats under större delen av 2022. Standarden har höjts och en ny lägenhet har tillskapats. Huset är fullt uthyrt och inflyttning skedde i december.

Den höga inflationen har påverkat byggbolagen som har aviserat behov av utökade intäkter i pågående ej indexreglerade projekt. Flera möten med entreprenörerna har hållits men ingen slutgiltig överenskommelse har tecknats.

Bolaget fick avslag på utbetalning av bidrag gällande bostadsbyggande på fastigheten Ciselören 1. Länsstyrelsen motiverade beslutet med att fastigheten inte når de energikrav som framgår i bidragsunderlaget. Efter beslutet har en konsult anlåtats för att hitta energieffektiviseringar varpå en ny energideklaration har lämnats in och ärendet har överprövats till boverket.

Undersökning av Nöjd-Kund-Index gjordes en gång under 2022. Mätningen gjordes via telefonintervjuer med 301 hyresgäster från samtliga områden. Resultatet blev 76 procent nöjda kunder. Lärdomen av undersökningen var vikten av återkoppling under ett serviceärende. Under året har samtlig personal haft utbildning i hur fastighetssystemet kan användas för att hålla kunden uppdaterad. Målsättningen är 80 procent nöjda kunder.

Den planerade påbyggnaden av en våning på trygghetsboendet Snickaren har pausats i väntan på besked om eventuellt bidrag från Boverket. Länsstyrelsen har godkänt ansökan och besked väntas någon gång under våren 2023.

Under hösten gavs besked från länsstyrelsen att bolaget beviljas stöd för energieffektivisering på 5 miljoner kronor i kvarteret Skogshyddan. Projektet omfattar byte av fjärrvärmecentraler, återvinning av frånluft, isolering och solceller.

Flertalet underhållsarbeten har utförts under året. Det största projektet med reinvesteringar finns på Röd- och Blåklinten där arbetet pågår till slutet av 2024. Bolaget har under året lagt cirka 170 kronor per kvadratmeter på resultatpåverkande underhåll och 181 kronor per kvadratmeter i reinvesteringar. Den höga inflationen har påverkat bolagets kostnadsutveckling. Byggmaterial sticker ut med en stor kostnadsökning på kort tid. Då stort fokus läggs på underhåll och reinvesteringar blir påverkan stor.

Bolaget har arbetat med att effektivisera energiförbrukningen i lokalerna. Bland annat har byte av ventilation, laddboxar, byte till LED-belysning och byte av undercentraler utförts. Total besparing med jämförelseår 2007 enligt Sveriges Allmännyttas klimatinitiativ är 20 procent och med jämförelse mot 2021 tre procent. Målet är en energieffektivisering på 30 procent mellan 2007 och 2030.

Som ett led i kompetensutveckling har samtlig personal ur lokalvårdsenheten utbildats i grundstäd och yrkessvenska.

Hysesförhandlingen gav 3,95 procent i hyresökning.

Ekonomi

De ekonomiska målen är soliditet (20 procent) och avkastning på eget kapital (3 procent). Resultatet för året har uppgått till 2,86 procent av eget kapital vilket var som budgeterat. Bolaget har jobbat kontinuerligt med besparingar och förbättringar under året vilket har bidragit till det goda resultatet. Coronapandemin har också påverkat resultatet då bolaget har fått sänkta arbetsgivarkostnader och utbildningar har hållits på distans alternativt skjutits på till framtiden. Bolaget har en stabil ekonomisk situation med en soliditet på 35,6 procent.

Drift

Bolagets resultat var 5,3 miljoner kronor, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,1 miljoner kronor.

Investering

Bolagets investeringsutfall var 20,5 miljoner kronor vilket innebar ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	120,5	120,3	95,4	95,7	93,7
Årsarbetare, antal	86,00	88	26	26	26
Resultat efter finansiella poster	5,3	5,3	6,8	-0,5	2,2
Soliditet %	36%	33%	35%	32%	34%
Balansomslutning	536,7	551,6	518,6	521,3	515,1

Framåtblick

Fokus för bolaget ligger främst på byggnation av trygghetsboende, energieffektiviseringar och förtätningar i befintligt bestånd. Bolaget undersöker möjligheten att bygga nytt kontor där hela verksamheten får plats.

