



# Årsredovisning 2018



**INNEHÅLLSFÖRTECKNING**

<b>FEMÅRSÖVERSIKT</b>	<b>2</b>
<b>FÖRDELNING AV SKATTEPENGARNA</b>	<b>3</b>
<b>KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE</b>	<b>4</b>
<b>OMVÄRLDSANALYS</b>	<b>5</b>
<b>HUSHÅLLNING OCH MÅLUPPFYLLELSE</b>	<b>9</b>
<b>EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS</b>	<b>12</b>
<b>REDOVISNINGSPRINCIPER</b>	<b>17</b>
<b>DRIFTREDOVISNING</b>	<b>20</b>
<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b>	<b>21</b>
<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>22</b>
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	<b>22</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>23</b>
<b>NOTER</b>	<b>25</b>
<b>PERSONALREDOVISNING</b>	<b>33</b>
<b>MILJÖREDOVISNING</b>	<b>38</b>
<b>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</b>	<b>40</b>
<b>KOMMUNENS ORGANISATION</b>	<b>42</b>
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>44</b>
<b>KOMMUNLEDNINGSPÅSKOTT</b>	<b>46</b>
<b>UTBILDNINGSPÅSKOTT</b>	<b>51</b>
<b>SOCIALT PÅSKOTT</b>	<b>54</b>
<b>MYNDIGHETSPÅSKOTT</b>	<b>57</b>
<b>REVISION</b>	<b>59</b>
<b>ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN</b>	<b>60</b>
<b>LÖNESAMVERKAN - HUL</b>	<b>63</b>
<b>BILAGA – ÅRSREDOVISNING ÖSK</b>	<b>64</b>

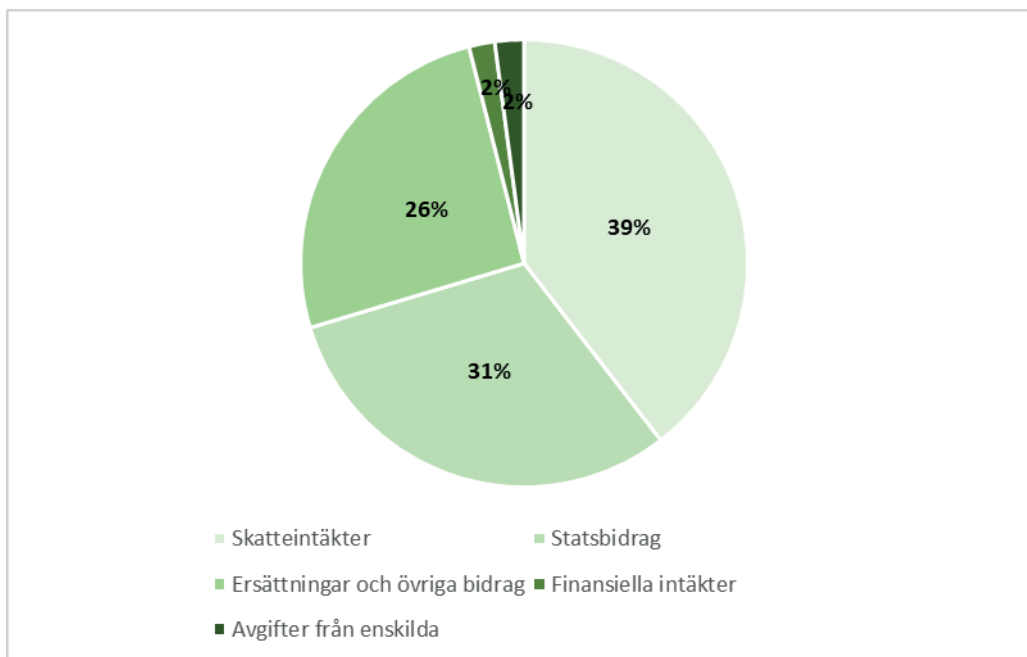
## FEMÅRSÖVERSIKT

	2018	2017	2016	2015	2014
Folkmängd, per den 31/12	6 094	6 087	6 080	5 857	5 782
Folkmängd, per den 1/11 (skatteunderlagsbas)	6 087	6 135	5 951	5 803	5 742
Antal anställda med månadslön Högsby kommun	646	646	614	595	558
Utdebitering (exkl. kyrkoavgift)	33:47	33:47	33:47	33:47	33:47
varav kommunen*	21:71	21:71	21:71	21:71	21:71
Skatteintäkter och statsbidrag (mkr)	398,4	389,7	344,2	333,0	319,9
Skatteintäkter och statsbidrag per kommuninvånare (kr)	65 370	64 017	56 608	56 853	55 326
Nettokostnader, andel av skatteintäkter och statsbidrag	96,2%	96,3%	97,3%	97,1%	97,1%
Nettokostnader per kommuninvånare (kr)	62 918	61 662	55 073	53 028	53 716
Årets resultat (mkr)	13,1	21,2	14,9	11,3	13,2
Årets resultat per kommuninvånare (kr)	2 154	3 483	2 453	2 252	2 281
Driftbudgetutfall (mkr)	1,1	4,3	5,0	0,2	7,5
Nettoinvesteringar (mkr)	43,0	35,6	22,9	6,3	9,5
Låneskuld (mkr)	84,6	84,6	89,6	89,6	127,6
Låneskuld per kommuninvånare (kr)	13 883	13 898	14 737	17 518	22 068
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	176,9	183,1	183,1	183,1	183,6
pensionsskuld inklusive löneskatt	147,8	151,1	158,2	165,8	176,6
Emådalens Trygga Hem	136,1	117,8	75,0	40,0	40,0
övrigt	6,8	9,5	1,0	3,4	4,5
Borgensåtagande per kommuninvånare (kr)	76 726	75 816	68 637	66 974	69 993
Totala tillgångar (mkr)	620,5	593,1	567,6	543,3	525,0
Finansnetto (mkr)	7,5	6,8	5,6	1,6	3,9
varav pensionsförvaltning (mkr)	6,7	9,4	8,0	8,6	7,6
Eget kapital (mkr)	181,3	168,2	147,0	132,1	120,8
Soliditet	29,2%	28,4%	25,9%	24,3%	23,0%
Likviditet	147%	161%	162%	156%	201%

