

Eksjö kommuns delårsrapport 2022



Eksjö
kommun

Innehåll

Inledning och sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Den kommunala koncernen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	8
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	19
Ekonomisk redovisning	35
Resultaträkning	35
Kassaflödesanalys.....	36
Balansräkning.....	37
Nothänvisningar.....	38
Driftredovisning och investeringsredovisning.....	48
Verksamhetsöversikt	51
Politisk organisation.....	51
Överförmyndarnämnden	52
Eksjö kommuns revisorer.....	54
Kommunledningskontoret	56
Samhällsbyggnadssektorn	58
Barn- och utbildningssektorn.....	63
Sociala sektorn.....	69
Tillväxt- och utvecklingssektorn.....	74
Eksjö Stadshus AB.....	79
Eksjöbostäder AB.....	80
Eksjö Kommunfastigheter AB	82
AB Eksjö Industribyggnader	84
M A Industrifastigheter AB.....	86
Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB.....	88
Eksjö Energi AB	90
Eksjö Elnät AB.....	91
Eksjö Energi ELIT AB	91
Höglandsförbundet.....	93

Inledning och sammanfattning

Inledning

Kommunens verksamhet och ekonomi följs upp i delårsrapporten. Delårsrapporten innehåller också en översiktlig beskrivning av verksamheten i kommunalt helägda bolag och förbund. Bestämmelser om delårsrapport regleras i lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, kapitel 13.

Sammanfattning

Kommunens helårsprognos per 2022-08-31 är 64,9 miljoner kronor (mnkr), vilket motsvarar 5,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Prognosen innebär att budgeterat resultat, som är 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag eller 24,5 mnkr, uppnås.

Prognosen för 2022 är att sektorerna gör underskott om 12,5 mnkr, vilket vägs upp av bättre utfall för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. I prognosen uppfyller kommunen det lagstadgade balanskravet 2022 och de fem finansiella mål som prognostiserats i delårsrapporten uppnås. Den samlade bedömningen av verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning är att kommunfullmäktiges effektmål delvis kommer att uppfyllas 2022. Ur det finansiella perspektivet bedöms god ekonomisk hushållning uppnås 2022.



Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

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

Kommunens helägda bolag är samordnade i Stadshuskoncernen med moderbolaget Eksjö Stadshus AB. Där 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.

I delårsrapporten görs ingen sammanställd redovisning i den kommunala koncernen utan kommunen och de helägda bolagen redovisas var och en för sig.

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

De två viktigaste förutsättningar för kommunens intäkter i form av skatteintäkter är tillväxten i Sverige som påverkar rikets skatteunderlag och befolkningsutvecklingen i kommunen. Befolkningens påverkan på skatteintäkterna beror på antalet per 1 november året innan och ändras inte under året.

Förutom skatteintäkter är statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning en stor del av finansieringen av kommunens verksamhet. I slutet av 2021, efter det att kommunens budget var fastlagd, beslöt riksdagen om ökade generella statsbidrag påverkar intäkterna 2022 och dessutom fick Eksjö kommun ett statsbidrag för högt flyktingmottagande som inte var känt vid budgettillfället.

Skatteunderlaget har utvecklats starkare 2022 än vad som prognostiserades i den lagda budgeten. Även om det nu finns starka tecken på lågkonjunktur har det ännu inte påverkat sysselsättningen och människors inkomster vilket gör att kommunens skatteintäkter 2022 utvecklas starkt.

Sammantaget är prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 48,6 mnkr högre än budget.

Det finns också tydliga tecken på ökade kostnader 2022 för bland annat livsmedel och drivmedel. För ett drygt år sedan, i augusti 2021, låste kommunen och de kommunala fastighetsbolagen elpriserna till och med 2024-12-31 och därför påverkas inte den egna elförbrukning av de ökade priserna under innevarande år eller de närmaste två åren.

Kommunen har inga externa lån och påverkas därför inte direkt av den höjning av räntor som nu sker. Däremot har de kommunala bolagen lån som påverkar koncernen. 2021 och i januari 2022 gjorde Eksjö Stadshus AB stresstest av de helägda bolagens med avseende på investeringar, lån och räntor med scenarier med höjda räntor. Bolagen har till stor del bundna räntor varför en ränteuppgång slår igenom på befintliga lån först med några års fördröjning. En uppdatering kommer att göras i oktober med aktuellt läge för bolagen med fokus på behov av nyupplåning till investeringar.

Även om kommunen inte direkt påverkas av elpriser eller räntehöjningar så har kommunen avtal som är kopplade till index som räknas upp med inflation. Påverkan kommer främst från och med 2023. Bland annat hyr kommunen verksamhetsfastigheter främst från Eksjö kommunfastigheter AB och till 2023 beräknas hyrorna, som är kopplade till KPI, att öka väsentligt.

Händelser av väsentlig betydelse

I början av året påverkades kommunen av den pågående pandemin och sektorerna har fått delar av sjuklönekostnaderna täckta av pandemistöd från staten under december 2021-mars 2022, totalt 7,3 mnkr.

Kriget i Ukraina har dels indirekt påverkat kommunen genom ökade kostnader men också direkt då kommunen i mars, på uppdrag av Migrationsverket, iordningsställde 150 platser för evakueringsboende. Efter ny lagstiftning 1 juli 2022 har kommunen också i augusti iordningställt boende och tagit emot personer från Ukraina anvisade av Migrationsverket.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

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:

- Resultat ska uppgå till 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. (Resultatet 2015–2024 ska i snitt nå 1,8 procent.)
- Investeringarna ska vara självfinansierade under planperioden (och under 10-årsperioden 2015–2024 vara självfinansierade).
- Finansiellt sparande ska uppgå till 5 miljoner kronor.
- Soliditeten i kommunen ska årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål, 2022 budgeterades att 64,6 procent ska 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.*
- Soliditeten i kommunkoncernen ska årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål.

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

I analysen finns också balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv. Analysen syftar till att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning och belysa viktiga förhållanden för bedömning av kommunens ekonomiska ställning.

Resultat och kapacitet

Årets resultat

I utfall per 2022-08-31 är årets resultat 80,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 9,5 procent av skatteintäkter och bidrag. I utfallet ingår förändring av semesterlöneskulden under året, den har minskat med 23,7 miljoner kronor till 2022-08-31, vilket påverkar resultatet positivt. Semesterlöneskulden är som lägst per 2021-08-31 då det mesta av årets semester tagits ut. Under årets kvarvarande månader kommer intjänad semester överstiga uttagen vilket gör att semesterlöneskulden åter kommer att öka till årsskiftet.

Helårsprognosen för årets resultat är 64,9 miljoner kronor vilket motsvarar 5,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Att prognostiserat resultat är lägre än utfallet 2022-08-31 beror till största del på att semesterlöneskuldens positiva inverkan på resultatet 2022-08-31 inte kvarstår vid årsskiftet då skulden ökar under resterande månader. För sektorernas verksamheter beräknas också kvarvarande månader vara tyngre nettokostnadsmissigt.

Prognostiserat resultat överstiger budgeterat resultat om 24,5 mnkr (motsvarar 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag). De senaste tre åren har årets resultat i kommunen uppnått och överstigit budget, beroende på ökade statsbidrag och en stark utveckling av skatteunderlaget. Sett till 10 år i snitt överstiger också årets resultat såväl målet 1,8 procent och når 2,4 procent med prognostiserat resultat 2022, se diagram 1 och 2.

Diagram 1 Årets resultat 2013-2022, mnkr

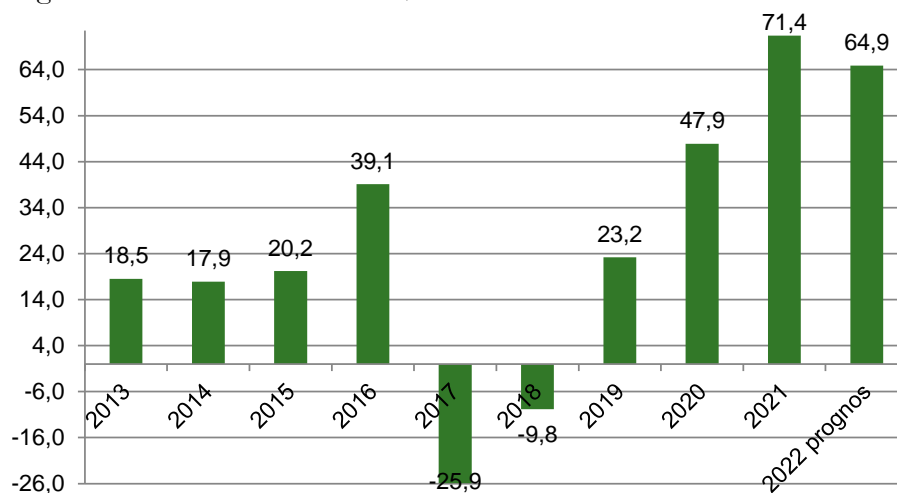
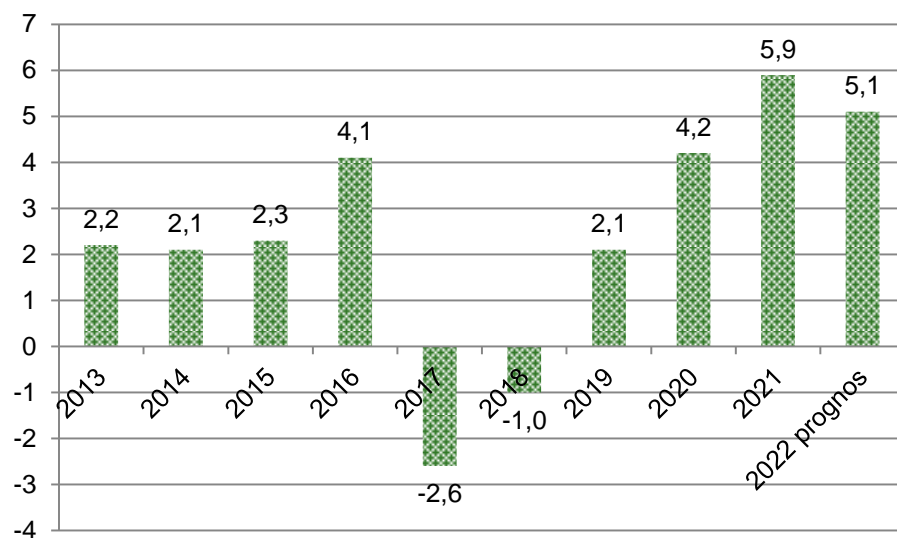


Diagram 2 Årets resultat i prcent av skatteintäkter och bidrag 2013-2022



Huvudsakligen beror det prognostiserade överskottet på ökade statsbidrag och skatteintäkter, +48,6 miljoner kronor. Sektorerna redovisar budgetunderskott om -12,5 miljoner kronor. Största beloppsmässiga underskotten finns inom sociala sektorn, 18,5 miljoner kronor, främst socialt stöd med externa placeringar och försörjningsstöd.

Kostnaderna för pensioner beräknas överstiga budget med 2,0 miljoner kronor beroende på högre premier för förmånsbestämd ålderspension, vilket beror på vilka anställningar som sker under året. Samtidigt beräknas outlagda anslag för personal och andra outlagda anslag under kommunstyrelsen lämna ett överskott på 4,5 miljoner kronor.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal utjämning prognostiseras netto avvika positivt mot budget med 48,6 miljoner kronor. Skatteintäkterna prognostiseras bli 32,2 miljoner kronor högre än budget, beroende på att SKR (Sveriges kommuner och regioner) gör en positivare bedömning av utvecklingen av rikets skatteunderlagstillväxt både under 2021 och 2022. Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning prognostiseras bli 16,4 miljoner kronor (mnkr) högre än budget varav.

- 1,0 mnkr utjämningsbidrag
- 1,3 mnkr kommunal fastighetsavgift
- 7,6 mnkr regleringsbidrag
- 5,9 mnkr högt flyktingmottagande
- 0,4 mnkr tillfälligt finansieringsstöd
- 0,2 mnkr tillfälligt stöd för kriget i Ukraina

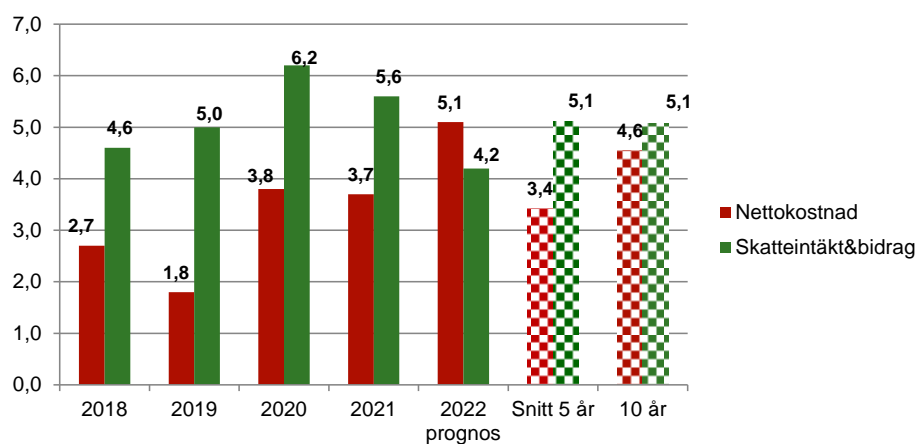
Den totalt positiva avvikelsen för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning väger upp underskotten från sektorerna och medför att prognostiserat resultat 64,9 miljoner kronor avviker positivt med 40,4 mnkr från budgeterat resultat på 24,5 mnkr. Eksjö kommuns finansiella mål för resultatet är satt för att kommunen över en tioårsperiod 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.

Genom att kommunen har haft goda resultat de senaste åren, har ekonomin stärkts och ger bättre förutsättningar för att möta de omställningar som krävs i den kommande lågkonjunkturen.

Nettokostnaderna och skatteintäkterna

För att god ekonomisk hushållning ska upprätthållas krävs att utvecklingen av nettokostnaden är i balans med utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag över tiden. Hur denna utveckling sett ut de senaste 5 åren illustreras i diagram 3. Prognosen för 2022 är att nettokostnaden ökar med 5,1 procent och skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning med 4,2 procent.

Diagram 3 Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling i procent 2018-2022



Ökningen av skatteintäkter och bidrag har varit relativt hög de senaste åren och överstigit nettokostnadsutvecklingen. 2020 och 2021-års stora ökning berodde delvis på tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin. Under den senaste femårsperioden har ökningen av nettokostnaderna rymts inom ökningen av skatteintäkter och bidrag, något som varit nödvändigt för att återställa ekonomin från det stora negativa resultatet 2017.

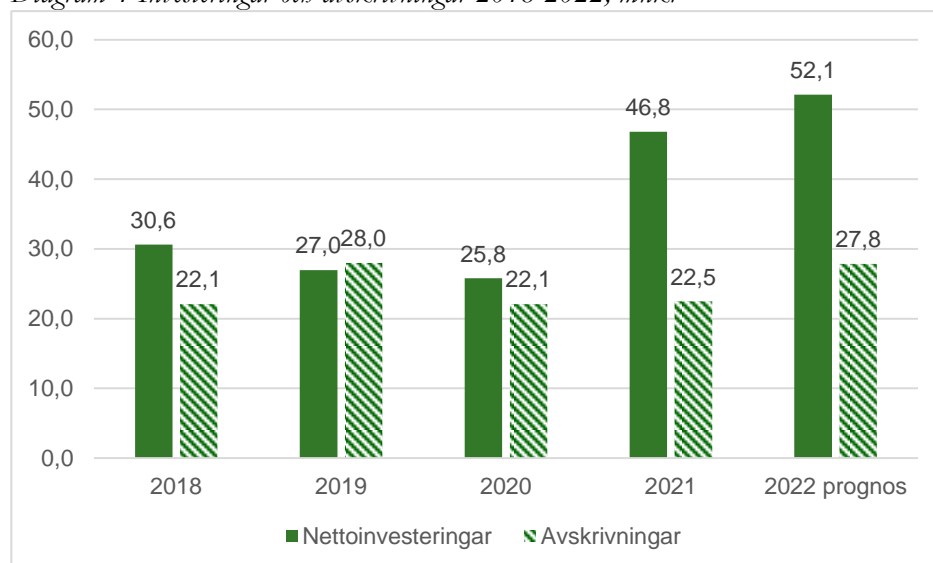
Nettokostnadsökningen som prognostiseras för 2022 är högre än ökningen av skatteintäkter och bidrag, och med den ökade inflationen som under 2023 prognostiseras att öka kommunens kostnader är det viktigt att nettokostnaderna på sikt inte ökar mer än skatteintäkter och bidrag för att upprätthålla balansen mellan intäkter och kostnader som är grunden för god ekonomisk hushållning.

Investeringar och avskrivningar

Nettoinvesteringarna per 2022-08-31 har uppgått till 16,5 miljoner kronor exklusive det som avser finansiell leasing i form hyror. Av investeringarna avser 6,5 mnkr finansiell leasing av fordon. Beloppsmässigt har de största investeringarna skett i gator och vägar. Prognosen för nettoinvesteringarna är 52,1 mnkr exklusive finansiell leasing. Av planerade investeringar finns objekt motsvarande 15,6 mnkr som inte beräknas hinnas med eller av andra skäl inte kan genomföras 2022.

Nettoinvesteringens volymen under den senaste femårsperioden har i genomsnitt varit cirka 34 mnkr. Avskrivningarna ligger mellan 19–28 mnkr per år. I avskrivningen 2019 ingår nedskrivning av anläggningstillgångar. Av diagram 4 framgår de årliga nettoinvesteringarna och avskrivningarna för åren 2018–2022 (prognos). Investeringarnivån i kommunen är lägre än i många jämförbara kommuner då 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.

Diagram 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 plus avskrivningar. 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 i prognosen är 178 procent 2022. Den finansiella målsättningen att investeringarna ska självfinansieras till 100 procent uppfylls därmed i prognosen och även under en 10-årsperiod, med prognosen är självfinansieringsgraden 2013-2022 139 procent. Av tabell 5 framgår hur utvecklingen sett ut de senaste tio åren.

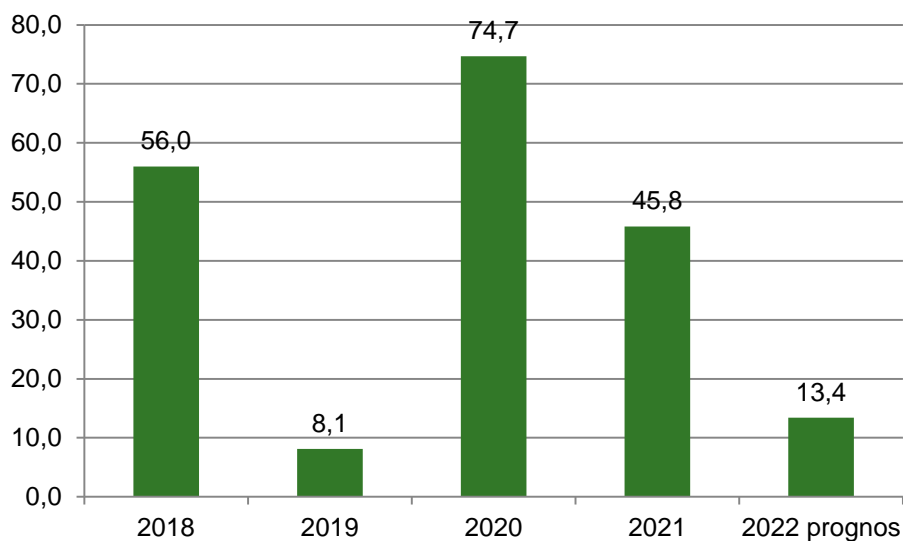
Tabell 5 Självfinansieringsgrad av investeringar 2013-2022, mnkr

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 prognos	snitt 10 år
Årets resultat samt icke-likvidpåverkande poster,	33,9	39,9	38,9	56,9	-9,1	12,9	50,3	73,6	108,2	92,7	49,8
Årets nettoinvesteringar	23,0	33,9	21,9	56,1	41,7	30,6	27,0	25,8	46,8	52,1	35,9
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	147%	118%	178%	101%	-22%	42%	187%	285%	231%	178%	139%

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. Kassaflödet 2022 beräknas vara positivt med 13,4 mnkr vid årsskiftet och målet om finansiellt sparande om 5 mnkr prognostiseras därmed att uppnås, se diagram 6.