Ny affärsplan kommer att arbetas fram och beräknas vara klar i slutet av 2023.

Bolaget har en gynnsam position med låsta elavtal till 2025 och långa bindningstider med rimlig ränta på lån.

Besked om bidraget på cirka 3,9 miljoner kronor för bostäder på fastigheten Ciselören väntas lämnas under våren 2023. Eksjöbostäder AB har goda förhoppningar på positivt besked, om inte kommer detta påverka bolagets resultat negativt under 2024.

Eksjö Kommunfastigheter AB

Bolagets huvudsakliga verksamhet är att förvalta fastigheter avsedda för kommunal verksamhet och att med hyresrätt upplåta lokaler för sådan verksamhet, totalt cirka 108 000 kvadratmeter.



Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett omfattande arbete pågick för att teckna nya hyreskontrakt med Eksjö kommun som är bolagets största kund. De nya kontrakten gällde från januari 2022. I och med att de nya kontrakten började gälla har samtliga fastigheter en bra ekonomisk förutsättning utan nedskrivningsbehov.

Kommunen har gjort flera beställningar på större projekt och utredningar bland annat nytt särskilt boende med inriktning demens, utredning av nya skollokaler på Norrtullskolan, utökade skollokaler i Höreda och Marianne-lund. Dessa utredningar ska presenteras för nämnderna under våren 2023.

Projektering pågick för ny kulturscen i anslutning till Olsbergs Arena. Då verksamheten hade aviserat större behov än den ursprungliga utredningen har projektet pausats i väntan på svar om olika bidragsansökningar som hade gjorts under året.

Förskolan Jordgubbsbacken i Kvarnarp försenades på grund av oförutsedda markförhållanden samt av krigsutbrottet i Ukraina och coronapandemin. Oroligheterna i omvärlden har försvårat materielleveranser generellt i byggbranschen. Även Grevhagens sporthall och klassrum försenades byggnationen. Ny tid för ibruktagande av Trädgårdsstadens förskola och Grevhagens sporthall blir 1 maj.

Den höga inflationen påverkade byggbolagen som aviserade behov av utökade intäkter i pågående ej indexreglerade projekt. Flera möten med entreprenörerna har hållits men ingen slutgiltig överenskommelse tecknades. Den höga inflationen påverkade även Eksjö Kommunfastigheter AB:s kostnadsutveckling. Byggmaterial stack ut med en stor kostnadsökning på kort tid. Då stort fokus lagts på underhåll och reinvesteringar blev påverkan stor.

Under året byggdes reservkraftsanläggningarna på de särskilda boendena om för att öka säkerheten vid större driftstörningar på elnätet. Flertalet underhållsarbeten gällande tak och utemiljö pågick och färdigställdes under året. Bland annat byte av portar på brandstationen i Eksjö, renoverade lokaler på Juventum, omklädningsrum på Furulundsskolan, fönsterbyte på förskolan Blåsippan och lägenhetsrenoveringar på särskilda boenden.

Bolaget har haft kostnader på cirka 110 kronor per kvadratmeter under 2022 på resultatpåverkande underhåll och 94 kronor per kvadratmeter i reinvesteringar. Upphandlingen av renovering av tak och kök på Linnéskolan fick dras tillbaka med hänvisning till för få anbud. En ny upphandling gjordes vid årsskiftet och då inkom flera anbud varpå entreprenör anlätades.

Bolaget har arbetat med att effektivisera energiförbrukningen i lokalerna. Bland gjordes byte av ventilation, frikyla, byte till LED-belysning och byte av värmepumpar. Total besparing med jämförelseår 2007 enligt Sveriges Allmännyttas klimatinitiativ är 19 procent och med jämförelse mot 2021 fyra procent. Målet är en energieffektivisering på 30 procent mellan 2007 och 2030.