## FÖRDELNING AV SKATTEPENGARNA

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens viktigaste inkomster. Skattepengarna används för att kunna erbjuda god service till kommunens medborgare. Utöver skatteintäkter och statsbidrag får kommunen intäkter i form av avgifter som tas ut för bland annat äldreomsorg och barnomsorg, renhållning och vatten. Kommunens övriga inkomster är till exempel ersättningar från andra kommuner, riktade bidrag från staten samt finansiella intäkter.

HÄRIFRÅN FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR...



...OCH SÅ HÄR ANVÄNDES PENGARNA UNDER 2018



Vård & omsorg	29,6%
Förskola & grundskola	28,6%
Gymnasie- och vuxenutbildning	9,8%
Kommunövergripande verksamhet	8,9%
LSS-verksamhet	7,5%
Individ - och familjeomsorg	5,1%
Kultur, fritid & turism	3,3%
Teknisk verksamhet	3,3%
Räddningstjänst	2,1%
Politisk verksamhet	1,3%
Plan- och bygglovsverksamhet	0,4%
Miljö- och hälsoskyddsverksamhet	0,2%

Ungefär 80 % av Högsby kommuns totala budget går till skola och utbildning samt vård och omsorg. Det handlar bland annat om förskola, grundskola, gymnasieskola, komvux, äldreomsorg, omsorg om funktionshindrade, individ- och familjeomsorg inklusive försörjningsstöd och flyktingverksamhet. Resterande 20 % används bland annat till politisk verksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet, plan- och bygglovsverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet, vägunderhåll, renhållning, snöröjning och halkbekämpning samt till räddningstjänst och turistinformation.

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

**2018 var ett spännande år då Högsbys utveckling gick fortsatt framåt. Många siffror gick ännu ett år åt rätt håll och vi lämnade året med 13,1 miljoner kr i överskott.**

Befolkningstillväxten fortsatte för femte året i rad även om det bara var med plus sju invånare. Frisknärvaron är något högre än föregående år och så här ser det ut på många områden i våra verksamheter.

Vi har byggt och renoverat fler lägenheter än på flera decennier. Fler bostäder är en förutsättning för att vi ska fortsätta att utvecklas. Vi har bestämt oss för att gå in i en etableringskampanj där vi understryker vikten av att välja Högsby och vad vi är bra på. Kampanjens budskap är ”Här får vi saker gjorda”, ”Det är bättre att göra det man ska göra än att prata om vad man borde göra” och ”Bestämmer vi oss för något så gör vi det”. Förutom att få nya företag att etablera sig hoppas vi att våra företag som redan finns i kommunen kan känna en stolthet över det de själva och kommunen gör för sina invånare. De får en möjlighet att stärka sina varumärken kopplat till kampanjen, de har ju redan valt Högsby.

Vi arbetar också med Broa över, ett koncept som erbjuder företagsamma personer från näringsliv, föreningsliv, politiker och kommunala tjänstemän att tillsammans få gå en utbildning i personlig utveckling, med syfte att skapa framtidstro, stolthet, arbetstillfällen och ett ökat intresse för kommunen som etableringsort. Det har funkat i Falkenberg, Hylte och Nybro kommun så NU KÖR VI I HÖGSBY för attityder i förändring!

Inom utbildningsutskottets område har alla elever på högstadiet fått ett eget interaktivt verktyg. Fågelforsförskolan Ugglan är nyrenoverad och skolgården på Frövi är klar för mer lek och lärande i aktiv form. Under 2018 ökade också antalet lärare.

Från Sociala utskottets verksamhet lyser särskilt siffran på vår möjlighet att ta hem våra utskrivningsklara från sjukhusen. Bäst i landet är Kalmar län, bäst i Kalmar län är Högsby Kommun. Så vi torde vara bäst i landet på just detta. Etapp 2 i Trygga hems byggnationer är klar. Detta betyder nya och mer tillgängliga lokaler och en fantastisk utemiljö som tilltalar alla sinnen för de äldre på Dr Mobergers väg.