Diagram 6 Årets kassaflöde 2018-2022, mnkr



Risk och kontroll

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett mått på hur god kommunens kortsiktiga betalningsberedskap är. Kassalikviditeten prognostiseras öka från 115 procent till 145 procent, vilket är en nivå där kommunen klarar av att finansiera oväntade finansiella utgifter på kort sikt utan att behöva låna och detta är en trygghet som är viktig. Tabell 7 visar utvecklingen av kassalikviditeten 2018– 2022 (prognos)

Tabell 7 Kassalikviditet 2018–2022

	2018	2019	2020	2021	2022 prognos
Kassalikviditet	66%	73%	96%	115%	145%

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.

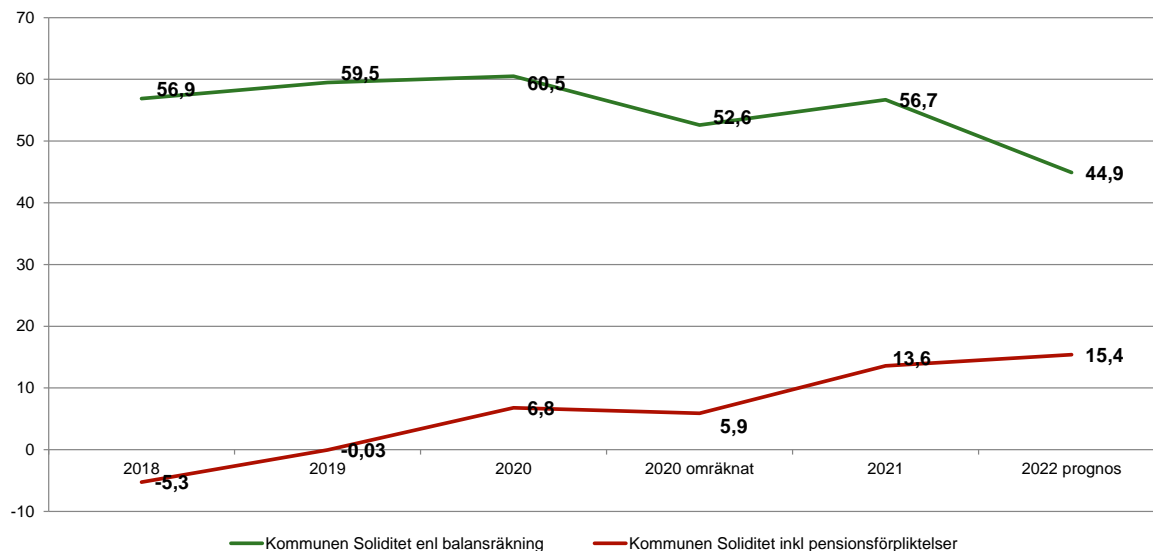
Soliditetsmålet när budgeten 2022 lades i oktober 2021 var på kort sikt att soliditeten årligen ska stärkas samt på lång sikt uppnå 65 procent, jämförbart mål med förändrade redovisningsprinciper är 43 procent. För 2022 budgeterades soliditeten till 64,6 procent, jämförbart med förändrade redovisningsprinciper är 42,6 procent.

I delårsbokslutet har soliditeten minskat från 56,7 procent 2021-12-31 till 45,6 procent, sänkningen beror på att EKFAFs fastigheter som kommunen hyr under året bokats upp som en tillgång i kommunen. Räknas den transaktionen bort har kommunens soliditet ökat.

Prognosen är att soliditeten per 2022-12-31 ska vara 44,9 procent, i prognosen uppnås därmed det finansiella målet att soliditeten årligen ska stärkas, i budget 2022 är soliditeten 42,6 procent (omräknat efter nya redovisningsprinciper), vilket alltså nås i prognosen.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 (397,4 mnkr i prognosen 2022-12-31) redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten 15,4 procent 2022-12-31 (13,6 procent 2021). Diagram 8 visar soliditetens utveckling 2018–2022 prognos.

Diagram 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 där finns låneskuld.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick 2022-08-31 till 1 122,3 mnkr, se tabell 9. 99 procent av borgensåtagandet avser helägda kommunala bolag. All upplåning som verkställs i de kommunala bolagen sker med kommunal borgen som säkerhet.

Tabell 9 Borgensåtagande mnkr

2018	2019	2020	2021	2022
1 008	1 090	1 148	1 105	1 122

Borgensåtagandet har under året ökat med 17,2 mnkr. Ökningen beror på att Eksjö kommunfastigheter AB har ökat sin upplåning med 49 mnkr medan övriga bolag minsakt sin upplåning, Eksjö bostäder med 20 mnkr, AB Eksjö Industribyggnader med 5,2 mnkr och Eksjö energi AB med 6,7 mnkr. Eksjö Stadshus AB har inte längre någon extern låneskuld. Uppgift om storleken på borgensförbindelser för respektive bolag se not 27 på sid 47. I bolagskoncernen Eksjö Stadshus finns behov av ökad upplåning de närmaste åren och borgensåtagandet beräknas därmed öka. Risker för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten. Inga förluster på grund av borgen har förekommit i kommunen. På grund av det rådande läget med ökade räntenivåer följer Eksjö Stadshus AB bolagens behov av nyupplåning på grund av investeringar extra noga.

Pensionsåtagande och pensionskostnader

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. 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 20 procent och resterande med återlånade medel, vilket innebär att medel inte placerats särskilt för pensioner. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 23 och not 28.

Tabell 10 total pensionsförpliktelse

	2022-08-31	2021
Total pensionsförpliktelse		
a) Avsättning inkl särskild löneskatt	16,6	16,3
b) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	405,0	409,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	74,9	73,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse		
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring och stiftelse)	496,5	499,5
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	81,9	80,3
- varav överskottsmedel	6,8	6,8
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	81,9	80,3
Finansiering		
Återlånade medel	414,6	419,2
Konsolieringsgrad	20%	19%

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 4,9 miljoner kronor under året och uppgick 2022-08-31 till 405,0 mnkr. Helårsprognosen är att ansvarsförbindelsen per 2022-12-31 ska sjunka med ytterligare 7,6 mnkr till 397,4 mnkr.

Ansvarsförbindelsen ingår inte i balansräkningen. Utöver detta finns i balansräkningen en avsättning för pensioner på 16,6 mnkr. Avsättning i balansräkningen avser intjänad pensionsrätt under tiden 1998–2007 till den del som inte betalas ut som individuell del.

Kommunens kostnader för pensioner prognostiseras att uppgå 2022 till 76,9 mnkr, vilket är något lägre än 2021. Utvecklingen av pensionskostnader 2018–2022 prognos redovisas i tabell 11.

Tabell 11 Pensionskostnader mnkr

	2018	2019	2020	2021	2022 prognos
Löpande pensionsutbetalningar	23,6	22,7	27,5	27,7	25,8
Avgiftsbestämd ålderspension (individuell del)	41,9	38,3	40,6	35,9	42,8
Förmånsbestämd ålderspension (försäkringspremie)	16,4	16,6	12,7	14,7	8,3
	82,0	77,5	80,9	78,3	76,9

Kommunalskatt

2022 är 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.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska resultat påverkas av en mängd olika faktorer. Verksamheten är personalintensiv och personalkostnader är den största posten. En ökning av lönekostnaderna med 1 procent motsvarar 10 miljoner kronor och en prisökning på varor och tjänster motsvarar 4 miljoner kronor.

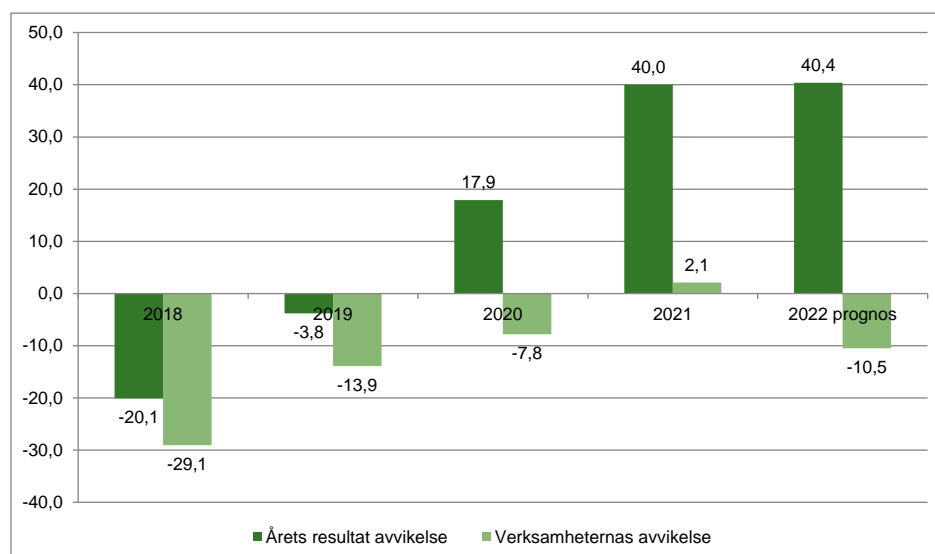
Prognos i förhållande till budget

Prognostiserat årets resultat på 64,9 mnkr är 40,4 mnkr högre än det budgeterade resultatet.

Verksamhetens nettokostnad prognostiserar ett underskott mot budget med 10,5 mnkr. Sektorerna redovisar ett underskott liksom pensionerna. Gemensamt anslag för personal tillsammans med övriga outlagda anslag under kommunstyrelsen beräknas ge överskott.

Förvaltningen/sektorerna redovisar ett underskott med 12,5 mnkr vilket motsvarar 1,1 procent i avvikelse. I diagram 12 framgår de budgetavvikelser för såväl verksamheternas nettokostnad som det totala resultatet de senaste 5 åren. Budgetföljsamhet är viktig för den finansiella kontrollen

Diagram 12 Budgetavvikelse 2018-2022 prognos, mnkr



De senaste tre åren har årets resultat haft stora positiva avvikelser medan verksamhetens nettokostnader haft negativa avvikelser förutom 2021 då verksamhetens nettokostnader avvek positivt. Orsaken till att årets resultat avvikit stort positivt har varit bättre utfall på skatteintäkter och generella

statsbidrag till följd av bland annat pandemin. Det har varit intäkter som inte varit kända vid budgettillfället. För att förbättra kommunens finansiella ställning behöver budgetföljsamheten för verksamhetens nettokostnader förbättras. Det är främst sociala sektorn som har negativ budgetavvikelse, kommunstyrelsen har beslutat att föreslå en tilläggsbudget 2022 till sociala sektorn och barn- och utbildningssektorn på grund av ökade kostnader som inte var kända vid budgettillfället att finansieras med de ökade generella statsbidragen.

Balanskravutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravutredning 2018–2022 (prognos) visas i tabell 13.

Tabell 13 Balanskravutredning

	2022 prognos	2021	2020	2019	2018
Årets resultat	64,9	71,4	47,9	23,2	-9,8
<i>Avstämning balanskrav:</i>					
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,3	0,0	-2,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	64,9	71,4	47,7	23,2	-12,0
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,0	-1,3	-3,9	0,0	0,0
Balanskravsresultat	63,9	70,1	43,7	23,2	-12,0
Akkumulerad RUR	-25,4	-24,4	-23,1	-19,2	-19,2
<i>Max RUR (2% av skatteintäkter och bidrag)</i>	-25,4	-24,4	-23,1	-21,7	-20,7

Kommunen prognostiserar ett årets resultat 2022 på 64,9 mnkr.

2013–2021 har avsättning till resultatutjämningsreserv skett av överskottet som överstiger 2 procent av skatteintäkter och bidrag och den totala avsättningen till resultatutjämningsreserven uppgår till 24,4 mnkr, vilket efter bokslut 2021 var maximal resultatutjämningsreserv i enlighet med kommunfullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning och motsvarade 2 procent av skatteintäkter och bidrag.

Prognosen för soliditeten inklusive pensionsåtagande är positiv vilket innebär att avsättning till resultatutjämningsreserv kan göras med allt resultat överstigande 1 procent av skatteintäkter och bidrag, upp till den maximala nivån 2 procent av skatteintäkter och bidrag. Uppnås det prognostiserade resultatet 2022 kan avsättning göras till resultatutjämningsreserv upp till maximal nivå, 2 procent av skatter och bidrag eller 25,4 mnkr. Balanskravsresultatet 2022 prognostiseras till 63,9 mnkr efter avsättning till resultatutjämningsreserv.

Kommentar till den finansiella analysen

Kommunen når fem av de finansiella målen i prognosen och ett mål är inte prognostiserat i delårsrapporten.

- Utdebiteringen är oförändrad 22,26 kronor.
- Årets resultat prognostiseras överstiga budget.

- Soliditeten i kommunen beräknas öka och uppnå budgeterad soliditet efter förändrade redovisningsprinciper
- Soliditeten i koncernen är inte prognostiserad i delårsbokslutet.
- Investeringarna är helt självfinansierade i prognosen.
- Finansiellt sparande om 5 mnkr uppnås i prognosen.

Den finansiella ställningen i kommunen stärks i prognosen, till stor del på grund av ökade skatteintäkter men också statsbidrag. För 2023 finns stora kostnadsökningar för pensioner, löner, hyror och övriga kostnader till följd av inflationen. Den stärkta finansiella ställningen som årets prognostiserade resultat tillsammans med de senaste årens goda resultat gett är viktig för kommunens förmåga att möta den kommande lågkonjunkturen. Den stärkta finansiella ställningen ger tid och möjlighet att ställa om så att verksamhetens kostnader ryms inom intäkterna med ett resultat som kan finansiera investeringar för en god ekonomisk hushållning.

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.

Budget

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

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

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.

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.

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.

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

Effektmålet livskvalitet

Effektmål livskvalitet	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. Två indikatorer är uppnådda, fyra är delvis uppnådda och tre är inte uppnådda. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått (gult).

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent.	82%	81%	79%	81%	76%	89%* (Uppnått)
Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.	82%	81%	78%	75%	85%	85%** (Uppnått)

* Uppgift för 2022 är inte ifrån Skolverket utan utifrån egen data ifrån Barn- och utbildningssektorn då nationell data inte finns publicerat ännu. Jämförbarhet mot tidigare år är därmed lite mer osäker. Vid årsredovisning kommer uppgift ifrån Skolverket att användas.

** Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2021 års mätvärden, det vill säga 85 procent.

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Delvis uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.	-0,5%	0,0%	0,4%	-0,6%	-0,8%	-0,4% (Delvis uppnått)
Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.	14,6 mnkr	17,6 mnkr	22,7 mnkr	25,9 mnkr	26,9 mnkr	25,1 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	2017	2018	2019	2020	2021	202208
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%	25%* (Inte uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent	94%	93%	96%	94%		90% (Inte uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda inom särskilt boende ska vara minst 90 procent	88%	89%	91%	83%		84 % (Inte uppnått)
Invånarnas upplevelse av att de har möjlighet att utöva sina fritidsintressen och har tillgång till parker, grönområden och natur ska öka till betygsindex 65 till år 2023.		63		60		60* (Inte uppnått)

* Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2020 års mätvärden. Bedömning ifrån Barn- och utbildningssektorn är att målnivån inte kommer att uppnås 2022.

Skolresultat och skolnärvaro

Skolresultat, behöriga grundskoleelever till yrkesprogram, uppnår beslutad nivå (89 procent jämfört mot målvärdet på 85 procent). Nationella uppgifter ifrån Skolverket har inte publicerats utan kommer att redovisas till årsredovisningen för Eksjö kommun. Utfall är egna uppgifter ifrån barn- och utbildningssektorn. Detta medför en större osäkerhet i utfallet och ska ses mer som en indikation än en faktiskt uppgift.

Indikatorn om gymnasieelever som uppnår examen inom fyra år uppnår beslutad nivå (85 procent jämfört mot målvärdet på 80 procent). Nationella uppgifter för 2022 har inte publicerats. Barn- och utbildningssektorns egna beräkningar för andelen gymnasieelever som uppnått examen inom tre år är 88,5 procent. Resultat indikerar att målnivån uppnås då målnivån är att det ska vara minst 80 procent inom fyra år. Även här finns en osäkerhet i uppgifterna och ska ses mer som en indikation till målväret då det inte är riktigt samma saker som mäts.

Framgångsfaktorer som grundskolan arbetat med är bland annat skapa samsyn och större likvärdighet mellan skolorna där nätverksträffar leder till ett kollegiala lärande som gynnar elevernas möjlighet att utvecklas. Det är viktigt att lärarna tillsammans kan samtala kring bedömning. Andra framgångsfaktorer är att göra lärmiljön mer tillgänglig för alla elever och coronapandemin tvingade fram en bredare användning av digitaliseringens möjligheter som bidragit till en variation i undervisningen som främjar lärandet.

Studiehandledning i olika ämnen men också modersmålsundervisning stärker elevernas kunskapsinhämtning. Möjligheten att erbjuda läxläsning på skoltid gynnar elevernas lärande liksom tvålärarsystem.

Några utvecklingsområden inom grundskolan är bland annat kompetensutvecklingsinsatser i matematik och svenska som andraspråk, utarbetande av språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt för arbetet med svenska som andraspråk. En annan åtgärd är att implementera förväntansdokumentet i grundskolan i syfte att stärka likvärdigheten mellan grundskolorna.

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

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

- Lärmiljön är tillgänglig för alla barn och elever
- Undervisningen blir språk- och kunskapsutvecklande

- Kommunen erbjuder en likvärdig skola med hög kvalitet och med hög servicenivå
- Barn och elever känner att de blir sedda och har möjlighet att påverka
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn- och elevers kunskapsutveckling gynnas.

Äldreomsorg

Socialstyrelsen har i uppdrag att undersöka hur de äldre uppfattar äldreomsorgen i en rikstäckande brukarundersökning av de äldres uppfattning om kvaliteten inom hemtjänsten och på särskilt boende. Den senast utförda brukarundersökningen visar på ett förbättrat resultat för Eksjö kommun inom särskilt boende och ett försämrat resultat inom hemtjänst. Målnivån uppnås inte inom hemtjänst (90 procent jämfört mot målvärdet på 93 procent). Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 67 procent och 100 procent. Jämfört mot genomsnittsvärde bland högländskommunerna har Eksjö ett lägre resultat, men ett högre än genomsnittet i riket. I förhållande till Sveriges kommuner placerar 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 har tre förbättringsområden prioriterats (synpunkter, upplevelse av måltidsmiljö, möjlighet till utomhusvistelse) där åtgärder vidtagits.