Ekonomi

Drift

Bolagets utfall för året var 8,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 106 procent av helårsbudgeten på 8,0 miljoner kronor. Omfördelningar inom budgetramen har gjorts mot det löpande underhållet för att möta bland annat de ökade ränte- och fjärrvärmekostnader som prognostiserats.

Investering

Bolagets investeringsutfall för året var 68,5 miljoner kronor. Den totala budgeten för investeringar 2022 var 109,2 miljoner kronor. Överskottet berodde på att flertalet investeringsprojekt flyttats framåt i planeringen på grund av bland annat fördröjningar i lämnade anbud och förseningar i projekteringsarbetet.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	98,5	86,4	84,9	79,4	77,6
Årsarbetare, antal	0,00	0	61	60	59
Resultat efter finansiella poster	8,5	10,9	14,3	2,2	1,8
Soliditet %	15%	16%	14%	11%	13%
Balansomslutning	528,6	452,2	453,5	466,5	396,2

Framåtblick

En hyresrabatt har förhandlats fram för 2023 om 1,6 miljoner kronor med kommunen som är bolagets största kund. Tillräckligt underhåll bedöms kunna genomföras med lämnad hyresrabatt.

Inflationsutvecklingen och ökade räntekostnader kommer påverka bolaget de närmaste åren. Bolaget ser ett upplåningsbehov på cirka 100 miljoner kronor under 2024 för att kunna investera i den omfattning kommunen önskar. Om inflationen inte mattas av finns en risk att beslutade kalkyler inte längre är aktuella och att projekt skjuts på framtiden. Bedömningen är att det blir en minskad efterfråga av byggprojekt under 2023, vilket kan leda till fler anbudslämnare och bättre priser.

Bolaget har en gynnsam position med låsta elavtal till 2025. Organisationen måste förbereda sig på att hantera kostnadsökningar för energi inom några år. Satsningar som är energibesparande är prioriterade.

AB Eksjö Industribyggnader



EKSJÖ INDUSTRIBYGGNADER

Bolagets uppdrag är att inom Eksjö kommun äga, förvärva, sälja och utarrendera fastigheter, uppföra och förvalta byggnader för näringsverksamhet samt bedriva sammanhängande verksamhet. Bolaget äger åtta fastigheter med cirka 30 hyresgäster. Lokalyta cirka 12 500 kvadratmeter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret genomförde bolaget uthyrning av flera lokaler. Bolaget rekryterade en ny VD som påbörjade sin anställning den 1 augusti. Stort arbete gjordes för att söka möjliga etableringar för kvarteret Lodjuret. Bolaget påbörjade byggnation av Spindeln 7 för en hyresgäst.

Ekonomi

Drift

Bolagets utfall efter december månad var -175 tkr. Bolagets helårsbudget är -1019 tkr. Helårsprognosen justerades till 0 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 1019 tkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 100 procent. Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på felbudgeterade intäkter. När intäkterna omräknats utifrån aktuella kontrakt innebär det högre intäkter än tidigare budgeterat. Prognostiserade öknings av räntekostnaderna leder tillsammans med de ökade intäkterna till att bolaget räknar med att kunna göra ett noll-resultat för 2022.

Investering

Bolagets investeringsutfall under året var 120 tkr. Bolaget har inte lagt någon investeringsbudget för 2022 vilket medför att bolaget inte har några jämförelsetal.

Framåtblick

Bolaget kommer ytterligare fokusera på att hyra ut befintliga lokaler. Efter sommaren har flertalet intressenter visat intresse och efterfrågan på lokaler är fortsatt god. Arbetet med att stärka varumärket AB Eksjö Industribyggnader kommer att göras tillsammans med andra bolag i ESAB koncern.