Årets bokslut för vår kommun är starkt och ger goda förutsättningar för framtiden, som ser ut att ge oss lite

större utmaningar ekonomiskt, vilket vi tar oss an med stor ödmjukhet. Vi ska klokt och ansvarsfullt investera för framtiden och bygga ett Högsby som attraherar nuvarande och nya invånare, företagare och turister.

Medarbetarna i kommunen har producerat tjänster och service som är imponerande. All ära och ett stort TACK till alla er som bidragit under detta år.

Ett spännande 2018 ligger nu bakom oss och vi ser med hopp och tillförsikt framåt. Vi som bor och verkar i Högsby kommun står inför många spännande utmaningar i framtiden och vi är beredda att möta dem. Vi har startat ett arbete för att ta Högsby in i framtiden. Visst vill du också vara med?



Stihna Johansson Evertsson  
Kommunstyrelsens Ordförande

## OMVÄRLDSANALYS

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Det kan vara förändringar internationellt när det gäller det ekonomiska läget, konjunkturläget i Sverige, arbetsmarknadens utveckling samt utvecklingen för Sveriges viktiga exportmarknader runt om i världen. Bedömningar av ekonomiska nyckeltal nedan är hämtade från SKL:s cirkulär december 2018, SKL:s ekonomirapport från december 2018, samt Riksbankens penningpolitiska rapport.

### INTERNATIONELLA TILLVÄXTEN TAPPAR FART

SKL räknar med lägre global BNP-tillväxt kommande år. De ser att en inbromsning i ett antal betydelsefulla ekonomier, som USA, Kina och Tyskland är högst trolig 2019. Detta kommer att ge tydliga avtryck i global BNP och i världshandeln. Dessutom understöds en sådan försvagning i nuläget av att ledande indikatorer för tillverkningsindustrin visar tecknen på avmattning i flertalet regioner.

SKL:s scenario för världsekonomin vilar på två centrala bedömningar. För det första antas att en tydlig konjunkturedgång i USA ske inom loppet av de närmaste två åren. För det andra antar SKL att världsekonomin inte kommer att gå oskadd från ett antal riskfaktorer som i nuläget framstår som tunga orosmoln. Exempel på dessa riskfaktorer är höjda USA-tullar och handelskonflikter mellan USA och Kina, spänningar i Europa med Brexit och den italienska budgeten, att lågräntepolitiken permanentas på flera håll i världen samt skuldsituationen i några av tillväxtekonomierna.

### HÖGRE RÄNTELÄGE I SVERIGE

Riksbanken står inför en lite annorlunda situation nu jämfört med för några år sedan. KPIF-inflationen, som beskriver konsumentpriserna likt KPI fast man exkluderar förändringar i räntesatsen för bostadsräntor, i Sverige har kommit upp på nivåer som är i linje med målet om 2 %. En annan viktig omständighet är de åtstramningar som några andra centralbanker lanserat. Inte minst har den amerikanska centralbanken Federal Reserve (FED) hunnit långt i sin räntehöjningscykel.

SKL räknar med att KPIF-inflationen kommer att hamna något över 2 % de kommande åren. Utifrån detta så räknar SKL med ett flertal höjningar av reporäntan kommande år. Detta i sin tur kommer att bidra till ett högre ränteläge i Sverige. Det stigande svenska ränteläget kommer att ge en gradvis men tydlig förstärkning av den svenska kronan.

När det gäller svensk ekonomi är den fortfarande inne i en högkonjunktur och under 2018 växte BNP med 2,3 %. Även under 2019 förväntas BNP växa men med

betydligt lägre tal och hamnar på runt 1 %. SKL menar att det är den inhemska efterfrågan, i form av hushållens och offentlig sektor, som förväntas driva tillväxten i svensk ekonomi de närmaste åren då de förutser en avmattning för export och investeringar.

Sveriges BNP ökade med 2,3 % 2018 vilket var en minskning jämfört med 2017. För 2019 beräknas BNP växa men med betydligt lägre tal, för att sedan börja växa något igen.

Prognos indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020
BNP	3,2%	2,6%	2,6%	1,4%	1,7%
Sysselsättning	2,0%	1,6%	1,2%	-0,4%	-0,1%
Arbetslöshet	6,9%	6,7%	6,2%	6,4%	6,5%
KPI	1,0%	1,8%	1,8%	2,3%	2,8%
Reporänta	-0,50%	-0,50%	-0,40%	0,00%	0,60%

Källa: SKL samt Riksbanken

### SYSSELSÄTTNING

Arbetslösheten i Sverige uppgår till ca 6,3 % vilket kan tyckas vara en hög siffra för en högkonjunktur. Detta beskriver den tydliga uppdelning som finns på arbetsmarknaden mellan inrikes födda och utrikes födda. I praktiken råder full sysselsättning för inrikes födda och arbetslösheten kan knappast sjunka mer. Detta kommer på sikt att begränsa den svenska tillväxten. Däremot så finns utrymme att öka sysselsättningen bland utrikes födda.