Arbetslöshet och försörjningsstöd

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

Spridningen bland Sveriges kommuner är mellan 2,6 procent och 12,3 procent. Jämfört mot genomsnittsvärdet 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 till och med 2021, men under 2022 prognostiseras kostnaderna att minska jämfört med år 2021. Utfallet 2021 var 26,9 mnkr och prognostiseras att bli

25,1 mnkr 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.

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 Arbete (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. 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 indikerar på likvärdigt alternativt svag försämring.

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

För att förbättra måluppfyllelsen är har bland annat barn- och utbildningssektorn ett antal aktiviteter i sina verksamhetsplaner kopplat till trygghet. Inom äldreomsorgen kommer digitalt stöd fortsätta vara viktigt för att ge brukare och medarbetare förutsättningar som kan leda till ökad trygghet för brukarna. I syfte att förbättra krishanteringsförmåga har en utredning i fem arbetsgrupper (personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmetillförsel) gjorts där beslutsunderlag för åtgärder varit med i budgetprocessen för kommande år.

Rik fritid

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

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

Frågeområden där Eksjö har högre resultat är "Hur ser du på tillgången till parker, grönområden och natur?" och "Hur ser du på möjligheterna till att kunna utöva fritidsintressen exempelvis sport, kultur, friluftsliv, föreningsliv?". I förhållande till de två första områdena har Eksjö lägre resultat inom frågeområden "Hur ser du på tillgången till idrottsevenemang?", "Hur ser du på tillgången till kulturevenemang?" och "Hur ser du på nöjesutbudet?". Dessa tre frågeområden har likvärdiga resultat som genomsnittet av de kommuner som var med i medborgarundersökningen.

Effektmålet attraktivitet

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

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.	91 614 (+11%)	89 358 (-2,5%)	77 586 (-13,2%)	62 422 (-20,1%)	76 337 (+27,1%)	56 032* (+18,8%) (Uppnått)

* 2022 års värden avser perioden 202201-202207. Övriga år, 2017-2021, avser helårsvärden. Antal gästnätter för perioden januari-juli för åren 2017-2021 har varit (2017: 55 931, 2018: 55 225, 2019: 47 850, 2020: 35 770, 2021: 47 158)

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.	17 416 (+287st)	17 667 (+251 st)	17 753 (+86 st)	17 788 (+35 st)	17 834 (+46 st)	17 908* (+74 st) (Delvis uppnått)
Attityd till att bo i kommunen. Eksjö kommun ska vara bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna att bo i senast 2023.	122	113	100	246	183	183** (Delvis uppnått)

* 2022 års värden avser perioden 202201-202207. Övriga år, 2017-2021, avser helårsvärden. Antal invånare för perioden januari-juli för åren 2017-2021 har varit (2017: 17 312, 2018: 17 563, 2019: 17 774, 2020: 17 846, 2021: 17 908)

** Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2021 års mätvärden.

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Företagsklimat, en placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.	113	119	104	141	155	155* (Inte uppnått)

* Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2021 års mätvärden.

Befolkningsökning

I juli 2022 var invånarantalet 17 908 och sista december 2021 var invånarantalet 17 834, vilket innebar en ökning med 74 invånare under 2022. Den procentuella ökningen för Eksjö kommun var 0,4 procent. Jämfört med Jönköpings läns kommuner hade Eksjö den sjätte högsta befolkningstillväxten. Spridningen bland kommunerna var mellan en minskning på 0,6 procent till en ökning på 2,3 procent. Spridningen bland alla Sveriges kommuner var mellan minus 1,7 procent och plus 2,3 procent. I förhållande till Sveriges kommuner placerar sig Eksjö varken bland de 25 procent kommunerna med högst eller lägst resultat.

Mellan januari till juli har födelsenettet varit negativt, medan flyttningsöverskottet har varit positivt i Eksjö kommun.

En del av Tillväxt- och utvecklingssektorns grunduppdrag är direkt kopplat till att flytta hit, trivas i Eksjö kommun och vidareutvecklas. Kommunkoncernen arbetar olika aktiviteter för att främja ett högre invånarantal, däribland arbete med detaljplanering, stadsmiljöåtgärder, aktiviteter för att förbättra företags- och näringslivsklimatet. Under 2022 har exploatering av Trädgårdsstaden påbörjats och byggnation inletts. Det kommer även föreslås nya markanvisningar under hösten 2022, främst kopplat till Trädgårdsstaden i Kvarnarp. Även Nannylund avses byggnation av bostäder att inledas i en första etapp.

Företagsklimat

Företagsklimatsrankingen publiceras 28 september. Vid bedömningen av effektmålet används senast publicerad ranking, vilket är 2021 års ranking. Av Sveriges kommuner låg Eksjö på plats 155 i rankingen avseende företagsklimat. Målet är att vara på plats 72 eller bättre.

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.

Attityd till att bo i kommunen

Vid delårsrapporten 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.

Turismomsättning

År 2020 var det 62 422 gästnätter och år 2021 var det 76 337 gästnätter på hela året. För perioden januari till juli 2022 har det hittills varit 56 032 gästnätter, vilket är en ökning på cirka 15 procent jämfört med basåret 2019 i kommunprogrammet för samma period.

För perioden januari till juli har andelen utländska gästnätter ökat under 2022 efter två år som påverkats av coronapandemin. Andelen utländska gästnätter har varit 26 procent vilket ligger i nivå med hur det exempelvis varit 2017 till 2019. 2020 var andelen utländska gästnätter fyra procent och 2021 var det nio 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.

Effektmål delaktighet

Effektmål delaktighet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.	Delvis uppnått	Det är tre indikatorer kopplat till effektmålet delaktighet. Ingen indikator är uppnådd, två är delvis uppnådda och en indikator är inte uppnådd. och ingår därmed inte i den sammanvägda bedömningen. Sammanlagd bedömning är att effektmålet är delvis uppnått (gult).

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
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)
Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.		44		44		44* (Delvis uppnått)

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

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommun-fullmäktige år 2022.		85,27%				82,0%** (Inte uppnått)

*Preliminära uppgifter ifrån Valmyndigheten.

Bemötande i kommunala verksamheter

Mäts via flera olika nöjd-kund-index, dels via medborgarundersökningen dels via specifika brukar/kundundersökningar. En sammanvägd bedömning görs av dessa olika mätningar. Ifrån medborgarundersökningen ingår områdena hur nöjda invånarna är inom förskolan, kultur, idrott- och motionsanläggningar, gator och vägar, gång- och cykelvägar samt bostadsfrågor. Inom samtliga dessa områden har Eksjö ett värde som överstiger gränsvärdet när invånarna bedöms som nöjda enligt SCB:s modell. I samtliga områden har Eksjö även ett högre betygsindex än genomsnittresultatet bland de 100 kommuner som var med i medborgarundersökningen 2020. Jämfört med 2018 års medborgarundersökning har Eksjö ett säkerställt högre resultat inom området bostäder som handlar om möjligheter att hitta bra boende, utbudet av olika boendeformer och hur trivsam bebyggelsen är.

Elevers delaktighet och inflytande är ett utvecklingsområde som behöver fortsätta. I den årliga skolenkäten får detta område låga siffror, framförallt 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 skolläringarna.

Brukarundersökningar 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.

Inflytande

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

Eftersom medborgarundersökningen skickas ut till ett urval av kommuninvånarna använder SCB statistiska metoder med felmarginaler för att göra bedömningar vad resultatet skulle ha varit om samtliga invånare svarat på undersökningen. Då det är små variationer i resultatet på indikatorn om delaktighet och samma värde för inflytande jämfört mot tidigare årsvärden är det på totalen inte säkerställt att det är en försämring. Därav bedöms indikatorerna för delaktighet och inflytande delvis uppnådda.

Valdeltagande

Enligt preliminärt resultat ifrån Valmyndigheten var valdeltagandet till kommunfullmäktige i Eksjö kommun 82,0 procent, vilket kan jämföras mot 2018 års val då det var 85,27 procent. Målsättningen på 87 procent uppnåddes inte.

Effektmålet samhällsplanering

Effektmål samhällsplanering	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierande utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.	Delvis uppnått	Det är fem indikatorer kopplat till effektmålet samhällsplanering. En indikator är uppnådd, tre är delvis uppnådda och en indikatorer är inte uppnådd. Sammanlagd bedömning är att effektmålet är delvis uppnått (gult).

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.				75%	75%	80% (Uppnått)

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.	82	106	62	64	17	36 (Delvis uppnått)
År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/sekund.	82,0%	84,6%	91,2%	92,0%	94,3%	94,3% (97,6%)* (Delvis uppnått)
Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål: År 2023 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 5000 GWh. År 2030 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 7000 GWh.	137 GWh	139,7 GWh	121,6 GWh	123,4 GWh		123,4 GWh** (Delvis uppnått)

* Värden 2017-2021 avser data ifrån Post och Telestyrelsen (PTS) mätperiod oktober respektive år. Uppdatering ifrån PTS sker 1 gång per år. Vid bedömning 2022 används senaste data ifrån Post- och Telestyrelsen, det vill säga 2021 års mätvärde. Siffra inom parentes är uppskattade uppgifter ifrån Eksjö Energi fram till och med augusti 2022.

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

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2017	2018	2019	2020	2021	202208
Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.	401 787 (+3,3%)	384 874 (-4,2%)	374 778 (-2,6%)	118 599 (-68,4%)	94 196 (-20,6%)	Inte uppnått*

*Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde, det vill säga 2021 års mätvärde.

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 första halvåret 2022 har 36 stycken fått startbesked. s

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 för att få ut Eksjö kommuns översiktsplan på samråd.

Hållbar nybyggnation som följer träbyggnadsstrategin

Under tidsperioden januari till augusti är 80 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.

Allmänna kommunikationer

Mätning görs ifrån Länstrafiken en gång per år som görs vid årsskiftet.

Bredband

Post- och telestyrelsen (PTS) utför en bredbandskartläggning en gång per år utifrån de nationella målen. Den kartläggningen sker i oktober respektive år där resultatet publiceras mars/april. Resultaten i tabellen över indikatorerna för åren 2017-2021 är uppgifter ifrån Post- och telestyrelsens kartläggningar. 2022 års uppgifter är inte publicerade ännu. Uppgifter för 2022 är bedömning ifrån Eksjö Energi. Det är en viss skillnad i mätmetod mellan hur Post- och telestyrelsen gör mätningar för alla Sveriges kommuner och Eksjö Energis bedömningar. Värdena är inte helt jämförbara. Vid beräkning av alla som har erbjudits inklusive de som tackat nej av olika anledningar är utfallet 97,6 procent i Eksjö kommun utifrån Eksjö Energis bedömningar. Detta är till byggnader som har befintlig fiberanslutning eller kan anslutas till en maximal kostnad av 40 000 kronor för hushållet eller företaget. Regeringens mål är 98 procent år 2025. Eksjö kommuns mål är att detta ska ske till 2023.

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 nedan visas data för Eksjö kommun för det året som data avser. Vid bedömning av effektmålet används senast uppmätta resultat.

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

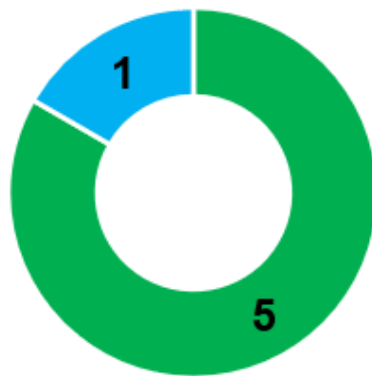
Sammanfattande bedömning av kommunfullmäktiges måluppfyllelse

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

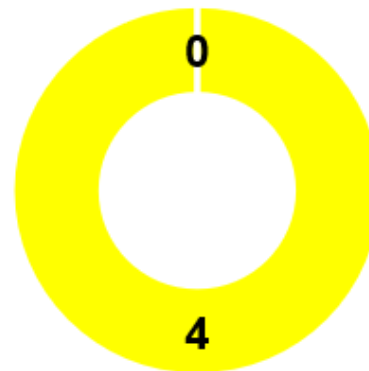
Av de sex finansiella målen uppnås fem och ett mål är inte prognostiserat i delårsrapporten (soliditeten i koncernen är inte prognostiserad i delårsbokslutet) vilket innebär att kommunen har god ekonomisk hushållning ur detta perspektiv.

Av de fyra effektmålen för verksamheten är fyra stycken delvis uppnådda.. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten delvis är uppnådd.

Finansiella mål



Effektmål för verksamheten



Grön	Målet har nåtts eller förväntas nås
Gul	Målet är delvis uppnått
Röd	Målet är ej uppnått
Blå	Har ej gått att bedöma

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Miljoner kronor

		Utfall	Utfall	Prognos	Budget
		2021-08-31	2022-08-31	2022-12-31	2022
	not				
Intäkter	1	261,9	248,9	410,8	392,3
Kostnader	2	-984,8	-953,4	-1 513,4	-1 564,7
Avskrivningar	3	-17,3	-72,1	-110,0	-29,6
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-740,2	-776,5	-1 212,6	-1 202,1
Skatteintäkter	4	574,3	612,1	915,0	882,9
Kommunala utjämningsbidrag	5	231,4	239,6	354,7	338,3
Finansiella intäkter	6	5,1	5,8	8,0	6,2
Finansiella kostnader	7	-0,6	-0,8	-0,8	-0,8
Resultat efter finansiella poster		70,0	80,3	64,3	24,5
Extraordinära poster	8	0,0	0,6	0,6	0,0
ÅRETS RESULTAT	9	70,0	80,8	64,9	24,5
<i>Årets resultat i procent av skatteintäkter och bidrag</i>		8,7%	9,5%	5,1%	2,0%

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor

Kassaflödesanalys, mnkr	Not	utfall 2022-	prognos	2021
		08-31	2022	
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		80,8	64,9	71,4
Avskrivning		16,0	27,8	21,8
Nedskrivning		0,0	0,0	0,0
Justering för leasingbilar		2,2	2,2	3,7
Justering för leasinggrundande hyreskontrakt		53,9	82,2	0,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Kostnadsförd avsättning - pensioner		0,0	0,0	0,9
Övriga poster ökning (+) minskning (-)		0	0	-0,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		152,9	177,1	98,1
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar och förråd				
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar		-50,0	0,0	-11,8
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar		-7,3	-7,3	2,6
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		-17	0,0	2,2
Medel från den löpande verksamheten		-74,3	-7,3	-7,0
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar exkl leasing		-16,5	-52,1	-37,2
Förvärv leasinggrundande hyreskontrakt		-426,9	-420,5	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	1,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-0,2	-0,2	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,1
Medel från investeringsverksamheten		-443,6	-472,8	-36,1
Finansieringsverksamheten				
Upptagning av lån		0,0	0,0	0,0
Avbetalning av lån		0,0	0,0	0,0
Ökning (-) minskning (+) av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0
Ökning (+) minskning (-) av långfristiga skulder		345,2	316,4	-9,2
Medel från finansieringsverksamheten		345,2	316,4	-9,2
Årets kassaflöde				
Likvida medel vid årets början		183,1	183,1	137,3
Likvida medel vid årets slut	19	163,3	196,5	183,1

Balansräkning

Miljoner kronor

	Not	Kommunen 2022-08-31	Kommunen 2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anlägg	10	299,6	298,4
Maskiner och inventarier	11	61,0	61,5
Leasingbilar	12	9,7	5,5
Leasinggrundade hyreskontrakt	13	469,7	103,5
Pågående anläggningar	14	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	15	141,6	141,5
Summa anläggningstillgångar		981,7	610,4
Omsättningstillgångar			
Förråd/exploateringsfastigheter	16	15,1	7,8
Fordringar			
Långfristiga fordringar	17	3,4	3,4
Kortfristiga fordringar	18	196,0	146,0
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	19	163,3	183,1
Summa omsättningstillgångar		377,8	340,3
Summa tillgångar		1 359,5	950,7
EGET KAPITAL,AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	20,21		
Årets resultat		80,8	71,4
Resultatutjämningsreserv	22	24,4	24,4
Övrigt eget kapital		514,5	443,8
Justering ingående kapital		0,0	-0,7
Summa eget kapital		619,7	538,9
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknanc	23	16,6	16,3
Andra avsättningar	24	3,1	3,5
Summa avsättningar		19,8	19,8
Skulder			
Långfristiga skulder	25	450,3	105,1
Kortfristiga skulder	26	269,8	286,8
Summa skulder		720,0	391,9
Summa eget kapital och skulder		1 359,5	950,7
Panter och ansvarsförbindelser			
Borgensförbindelser	27	1 122,3	1 105,2
Pensionsförpliktelse	28	405,0	409,9
Ställda säkerheter			
Soliditet		45,6%	56,7%
Soliditet inklusive pensionsförpliktelse		15,8%	13,6%

Nothänvisningar

Not 1	Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar samt begreppsförklaringar
Not 2–9	Noter till resultaträkningen
Not 10–28	Noter till balansräkningen
Not 29	Särredovisning enligt LKBR

Not 1a Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar samt begreppsförklaringar

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

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Från och med bokslut 2021 redovisas längre hyreskontrakt (4 år och längre) som finansiell leasing. Från 2022-01-01 tecknades nya hyreskontrakt med EK FAB för de flesta versamhetsfastigheter och därmed hanteras också de som finansiell leasing i delårsbokslutet. Det innebär att hyresavtalen ses som tillgång i kommunens balansräkning, vilket under året inneburit en nettoökning av tillgångarna med 395 mnkr.

Cykliska variationer vid delårsbokslutet:

I utfallet ingår förändring av semesterlöneskulden under året, den har minskat med 23,7 miljoner kronor till 2022-08-31, vilket påverkar resultatet positivt. Semesterlöneskulden är som lägst per 2021-08-31 då det mesta av årets semester tagits ut. Under årets kvarvarande månader kommer intjänad semester överstiga uttagen vilket gör att semesterlöneskulden åter kommer att öka till årsskiftet.

Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag:

2022-08-31 betalades 0,7 mnkr ut som generellt statsbidrag för tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina. SKR publicerade 2 september sin bedömning att bidraget är ett generellt statsbidrag och att då det i beslutet får användas 2022 och 2023 bör periodiseras med jämn fördelning mellan juni 2022 till december 2023 och detta har gjorts i kommunen. Så av erhållet bidrag har 0,6 mnkr ännu inte intäktsredovisats på balansdagen 2022-08-31. Länk till SKR:s bedömning: [Redovisning av det tillfälliga kommunstödet med anledning av kriget i Ukraina | SKR](#)

R2 Intäkter

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

bidraget enligt restriktionerna får börja intäktsredovisas till och med den tidpunkt då hela bidraget ska vara intäktsredovisat.

R3 Immateriella anläggningstillgångar

Rekommendationen är inte aktuell detta år.

R4 Materiella anläggningstillgångar

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

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

Ett halvt prisbasbelopp tillämpas som beloppsgräns för aktivering av inventarier.

Avskrivningar påbörjas månaden efter avslutad anskaffning.

Komponentavskrivning

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

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

- Stomme 60 år
- Fasad, yttertak, ledningsnät VS vent. 40 år
- Fönster, papptak, ledningar, el med mera 30 år
- Entrépartier, ventilationsaggregat med mera 20 år
- Styr och regler, belysning med mera 15 år
- Inbrottslarm, ut- och invändig målning med mera 10 år

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

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

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

- Armatur 20 år
- Stolpe 30 år

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

R5 Leasing

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

Kommunens längre hyresavtal för verksamhetslokaler klassificeras som finansiell leasing från och med 2021. I årsredovisningen 2021 hanterades de befintliga hyresavtal per 2021-12-31 som översteg 4 år som finansiell leasing. I delårsrapporten har det tillkommit fler avtal med högre belopp då de hyresavtal som tecknas med Eksjö kommunfastigheter AB från och med 2022-01-01.