Fastighetsbolaget Skruven i Mariannelund AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Eksjö kommun äga, förvalta och hyra ut byggnader med ändamålet att främja utvecklingen i regionen genom att tillhandahålla lokaler för besöksnäring och turismverksamhet, småföretag och offentlig service. Bolaget äger en fastighet med en hyresgäst. Lokalyta cirka 1400 kvadratmeter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret utförde bolaget förvaltning av lokaler. Inga ombyggnationer utfördes. För närvarande är hela fastigheten uthyrd.

Ekonomi

Drift

Bolagets utfall efter december månad var 6 tkr, vilket motsvarar 3,7 procent av helårsbudgeten på 159 tkr. Bolagets helårsprognos är 149 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 10 tkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 6 procent. Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på högre kostnader för brandskydd samt köpta konsulttjänster. Avvikelsen i utfallet mot budget och prognos beror till största delen på en nedskrivning av kundfordringar som gjorts.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter december månad var 0 mnkr. Bolaget har inte lagt någon investeringsbudget för 2022 vilket medför att bolaget inte har några jämförelsetal.

Framåtblick

Bolaget kommer att fokusera på att förvalta byggnaden och samverka med hyresgästen för att tillsammans främja besöksnäringen.

MA Industrifastigheter AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Eksjö kommun äga, förvärva, sälja och utarrendera fastigheter, uppföra och förvalta byggnader för näringsverksamhet samt bedriva därmed sammanhängande verksamhet. Bolaget äger två fastigheter med cirka sex hyresgäster. Lokalyta cirka 2 200 kvadratmeter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret genomförde bolaget uthyrning av en lokal. Bolaget genomförde ombyggnationer för två av dess hyresgäster.

Ekonomi

Drift

Bolagets utfall efter december månad var 52 tkr, vilket motsvarar 45 procent av helårsbudgeten. Och en avvikelse på 19,8 procent mot helårsprognosen. Avvikelsen mot budget och prognos beror på ökade underhållskostnader i samband med tillträde av ny hyresgäst i lokalerna.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter december månad var 0 mnkr. Bolaget har inte lagt någon investeringsbudget för 2022 vilket medför att bolaget inte har några jämförelsetal.

Framåtblick

Bolaget kommer att fokusera på att förvalta byggnader och hyra ut befintliga lokaler. För närvarande är båda fastigheterna uthyrda.

Flerårsöversikter

AB Eksjö Industribyggnader

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	7,2	8,6	8,7	8,9	8,6
Årsarbetare, antal	0,85	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-0,2	1,4	1,3	1,8	2,3
Soliditet %	20%	19%	18%	18%	19%
Balansomslutning	119,1	123,6	130,8	130,4	109,8

Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	1,3	1,1	1,1	1,3	1,5
Årsarbetare, antal	0,00	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	0	0,1	0,6	0,2	0
Soliditet %	5%	5%	4%	4%	4%
Balansomslutning	21	21,4	21,7	22,5	22,8

MA Industrifastigheter AB

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	0,8	1,5	0,3	0,3	0,4
Årsarbetare, antal	0,00	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	0,1	0,8	0	0	0,2
Soliditet %	59%	61%	56%	55%	70%
Balansomslutning*	2,9	2,7	1,8	1,9	1,5

**brutet räkenskapsår till och med 2020*

Eksjö Energi AB



Bolaget bedriver handel med fjärrvärme, vatten- och avlopp, renhållning, nättjänster. I Energikoncernen bedrivs handel med elförsäljning, tele- och data-kommunikation samt underhåll av cirka 7 000 gatljus-armaturer, förvaltar gator, cykelvägar, parker och torg på uppdrag av Eksjö kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2022 har präglats av ökade kostnader inom många områden. Kriget i Ukraina och sviter efter pandemin har lett till brist på vissa komponenter vilket i sin tur lett till att ökade kostnader.

Arbetet med utredning av fastighetsnära insamling (FNI) har fortsatt under 2022 tillsammans med Nässjö Affärsverk AB och Aneby Miljö & Vatten. Den nya renhållningsorganisationen kommer att vara i gång från och med 2023-03-01. Under året har ett nytt garage byggts som ska användas till de renhållningsfordon som anländer under 2023.