I och med att konjunkturen håller i sig även in i 2019 kan arbetslösheten ev. hålla sig på samma nivå som 2018. Den starka efterfrågan på arbetskraft gör dock att det blir svårare för arbetsgivare att hitta arbetskraft med rätt kompetens, vilket framförallt drabbar kommuner.

### INFLATION OCH RÄNTA

Inflationen i form av KPI var i genomsnitt 2,0 % under 2018, dvs. helt i linje med Riksbankens inflationsmål. Att inflationen stigit beror dels på att energipriserna har stigit, men till allra största del beror det på att tjänstepriserna har ökat snabbare än tidigare. Förklaringen till det är den starka konjunkturen i Sverige. Tjänstepriserna påverkar i stor utsträckning av inhemska efterfrågan.

För att inflationen ska stabiliseras nära målet är det viktigt att konjunkturen fortsätter att vara stark och sätter avtryck på prisutvecklingen. Riksbankens höjda reporäntan i januari 2019 från -0,50 till -0,25 %. Prognosen har under en länge tid varit oförändrad men ser nu att tidpunkten för en långsam höjning av reporäntan närmar sig.

De ser dock att det finns osäkerhetsfaktorer kring inflationsutvecklingen. Dels handlar det om de sjunkande tjänstepriserna som nämns ovan, tillsammans med att lönerna fortsätter att öka ovanligt långsamt och som har lett till att inflationsprognosen har reviderats ned, framför allt för det kommande året. Men även kronans utveckling skapar osäkerhet. I Riksbankens prognos väntas kronan stärkas långsamt. Om förstärkningen skulle ske alltför snabbt leder detta till ökade priser för svenska varor och tjänster medan priser på importerade varor och tjänster inte ökar lika snabbt, vilket i sin tur inte gynnar svensk export.

Riksbankens egen prognos på reporäntan är att den ligger på ca -0,02 % vid utgången av 2019 för att sedan höjas och hamna runt 0,5 % under 2020. 2021 prognostiserar de att reporäntan ligger runt 1 %.

### SKATTEUNDERLAG

Det som har störst betydelse för skatteunderlaget är sysselsättningen. Med stöd av konjunkturuppgångens starka tillväxt i sysselsättningen har skatteunderlaget vuxit i snabb takt under perioden 2015-2017. Även under 2018 var ökningen relativt stark.

Utvecklingen bedöms fortsätta men med betydligt lägre tal under 2019 eftersom det är svårt att öka antal arbetade timmar mer. När den svenska ekonomin förutsätts nå konjunkturrell balans framöver utvecklas arbetade timmar svagare vilket även påverkar skatteunderlagets utveckling. År 2019 och framåt beräknar SKL att skatteunderlaget ökar i långsammare takt än det i genomsnitt har gjort sedan år 2000.

### KOMMUNSEKTORN

Under de senaste tio åren har kommunerna i Sverige haft goda resultat med i genomsnitt 3,0 % av skatteintäkter och statsbidrag, vilket överstiger det mått som används som tumregel för god ekonomisk hushållning. De allra flesta kommuner vittnar nu om att verksamheternas kostnader ökat mer än de i genomsnitt gjort tidigare. Detta med anledning av flyktingkrisen under 2015.

Även kommunkoncernens investeringsvolym har ökat under en längre tid. Under 2017 ökade investeringsvolymerna med 54,8 %. SKL tror att dessa höga investeringsnivåer kommer att fortsätta öka under de kommande åren, beroende på att många bostäder och verksamhetsfastigheter byggdes under 1960- och 1970-talen och att dessa nu behöver renoveras eller ersättas. Andra förklaringar är att Sveriges befolkning ökar snabbt, samt urbaniseringen. En ökad investeringsvolym innebär ökade driftkostnader som kommer att ta allt större utrymme i kommunernas driftbudgetar.

Sveriges befolkning ökar rekordsnabbt och under den kommande tioårsperioden beräknas befolkningen öka

med ytterligare ca 1 miljon invånare, vilket skulle innebära ett stort tryck på att bygga ut verksamheter inom kommuner och regioner. Befolkningen växer också särskilt snabbt i både yngre och äldre åldrar, dvs. de åldrar som har särskilt stora behov av både kommunernas och regionerna verksamheter. Samtidigt växer antalet personer i yrkesverksam ålder väsentligt långsammare vilket leder till att vi får ett gap mellan det demografiska behovet och befolkning i yrkesverksam ålder som ju är de som ska bidra till finansieringen av de offentliga verksamheterna.

Detta tillsammans med en försvagning av skatteunderlagstillväxten ställer kommunerna inför svåra problem att finansiera sina verksamheter. Åtgärder krävs både på kostnads- som intäktsidan. SKL nämner vikten av integration av flyktingar på arbetsmarknaden såväl som att börja använda smartare metoder och arbetssätt i verksamheten.

### KOMMUNALSKATT

Inför 2018 behölls kommunalskatten oförändrad i samtliga tolv kommuner i Kalmar län. Den genomsnittliga kommunalskatten 2018 i riket är sänkt något jämfört med 2017 och ligger på 20,74 (20,75) %. Den genomsnittliga kommunalskatten i Kalmar län uppgår till 21,76 % för 2018.