R6 Nedskrivningar

Inga större nedskrivningar har skett under året i kommunen.

R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

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

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

R8 Derivat och säkringsredovisning

Rekommendationen är inte tillämplig detta år.

R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Ingående avsättning för återställande av deponi uppgick till 1,2 mnkr i kommunen. Under året har 0,4 mnkr nyttjats till täckning av Gyesjödeponin. Eksjö energi har avsatt resterande medel. Bedömning har gjorts av Eksjö Energi AB att avsätta medel per 2021-12-31 är korrekta för sluttäckning av deponin.

Avsättning för återställande av Kvarnarps förskola till till lägenheter(beräknas ske under 2023) gjordes 2020-12-31 och ny beräkning per 2021-12-31 ökade avsättningen till 2,3 mnkr.

Avsättningar för pensioner specificeras i not 23.

Ansvarsförbindelser

Redovisat belopp för borgensförbindelser avser utnyttjad del av beviljad borgen.

R10 Pensioner

Pensionsskulden redovisas i överensstämmelse med kommunal redovisningslag enligt den så kallade blandmodellen där pensionsrätt intjänad till och med 1997 tas upp som ansvarsförbindelse. Avsättning till pensioner och pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till totalt 405,0 mnkr. Beloppen har återlånats, inga placeringar av pensionsmedel finns.

R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster

I delårsbokslut 2022 bedöms inga poster som jämförelsestörande. Som extraordinär post är upptagen intäkt från Björkaortens samhällsförening som kommunen sålde Björka skola till någon gång på 1960-70-talet för en symbolisk summa. Vid försäljningen var villkoret att om fastigheten skulle säljas vidare skulle kommunen ha halva intäkten, vilket nu skett.

R12 Byte av redovisningsprinciper med mera

Från föregående år tillämpas samma redovisningsprinciper.

R13 Kassaflödesanalys

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

R14 Drift- och investeringsredovisning

Ingen avvikelser att notera.

R15 Förvaltningsberättelse

Ingen avvikelser att notera.

R16 Sammanställda räkenskaper

I delårsrapporten görs ingen koncernkonsolidering. Information om de helägda bolagens utfall och prognos samt verksamhet under året lämnas i delårsrapporten.

R17 Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats och rekommendationen följs.

R18 Övriga upplysningar som ska lämnas i not

I not uppges inte vid delårsbokslutet kostnad för räkenskapsrevision, detta görs endast vid årsbokslutet.

I not lämnas 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 1b-9 till resultaträkningen

Nothänvisningar, miljoner kronor	2022-08-31	2021-08-31
Not 1b Verksamhetens intäkter		
Kommunens totala intäkter		
Försäljningsintäkter	18,5	13,4
Taxor och avgifter	33,4	32,0
Hyror och arrenden	17,7	16,0
Driftbidrag från staten	61,1	62,4
Ersättning från Försäkringskassan (intäkter SFB*)	50,8	51,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	44,5	41,7
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,2	0,0
Realisationsvinster	0,5	0,2
Intern barnomsorgs/hemtjänst intäkt	22,3	44,5
Summa	248,9	261,9

* SFB, ersättning betalas ut av försäkringskassan till assistansutföraren
Intäkten för de 20 första timmarna per vecka ska betalas tillbaka, vilket genererar en kostnad som ingår i not 2

Not 2 Verksamhetens kostnader

Kommunens totala kostnader		
Personal	-591,3	-576,6
Pensioner	-57,5	-54,4
Varor och tjänster	-124,1	-115,6
Bidrag	-15,6	-15,6
Köp av verksamhet	-97,1	-91,2
Hyror och lokalkostnader	-42,6	-86,9
Intern barnomsorgs/hemtjänst kostnad	-22,3	-44,5
Summa	-950,4	-984,8

Not 3 Avskrivningar

Fastigheter och anläggningar	-7,3	-6,7
Maskiner och inventarier	-8,4	-8,2
Leasingbilar	-2,3	-2,4
Avskr leasinggrundade hyreskontrakt	-54,1	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0
Goodwill	0,0	0,0
Summa	-72,1	-17,3

Nothänvisningar, miljoner kronor	2022-08-31	2021-08-31
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	593,4	561,8
Slutavräkning*	18,7	12,5
Summa	612,1	574,3
<i>* Avräkningsbelopp kronor per invånare</i>		
<i>SKR:s cirkulär 21:31 respektive 22:28</i>		
<i>Preliminär avräkning föregående år</i>	<i>1 502</i>	<i>-518</i>
<i>Preliminär avräkning innevarande år</i>	<i>1 038</i>	<i>755</i>
Not 5 Generella statsbidrag		
Utjämningsbidrag inkomstutjämning	134,4	126,8
Utjämningsbidrag/avgift kostnadsutjämning	12,1	16,1
LSS utjämningsbidrag/avgift	25,4	20,2
Regleringsbidrag	32,8	35,3
Strukturbidrag	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	27,5	26,2
Övriga generella bidrag från staten	7,5	6,8
Summa	239,6	231,4
Not 6 Finansiella intäkter		
Räntor på likvida medel	1,2	0,5
Intäkter borgen	4,5	4,6
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0
Summa	5,8	5,1
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på lån	0,0	0,0
Bokfört värde andelar	0,0	-0,1
Ränta pensionskostnader	-0,4	-0,2
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,3
Summa	-0,8	-0,6
Not 8 Extraordinära poster		
Intäkt från försäljning av Björka skola (ägd och vidare såld av Björkaortens samhällsförening)	0,6	0,0
Not 9 Årets resultat		
Resultat före skatt	80,8	70,0
Skatt	0,0	0,0
Summa	80,8	70,0

Not 9b Resultatutredning, ej relevant att göra resultatutredning på delårsresultat

Not 10-28 till balansräkningen

Nothänvisningar, miljoner kronor	2022-08-31	2021-12-31
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Kommunens tillgångar		
Markreserv	17,6	17,6
Verksamhetsfastigheter	25,0	25,2
Fastigheter för affärsverksamhet	6,8	6,8
Publika fastigheter	200,1	197,7
Fastigheter för annan verksamhet	2,2	2,3
Exploateringsmark	47,9	48,8
Summa	299,6	298,4
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	507,0	475,4
Ackumulerade ingående avskrivningar	-208,6	-198
Ingående bokfört värde	298,4	277,4
Avyttring/utrangering/värdejustering		-1,0
Nyanskaffningar	9,3	32,1
Årets avskrivning	-8,2	-10,1
Utgående bokfört värde	299,6	298,4
Not 11 Maskiner och inventarier		
Kommunens tillgångar		
Maskiner, inventarier	61,0	61,5
Maskiner och andra tekniska anläggningar		
Inventarier, verktyg och installationer		
Summa	61,0	61,5
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	256,6	245,4
Ackumulerade ingående avskrivningar	-195,2	-182,8
Ingående bokfört värde	61,4	62,6
Avyttring/utrangering/värdejustering	0,0	0,0
Nyanskaffningar	8,1	11,3
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0
Årets avskrivning	-8,4	-12,4
Utgående bokfört värde	61,0	61,5
Not 12 Leasingbilar		
Totalt värde förfaller inom 1 år	4,4	3,2
Totalt värde förfaller inom 1-5 år	6,8	3,2
Nuvärde förfaller inom 1 år	4,4	3,2
Nuvärde förfaller inom 1-5 år	6,8	3,2
Leasingbilar		
Ackumulerat ingående anskaffningsvärde	11,9	10,2
Anskaffningar	6,5	4,4
Ackumulerade ingående avskrivningar	-6,5	-5,5
Avskrivningar	-2,3	-3,7
Bokfört värde	9,7	5,5
Not 13 Leasinggrundade hyreskontrakt		
Ackumulerat ingående anskaffningsvärde	124,7	124,7
Anskaffningar	419,5	0,0
Ackumulerade ingående avskrivningar	-21,3	-10,6
Avskrivningar	-53,2	-10,6
Bokfört värde	469,7	103,5

Nothänvisningar, miljoner kronor	2022-08-31	2021-12-31
Not 15 Värdepapper, andelar, bostadsrätter		
<i>Aktier</i>		
Aktier i Eksjö Stadshus AB	133,3	133,4
Aktier i eksjo.nu	0,3	0,3
Aktier i övriga bolag	0,1	0,1
Summa aktier	133,7	133,8
<i>Andelar</i>		
Kreditgarantiföreningar	0,1	0,1
Andelar i ekonomiska föreningar	0,5	0,4
Andel i Kommuninvest*	4,1	4,0
Förlagslån Kommuninvest	3,2	3,2
Summa andelar	7,9	7,7
*se särskild kommentar		
Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	141,6	141,5
Not 16 Förråd/exploateringsfastigheter		
Förråd och varulager	0,1	0,1
Exploateringsfastigheter	15,0	7,7
Summa	15,1	7,8
Not 17 Långfristiga fordringar		
Eksjö Stadshus AB/AB Eksjö Industribyggnade	3,3	3,3
Soldaternas vänner	0,1	0,1
Övriga fordringar	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	3,4	3,4
Not 18 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	3,0	15,4
Fordringar hos staten	66,6	48,3
Övriga kortfristiga	42,7	22,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	83,8	59,6
Utgående redovisat värde	196,0	146,0
Not 19 Kassa och bank		
Kassa	0,1	0,0
Bank och plusgiro	163,3	183,0
Summa	163,3	183,0

Nothänvisningar, miljoner kronor	2022-08-31	2021-12-31
Not 20 Eget kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräk	538,9	468,1
Byte av redovisningsprincip för redovisning av investeringsbidrag	0,0	-0,7
Årets resultat	80,8	71,4
Utgående balans	619,7	538,9
Not 21 Resultatfonder Eksjö kommun (del av eget kapital)		
<i>Resultatfonder</i>	<i>Före bokslut</i>	<i>Före bokslut</i>
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 ungdomssektor	11,4	4,2
Social sektor	0,0	0
Revisionen	0,1	0,1
<i>Summa resultatfonder</i>	<i>22,4</i>	<i>11,7</i>
Not 22 Resultatutjämningsreserv (del av eget kapital)		
Avsättning beslutas av Kommunfullmäktige i samband med bokslut		
Enligt beslut i KF får resultatutjämningsreserven maximalt utgöra 2 procent av skatteintäkter och bidrag		
Resultatutjämningsreserv	24,4	24,4
Not 23 Avsättningar till pensioner		
Ingående avsättning	16,3	15,4
Nyintjänad pension, varav		
-förmånsbestämd ålderspension	0,1	0,1
-särskild avtalspension	0,3	0,4
Årets utbetalningar	-0,5	-0,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,3	0,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,5
Övrig post	0,1	0,1
Förändring av löneskatten	0,1	0,2
Utgående avsättning	16,6	16,3
Andel försäkring		
Del av pensionsförpliktelsen intjänade från och med 1998 (pensionsavsättning) som tryggats genom försäkring:		
	74,9	73,3
Utredningsgrad	99%	99%
Överskottsmedel (pensionsbolagen uppdaterar endast saldon vid årsskiften, delårssaldot är därför detsamma som årssaldot)		
Skandia	6,5	6,5
KPA	0,3	0,3
Totalt	6,8	6,8
Not 24 Andra avsättningar		
Avsatt för återställande av deponi	0,8	1,2
Avsättning återställande av förskola	2,3	2,3
Summa andra avsättningar	3,1	3,5

Nothänvisningar, miljoner kronor	2022-08-31	2021-12-31
Not 25 Långfristiga skulder		
Skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0
Långfristig leasingsskuld	450,3	105,1
Utgående redovisat värde	450,3	105,1
Not 26 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	15,0	55,9
Checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	27,2	9,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	50,5	13,1
Skuld mervärdesskatt	2,2	1,8
Personalens källskatt	16,5	15,4
Förutbetalda statsbidrag	35,8	45,9
Skuld fastighetsskatt	0,1	0,1
Skuld skattekonto	0,0	0
Leasingsskuld	4,4	3,3
Upplupna löner	16,1	16
Upplupen semesterlön	31,6	55,4
Skuld arbetsgivaravgift	20,1	16,9
Upplupen löneskatt	26,7	15,5
Avgiftsbestämda pensionspremier	23,5	28,6
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	9,8
Utgående redovisat värde	269,8	286,8
Not 27 Borgensförbindelser		
<i>Kommunala företag</i>		
Eksjö Energi AB	313,5	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>1116,6</i>	<i>1099,4</i>
Höglandets kommunalförbund	4,5	4,5
Övriga förpliktelser	1,3	1,3
Summa borgensförbindelser	1 122,3	1 105,2
Not 28 Pensionsförpliktelser inom linjen		
Ingående ansvarsförbindelse	409,9	415,2
Pensionsutbetalningar	-13,5	-19,5
Nyintjänad pension	-0,1	-0,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8,5	5,7
Förändring av löneskatten	-1,0	-1,0
Förändring av försäkringstekniska grunder	0,0	8,9
Övrigt	1,1	0,7
Utgående ansvarsförbindelse	405,0	409,9
Not 29 Särredovisning enligt LKBR, fjärrvärme, elnät och VA		
Särredovisning upprättas för fjärrvärme enl fjärrvärmelagen(2008:263) och elnät enl ellagen (1997:857) och lämnas till Energimarknadsinspektionen.		
Särredovisning upprättas för VA enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.		
Särredovisningar för fjärrvärme, elnät och VA finns tillgängliga hos Eksjö Energi AB		

Driftredovisning och investeringsredovisning

Driftredovisning

Sektorerna och politisk verksamhet har till och med augusti förbrukat 779 miljoner kronor, mnkr, (66,5 procent) av budgetanslaget på 1 172 mnkr.

Sektorerna och politisk verksamhet redovisar i prognosen totalt en negativ budgetavvikelse med -12,5 mnkr vilket motsvarar -1,1 procent av budgeten.

Kommunrevisionen och politiken redovisar ingen avvikelse mot budget respektive en mindre negativ avvikelse med 0,0 mnkr (-0,2 procent av budgeten).

Överförmyndarnämnden redovisar positiv avvikelse med 0,1 mnkr (4,2 procent av budgeten).

Kommunledningskontoret prognostiserar en positiv avvikelse med 2,8 mnkr (4,4 procent av budgeten) främst beroende på större bidrag från Migrationsverket än kostnader för akuta evakueringsboenden under våren 2022 samt lägre personalkostnader då ordinarie personal tillfälligt arbetat på andra tjänster.

Samhällsbyggnadssektorn prognostiserar en mindre positiv avvikelse med 0,1 mnkr (0,2 procent av budgeten).

Barn- och utbildningssektorn prognostiserar ett överskott på 2,2 mnkr (0,4 procent av budgeten), där en negativ prognos för gymnasieskolan vägs upp av överskott i bland annat förskola och grundskola.

Sociala sektorn prognostiserar en negativ avvikelse på 18,5 mnkr (-3,8 procent av budgeten). Underskott finns främst inom stöd och service till funktionshindrade för externa placeringar och inom socialt stöd, främst inom externa placeringar och ekonomiskt bistånd.

Tillväxt- och utvecklingssektorn prognostiserar en mindre negativ avvikelse på 0,1 mnkr (-0,2 procent av budgeten).

De enskilda budgetavvikelserna är mer kommenterade under avsnittet verksamhetsöversikt i delårsrapporten. 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.

Prognosen för outlagda anslag för oförutsett, utveckling, integration och personal är ett överskott om 4,5 mnkr. Prognosen för pensioner är negativ, 2 mnkr beroende på högre premier för förmånsbestämd ålderspension.

Tabell Driftredovisning (miljoner kronor)

mnkr	Utfall	Utfall	Helårs-	Budget	Budget-
	2021-08-31	2022-08-31	prognos	2022	avvikelse
KF/KS/Nämnder, netto	4,5	4,4	7,2	7,2	-0,0
varav intäkter	-0,3	-0,6	-0,8	-0,9	-0,0
varav kostnader	4,8	5,0	8,0	8,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,0	1,4	2,2	2,3	0,1
varav intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav kostnader	0,0	1,4	2,2	2,3	0,1
Revisionen	0,5	1,0	1,4	1,4	0,0
varav intäkter	0,0	-0,3	-0,7	-0,7	0,0
varav kostnader	0,5	1,3	2,1	2,1	0,0
Kommunledningskontoret	39,5	40,6	62,2	65,1	2,8
varav intäkter	-6,5	-10,5	-14,3	-11,6	2,7
varav kostnader	46,0	51,1	76,5	76,7	0,1
Samhällsbyggnadssektor	30,6	30,3	46,5	46,6	0,1
varav intäkter	-6,7	-8,9	-13,7	-12,8	0,9
varav kostnader	37,3	39,2	60,2	59,4	-0,8
Barn- och utbildningssektor	301,6	317,5	489,5	491,6	2,2
varav intäkter	-66,0	-71,5	-107,9	-96,2	11,7
varav kostnader	367,6	389,0	597,4	587,8	-9,5
Social sektor	321,5	338,4	508,1	489,6	-18,5
varav intäkter	-163,7	-135,1	-240,8	-238,2	2,6
varav kostnader	485,2	473,5	748,9	727,8	-21,1
Tillväxt- och utvecklingssektor	44,0	45,1	67,567	67,4	-0,1
varav intäkter	-18,7	-22,0	-33,3	-31,9	1,4
varav kostnader	62,7	67,1	100,9	99,3	-1,5
Uttag från resultatfond	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
Summa sektorer	742,1	778,7	1 184,5	1 172,1	-12,5
varav intäkter	-261,9	-248,9	-411,5	-392,3	19,3
varav kostnader	1 004,0	1 027,6	1 596,0	1 564,3	-31,7
<i>Ej sektorsbundna anslag för</i>					
Pensioner	20,4	23,1	26,0	24,0	-2,0
Kapitalkostnader	-20,3	-72,0	-104,8	-28,7	76,1
Personal	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4
Oförutsett (KS)	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
Integrationsinsatser (KS)	0,0	0,1	0,1	0,3	0,2
Utvecklingsanslag (KS)	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4
Övrigt (bla semesterlöneskuld)	-21,2	-26,2	-3,2	0,0	3,2
Justering generellt/riktat statsbidrag	1,8	0,8	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	17,3	72,1	110,0	29,6	-80,4
Verksamhetens nettokostnad	740,2	776,5	1 212,6	1 202,1	-10,5
varav intäkter	-261,9	-248,9	-411,5	-392,3	19,3
varav kostnader	1 002,1	1 025,4	1 624,1	1 564,7	-29,7

Investeringsredovisning

67,6 miljoner kronor (mnkr) disponeras för investeringar 2022 varav 26,1 mnkr är återstående anslag från 2021. Till och med augusti har 22,9 mnkr av anslaget ianspråktagits och helårsprognos är 52,1 mnkr, vilket är 15,6 mnkr lägre än budget. Detaljer kring investeringarna per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

Tabell Investeringsredovisning (miljoner kronor)

Sektor/motsvarande	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	20210831	20220831	2022	2022	
Kommunledningskontoret	0,6	1,9	14,0	8,5	5,5
Samhällsbyggnadssektor	13,9	7,7	24,6	22,4	2,2
Barn- och ungdomssektor	2,0	1,3	8,8	5,6	3,2
Social sektor	1,8	3,1	8,0	6,3	1,7
Tillväxt- och utvecklingssektor	1,5	2,5	12,3	9,4	2,9
Summa	26,7	22,9	67,7	52,1	15,6

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 7 ledamöter vardera.