Priset på utsläppsrätter har under året fortsatt vara höga vilket har påverkat resultatet negativt för bolaget då kostnadsökningen inte kunnat reglerats fullt ut. Elproduktionen i turbinen har gett högre intäkter än budgeterat på grund av det höga elpriset. Inflationen och ökade kostnader för bland annat kemikalier och andra komponenter har påverkat bolaget negativt. För hela energikoncernen har de höga elpriserna för elhandel påverkat både resultat och likviditet negativt.

Ekonomi

Drift

Resultatet efter finans för bolaget var på 8,7 miljoner kronor vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med sex procent. Avvikelsen mot budget berodde på flera delar men där fjärrvärmen stod för (- 3,4 miljoner kronor) vilket i första hand berodde på ökade kostnader för utsläppsrätter, kemikalier och övrigt material, VA (+4 miljoner kronor) vilket berodde på att mer arbete lagts på investeringsprojekt jämfört med daglig drift.

Investering

Bolagets investeringsutfall var 37 miljoner kronor mot budgeterade investeringar om 80 miljoner kronor, vilket innebar ett överskott på 43

miljoner kronor. Orsaken berodde på till största delen på framflyttning av investeringar på VA-sidan (VA-anlutning Mycklaflon samt överföringsledning från Försjön). Det var även budgeterat för investeringar av fordon och kärl för renhållningen men dessa levererades ej enligt plan vilket gör att de kommer att tas i drift under 2023 i stället.

Eksjö Energi ELIT AB

Bolaget bedriver handel med el samt utvecklar nät för tele- och datakommunikation. Elförsäljning sker till privatpersoner och företag över hela landet. Bredbandsförsäljningen sker inom Eksjö kommuns utbyggda stadsnät.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bredband

Under 2022 har mycket arbete lagts på fortsatt systematiskt driftsäkerhetsarbete med syfte att uppfylla gällande lagkrav och stärka driftsäkerheten i nätet. Fibernätets uppbyggnad har stärkts genom nya förbindelser som skapar redundans.

Elhandel

Året har präglats av fortsatt höga elpriser. Första månaderna av året drabbades bolaget av stora förluster. Under året har arbete skett med att komma till rätta med prognoser och försökt minska de risker som orsakat förlust för bolaget. Från våren 2022 tillhandahåller bolaget inte längre bundna elhandelsavtal på sex månader samt tre respektive fem år.

Ekonomi

Drift

Resultatet efter finans för bolaget var på 2,3 miljoner kronor vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 38 procent. Den negativa avvikelsen berodde på elhandeln som gjorde ett stort negativt resultat på minus 5,2 miljoner kronor. Det vägs upp av att bredbandsverksamheter gör ett bättre resultat än budgeterat.

Investering

Bolagets investeringsutfall var 14,7 miljoner kronor mot budgeterade investeringar om 14 miljoner kronor.

Eksjö Elnät AB

Bolaget bedriver elnätsverksamhet samt sköter driften av kommunens gatljus.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Eksjö Elnät har under år 2022 fortsatt fokusera på att erbjuda pålitlig och säker elleverans. Genom att kontinuerligt investera i elnätet ska möts den ökande efterfrågan på elektrifieringen som sker i samhället.

Stort fokus har under året varit att komma i gång med den nya organisationen, som den 1 juni var på plats med både ny personal och utrustning, för att kunna utföra Eksjö Elnäts uppgifter i egen regi.

Skenande elpriser har påverkat verksamheten negativt. Överliggande näts stora avgiftshöjningar är till största del orsak till att nätförlusterna har blivit dyra till följd av det höga spotpriset på elhandeln. För att få kostnads-täckning har Eksjö Elnät justerat elnätstaxan under året.

De höga elpriserna har resulterat i en kraftig ökning av solceller. Under 2022 har cirka 80 anläggningar ansökt om att få ansluta sig till lednings-nätet.