#### Kommunalskatt 2018, Kalmar län

	Kommun		Kommun
Västervik	21,16	Högsby	21,71
Mönsterås	21,41	Kalmar	21,81
Mörbylånga	21,41	Hultsfred	21,91
Torsås	21,43	Oskarshamn	22,26
Borgholm	21,58	Nybro	22,33
Emmaboda	21,71	Vimmerby	22,36

### KÄNSLIGHETSANALYS

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa faktorer kan den enskilda kommunen själv påverka medan andra faktorer ligger utanför kommunens kontroll. Högsby kommun är en av de kommuner med den lägsta egna skattekraften i riket vilket gör att kommunen är helt beroende av de statliga utjämningsystemen.

Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. I nedanstående tabell redovisas ekonomiska konsekvenser för Högsby kommun i händelse av olika tänkbara förändringar.

**Känslighetsanalys**

Händelse		Påverkan +/-
Befolkningsförändring	1,0%	3,5 mkr
Löneförändring	1,0%	2,6 mkr
Ränteförändring	1,0%	0,48 mkr
Förändrade skatteintäkter	1,0%	2,2 mkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	1,0 mkr

**NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD**

Arbetsmarknaden i Högsby kommun kännetecknas av ett stort antal småföretag samt stor utpendling. Högsby kommun är den enskilt största arbetsgivaren med ca 600 anställda. Utpendlingen till andra kommuner för att arbeta är mer än dubbelt så stor som inpendlingen till Högsby kommun.

I kommunen finns 625 företag registrerade. Under året har 23 nya företag startats. Av dessa är 30,4 % företag inom handel och restaurang och 21,7 % är inom jord, skog och energi. Det finns även företag som flyttat sin verksamhet till kommunen under året. Dessa är 18 stycken.

Nettoförändringen för företagandet är dock negativt med 12 företag. Detta pga. att 53 företag upphört, gått i konkurs eller flyttat sin verksamhet härifrån.

Av de juridiska formerna så är 62,1 % av bolagen enskilda företag, vilket skiljer sig från riket i genomsnitt, där 41,6 % är enskilda företag. De allra flesta företag i kommunen är enmansbolag, vilket återspeglas i de flesta branscher. Det är dock mest tydligt inom jord, skog och energi-branschen.

Arbetslösheten i Högsby kommun uppgår till 13,7 % av befolkningen mellan 16-64 år. Detta är en minskning sedan förra året då arbetslösheten var 14,9 %. Det är bland de utrikes födda som arbetslösheten är störst.

Högsby och Hultsfred är fortsatt de kommuner som har den största arbetslösheten i länet. Gemensamt för båda dessa kommuner är att en stor del av de arbetslösa utrikesfödda. Den lägsta arbetslösheten finns i Mörbylånga och Oskarshamn. Den totala arbetslösheten i Kalmar län uppgår till 7,5 % och för riket till 6,9 %, enligt statistik från Arbetsförmedlingen.

**BEFOLKNING**

En av de viktigaste planeringsförutsättningarna för kommunens ekonomi är befolkningsutvecklingen samt hur fördelningen mellan olika åldersgrupper ser ut, det vill säga kommunens demografi.

Sedan 2014 har befolkningen i kommunen ökat årligen. Mellan 2015 och 2017 var ökningen så stor som 230 personer, vilket berodde på den stora

invandring som var under denna tid. Under 2018 har kommunen också ökat sin totala befolkning, men endast med sju personer.



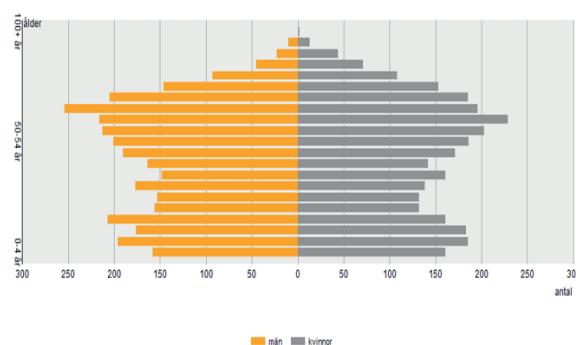
Under året har det fötts 58 (56) barn i Högsby kommun medan 83 (92) personer har avlidit. Födelsenettet för kommunen är därmed negativt med 25 (36) personer.

Invandringsnettot, det vill säga skillnaden mellan antal invandrare och antal utvandrare i kommunen har under 2018 varit fortsatt positivt medan inrikes flyttningsnettot varit negativt.

Vad gäller medelåldern så har Högsby kommun legat över rikssnittet och snittet i Kalmar län tidigare år. De siffror som hittills finns publicerade avser 2017 och då är medelåldern i Högsby kommun 44,2 (44,3) år. Siffran för Kalmar län är 43,8 (44,7) och för riket som helhet 41,2 (43,2).