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

Sammanfattning

Drift

Driftutfall efter augusti månad var 4,4 mnkr, vilket motsvarar 61 procent av helårsbudgeten som är 7,2 mnkr. Helårsprognos för driften är 7,2 mnkr vilket motsvarar budget.

Ekonomi

Mnkr	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Kommunfullmäktige				
Kostnader	1,6	1,1	1,6	0,0
Nettokostnader	1,6	1,1	1,6	0,0
Kommunstyrelse/nämnder (inkl. valnämnd)				
Intäkter	-0,9	-0,6	-0,8	0,0
Kostnader	6,4	3,9	6,4	0,0
Nettokostnader	5,5	3,3	5,5	0,0
Kf/Ks/Nämnder totalt				
Intäkter	-0,9	-0,6	-0,8	0,0
Kostnader	8,0	4,9	8,0	0,0
Nettokostnader	7,2	4,4	7,2	0,0

Överförmyndarnämnden

Inledning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet vars huvudsakliga uppdrag är att utöva tillsyn över ställföreträdare. Syftet med tillsynen är att motverka att personer, som har god man, förvaltare eller förmyndare, lider rättsförlust på grund av ställföreträdarskapet. Tillsynen utövas genom granskning av ställföreträdarens årliga redovisning och ansökan om samtycke vid särskilda rättshandlingar. Verksamheten utreder på uppdrag av tingsrätten också behov av att ställföreträdare förordnas och rekryterar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare. Överförmyndaren tillhandahåller utbildning och ger stöd för ställföreträdaren i sitt uppdrag.

På Höglandets överförmyndarverksamhet jobbar 9 medarbetare. 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.

Verksamhet

Verksamheten jobbar aktivt med att få ställföreträdare att lämna in sina årsräkningar digitalt. De digitala årsräkningarna utgjorde i år 21 procent (jämfört med 13 procent föregående år).

I enlighet med nämndens mål om digitalisering av verksamheten har en ny webbsida lanserats. Syftet med den nya webbsidan, overformyndare.hoglandet.se, är att ge huvudmän och ställföreträdare mer och lättillgänglig information om ställföreträdarskapet. Två nya e-tjänster har lanserats; "intresseanmälan för att bli god man" och "anmälan om behov av god man".

Reviderat samverkansavtal och reglemente för den gemensamma nämnden har arbetats fram tillsammans med representanter från alla samarbetskommunerna. Samarbete med kontaktcenter i Vetlanda har inletts gällande mottagande av inkommande telefonsamtal för ökad tillgänglighet. Både inkommande samtal och gemensam e-post har flyttats över till ett gemensamt ärendehanteringssystem för att öka tillgängligheten och säkerställa hög servicenivå.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Överförmyndarens driftutfall efter augusti månad var 1,4 mnkr, vilket motsvarar 63,3 procent av helårsbudgeten. Helårsprognosen för driften är 2,2 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 4,2 procent.

Eksjö kommun betalar sin andel av kostnaderna för överförmyndarnämnden enligt avtal.

Framåtblick

En av utmaningarna som verksamheten står inför är fortsatt digitalisering för att effektivisera arbetet genom bland annat:

- öka andelen digitalt inlämnade årsräkningar
- vidareutveckla verksamhetens nya webbsida så att fler ska hitta den information de söker på egen hand - digital gallring och e-arkiv

Verksamheten har påbörjat ett klarspråksprojekt för att öka förståelsen av innehållet i beslut och dokument. Ett stort antal mallar och texter ska genomgå klarspråksgranskning och uppdateras.

Att rekrytera personer till uppdrag som god man och förvaltare är ett tidskrävande arbete. Olika aktiviteter planeras såsom att se över interna arbetsprocesser och komma ut och marknadsföra uppdraget som god man i olika sammanhang.

Även fortsättningsvis prioritera att erbjuda utbildningar till nya och erfarna gode män för att säkerställa att tillräckliga kunskaper finns i uppdragets olika delar.

Ekonomi

Mnkr	Utfall Prognos			Avvikelse
	Budget 2022 (202208)	(202212)		
Överförmyndarnämnden				
Kostnader	2,3	1,4	2,2	0,1
Nettokostnader	2,3	1,4	2,2	0,1

Eksjö kommuns revisorer

Inledning

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

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

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 kapitlet 8 § kommunallagen biträddas 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. Revisionskontoret innefattar förutom en revisionschef en samverkansgrupp som utgörs av en representant från varje part. Sakkunnigt biträde har det övergripande ansvaret för granskningen av delårsredovisning, årsredovisning och den grundläggande granskningen samt administrativa arbetsuppgifter. För att kunna genomföra den årliga granskningen och efterleva god revisionsordning upphandlas konsultstöd i de delar där behov bedöms föreligga eller i annat fall bedöms lämpligt.

Ekonomiskt utfall och prognos

Kommunrevisionens driftutfall efter augusti månad var 0,74 mnkr, vilket motsvarar 54 procent av helårsbudgeten. Utfallet är ca 0,1 mnkr för högt eftersom det finns kostnader som avser granskningen av årsredovisningen

2021 som felaktigt belastar budgeten för 2022. Korrekt utfall per augusti månad är 0,64 mnkr, vilket motsvarar 47 procent av helårsbudgeten. Kommunrevisionens helårsprognos är 1,4 mnkr vilket motsvarar tilldelad budgetram.

Framåtblick

Ny kontorslokal för revisionskontoret: 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 medtanke på oberoendet. Eksjö kommunrevision har därför undersökt vilka alternativa kontorslösningar som finns att tillgå. Revisionen har dock uppfattat att praxis i kommunen i första hand är att utnyttja de lokaler som Eksjö kommunfastigheter (EKFAB) kan tillhandahålla. Revisionen har därför beslutat om att revisionskontoret under hösten kommer att hyra kontorsplats av EKFAB i lokalerna på kaserngatan 16. Lokalerna kommer delas med Kommunal och Lärarförbundet samt Samverkansförbundet. Detta innebär också att revisionens oberoende kommer att stärkas eftersom revisionskontoret inte delar lokal med något av revisionsobjekten. Dessutom innebär bytet av lokal att hyreskostnaden för kontorsplatsen i stort sett halveras.

Ekonomi

Mnkr	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Kommunrevisionen				
Intäkter	-0,7	-0,3	-0,7	0,0
Kostnader	2,1	1,2	2,1	0,0
Nettokostnader	1,4	1,0	1,4	0,0

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.

Verksamhet

- Kansliet har under året haft stort fokus och lagt ned mycket arbete på organisation av valet.
- Gemensamt ekonomiservicekontor för högländskommunerna under Högländsförbundet startade i december 2021 och införandet såväl som driften under de första nio månaderna har fungerat mycket bra.
- De första fordonen med gas som drivmedel levererades till kommunen under våren/sommaren 2022.
- Arbetet med att revidera kommunens grafiska profil har löpt på och ny profil antogs av kommunstyrelsen den 6 september 2022.
- Kriget i Ukraina har inneburit att kansliet blivit involverad 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.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Kommunledningskontorets driftutfall efter augusti månad var 40,6 mnkr, vilket motsvarar 62,4 procent av helårsbudgeten.

Kommunledningskontorets helårsprognos för driften är 62,2 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 2,8 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 4,4 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror till största del på större bidrag från Migrationsverket än kostnader för akuta evakueringsboenden under våren 2022. Personalkostnaderna är också lägre på grund av att kanslichefen under året är tillförordnad socialchef samt sjukskrivningar där

vikarier inte tagits in under hela tiden. Kostnader för företagshälsovård är också lägre än budget, dels på grund den förändring som genomfördes för ett par år sedan med centrala avrop samt en tydlig behovsstyrning samt en viss pandemieffekt.

Även om kommunledningskontoret totalt gör en positiv prognos finns poster där budgeten inte uppnås. En viss pandemieffekt syns i minskade intäkter i kommuncafeterian och för kommunens poolbilar som kört färre mil till följd av ökning av digitala möten. Portokostnaden ligger högre än budgeterat, arbetet med att öka digital post har inte kommit igång i den takt som planerats. Försäkringspremierna har ökat på grund av negativt skadeutfall och ökad verksamhet i kommunen. Ökade drivmedelskostnader på grund av högre priser ses inom räddningstjänsten och ökade utbildningskostnader för nyanställd brandpersonal i Hjärtevad och Mariannelund.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 1,9 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2022 på 14,0 mnkr beräknas 8,5 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 5,5 mnkr. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 39,3 procent.

Orsaken till den positiva avvikelsen är till största del att en släckbil som är budgeterad 2022 inte kommer att levereras förrän 2023. Men även att HR-systemet och arbetet med hemsidor som planerats investeras i under 2022 kommer inte att vara helt färdiga utan slutförs först 2023.

Framåtblick

Under oktober månad till träder det nya kommunfullmäktige utifrån valresultatet. I samband med detta inleds nyvalsutbildningen som sedan blir intensivare efter årsskiftet när de nya nämnderna och styrelserna tillträder. Fokuset för kansliet ligger på att underlätta och utbilda de nyvalda politikerna så att hanteringen även fortsatt är rättssäker med en fungerande demokrati.

Stödsystem upphandlas tillsammans med högländskommuner och ligger i olika faser av upphandling och införande, HR-systeminförandet kommer att resterande del av året slutföras till stor del. Ekonomisystem är upphandlat för införande 2024 och kommer att förberedas under hösten 2022 och 2023. Upphandling av nytt telefonsystem och upphandlings-system ska ske under 2022-23.

Inom räddningstjänsten är en tydlig trend ökat antal utryckningar, ett skäl kan vara den stadiga befolkningsökningen. De lyckade rekryteringarna i östra kommundelen ger goda möjligheter att fylla de luckor i organisationen som tidigare varit så svåra att täppa till. Omvärldsläget gör att mycket fokus fortsatt är på krisberedskap och civilt försvar.

Ekonomi

Verksamhet	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Kansliavdelningen				
Intäkter	-0,5	-2,6	-2,7	2,2
Kostnader	9,0	6,1	9,1	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	5,6	3,5	5,3	0,3
Nettokostnader	8,5	3,5	6,3	2,2
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen				
Intäkter	-3,6	-2,3	-3,6	0,0
Kostnader	12,8	8,2	12,3	0,4
<i>varav personalkostnader</i>	6,7	4,1	6,2	0,4
Nettokostnader	9,2	6,0	8,7	0,5
HR-avdelningen				
Intäkter	-2,3	-1,6	-2,5	0,2
Kostnader	14,9	8,9	14,6	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	11,0	7,0	11,0	0,0
Nettokostnader	12,6	7,3	12,1	0,5
Kommunikationsavdelningen				
Intäkter	-2,2	-1,9	-2,1	0,0
Kostnader	13,7	10,1	13,9	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	6,8	4,4	6,7	0,1
Nettokostnader	11,5	8,2	11,7	-0,2
Räddningstjänsten				
Intäkter	-3,0	-2,2	-3,3	0,3
Kostnader	26,2	17,9	26,6	-0,4
<i>varav personalkostnader</i>	16,4	10,9	16,9	-0,5
Nettokostnader	23,2	15,7	23,3	-0,1
Kommunledningskontoret totalt				
Intäkter	-11,6	-10,5	-14,3	2,7
Kostnader	76,7	51,2	76,5	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	46,5	29,9	46,1	0,3
Nettokostnader	65,1	40,6	62,2	2,8
Intäkter	0,0	-0,5	2,0	0,5
Kostnader	14,0	2,4	6,6	11,6
Investeringar	Budget	Utfall (202204)	Prognos (202212)	Avvikelse
Kommunledningskontoret totalt				
Räddningstjänsten	11,0	1,4	6,4	4,6
Övriga KLK	2,9	0,5	2,1	0,9
Summa	14,0	1,9	8,5	5,5

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.

Verksamhet

Plan- och byggenheten

Under första halvåret har bygglov beviljats för 73 nya bostäder. Det är en stor uppgång jämfört med förra året. Flera av dessa ligger utanför detaljplanlagt område och har förhandsbesked sedan tidigare och som det nu har sökts bygglov för. Detaljplanerna på Kvarnarp 3:1 och i Trädgårdsstaden har gett möjlighet till ytterligare byggnation av enbostadshus. Seniorboendet på Snickaren har fått bygglov för ytterligare en våning med 23 nya lägenheter. Ett större projekt i norra delen av Eksjö, Siken 13, fick startbesked i början av året och börjar bli klart. Ytterligare ett större projekt som fått bygglov är utbildningslokaler för Fortifikationsverket på Lunna-gård och Ränneslätt. Under maj månad gick antalet ansökningar om bygglov ner men har efter sommaren ökat igen.

Ett stort arbete har genomförts för att få ut Eksjö kommuns översiktsplan på samråd. En detaljplan för större demensboende i Kvarnarp har påbörjats.

Mät- och exploateringsenheten

Mät- och kartverksamhetens arbete har fortsatt präglats till stor del av de systembyten som genomfördes under 2021 med implementering av nya arbetssätt. Arbetet har utförts nu helt i de nya systemen vilket fortsatt tar mycket tid men som allt eftersom blir effektivare. Verksamheten har haft en vakans på mätingenjör under vår och sommar som nu är tillsatt sedan augusti. En stor arbetsinsats har gjorts för att arbeta ifatt ajourhållning av primärkartan som under många år halkat efter. Exploatering och genomförande av Trädgårdsstaden i Eksjö har inletts.

Miljöenheten

Under det första kvartalet prioriterades administrativa uppgifter samt tillsyn på verksamheter som bedrevs utomhus med hänsyn till den spridning av covid-19 som då skedde. Verksamheten har förutom den ordinarie tillsynen arbetat med att komma till avslut i äldre ärenden. Målsättningen är att det inte ska finnas ärenden äldre än tre år utan en tydlig motivering. Under våren har det skett en ökning av ansökningar gällande serveringstillstånd och en ny lag gällande tobaksfria nikotinprodukter beslutades i juni och trädde i kraft från den 1 augusti.

Trafik-, stads- och naturmiljö

Flertalet projekt har både slutförts och påbörjats under första halvåret. Det enskilt största projektet var lasaretsbron. Under sommaren har flera evenemang genomförts vilket samhällsbyggnadssektorn varit involverade i främst i planeringsskedet. Under sommaren gjordes en sommargata då Södra Storgatan i Eksjö tillfälligt ändrades till ett gångfartsområde. Nya snabbbladdare för elfordon har installerats och är nu igång i Mariannelund och i Eksjö. En större trädfällning på grund av almsjuka har varit nödvändig.

Övriga delar inom samhällsbyggnadssektorn har bedrivits enligt ordinarie verksamhet.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 30,3 mnkr, vilket motsvarar 65 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 46,5 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0,1 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget finns inom verksamheterna sektorsövergripande (+0,1 mnkr), miljö- och hälsoskydd (-0,3 mnkr), trafikverksamheten (+0,1 mnkr), övergripande planering och kommunikationer (+0,04 mnkr), gator och vägar (-0,1 mnkr) och plan- och byggverksamheten (+0,1 mnkr).

Sektorsövergripande verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 0,1 mnkr motsvarande 4 procent av budget. Avvikelsen beror på att budgeterade medel för bland annat externa utredningar och konsulter troligen inte kommer nyttjas helt.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 0,3 mnkr motsvarande 10 procent av budget. Avvikelsen beror till största delen på att man planerar att ta i anspråk resultatfond-medel för att digitalisera arkivet. Kostnaden för arbetet är mycket osäker för närvarande men ett belopp på 0,3 mnkr är inlagt i prognosen. Övrig negativ avvikelse beror på något lägre intäkter med anledning av kommande övergång till efterdebitering inom livsmedelskontrollen, som kommer ersätta årliga avgifter i förskott. Man kommer därför inte att debitera årlig avgift under 2022 för verksamheter med treårsintervall. Detta innebär minskade intäkter på cirka 20 tkr 2022.

Trafikverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 0,1 mnkr motsvarande 5 procent av budget. Avvikelsen beror bland annat dels på ett överskott inom parkeringsövervakningen. Kostnader för bidrag till enskilda vägar kommer bli lägre än budget. Detta med anledning av en reglering av kostnader från balanskonto som förbättrar resultatet 2022.

Verksamheten övergripande planering och kommunikationer prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,04 mnkr

motsvarande 1 procent av budget. Beräknad lägre hyra för stationshuset är anledningarna till det prognostiserade överskottet.

Gator, vägar och parker prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 0,1 mnkr motsvarande 0,02 procent av budget. Avvikelsen beror på att kostnaden för dagvatten har blivit högre. Nytt kalkyl- och projekteringsverktyg inom verksamheten har inneburit något högre kostnad än budget.

Plan- och byggverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr motsvarande drygt 7,4 procent av budget. Lägre kostnader för plankonsulter är den huvudsakliga förklaringen till den positiva prognosen. Nya bestämmelser kring detaljplaner medför att ett nytt digitalt verktyg måste införskaffas vilket innebär en ökad kostnad för system och utbildning.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 7,7 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2022 på 24,6 mnkr beräknas 23,4 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 1,2 mnkr. Den positiva avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse på 4,9 procent.

Samtliga planerade investeringsprojekt är på gång eller är avslutade. Vissa åtgärder kommer att fortgå även under nästkommande år och den exakta kostnadsfördelningen per år är något osäker, bland annat för renoveringen av Österlånggatan. På grund av tekniska utmaningar att genomföra urgrävning av sediment i Ingatorpasjöns utlopp har den skjutits fram i tiden. Vassröjning har däremot genomförts. Gång- och cykelprojektet samt årets park- och lekplatsinvesteringar ser just nu ut att överskrida budgetutrymmet något. Detta är främst kopplat till säkerhetsåtgärder.

Framåtblick

Under andra halvan av 2022 är det flera gatu- och cykelprojekt som ska avslutas. Detta kommer ställa krav på såväl samhällsbyggnadssektorn som Eksjö Energi AB för att hinna med de åtaganden som finns kopplade till investeringsbudgeten. Torget i Ingatorp ska bland annat färdigställas.

På grund av vakans inom miljöenheten under en period kommer det att påverka uppfyllnadsgraden i verksamhetsplanen till viss del. Det ekonomiska utrymmet som skapas nyttjas för tillfällig personal i den mån den finns tillgänglig. Rekrytering kommer att ske under hösten.

Arbetet med Eksjö kommuns översiktsplan fortskrider och planen ska ut för granskning under hösten. Under några månader i höst kan handläggningstiderna för bygglovsansökningar att bli något längre med anledning av färre handläggare under tre månader.

Mät- och exploateringsenheten fokuserar under resterande del av 2022 på att komma in i de nya verksamhetssystemen och att börja jobba ifatt ajourhållning av kommunens primärkarta. Arbetsprocesser behöver justeras och anpassas för att uppnå en mer digital samhällsbyggnadsprocess.