Ekonomi

Drift

Resultatet efter finans för bolaget var på 4,6 miljoner kronor vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 86 procent. Stor del av det positiva resultatet berodde på mer kostnadseffektiv hantering av gatljuset som tidigare varit upphandlad på entreprenad samt mindre mängd arbete under första halvåret inför att den nya organisationen skulle vara på plats.

Investering

Bolagets investeringsutfall var 13,9 miljoner kronor mot budgeterade investeringar om 13 miljoner kronor.

Framåtblick Eksjö Energikoncernen

Fortsatt ökad inflation med prisökningar på flera håll och även ökade räntor medför en risk i ökade kostnader för hela energikoncernen.

Med tanke på det pågående kriget i Ukraina finns även framåt en överhängande risk för såväl det säkerhetspolitiska läget som den finansiella situationen och tillgång på bränsle, energi och andra varor. Det finns

därmed även en stor risk för negativ påverkan på bolaget. Utvecklingen följs noggrant men givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan och alla bedömningar är behäftade med mycket stor osäkerhet. Under 2023 kommer en ny organisation kring renhållning att starta upp vilket är en stor positiv händelse och också en utmaning.

Flerårsöversikter

Eksjö Energi AB (moderbolag)

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	243,3	230,4	199,7	187,5	168,5
Årsarbetare, antal	78,00	74	71	67	67
Resultat efter finansiella poster	8,7	5,9	4,7	2,3	3,5
Soliditet %	22%	21%	21%	20%	18%
Balansomslutning	528,4	531,4	551,6	518,6	519,6

Eksjö Elnät AB

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	42,9	41,2	36,5	35,7	26,6
Årsarbetare, antal	7,00	2	2	2	1
Resultat efter finansiella poster	4,6	5,5	7,4	1,8	2,9
Soliditet %	51%	47%	48%	40%	37%
Balansomslutning	65,3	62,6	50,3	46,6	45,6

Eksjö Energi ELIT AB

Flerårsöversikt, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	105,7	73,5	51,9	61,3	58,2
Årsarbetare, antal	8,00	8	8	8	8
Resultat efter finansiella poster	2,3	2,9	7	7,9	0,4
Soliditet %	32%	35%	39%	32%	23%
Balansomslutning	120,1	105,1	88,1	79,2	63,2

Eksjö.nu AB



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

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

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt, tkr	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning,	1 509	1 423	1 550	1 743	1 768
Resultat efter finansiella poster,	-269	113	149	81	-21
Soliditet %	67	87	81	80	93

Höglandsförbundet



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

Förbundet består av tre verksamheter: Höglandets ekonomiservice, Höglandets familjerätt, Höglandets IT samt ett kansli. 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. Målsättningen och grundtanken med förbundets verksamhet är att i samverkan mellan medlemskommunerna bedriva viss kommunal verksamhet så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Fokus inom Höglandsförbundet har i början på 2022 varit arbetet med de utredningar som kommunerna valt att lägga på Höglandsförbundet. I januari fattade direktionen beslut om att ställa sig bakom förslaget kring en gemensam organisation för systemförvaltning av verksamhetssystemet Combine organiserad under Höglandsförbundet. Innan sommaren hade alla fem kommunerna tagit beslut om att ingå i en gemensam systemförvaltarorganisation.

Under våren har en omorganisation genomförts på HIT och en ny enhet IT-säkerhet och arkitektur finns nu på plats. Syftet med denna förändring var att arbeta mer proaktivt med området samt på ett mer strategiskt plan knyta samma IT-säkerhet och arkitektur. Det förändrade omvärldsläget har också inneburit ett ökat tryck på området informationssäkerhet både för förbundet och kommunerna. Kommunernas verksamheter har efterfrågat utbildning, information och stöd vid kontinuitetshanteringar, vilket har genomförts med hjälp av informationssäkerhetspecialisten. Förändringarna i omvärlden har visat på att detta är och måste vara ett prioriterat område framöver.