Befolkningsfördelningen i Högsby kommun har länge utmärkt sig jämfört med andra kommuner framför allt när det gäller den stora andel personer som är över 60 år samt att det är förhållandevis få personer inom åldersgrupperna 25-39 år. I samband med invandringen under de senaste åren så har förhållandena delvis förändrats. Under perioden 2013 – 2018 så har befolkningen i ålder 65 och uppåt legat kvar på i stort sett samma antal

Folkmängden den 1 november efter region, ålder, kön och år





**BALANSKRAV**

Enligt kommunallagen har varje kommun i Sverige ett balanskrav att förhålla sig till. Motivet till att riksdagen beslutat om ett balanskrav är för att förhindra en fort-löpande urgröpning av kommunens ekonomi. Balanskravet innebär att intäkterna varje år skall överstiga kostnaderna. Enligt bestämmelserna ska negativa resultat återställas senast tre år efter bokslutsåret.

Högsby kommun har uppvisat positiva resultat sedan 2009, och så även 2018, vilket innebär att det inte finns något negativt balanskravsresultat att hantera.

Balanskravsavstämning (mkr)	2018	2017	2016	2015
Årets resultat	13,1	21,4	14,9	11,3
Kvar att återställa enl. balanskravet	0,0	0,0	0,0	0,0

**BUDGETUPPFÖLJNING UNDER ÅRET**

I november 2017 beslutade kommunfullmäktige om budget för 2018, plan 2019-2020. Resultatnivåerna budgeterades till 13,8 mkr för 2018, 13,9 mkr för 2019 och 14,2 mkr för 2020.

Under året har prognostiserat resultat varierat. Apriluppföljningen visade ett prognostiserat budgetunderskott på totalt 5,8 mkr, där resultatet förväntades bli 8,0 mkr. Utbildningsutskottet visade ett underskott på -3,8 mkr, sociala utskottet visade ett underskott på -3,2 mkr och KLU visade på ett överskott på 1,1 mkr medan övriga prognostiserade nollavvikelse. Finansredovisningen beräknades även den ge en nollavvikelse.

I delårsbokslutet för augusti prognostiserades ett resultat på 7,9 mkr, vilket motsvarade en negativ budgetavvikelse om 5,9 mkr. Verksamheterna visade då ett prognostiserat underskott på 4,4 mkr. Utbildningsutskottets prognos hamnade på ett underskott på 3,5 mkr, sociala utskottet hade försämrat sin prognos till ett underskott på 4,9 mkr, KLU hade förbättrat sin prognos till ett överskott på 3,0 mkr medan övriga hade i stort sett oförändrade prognoser. Finansredovisningen hade försämrats något och prognostiserades ge ett underskott på 1,5 mkr.

Prognoserna för skatteintäkter och statsbidrag har varierat under året. I april var prognosen + 1,0 mkr jämfört med budget, i augusti + 0,7 mkr och vid bokslutet hamnade resultatet till sist på 0,3 mkr.

**SÄRSKILDA HÄNDELSE UNDER ÅRET**

Ombyggnationen av äldreboenden i kommunen fortskrider enligt plan. Under året har ombyggnation av ytterligare etapp vid Mogården genomförts som kommer att slutföras under 2019.

Ett stort projekt för att bygga om skolgården vid Fröviskolan påbörjades under 2017 och färdigställdes under 2018. I anslutning till detta byggdes även

trafiklösningen om till en säkrare sådan. Till detta projekt har kommunen även beviljats bidrag från Tillväxtverket vilket kommer att utgöra ungefär halva den totala investeringen.

Den omdiskuterade överföringsledningen till Ruda påbörjades under 2017 och beräknas färdigställas under 2019.

Även under året har det inom vissa yrkeskategorier varit svårt att hitta personal. Detta har också märkts vad gäller vikariatillsättningen som har varit problematisk både inom skola och vård och omsorg.

## HUSHÅLLNING OCH MÅLUPPFYLLELSE

### STYRNING OCH KONTROLL

Grunden för den ekonomiska styrningen är lagstiftningen inom området, främst i form av kommunallag och kommunal redovisningslag. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning rekommendationer för sektorns redovisning.

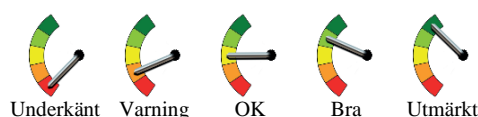
Styrning av den kommunala verksamheten med dess omfattning och bredd är en stor utmaning. Det grundläggande syftet med styrningen är samordning och inriktning av verksamhetens delar mot gemensamma mål. De övergripande strategierna och målen för kommunkoncernens arbete är framtagna i syfte att förverkliga Högsby kommuns vision.

Högsby kommuns övergripande arbete med styrning och kontroll utgår från hörnstenarna; dialog, delaktighet och helhetssyn. Dialog syftar till att skapa en gemensam bild av nuläge och framtida önskat läge för att forma goda strategier. Delaktighet syftar till att åstadkomma en bred förankring inom politiker- och förvaltningsledningen. Helhetssynen är nödvändig för att förvaltningar och bolag ska ta ansvar för den samlade kommunala verksamhetens utveckling.

Högsby kommun tillämpar principerna för målstyrning efter uppföljningsmodellen balanserad styrning. Modellens syfte är att åstadkomma en helhetssyn av kommunens respektive åtaganden och baseras på fem olika perspektiv. Perspektiven innefattar ekonomi, service/medborgare, processer, medarbetare samt framtid/utveckling.