Ekonomi

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Sektorsövergripande				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,0	1,7	2,9	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	1,9	1,2	1,9	0,0
Nettokostnader	3,0	1,7	2,9	0,1
Mättningsverksamhet				
Intäkter	-1,5	-0,6	-1,5	0,0
Kostnader	3,3	2,0	3,3	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	2,4	1,4	2,4	0,0
Nettokostnader	1,8	1,4	1,8	0,0
Exploateringsverksamhet				
Intäkter	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Kostnader	1,8	1,1	1,8	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	0,7	0,5	0,7	0,0
Nettokostnader	1,6	0,9	1,6	0,0
Skog				
Intäkter	-3,5	-3,3	-4,2	0,7
Kostnader	0,9	1,4	1,6	-0,7
<i>varav personalkostnader</i>	0,4	0,3	0,4	0,0
Nettokostnader	-2,5	-2,0	-2,5	0,0
Byggnader, förvaltning				
Intäkter	-0,7	-0,6	-0,7	0,0
Kostnader	1,9	1,3	1,9	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	0,8	0,5	0,8	0,0
Nettokostnader	1,2	0,7	1,2	0,0
Miljö- och hälsoskydd				
Intäkter	-2,7	-1,6	-2,7	0,0
Kostnader	5,6	3,6	5,9	-0,3
<i>varav personalkostnader</i>	5,3	3,3	5,3	0,0
Nettokostnader	2,9	2,0	3,2	-0,3
Trafikverksamhet				
Intäkter	-0,6	-0,5	-0,7	0,1
Kostnader	2,8	1,7	2,8	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,4	0,6	0,0
Nettokostnader	2,2	1,3	2,1	0,1
Övergripande planering				
Intäkter	-0,3	-0,1	-0,3	0,0
Kostnader	3,4	2,1	3,4	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,2	1,8	0,0
Nettokostnader	3,2	2,0	3,1	0,0
Gator, vägar och parker				
Intäkter	-0,6	-0,4	-0,6	0,0
Kostnader	31,8	21,3	31,9	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,4	0,6	0,0
Nettokostnader	31,2	20,9	31,3	-0,1
Detaljplanering och bygglov				
Intäkter	-2,8	-1,6	-2,8	0,0
Kostnader	4,8	2,9	4,6	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	3,7	2,5	3,6	0,1
Nettokostnader	1,9	1,3	1,8	0,1
Sektorn totalt				
Intäkter	-12,8	-8,9	-13,7	0,8
Kostnader	59,4	39,1	60,2	-0,7
<i>varav personalkostnader</i>	18,1	11,6	18,0	0,1
Nettokostnader	46,6	30,3	46,5	0,1
Investeringar				
	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Nettokostnader	24,6	7,7	22,9	1,7

Barn- och utbildningssektorn

Förskola och pedagogisk omsorg / Förskoleklass / Fritidshem/
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 kapitlet, 4 §).

Verksamhet

Förskola

Antalet inskrivna barn i kommunala förskolor och pedagogisk omsorg uppgick den 6 september till 741 barn en minskning med 21 barn jämfört med september 2021. Minskning av platser har skett genom nedläggning av tre enheter med pedagogisk omsorg (22 platser). Förskolan fortsätter att ha vilande platser på några avdelningar under hösten som sedan kan öppna upp under våren.

Undervisningslyftet, som samtlig personal har deltagit i, har bidragit till en ökad samsyn och ett gemensamt professionellt språk.

Pandemin och sjukfrånvaro i verksamheten har medfört en ökad arbetsbelastning. Brist på kontinuitet och stabilitet i personalgruppen har påverkat arbetsmiljön samt kvalitén i utbildningen negativt för berörda arbetslag.

Den nya läroplanen för förskolan ställer högre krav på utbildningen och undervisningen.

Rekrytering av förskollärare har fortsatt varit en stor utmaning. Andelen förskollärare har varit 45 procent våren 2021.

Grundskola

Antalet elever i grundskolan uppgick den 17 augusti 2022 till 1928 elever, en ökning med 53 elever jämfört med augusti 2021. I förskoleklass gick den 17 augusti 2022 226 elever, en ökning med 15 elever sedan augusti 2021. I fritidshemmen var den 31 augusti 758 elever inskrivna, vilket är 27 fler elever jämfört med samma tidpunkt 2021.

Det har fortsatt varit en stor rörlighet av elever inom kommunen, framför allt genom inflyttning till Eksjö tätort. Totalt har 56 elever flyttat in till

kommunen och 28 elever bytt skola under läsåret. 42 elever har flyttat från kommunen.

Meritvärdet för eleverna som slutade årskurs nio vårterminen 2022 ökade med nästan 9 poäng från 218,6 till 227,4. Andelen elever som var behöriga till ett nationellt yrkesprogram i gymnasieskolan ökade med tolv procentenheter till 88,7 procent. 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. Den tilläggsbudget som tillfördes per halvår 2021 och per helår 2022 medförde att flera skolor hade möjlighet att utöka bemanningen för att kunna möta elever i behov på ett bättre sätt.

Pandemin hade stor påverkan på verksamheten under vårterminen och framför allt i början av terminen, då personalfrånvaron var mycket hög på många skolor.

Grundsärskola

Grundsärskolans elevantal har legat ganska stabilt runt drygt 30 elever under läsåret 21/22. Elever inom grundsärskolan kan läsa ämnen eller ämnesområden eller en kombination av dessa. Många elever i verksamheten, framför allt i åk 1–6, läser ämnesområden och har ofta behov av mycket hjälp för att klara skoldagen.

Elevhälsa

Elevhälsan har haft hög personalomsättning med svårigheter att rekrytera behörig personal. Personalresurser har fått omfördelas och arbetsuppgifter har prioriterats för att klara grunduppdraget i elevhälsan, vilket påverkat förutsättningarna att arbeta främjande och förebyggande.

Specialpedagogerna i förskolan har bidragit till likvärdighet genom handledning till personal, stöd till rektorer och personal kring barn i behov av särskilt stöd.

Gymnasieskola

Antalet elever på gymnasiet uppgick i juni 2022 till 555 elever. I början av september 2022 har gymnasiet inklusive gymnasiesärskolan 590 elever.

Ungefär 160 elever började på ett nationellt program läsåret 2021/2022. 135 elever tog studenten i juni 2022. Det stora elevantalet fortsätter skapa lokalbehov. I synnerhet är behovet av ett uppehållsrum för skolans alla elever fortsatt mycket stort.

Arbetet med interkommunala ersättningar, IKE, pågår kontinuerligt under hela läsåret och en viktig del i detta är ett tydligt marknadsföringsarbete av gymnasiets olika program och verksamhet.

Gymnasiesärskola

Fyra elever tog studenten i våras. Arbetet under läsåret 2021/2022 har fokuserat på kompetensutveckling inom tillgängliga lärmiljöer samt digitalisering. Kompetensförsörjningen är fortsatt en stor utmaning.

Måltidsverksamhet

Verksamheten har fungerat bra under läsåret. Periodvis har det varit svårt att bemanna när frånvaron har varit högre än tillgången på vikarier. Arbetsplatserna med ensamarbete har då prioriterats och de arbetslagen med flera medarbetare har ibland fått gå kort vilket har stressat personalen.

Livsmedelspriser och transportkostnader har ökat kraftigt under året.

Arbetsituationen i köken på Bullerbyns förskola, Linnéskolan, Norrtullskolan och Höredaskolan är inte tillfredställande, utredning av lokalerna pågår.

Ekonomisk utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 317,5 mnkr, vilket motsvarar 64,6 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 489,5 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 2,2 mnkr. Den positiva avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse på 0,4 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på öppen förskola (-0,1 mnkr), förskola och pedagogisk omsorg (+3,5 mnkr), grundskola inkl. förskoleklass och fritidshem (+0,7 mnkr), grundsärskola (+1,0 mnkr), gymnasieskola (-3,3 mnkr), gymnasiesärskola (+1,8 mnkr) samt måltider (-1,5 mnkr).

Överskottet inom förskola förklaras med ökade barnomsorgsintäkter samt lägre personalkostnader. Förskoleklass och fritidshem redovisar en positiv prognos som beror på högre barnomsorgsintäkter för fritidshem samt minskade fortbildningskostnader för förskoleklass. Även grundskolan redovisar ett överskott, där IKE, läromedel och skolskjuts överstiger budget, medan undervisning och lokaler har en positiv prognos. Anledning till underskottet för IKE är kopplat till placeringar, skolskjuts är kopplat till ökade drivmedelskostnader. Överskottet inom undervisning beror på vakanta tjänster inom elevhälsan, kompensation för sjuklöner samt sjukfrånvaro där verksamheten inte fått vikarier fullt ut, för lokaler är det att vissa renoveringar/tillbyggnationer inte blir klara under 2022. Överskottet inom grundsärskolan förklaras med lägre personalkostnader.

Underskottet inom gymnasieskola är främst kopplat till förlorade statsbidrag samt att antalet elever har minskat något under de senaste åren, och därmed har budgeten minskat. Även om antalet elever har minskat något behövs samma antal program/klasser och därmed personal. Gymnasieskolan har tidigare haft ett stort negativt utfall på IKE, men har under året arbetat framgångsrikt för att minska det, prognosen är nu en budget i balans för IKE. Överskottet för gymnasiesärskolan förklaras med ökade IKE-intäkter. Underskottet för måltider förklaras med ökade livsmedelspriser. I sektorns prognos ingår kompensation för sjuklöneersättningar med 3,1 mnkr.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 1,3 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2022 på 8,8 mnkr beräknas 5,6 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 3,3 mnkr. Den positiva avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse på 37,0 procent. Avvikelsen förklaras med att nybyggnationer inte blir klara under året och därmed används inte investeringsmedel till de projekten.

Framåtblick

Förskola

De största utmaningarna för förskolan utgör ekonomin och kompetensförsörjningen. För att kunna erbjuda en likvärdig förskola med hög kvalitet och möta barn i behov av särskilt stöd, skulle personaltätheten samt kompetensen och stabiliteten i arbetslagen behöva öka.

Det är svårt att göra långsiktiga prognoser för behov av platser i förskolan. Rörligheten inom kommunen och mellan kommuner gör det svårt att planera var efterfrågan på platser ökar eller minskar.

En referensgrupp har tillsammans med förskolechef tagit fram en bilaga till verksamhetsplanen "Eksjömodellen" som är ett stödmaterial för att skapa ett systematiskt kvalitetsarbete genom hela styrkedjan. "Eksjömodellen" kommer att implementeras för all personal i samband med undervisningslyftet.

Grundskola

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

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. En del av frånvaron är kopplad till pandemin, men inte all. Ett arbete kring hur grundskolan kan främja närvaro har därför påbörjats i ledningsgruppen.

Lokaler är en fortsatt utmaning på flera skolor, både inom förskoleklass, fritidshem och grundskola.

Grundsärskola

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

Elevhälsa

Fokus behöver ligga på rekrytering av vakanta tjänster och långsiktigt utvecklingsarbete kopplat till verksamhetsplanen samtidigt som nya

uppdrag kan tillföras grunduppdraget, exempelvis Covid-vaccinationer för elever i grundskolan.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan har fortsatt god rekrytering och har inför hösten kunnat knyta till sig behöriga lärare på de tjänster som utannonserats.

En stor osäkerhetsfaktor för gymnasieskolans budget är fortsatt de interkommunala ersättningarna (IKE). Skolan arbetar för att höja söktalet till skolan genom marknadsföring och fortsatt riktade programsatsningar kommer ske även under läsåret 2022/2023.

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

Det är omöjligt att förutspå hur den fortsatta prisutvecklingen på livsmedel kommer att bli. Måltidsverksamheten kommer att bevaka utvecklingen och göra matsedelsförändringar löpande för att anpassa livsmedelsinköpen efter rådande läge.

Under hösten planeras en utbildning ”Hållbara måltider”. Mer grönt på tallriken ger vinster för hälsa, miljö och klimat

Planering och rekrytering inför öppnandet av Jordgubbsbacken kommer att påbörjas under året.

Ekonomi

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Öppen förskola				
Intäkter	-0,7	-0,3	-0,3	-0,3
Kostnader	1,8	1,2	1,6	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	0,7	0,6	0,9	-0,2
Nettokostnader	1,2	0,8	1,3	-0,1
Förskola och pedagogisk omsorg				
Intäkter	-24,0	-20,1	-28,4	4,4
Kostnader	137,4	90,6	138,3	-0,9
<i>varav personalkostnader</i>	96,4	62,8	95,6	0,8
Nettokostnader	113,4	70,5	109,9	3,5
Fritidshem				
Intäkter	-6,4	-4,7	-7,0	0,6
Kostnader	21,2	14,2	21,6	-0,4
<i>varav personalkostnader</i>	20,6	13,9	21,1	-0,4
Nettokostnader	14,8	9,5	14,6	0,2
Förskoleklass				
Intäkter	-0,4	-0,4	-0,5	0,1
Kostnader	11,0	7,0	11,0	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	10,5	6,5	10,1	0,4
Nettokostnader	10,6	6,7	10,5	0,2
Grundskola				
Intäkter	-32,1	-23,7	-34,7	2,6
Kostnader	225,5	148,2	227,8	-2,3
<i>varav personalkostnader</i>	157,6	102,3	156,5	1,1
Nettokostnader	193,4	124,5	193,0	0,4
Grundsärskola				
Intäkter	-1,1	-0,8	-1,0	-0,1
Kostnader	17,7	10,2	16,6	1,1
<i>varav personalkostnader</i>	16,1	9,4	14,9	1,1
Nettokostnader	16,6	9,5	15,6	1,0
Gymnasieskola, inkl elevhem och kommunalt aktivitetsansvar				
Intäkter	-21,2	-14,4	-23,4	2,1
Kostnader	101,0	72,3	106,4	-5,5
<i>varav personalkostnader</i>	50,1	33,2	49,3	0,8
Nettokostnader	79,7	57,9	83,1	-3,3
Gymnasiesärskola				
Intäkter	-5,7	-4,2	-7,6	1,9
Kostnader	13,6	8,6	13,6	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	9,6	6,0	9,5	0,1
Nettokostnader	7,9	4,4	6,1	1,8
Måltider				
Intäkter	-3,5	-2,3	-3,9	0,4
Kostnader	28,9	19,7	30,7	-1,8
<i>varav personalkostnader</i>	18,0	11,7	18,0	0,0
Nettokostnader	25,3	17,4	26,8	-1,5
Sektorsövergripande				
Intäkter	-1,0	-0,7	-1,0	0,1
Kostnader	29,6	17,1	29,7	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	14,9	9,5	14,8	0,1
Nettokostnader	28,7	16,3	28,7	0,0
Sektorn totalt				
Intäkter	-96,2	-71,5	-107,9	11,8
Kostnader	587,8	389,0	597,4	-9,6
<i>varav personalkostnader</i>	394,5	256,0	390,8	3,8
Nettokostnader	491,6	317,5	489,5	2,2
Investeringar				
	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Nettokostnader	8,8	1,3	5,6	3,3

Sociala sektorn

Äldreomsorg/Stöd och service till funktionshindrade/Hälso- och sjukvård / Individ- och familjeomsorg / Gemensamma stödfunktioner

Inledning

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

Verksamhet

Första delåret har inneburit olika utmaningar som påverkat sektorns möjlighet till att systematiskt arbeta med förbättringsarbeten kopplat till grunduppdraget. Delvis har pandemin fortsatt prägla verksamheten i början av året. Verksamheterna har arbetat med att hitta stabilitet i bevarande av de positiva delar som pandemiperioden fört med sig, gällande främst nyttjande av digitala verktyg och förändrat förhållningssätt till distansarbete. Inom sektorns olika verksamhetsområden pågår mycket aktiviteter som syftar till att bidra till måluppfyllelse av resultat av grunduppdrag och utveckling av verksamhet. Bedömningen är att aktiviteter är genomförda, pågående och identifierade inom sektorn för att nå upp till de olika kvalitetsområdena och effektmålen långsiktigt. Måluppfyllelse kräver uthållighet och långsiktighet i sitt genomförande. Det är därför viktigt att verksamheterna fortsätter med redan vidtagna och planerade åtgärder.

Det har varit hög chefsomsättning första halvåret 2022. Det har påverkat det långsiktiga utvecklingsarbete som i vissa delar har fått stå tillbaka för det verksamhetsnära arbetet. I början av året beslutades om extra arbetsmiljöåtgärder och en extern genomlysning av chefers arbetsmiljö har genomförts. Genomlysningen visade bland annat att chefer trivs, har hög arbetsbelastning samt högt antal medarbetare per chef. Handlingsplan utifrån identifierade områden kommer att påbörjas under hösten.

Sociala sektorn har flera aktiviteter igång för att säkra framtida kompetensförsörjning. Exempel på dessa är äldreomsorgslyftet, deltagande i vård- och omsorgscollege, verksamhetsförlagd utbildning och språkpraktikplatser. Tre strategier har identifierats utifrån framtagna kompetensförsörjningsplan; minska behovet av rekrytering, kompetensutveckling och rimligt chefsuppdrag. Arbetet består både av att behålla och rekrytera rätt kompetens.

Som en del i det förebyggande arbetet har en tjänst som ungdomskoordinator tillsatts i ett samarbete mellan barn- och utbildningssektorn, tillväxt- och utvecklingssektorn och sociala sektorn. Ungdomskoordinatoren ska samordna, leda och skapa samverkansytor runt unga som rör sig i riskmiljöer eller som befinner sig i riskzon för att hamna i ett utanförskap och där det finns behov av samordnade insatser.

Arbetet med Nära vård har intensifierats efter inventering och behandlats i sektorns chefsgrupp, kvalitets- och utvecklingsnätverk samt ledningsgrupp för prioritering. Inventeringen visade att mycket av det arbete som pågår inryms i Nära vård.

Dokumentation, basala hygienrutiner och avvikelshantering är fortsatt prioriterade förbättringsområden då sektorn påvisar ett negativt resultat och det utgör en viktig grund för att bedriva både en säker och individanpassad vård och omsorg.

Sektorn har arbetat med att utveckla verksamhetsuppföljningen och införande av verksamhetssystemet Combine under året. Införandet har gjorts i olika etapper och sista verksamheten som anslöts in i systemet skedde i början av 2022.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 338,4 mnkr, vilket motsvarar 69,1 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 508,1 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 18,5 mnkr. Den procentuella avvikelser mot budget i prognosen är 3,8 procent.

Den prognostiserade avvikelser mot budget beror på stöd och service till funktionshindrade, LSS/SFB (-10,3 mnkr), socialt stöd (-8,8 mnkr), måltidsverksamheten (-0,9 mnkr), bemanningsenheten (-0,6 mnkr), äldreomsorg särskilt boende (-0,3 mnkr), sektorsövergripande (+0,2 mnkr), hälso- och sjukvård (+0,4 mnkr) samt äldreomsorg ordinärt boende (+1,8 mnkr).

Externa placeringar främst inom området barn och unga är en stor bidragande orsak till de negativa avvikelserna inom såväl verksamheten stöd och service till funktionshindrade, LSS/SFB som verksamheten socialt stöd. Inom äldreomsorg särskilt boende finns bland annat prognosavvikelse kopplat till lägre hyresintäkter än budgeterat vilket kan relateras till vakanta platser i början av året. Sedan våren är det kö till vårdplats på särskilt boende. Flera statsbidrag och statlig ersättning för sjuklönekompensation kopplat till pandemin påverkar avvikelserna positivt. Även för äldreomsorg ordinärt boende finns positiv avvikelse relaterat till statsbidrag och statlig ersättning för sjuklönekompensation kopplat till pandemin samtidigt som det pågår omstrukturering i beräkning av hemtjänststimmar vilket gör prognosen osäker. Måltidsverksamheten har påverkats av stigande inflation och ökade livsmedelskostnader vilket har lett till fokus på prioriteringar i livsmedelsinköp och omstruktureringar i matsedlar. För verksamheten hälso- och sjukvård bottenar avvikelserna i ett riktat statsbidrag vilket gynnar verksamheten samtidigt som svårigheter i att rekrytera sjuksköterskor har gjort det nödvändigt att nyttja hyrsjuksköterskor ifrån bemanningsföretag vilket är fördyrande kostnader för året.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 3,1 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2022 på 8,0 mnkr beräknas 6,3 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 1,7 mnkr. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 21,0 procent.