Den 1 december 2021 startade Höglandsförbundets nya verksamhet Höglandets ekonomiservice med medarbetare från kommunerna och Höglandsförbundet. Under 2022 har verksamheten arbetat tillsammans med kommunerna för att sätta den nya organisationen och arbetat med att ta fram och utveckla verksamheten med nya gemensamma rutiner. Arbetet har varit lyckosamt och efter det första året uppfattade både förbundet, medarbetarna och kommunerna att arbetet fungerat bra.

Förbundet har också tagit fram en ny gemensam funktion för visselblåsning för kommunerna, dess bolag och förbundet. Från och med juli 2022 finns

ett tvingande lagkrav för alla verksamheter som har fler än 50 medarbetare att ha rutiner och kanaler för att hantera detta.

Ekonomi

Drift

Resultatet för 2022 var 3,2 miljoner kronor vilket var 2 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet på 1,2 miljoner kronor. Resultatet för 2022 innehöll en återbetalning till kommunerna för att nå en resultatnivå som uppfyllde förbundets finansiella nyckeltal. Mer om förbundets ekonomi går att läsa i Höglandsförbundets årsredovisning.

Investering

Investeringsbudgeten för 2022 var 13,8 miljoner kronor, varav 10,5 miljoner kronor beslutats om i budget 2022 och 3,3 miljoner kronor som överfördes från 2021. Utfallet för 2022 var 10,5 miljoner kronor. På grund av pandemin och det rådande världsläget var det stora svårigheter att få tag i rätt teknisk utrustning. Självfinansieringsgraden uppgår för perioden till 104 procent.

Framåtblick

Från och med 2022 finns det möjlighet till att bekräfta faderskap själv via en ny e-tjänst, vilket har inneburit att arbetet för kommunernas faderskapshandläggare minskat markant. Utifrån dessa förändringar för kommunerna har socialcheferna tagit beslut om att de faderskapsutredningar som blir kvar i kommunerna efter denna förändring ska handläggas av den gemensamma familjerätten för att fullt ut renodla dessa arbetsuppgifter från och med 2023.

Området IT-säkerhet är en del av området informationssäkerhet vilket också ses som ett område som förbundet tillsammans med kommunerna kommer att fortsätta arbeta med. Kommunerna har en gemensam resurs i informationssäkerhetsspecialist organiserad under förbundet vars uppdrag är att stötta kommunerna. Höglandsförbundet ser att detta område kommer att behöva förstärkas för att räcka till för förbundet och kommunernas verksamheter då detta inte varit ett tillräckligt prioriterat område utifrån de krav som nu ställs både från omvärlden och i nya lagkrav.

Under 2022 har fortsatt arbete pågått med en ny finansieringsmodell för Höglandets IT:s verksamhet. Den nya modellen ska börja gälla från och med 2023. Förbundet, höglandets-IT och kommunerna har under året fortsatt att arbeta med detaljerna i modellen inför uppstart 2023.

I mitten på maj 2022 presenterade de externa utredarna som arbetat med att utreda en högländsgemensam gymnasieskola sin utredning. Ett av förslagen som fanns med i utredningen är att fortsätta att utreda en högländsgemensam gymnasieskola under Högländsförbundet. Skulle detta bli aktuellt kommer det att innebära stora förändringar inom förbundet. Under 2023 kommer frågan att utredas vidare och ett inriktningsbeslut planeras fattas under våren.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt, belopp i miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	121,7	117,6	113,5	105,7	105,0
Verksamhetens kostnader	110,9	106,1	101,2	105,1	97,6
Årets resultat	3,2	1,9	1,1	1,1	1,8
Soliditet i procent	15,0	11,0	10,0	9,0	8,0
Investeringar	10,5	6,7	11,0	8,8	10,1
Självfinansieringsgrad i procent	104,0	170,0	110,0	126,0	157,0
Långfristiga skulder	25	25	25,8	26,6	27,4
Antal årsarbetare	96,0	94,4	80,9	81,8	81,8