Uppföljningsmodellen består av inriktningsmål samt resultatmål. Inriktningsmålen är till sin karaktär helt politiska och mer allmänt hållna. De bestämmer prioriteringar, ambitioner, kvaliteter och kvantiteter. Resultatmålen är den konkretisering som verksamheterna gör i dialog med politiken över vad som ska uppnås. I bokslutet bedöms måluppfyllelse för varje enskilt inriktningsmål.

Nedanstående visare används i uppföljningen av målen för att åskådliggöra om respektive inriktningsmål har uppnåtts eller inte under året. Visarna kan stå på fem olika lägen;



### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Årsredovisningen och den finansiella analysen syftar till att identifiera hur kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning. En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och löpande kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör därför inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. Om förbrukningen under ett år uppgår till mer än intäkterna innebär det att kommande år, eller kommande generationer, måste betala för denna överkonsumtion.

God ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden samt att hushålla över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov idag mot verksamhetens behov på längre sikt. Vidare har begreppet god ekonomisk hushållning såväl ett finansiellt perspektiv som ett verksamhetsperspektiv.

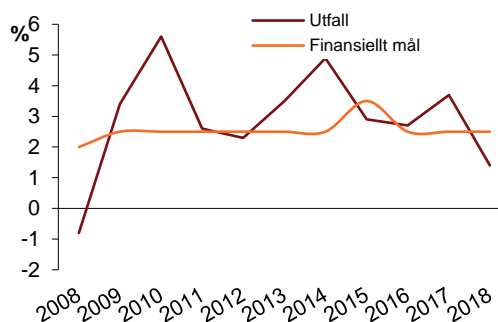
Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, det vill säga ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat. Verksamhetsperspektivet tar sikte på att kommunen måste bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att kunna skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning.

### FINANSIELLA MÅL

I syfte att ge verksamheten förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige beslutat om sex finansiella mål för Högsby kommun;



Verksamhetens nettokostnader uppgår till maximalt 97,5% skatteintäkter och statsbidrag



Under 2018 har 98,6 % av skatteintäkter och statsbidrag använts för att finansiera kommunens löpande verksamhet. Det finansiella målet om att verksamhetens nettokostnader maximalt får uppgå till 97,5 % av skatteintäkter och statsbidrag har därmed inte uppnåtts.



#### Inflationssäkrad förmögenhet

Högsby kommuns resultat ska motsvara en inflationsuppräknig av det egna kapitalet. Inflationstakten i Sverige uppgick till 2,0 % under 2018, vilket innebär att en ökning av det egna kapitalet med ca 3,4 mkr krävs för att nå målet.

Årets ökning av det egna kapitalet uppgår till 13,1 mkr och kommunen uppnår därför med god marginal det finansiella målet om inflationssäkrad förmögenhet för 2018.



Pensionsplaceringarna genererar en förväntad avkastning på 5,8 % per år

För att säkra de pensionsutfästelser som gjorts till de anställda har Högsby kommun placerat medel i KLP, ett bolag för pensionskapitalförvaltning. Under 2018 har pensionsplaceringarna genererat en avkastning på 6,5 %, vilket innebär att målet på 5,8 % avkastning uppnåtts för 2018.



Skattefinansierade investeringar uppgår maximalt till 1,75 % av skatteintäkter och statsbidrag



Avgiftsfinansierade investeringar uppgår maximalt till 0,90 % av skatteintäkter och statsbidrag

Högsby kommuns investeringsbudget beräknas i normalfallet utifrån ovanstående två mål, men med anledning av beslutade investeringar samt de kommande årens stora investeringar frångås målen tillfälligt vid beslut om volymer på investeringarna. Vid uppföljningar gör vi ändå en bedömning av målnivåerna.

Skattefinansierade investeringar uppgick i 2018 års budget till 6,7 % av skatteintäkter och statsbidrag och avgiftsfinansierade investeringar uppgick till 5,4 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Utfallet av de skattefinansierade investeringarna uppgår till 4,9 % medan utfallet av de avgiftsfinansierade investeringarna uppgår till 5,9 % av totala skatteintäkter och statsbidrag. Detta innebär

att inget av de uppsatta investeringsmålen uppnås för kommunen.



Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka kommunens soliditet

Högsby kommuns soliditet uppgår i bokslutet 2018 till 29,2 %. I bokslut 2017 uppgick soliditeten till 28,4 %. Målet får därmed anses som uppnått för 2018.

Tre av sex finansiella mål uppnås därmed under 2018, vilket innebär 50 % måluppfyllelse. Måluppfyllelsen under 2018 är därmed sämre än 2017 då den var 66 %.

#### VERKSAMHETSMÅL

Verksamhetsperspektivet i god ekonomisk hushållning tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att säkerställa detta krävs det att det finns ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

- Verksamheterna ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- De finansiella målen är överordnade de verksamhetsmässiga målen

Målen enligt verksamhetsperspektivet redovisas som kommunstyrelsens övergripande inriktningsmål och presenteras som inledning på årsredovisningens verksamhetsberättelse, sida 44. Samtliga av de fem övergripande verksamhetsmålen bedöms vara uppfyllda.