Budgeterat markisinköp till särskilt boende (0,9 mnkr) är fortsatt aktuellt men skjuts på till år 2023 då upphandling inte är klar. I övrigt mindre prognosavvikelser inom flera kategorier.

Framåtblick

Sociala sektorns ansvarsområde är inne i en tid av förändring, för att möta välfärdens resursutmaningar och de sociala utmaningar som finns i dagens samhälls- och familjeliv. De former för socialt arbete som etablerades på 80- och 90- talet, efter att nuvarande Socialtjänstlagen kom 1982, reformeras till såväl lagstiftning, organisering och arbetssätt, som processer och samverkansstrukturer. Det innebär att sociala sektorns verksamheter de närmaste åren kan antas komma att hantera ibland genomgripande förändringar på lokala, regionala och nationella initiativ. Förslag till ny Socialtjänstlag är att den ska träda i kraft den 1 januari 2023.

Framtidens socialtjänst definieras som på väg mot en hållbar socialtjänst som ska främja jämställda levnadsvillkor, verka förebyggande och vara lätt tillgänglig, övergripande planering och planering av insatser, kunskapsbaserad – vetenskap och beprövad erfarenhet, möjlighet att tillhandahålla insatser utan behovsprövning och en ny lag om socialtjänstdataregister.

Det har införts krav under första halvåret på att den som har hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt, om det inte bedöms vara uppenbart obehövligt. Den fasta omsorgskontakten ska tillgodose den enskildes behov av trygghet, kontinuitet, individanpassad omsorg och samordning när hemtjänstinsatser verkställs. Från och med den 1 juli 2023 krävs det även att den som utses till fast omsorgskontakt har yrkestiteln undersköterska. Arbetet är påbörjat med en uppdragsbeskrivning och differentiering av olika professioner och arbetsuppgifter för att möta upp förändringen. Utifrån genomlysning av hemtjänsten 2.0 som påbörjades 2021 har en arbetsgrupp identifierat förbättringsområdena; förbättrad insyn i arbete och planering, förbättrad inställning och attityd till arbetet inom hemtjänst, förbättringar gällande svårigheter om utförande och språkförbristningar och ökad trivsel inom hemtjänsten för att förbättra både medarbetarnas arbetssituation och öka kvalitén och tryggheten för brukare i verksamheten. Dessa områden har genererat i en handlingsplan med aktiviteter som ska genomföras och följas upp i höst.

Covid -19 kan komma att öka under hösten. Påfyllnadsdos av vaccin kommer att erbjudas till samtliga patienter i höst som utförs av hemsjukvården. Verksamheter bör också planera för att kunna hantera en ökad sjukfrånvaro och följsamhet av hygienrutiner som kan innebära en belastning för medarbetare.

Arbetet med Nära vård pågår inom verksamheterna utifrån de antagna strategierna och en aktivitetsplan finns. De aktiviteter som är planerade för

hösten; Utredning av arbete med tidig upptäckt och tidiga insatser genom uppsökande verksamhet till samtliga från 85 år, se över för gemensamma områdesindelningar för att underlätta samverkan kring brukare och patienter mellan hemtjänst, biståndshandläggning, hemsjukvården, samverka kring barn och ungdom i skola och fritid, från tidig ålder, införa förebyggande arbetssätt i all vård och omsorg, teamsamverkan, inventera hur många som ska gå obligatoriska utbildningar, samt inventera vilken legitimerad och undersköterskepersonal som ska gå specialistutbildning.

Samsjuklighetsutredningen som genomförts på Regeringens uppdrag, och som 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.

Fortsatt arbete med kontinuitetsplanering åtgår för tydliggörande och fastställande av risker, volymer och åtgärder inom sektorn.

För att långsiktigt minska externa placeringar är förebyggande arbete viktigt såsom öppenvården och ungdomslotsar. Till hösten 2022 börjar den nytillsatta funktionen ungdomskoordinator. En annan åtgärd är att en extern genomlysning om processerna kring externa placeringar ska genomföras under hösten 2022.

2021 slutfördes den interna genomlysningen av dåvarande enheten för Hälsa, Integration och Arbete. En åtgärd var att tydliggöra uppdraget och målgruppen och enheten gjordes om till en arbetsmarknadsenhet. 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 effektiva insatser. Arbetet med de pågående förbättringsarbetena och de olika insatserna som görs behöver få fortsätta för att framöver kunna minska kostnader för försörjningsstöd.

Ekonomi

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 202208	Prognos	Avvikelse
Äldreomsorg särskilt boende				
Intäkter	-17,9	-16,3	-22,8	4,9
Kostnader	132,8	93,3	138,0	-5,2
<i>varav personalkostnader</i>	102,4	72,7	107,4	-5,0
Nettokostnader	114,8	77,0	115,2	-0,3
Äldreomsorg ordinärt boende				
Intäkter	-90,1	-34,8	-83,0	-7,2
Kostnader	180,5	89,6	171,5	9,0
<i>varav personalkostnader</i>	89,1	59,6	91,4	-2,3
Nettokostnader	90,4	54,8	88,6	1,8
Kosten				
Intäkter	-15,5	-9,8	-15,2	-0,3
Kostnader	21,8	14,5	22,4	-0,6
<i>varav personalkostnader</i>	11,6	7,4	11,5	0,1
Nettokostnader	6,4	4,7	7,3	-0,9
Bemanningsenheten				
Intäkter	0,0	-0,1	-0,2	0,2
Kostnader	5,2	4,9	6,1	-0,9
<i>varav personalkostnader</i>	4,0	3,9	6,1	-2,1
Nettokostnader	5,2	4,8	5,9	-0,6
Hälsa- och sjukvård				
Intäkter	-2,4	2,6	-4,0	1,6
Kostnader	36,6	25,1	37,8	-1,2
<i>varav personalkostnader</i>	27,2	15,9	24,7	2,5
Nettokostnader	34,1	27,7	33,8	0,4
LSS/SFB-verksamhet				
Intäkter	-87,2	-57,9	-88,0	0,8
Kostnader	199,5	140,0	210,5	-11,1
<i>varav personalkostnader</i>	151,2	100,9	150,1	1,1
Nettokostnader	112,3	82,1	122,5	-10,3
Socialt stöd				
Intäkter	-25,1	-18,9	-27,6	2,6
Kostnader	132,8	95,2	144,2	-11,4
<i>varav personalkostnader</i>	75,0	50,7	79,1	-4,1
<i>varav kostnader ek bistånd</i>	21,7	17,2	25,1	-3,4
Nettokostnader	107,8	76,3	116,6	-8,8
Sektorsövergripande				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	18,6	11,0	18,3	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	8,9	6,5	12,1	-3,1
Nettokostnader	18,6	11,0	18,3	0,2
Sektorn totalt				
Intäkter	-238,2	-135,1	-240,8	2,6
Kostnader	727,8	473,5	748,8	-21,1
<i>varav personalkostnader</i>	469,5	317,7	482,3	-12,8
Nettokostnader	489,6	338,4	508,1	-18,5
Investeringar				
	Budget 2022	Utfall 202208	Prognos	Avvikelse
Sociala sektorn totalt				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	8,0	3,1	6,3	1,7
Nettokostnader	8,0	3,1	6,3	1,7

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.

Verksamhet

Sektorsövergripande

Pandemins effekter på TUS verksamhet minskade under våren 2022. ESF-projektet Mötesstugan avslutades i juni. Projektbudget var 3,3 miljoner kronor och resultatet plus 32 tkr. Exempel på resultat för deltagare: av de 16 deltagarna gick 2 personer vidare till studier, 2 erbjuds anställning (extratjänst), 10 har fått kontakter med föreningslivet, 4 har sökt arbete via vikariepoolen. För att nå budget i balans för sektorn 2021, har verksamheterna gjort besparingar motsvarande 0,7 mnkr.

Kulturavdelningen

Artister på Musik på Museigården var Uno Svenningsson, Patrik Isaksson och Louise Hoffsten. De tre konserterna var välbesökta. Ett nytt arrangemang genomfördes i Mariannelund, Musik i Herrgårdsparken med Ebbot. I Kristallen i Bruzaholm genomfördes en konsert i samarbete mellan föreningen Kristallen och Eksjö kommun, Janne Schaffer gästade. Nationaldagsfirandet hölls på torget. Förberedelser för det nya arrangemanget Eksjö Trästadsloppis har påbörjats samt Eksjö kulturfestival. En föreläsning med Ulla Skoog planeras till hösten i samarbete med Tre Trästäder.

Kulturskolan

Kulturskolan har förutom ordinarie undervisning i musik, sång, dans, drama/teater och film genomfört mycket utåtriktad verksamhet i form av konserter, prova på dagar samt öppet hus. Kulturskolan gör en satsning på Mariannelund där undervisningen sker i Centrumhuset. Samarbete sker också med Eksjö gymnasium kring musikprofilen.

Eksjö museum och Tourist Center

Vid Eksjö museum och Tourist Center har året präglats av åtgärder för att lösa besparingskrav på 690 tkr samt krav på ökade intäkter. Den fasta personalstyrkan minskar från och med sommaren 2022 med 1,05 tjänst. Även uttaget av timanställd personal trappas ned. Detta innebär minskade öppettider, framför allt under lågsäsong men även viss minskning under sommaren. Insatser för ökade intäkter har bland annat varit en satsning på museibutiken och en pop-up-butik på Norra Storgatan sommartid. Intäkter

från entréavgifter, gruppbesök, biljettförsäljning, butik och uthyrningar har ökat. Besöksrekord mättes på Tourist Center i juli.

Bibliotek

Eksjö stadsbibliotek och Mariannelunds bibliotek har under första halvåret 2022 återgått till ett normalläge efter två år med pandemi. I februari deltog även biblioteket i Smålands litteraturfestival som nu kunde genomföras i fysisk form med aktiviteter för barn och författarsamtal för vuxna. Besökssiffrorna dubblerades januari-augusti i jämförelse mot samma period i fjol. Meröppet i Eksjö är uppskattat och införs även på Mariannelunds bibliotek till hösten. Uppdatering av biblioteksplan har påbörjats. Personalgruppen har även via workshops och arbetsplatsträff haft ett fokus på barnkonventionen.

Näringslivsenheten

Näringslivsluncher och nätverksmöten har genomförts fysiskt. Arbetet med ”Företagsklimat i toppklass” fortgår och avrapportering sker i september på Optimera med företagare. Arbetet med LOU har fortsatt för att tillgängliggöra anbudsmöjligheter för företagare att delta i kommunens upphandlingar. Under sommaren har feriearbetare intervjuat cirka 1 100 besökare i Eksjö om motiv till och upplevelse av besöket. ESF-projektet #Attraktiv Industri har avslutats med positivt resultat. Nu tas arbetet vidare i nätverksgrupper.

Arbete med förtydligande för ansvarsområden mellan Näringslivsenheten och Eksjö.nu har gjorts. Näringslivschef och VD för Eksjö.nu har båda tillsatts under året. Marknadsföring av besöksmålet Eksjö kommun har skett via digital marknadsföring i olika kanaler såsom, annonser via mobiltelefoner och Youtube som varit riktat mot målgrupperna barnfamiljer samt personer i åldern +55 år.

Fritidsavdelningen

På fritidsavdelningen började en ny fritidschef i januari. Från februari släpptes restriktionerna och verksamheterna och föreningar och evenemang fick komma i gång igen i anläggningarna. Återkommande välbesökta evenemang är Musikcaféserien i samarbete med Smålands Musik. Arenan har använts som tävlingscenter för bland annat Swimrun, Stadsloppet och Ränneslättsturen samt också använts som vaccinationslokal. Utveckling och inköp av nytt passersystem till ishallen har genomförts samt att nya ljudanläggningar till Ränneborg och ishallen finns på plats.

Vid badplatserna Mellby och Mycklaflon har nya bryggor anlagts. På vandringslederna tog stormen många träd. Öppen ungdomsverksamhet blev under våren fullt bemannade med fyra personer vilket har möjliggjort mer öppettider i Eksjö och Mariannelund samt att öppen ungdomsverksamhet kan öka sin närvaro i skolorna. Sommaraktiviteter har genomförts för andra året i rad i samarbete med SOC och BUS. Aktiviteterna har i Eksjö utgått från Storegårdsområdet och från Furulundsskolan i Mariannelund. Fritidsavdelningen har under 9 veckor i sommar haft café vid Långanäsbadet, 3 handledare anställdes och gav

därmed jobb för 18 feriepraktikanter som tillsammans drivit verksamheten. Fritidsavdelningen har också rekryterat en hälsocoach på 50 procent som tar emot klienter från hösten.

Vuxenutbildning, Vux i12

Undervisningen på plats är återigen normen på Sfi, där det under pandemin byggde upp en stor utbildningsskuld hos personer som saknade förutsättningarna till distansstudier. Antalet elever på såväl utbildningen i svenska för invandrare som på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning har sjunkit markant jämfört med tidigare år.

Campus i12

Efter Myndigheten för yrkeshögskolan ha kvalitetsgranskning har Campus i12:s samtliga YH-utbildningar fått betyget "Mycket hög kvalitet". Campus i12 har i synnerhet förbättrat genomströmningen och engagemanget från näringslivet. Två workshops med inriktning mot vård och turism har genomförts i syfte att undersöka det lokala näringslivets behov av YH-utbildningar, tyvärr har detta ännu inte resulterat i några nya utbildningar då behoven antingen ligger på gymnasialnivå eller krav på att utbildningarna ska bedrivas på halvfart och distans.

Campus i12 fick i februari avslag på utbildningen Utvecklingspedagog NPF som skulle ha startat HT 2022, myndigheten ansåg inte att det lokala anställningsbehovet motiverade en start.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 45,1 mnkr, vilket motsvarar 66,8 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 67,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,1 mnkr. Den procentuella avvikelser mot budget i prognosen är -0,17 procent.

Den största negativa avvikelser finns inom Eksjö museum som inte prognostiseras att uppnå budgeterade intäkter. Den negativa avvikelser vägs upp av positiva avvikelser inom bland annat Vux I12. För att minska underskottet vidtas återhållsamhet och personalvakanser hålls där det är möjligt.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 2,5 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2022 på 12,3 mnkr beräknas 9,4 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 2,9 mnkr. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 23,6 procent.

Den prognostiserade avvikelser mot budget beror på att vissa projekt inte kan genomföras under året utan planeras att göras kommande år.

Fritidsavdelningen prognostiserar att nyttja nästan hela sin budget och har lagt upp en nogsam investeringsplan för året. De projekt som kommer att genomföras är bland annat omläggning av fritidsbanor, elljusspår, näridrottsplats samt fotbollsplaner, inhägnad.

Framåtblick

Inom näringslivsavdelningen kommer arbete att fortsätta med ytterligare fokus på att företagsklimatet ska utvecklas positivt inom kommunen. Kulturavdelningen fortsätter sitt arbete med kulturscenen och planerar för verksamhetsåret 2023.

Fritidsavdelningen satsar på att utveckla öppen ungdomsverksamhet samt fortsätta samarbetet med regionen kring Hälsocoachen.

Vuxenutbildningen satsar på enklare yrkesutbildningar som kan påbörjas redan under sfi-tiden riktat mot de branscher som kan ta emot personer med lägre kunskaper i svenska språket.

Ekonomi

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Sektorsövergripande				
Intäkter	-0,8	-0,5	-0,5	-0,3
Kostnader	3,1	2,1	2,8	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	1,9	1,1	1,6	0,3
Nettokostnader	2,3	1,6	2,3	0,0
Kultur				
Intäkter	-0,5	-2,9	-0,5	0,0
Kostnader	4,7	5,5	4,6	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	1,6	1,2	1,6	0,0
Nettokostnader	4,2	2,6	4,1	0,1
Kulturskola				
Intäkter	-1,5	-0,9	-1,5	0,0
Kostnader	6,5	4,3	6,4	0,1
<i>varav personalkostnader</i>	5,3	3,5	5,3	0,0
Nettokostnader	5,0	3,4	4,9	0,1
Bibliotek				
Intäkter	-0,6	-0,3	-0,6	0,0
Kostnader	7,3	4,8	7,4	-0,1
<i>varav personalkostnader</i>	3,8	2,3	3,6	0,2
Nettokostnader	6,7	4,5	6,8	-0,1
Museum				
Intäkter	-2,9	-1,3	-2,1	-0,8
Kostnader	7,0	4,3	6,7	0,3
<i>varav personalkostnader</i>	3,1	2,2	3,1	0,0
Nettokostnader	4,1	3,0	4,6	-0,5
Fritid				
Intäkter	-0,4	-0,3	-0,3	-0,1
Kostnader	10,0	6,8	10,0	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	4,1	2,7	4,1	0,0
Nettokostnader	9,6	6,5	9,7	-0,1
Anläggningar				
Intäkter	-8,6	-5,2	-8,5	-0,1
Kostnader	24,2	15,6	24,2	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	8,3	5,2	8,2	0,1
Nettokostnader	15,6	10,4	15,7	-0,1
Näringsliv				
Intäkter	-0,8	-0,6	-0,9	0,1
Kostnader	3,8	2,8	4,2	-0,4
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,1	1,9	-0,1
Nettokostnader	3,0	2,2	3,3	-0,3
Vux i12				
Intäkter	-5,7	-4,4	-8,3	2,6
Kostnader	17,1	12,6	19,0	-1,9
<i>varav personalkostnader</i>	11,4	7,0	11,0	0,4
Nettokostnader	11,4	8,2	10,7	0,7
Campus i12				
Intäkter	-10,1	-5,6	-10,1	0,0
Kostnader	15,6	8,3	15,6	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	3,9	2,5	3,9	0,0
Nettokostnader	5,5	2,7	5,5	0,0
Sektorn totalt				
Intäkter	-31,9	-22,0	-33,3	1,4
Kostnader	99,3	67,1	100,9	-1,6
<i>varav personalkostnader</i>	45,2	28,8	44,3	0,9
Nettokostnader	67,4	45,1	67,6	-0,2
Investeringar				
Nettokostnader	Budget 2022 12,3	Utfall (202208) 2,5	Prognos (202212) 9,4	Avvikelse 2,9

Eksjö Stadshus AB



Inledning

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.

Verksamhet

Styrelsen har under året haft ägarsamråd medhl- och dlägda bolag efter första tertialen. I januari uppdaterades stresstest av de helägda bolagen avseende investeringar, räntor och lån.

Framåtblick

Efter andra tertialen kommer nytt ägarsamråd att hållas och utifrån det nya ränteläget kommer fokus att vara på investeringar och lån i bolagen.

Ekonomi

Mnkr	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
Eksjö Stadshus AB				
Intäkter	-1,8	-0,2	-1,9	0,1
Kostnader	1,8	1,8	2,0	-0,3
Nettokostnader	0,0	1,6	0,2	-0,2

Eksjöbostäder AB



Inledning

Bolagets huvudsakliga verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i Eksjö kommun och att förvalta det egna beståndet. Fastighetsbeståndet är beläget i Eksjö tätort och i Mariannelund.

Verksamhet

Uthyrningsläget i Eksjö är stabilt med en månatlig flyttningsfrekvens runt 20 lägenheter per månad och en vakansgrad under 2 procent. I Mariannelund har kommunen hyrt 18 lägenheter till flyktingar från Ukraina. Därmed är lägenheterna på Bobinen för tillfället uthyrda.

Tack vare att elpriserna låstes 2021 har bolaget inte påverkats av skenande elpriser i omvärlden. Dock behöver förberedelser göras för högre elpriser efter 2024 när nya elavtal ska tecknas.

Fastighetsvärdarna har utbildats i trädvård och trädgårdsskötsel. En effekt av detta är avgränsade områden där gräsklippning sker mer sällan. Syftet är att öka den biologiska mångfalden med naturligt blomster.

Projektet att renovera och tillskapa en ytterligare lägenhet i Gula huset i Norrström har påbörjats och byggnationen är i gång. Inflyttning beräknas till 1 november.

Projektet i Röd- och Blåklinten har startat. Stort fokus läggs på att informera hyresgäster som ska bo kvar under byggtid.

Resultatet av kundundersökningen 76 procent nöjda kunder vilket är en nedgång från resultatet 2021. Målet om 500 respondenter nåddes inte då endast 301 svarade. Arbetet går nu vidare med utvecklingsförslag på skötsel av tvättstugor, återkoppling i felanmälan, återkoppling av samtal och hur fler ska vilja svara på enkäten.

Länsstyrelsen har godkänt ansökan om tillbyggnad av trygghetsboendet Snickaren. Handläggaren har äskat medel och väntetiden bedöms till minst 6 månader för att få svar.

Upphandling av tak- och fönsterbyte på Bryggaren 3 och 4 har slutförts med anbud under de budgetar som hade tagits fram.

Upphandling av fastighetssystem har färdigställts. Nuvarande leverantör får nytt förtroende och en implementering ska ske under höst och vår.

Upphandling av hisservice och byggkonsulter pågår och beräknas vara färdig under hösten.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultat

Resultatet per 31 augusti 2022 var 4,6 mkr vilket motsvarar 85,2 procent av helårsbudget. Prognosen för helåret är densamma som budget, 5,4 mkr.

Investering

Investeringsutfallet per 31 augusti 2022 var 8,6 mkr vilket motsvarar 41,1 procent av helårsprognos. Investeringsbudget var från början på 31,8 mkr. Prognosen hamnar nu på 20,9 mkr beroende på försenad byggstart för projektet på Röd- och Blåklinten.

Framåtblick

- Bolaget jobbar vidare med målet om att kunna slå samman verksamheten i en gemensam lokal.
- Satsa på elbesparande åtgärder.
- Bolaget planerar för flera förtätningsprojekt i Eksjö stad enligt en framtagna bruttolista.

Ekonomi

Eksjöbostäder AB

Period 202208

Tkr

	Budget 202212	Utfall 202208	Prognos 202212	Avvikelse
Eksjöbostäder AB				
Intäkter	94,0	63,0	94,4	0,4
Driftskostnader	-43,4	-29,0	-43,9	-0,5
Underhåll	-15,4	-10,4	-15,3	0,1
Fastighetsskatt	-1,9	-1,3	-1,9	0
Driftnetto	33,3	22,4	33,3	0
Övriga kostnader	-27,9	-17,7	-27,9	0
Resultat	5,4	4,6	5,4	0

Inledning

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

Verksamhet

Viktiga händelser:

Diskussioner om hur byggnationen av Grevhagens sporthall påverkas av omvärldens oroligheter fortsätter. Entreprenören har beviljats förlängning till 1 mars. Inga ekonomiska villkor har ändrats.

Även vid byggnationen av Jordgubbsbackens förskola har samma entreprenör fått tidsförlängning till 1 mars. Inte heller här har de ekonomiska villkoren ändrats men löpande diskussion förs.

En viss utveckling åt mindre sjukfrånvaro inom lokalvården kan skönjas efter det att restriktionerna släpptes. Korttidsfrånvaron är under de värden som mättes upp 2020. Förhoppningen är att de åtgärder med vikariepool och trivsel som gjorts ska fortsätta denna trend.

Ett arbete med att se över städavtalen med kommunen har påbörjats och beräknas vara klart vid årsskiftet.

Tack vare att elpriserna låstes 2021 har bolaget inte påverkats av skenande elpriser i omvärlden. Dock behöver förberedelser göras för högre elpriser efter 2024 när nya elavtal ska tecknas.

Kulturscenen har börjat detaljprojekteras. Projektgruppen arbetar med bidragsmöjligheter från föreningar, boverket och allmänna arvsfonden.

En förstudie om utveckling på Norrtullskolan pågår. Nu har materialet lämnats över till sektorn för budgetberedning.

I Höreda har Barn och utbildningssektorn aviserat en stor ökning i antalet barn. Förslag på modulbyggnad är överlämnad i väntan på en större utredning.

I Mariannelund pågår projektering av nya omklädningsrum och fritidslokaler. Frågan om att samordna kök för förskola och skola har också kommit upp.

Renovering av tak, utbyggnad av disk och matsal, bullerplank, sopstation och cykelställ på Linnéskolan har upphandlats men skjutits på framtiden på grund av för få anbud.

Alla avtal med kommunen har signerats och numer tar bolaget kostnaden för el, värme och vatten. Kommunen hyr med varmhyra.

Juventumlokalen på Itolvområdet har hyrts ut till Kommunal, Lärarförbundet med mera. Därmed finns inga lediga lokaler. Ett projekt med att förbereda lokalerna pågår.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Bolagets utfall efter augusti månad var 10,3 mnkr, vilket motsvarar 129 procent av helårsbudgeten. Bolagets helårsprognos för driften är 8 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0 mnkr. Den procentuella avvikelser mot budget i prognosen är 0 procent.

Bolaget räknar fortfarande med att uppnå det budgeterade resultatet för helåret. Omfördelningar inom budgetramen har gjorts mot det löpande underhållet för att möta bland annat de ökade ränte- och fjärrvärmekostnader som prognostiserats.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti månad var 45,1 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2022 på 109,2 mnkr beräknas 82,9 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 26,3 mnkr. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 24,1 procent.

Överskottet beror på att flertalet investeringsprojekt flyttats framåt i planeringen på grund av bland annat fördröjningar i lämnade anbud och förseningar i projekteringsarbetet.

Framåtblick

- Bolaget jobbar vidare med målet om att kunna slå samman verksamheten i en gemensam lokal.
- Satsa förebyggande med elbesparande åtgärder.
- Under året ska målsättningarna kopplat till strategierna arbetas fram.
- Omvärldens påverkan kan ha en positiv effekt på antalet intressenter för våra upphandlingar av byggprojekt framåt våren 2023.

Ekonomi

Eksjö kommunfastigheter AB

Period 202208

Mnkr

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
EKFAB				
Intäkter	77,9	50,9	76,3	1,6
Driftskostnader	-29,7	-18,5	-31,1	1,4
Underhåll	-11,5	-5,1	-10,6	-0,9
Fastighetsskatt	-0,4	-0,3	-0,4	0,0
Driftnetto	36,4	26,9	34,2	2,2
Övriga kostnader	-28,4	-16,6	-26,2	-2,2
Resultat	8,0	10,3	8,0	0,0

AB Eksjö Industribyggnader



EKSJÖ INDUSTRIBYGGNADER

Inledning

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

Verksamhet

Under verksamhetsåret har bolaget genomfört uthyrning av flera lokaler. Bolaget har rekryterat ny VD som påbörjat sin anställning den 1 augusti. Stort arbete har gjorts för att söka möjliga etableringar för KV Lodjuret. Bolaget har inte påbörjat några byggnationer eller ombyggnationer för hyresgäster.

Övriga delar av bolaget har bedrivits enligt ordinarie verksamhet.

Ekonomiskt utfall och prognos

Med anledning av högre hyresintäkter beräknas årets resultat bli högre än budgeterat.

Drift

Bolagets utfall efter augusti månad var 435 tkr, vilket motsvarar 143 procent av helårsbudgeten. Bolagets helårsprognos är 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 ökning av räntekostnaderna leder tillsammans med de ökade intäkterna till att bolaget räknar med att kunna göra ett noll-resultat för 2022.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti månad var 0 mnkr. 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.

Ekonomi

AB Eksjö Industribygnader

Period 202208

Tkr

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
IB				
Intäkter	5615	4722	7146	-1531
Driftskostnader	-2313	-1620	-2704	391
Fastighetsskatt	-299	-197	-298	-1
Driftnetto	3003	2905	4144	-1141
Övriga kostnader	-4022	-2469	-4144	122
Resultat	-1019	435	0	-1019

M A Industrifastigheter AB

Inledning

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 2 fastigheter med cirka 5 hyresgäster. Lokalyta cirka 2 200 kvadratmeter.

Verksamhet

Under verksamhetsåret har bolaget genomfört uthyrning av en lokal. Bolaget har påbörjat ombyggnationer för en av dess hyresgäster.

Övriga delar av bolaget har bedrivits enligt ordinarie verksamhet.

Ekonomiskt utfall och prognos

Med anledning av högre hyresintäkter än prognos beräknas årets resultat bli högre än budgeterat.

Drift

Bolagets utfall efter augusti månad var 176 tkr, vilket motsvarar 153 procent av helårsbudgeten. Bolagets helårsprognos är 262 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 147 tkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 228 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på ökade intäkter genom nytecknade hyreskontrakt.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti 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. En mindre vakans om cirka 350 kvadratmeter blir aktuell för uthyrning efter december månad.

Ekonomi

MA Industrifastigheter AB

Period 202208

Tkr

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
MA				
Intäkter	582	427	804	-222
Driftskostnader	-321	-158	-377	56
Fastighetsskatt	-31	-19	-28	-3
Driftnetto	230	250	399	-169
Övriga kostnader	-115	-74	-137	22
Resultat	115	176	262	-147

Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB



SKRUVEN FASTIGHETSBOLAG

Inledning

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 turistverksamhet, småföretag och offentlig service. Bolaget äger 1 fastighet med 1 hyresgäster. Lokalyta ca 1400m².

Verksamhet

Under verksamhetsåret har bolaget utfört förvaltning av lokaler. Inga ombyggnationer har utförts. För närvarande är hela fastigheten uthyrd. Övriga delar av bolaget har bedrivits enligt ordinarie verksamhet.

Ekonomiskt utfall och prognos

Under året har hyresgästen haft svårigheter att erlægga hyra och har en större skuld till bolaget vilket påverkat likviditeten negativt. Hyresgästen har upprättat en betalningsplan för sin skuld.

Drift

Bolagets utfall efter augusti månad var 139 tkr, vilket motsvarar 87 procent av helårsbudgeten. 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.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti 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.

Ekonomi

Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB

Period 202208

Tkr

	Budget 2022	Utfall (202208)	Prognos (202212)	Avvikelse
SKRUVEN				
Intäkter	1310	873	1309	1
Driftskostnader	-69	-65	-129	60
Fastighetsskatt	-56	-34	-51	-5
Driftnetto	1185	774	1129	56
Övriga kostnader	-1026	-636	-980	-46
Resultat	159	138	149	10

Eksjö Energi AB



Inledning

Eksjö Energi AB bedriver verksamhet inom Fjärrvärmeproduktion och distribution, VA, Miljö och Renhållning, drift av Eksjö Kommuns gator, vägar och parker

Verksamhet

Totalt sett går bolaget bra trots ökade kostnader för bla drivmedel, flis, kemikalier, utsläppsrätter. Arbete med underhåll av nätet för både VA och fjärrvärme har pågått under hela året, det finns ett stort behov av underhåll och reinvesteringar i båda näten. I och med det höga elpriset så har kostnaderna täckts upp av intäkter från vår turbin där elen säljs ut på nätet till spotpris. Arbetet kring samverkan inom renhållningsområdet med Nässjö Affärsverk och Aneby Miljö och Vatten har pågått under hela året och vi börjar nu knyta ihop säcken för att gå igång under 2023.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Bolagets resultat efter augusti månad är 9,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 117 procent av helårsbudgeten, jämfört med riktpunkten 4 procent. (Stor del av det positiva resultatet får vi under de kalla vintermånaderna).

Bolagets helårsprognos för alla verksamheter är justerad jämfört med budget från 7,9 miljoner kronor till 12,5 miljoner kronor. Ökningen beror framför allt på högre intäkter för elproduktion, något mindre kostnader för rep/UH av VA då större andel än budget avser investeringsprojekt. Bolaget har dock även ökade kostnader för bränsle, kemikalier och utsläppsrätter för fjärrvärmeverksamheten vilket minskar utfallets nettovinst jämfört med budget.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti månad är 7,1 miljoner kronor (samt 19,7 miljoner kronor upparbetat i pågående arbeten) vilket motsvarar 42 procent av helårsbudgeten (63,2 miljoner kronor). Bolagets helårsprognos är samma som helårsbudget dvs 63,2 miljoner. Den procentuella avvikelser mot budget i prognosen är 0 procent.

Framåtblick

Som vi ser det kommer bolaget kommer att kunna hålla sin budget och även totalt sett nå ett bättre resultat. Bolaget påverkas av de kostnadsökningar som varit under året och ser en risk framåt även vad gäller likviditet med tanke på höjning av räntor.

Eksjö Elnät AB

Inledning

Eksjö Elnät AB bedriver verksamhet inom elnät samt drift av Eksjö Kommuns gatljusanläggning

Verksamhet

Elnätsorganisationen har från juni utökats med egen personal vilket har gett ett stort lyft i verksamheten. Det pågår mycket arbete med att underhålla det egna nätet. Gatljusverksamheten har under senaste året genomfört en gedigen inventering av gatljusbeståndet vilket kommer ligga till grund för kommande investeringar.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Bolagets driftutfall efter augusti månad är 2,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 91 procent (av helårsbudgeten på 2,5 miljoner kronor) jämfört med riktpunkten 61 procent. Gatljusdriften är ännu inte nyttjad till fullo varför det landar fel mot periodiseringen. Planen är att detta kommer att justeras under kommande månader.

Bolagets helårsprognos för driften är 2,2 miljoner kronor. Den procentuella avvikelser mot budget är således -8 procent.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti månad är 4,8 miljoner kronor vilket motsvarar 40 procent av helårsbudgeten (10,6 miljoner kronor).

Bolagets helårsprognos för investeringarna är 10,67 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0 miljoner kronor. Den procentuella avvikelser mot budget i prognosen är 0 procent

Framåtblick

Även elnätsverksamheten lider av höjda kostnader från överliggande nät samt höga kostnader för nätförluster. Tyvärr ser vi ingen ljusning framåt utan snarare en risk för ytterligare höjningar vilket kommer att påverka bolaget och även slutkund. Med tanke på de krav som ställs på ökad elanvändning på sikt ställs höga krav på bolaget som nätägare då detta måste fungera.

Eksjö Energi ELIT AB

Inledning

Eksjö Energi ELIT AB bedriver verksamhet inom Bredband och Elhandel

Verksamhet

Bredbandsverksamheter går bra ekonomiskt och mycket arbete pågår med anslutningar inom Eksjö tätort med. Även redundansen inom nätet börjar bli slutförd. Vad gäller elhandeln så bär bolaget stora risker och också förluster i och med den affärsmodell som vi arbetar efter nu. När elpriset

ligger högt är risken stor att vi gör förlust på de avtal som vi bundit mot kund.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Bolagets driftutfall efter augusti månad är 1 miljoner kronor, vilket motsvarar 18 procent av helårsbudgeten (5,5 miljoner kronor).

Bolagets helårsprognos för driften har sänkts till -3,1 miljoner kronor vilket motsvarade en sänkning mot budget med 8,6 miljoner kronor. Sänkningen beror på att de höga elpriserna påverkar oss negativt i stor grad då bolaget bär stora risker för bundna avtal.

Investering

Bolagets investeringsutfall efter augusti månad är 6,1 miljoner kronor vilket motsvarar 47 procent av helårsbudgeten (13 miljoner kronor). Bolagets helårsprognos för investeringarna är 13 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0 miljoner kronor. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0 procent

Framåtblick

Vad gäller elhandel så ser vi en stor risk i att bolaget kommer att gå med förlust på denna verksamhet så länge elpriserna är höga och vi har kvar bundna avtal gentemot kund. I övrigt går bredbandsutbyggnaden framåt och det är stora projekt med bla bostadsbolag som kommer att ansluta sina lägenheter till fiber.

Ekonomi energikoncernen

2022-08-31	ENERGI				ELNÄT Totalt				ELIT - Totalt			
	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Helårsbudget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Helårsbudget 20	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Helårsbudget 2022
Intäkter	141 345	132 127	139 479	216 786	25 178	25 635	25 456	38 428	62 430	40 759	39 259	60 146
Varor - mtrl.	-10 887	-12 982	-12 887	-19 380	-11 991	-8 364	-11 224	-16 836	-47 847	-23 777	-20 438	-31 918
Legokostnader	-10 180	-10 937	-12 248	-18 918	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa ord kostnader	-21 067	-23 919	-25 135	-38 298	-11 991	-8 364	-11 224	-16 836	-47 847	-23 777	-20 438	-31 918
Övr externa kostnader	-47 530	-43 161	-46 730	-69 615	-6 713	-7 769	-7 462	-11 194	-4 716	-4 950	-5 671	-8 506
Personalkostnader	-34 858	-33 655	-37 307	-55 961	-1 727	-976	-2 803	-4 205	-3 889	-3 723	-4 197	-6 296
Rörelsens kostnader	-103 455	-100 735	-109 171	-163 874	-20 432	-17 110	-21 490	-32 235	-56 453	-32 450	-30 306	-46 720
Avskrivningar	-25 797	-24 878	-26 937	-40 405	-2 324	-1 961	-2 299	-3 449	-4 458	-4 396	-5 027	-7 540
Rörelseresultat	12 093	6 514	3 371	12 508	2 422	6 564	1 667	2 745	1 520	3 914	3 927	5 885
Räntenetto	-2 933	-3 241	-3 026	-4 539	-199	-203	-171	-257	-514	-432	-251	-376
Resultat efter finansnetto	9 159	3 273	345	7 972	2 223	6 362	1 496	2 488	1 006	3 481	3 676	5 509
Interna intäkter	29 239	25 177	32 859	49 288	140	136	267	350	60			
Interna kostnader	-29 079	-25 177	-32 859	-49 288	-111	-136	-233	-350	-60			
Resultat före skatt och boksl.trans	9 320	3 273	345	7 972	2 252	6 362	1 529	2 488	1 006	3 481	3 676	5 509

Höglandsförbundet



ANEBY • EK SJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

Viktiga händelser under året

I januari fattade direktionen beslut om att ställa sig bakom förslaget kring en gemensam organisation för systemförvaltning av verksamhetssystemet Combine organiserad under Höglandsförbundet.

Under våren har en omorganisation genomförts på HIT och en ny enhet IT säkerhet och arkitektur finns nu på plats, syftet med denna förändring är att arbeta mer proaktivt med området samt på ett mer strategiskt plan knyta samma IT säkerhet och arkitektur.

1 december 2021 startades Höglandsförbundets nya verksamhet Högländets Ekonomiservice upp med medarbetare från kommunerna och Höglandsförbundet. Arbetet har varit lyckosamt och efter de första åtta månaderna uppfattar både förbundet, medarbetarna och kommunerna att arbetet fungerar bra.