Utöver de finansiella och verksamhetsmässiga målen enligt perspektiven för god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktiges övergripande inriktningsmål brutits ner till inriktningsmål för respektive utskott. I nedanstående tabell redovisas en sammanställning av måluppfyllelsen för verksamheternas antagna inriktningsmål. Av 28 inriktningsmål har 26 av målen eller 93 % uppfyllts under året, vilket innebär en försämring jämfört med 2017. Under respektive verksamhetsberättelse (sida 44-63) presenteras målen och dess måluppfyllelse mer ingående. I tabellen nedan sammanfattas samtliga mål.

#### Måluppfyllelse av verksamhetens inriktningsmål

	Målet är uppfyllt	Målet är ej uppfyllt
Kommunledningsutskottet	5	0
Utbildningsutskottet	4	1
Sociala utskottet	4	1
Myndighetsnämnden	5	0
Revision	1	0
Överförmyndare i samverkan	5	0
HUL Lönesamverkan	2	0

Den totala måluppfyllelsen för 2018 är något sämre jämfört med 2017. Det är verksamhetsmålen och finansiella målen som har försämrats. Samtliga mål inom verksamhetsperspektivet är uppfyllda.

Verksamhetsmålen visar en försämring av måluppfyllelsen jämfört med föregående år, där både utbildningsutskottets och sociala utskottets negativa avvikelse påverkar att ekonomiperspektivet inte

uppnås inom utskotten. Övriga mål är uppfyllda för samtliga utskott och nämnder.

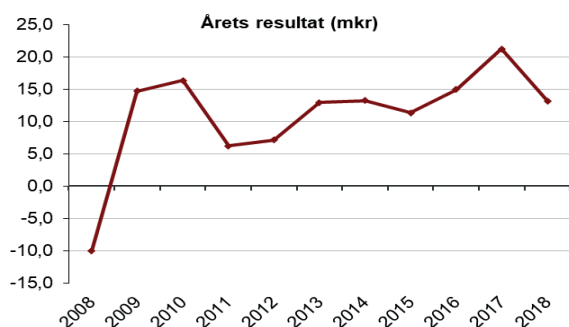
### Sammanfattning av måluppfyllelse

	<b>Måluppfyllelse</b>		<b>(2017)</b>
Finansiella perspektivet	3 av 6	50%	(67%)
Verksamhetsperspektivet	5 av 5	100%	(100%)
Verksamhetsmål	26 av 28	93%	(96%)
<b>Total måluppfyllelse</b>	<b>34 av 39</b>	<b>87%</b>	<b>92%</b>

## EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

### ÅRETS RESULTAT

Även för 2018 visar Högsby kommun ett starkt resultat. Årets resultat är 13,1 mkr, vilket kan jämföras med det budgeterade resultatet på 13,6 mkr. Kommunen gör därmed ett resultat som är 0,5 mkr lägre än det budgeterade. Verksamheterna redovisar ett budgetöverskott på sammanlagt 1,1 mkr medan finansverksamheten redovisar ett budgetunderskott på 1,8 mkr.



Under de senaste tio åren har Högsby kommun redovisat positiva resultat. För att klara kraven kring god ekonomisk hushållning har kommunen under denna period budgeterat med resultat runt 8-10 mkr, vilket också har lyckats uppnås.

Orsakerna till kommunens starka resultat de senaste åren beror till stor del på orsaker som kommunen inte har kunnat påverka. AFA har återbetalat premier flertalet år som förbättrat kommunens resultat kraftigt och även avkastningen på KLP-placeringarna är en orsak till de goda resultaten.

De senaste åren har befolkningen i kommunen ökat, vilket har lett till ökade skatteintäkter men främst ökade statsbidrag. Detta beror på satsningar från staten till de kommuner som tagit emot mycket flyktingar under krisen. Men för dessa medel har vi också startat nya verksamheter vilket har genererat kostnader. Mellan 2017 och 2018 har kommunens nettokostnader ökat med 4,6 %. Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med totalt 2,2 %

Driftsavvikelser (mkr)	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunledningsutskottet	6,2	1,4	0,0	-0,3	2,1
Utbildningsutskottet	-1,2	-5,4	-1,5	-1,8	0,8
Sociala utskottet	-5,0	5,1	4,3	0,1	-0,4
ÖSK	0,7	2,8	1,4	1,0	4,2
Myndighetsnämnden	0,3	0,4	0,8	1,2	0,5
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Valnämnden	0,3	0,0	0,0	0,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>1,1</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>	<b>0,2</b>	<b>7,5</b>

Utskottens och nämndernas verksamheter uppvisar ett överskott på 1,1 mkr, enligt sammanställning ovan.

Utbildningsutskottet och det sociala utskottet är de utskott som uppvisar en negativ budgetavvikelse. Övriga utskott redovisar positiva avvikelser. En mer detaljerad redovisning av driftbudgeten finns på s. 20.

FINANSREDOVISNING (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse
Kostnader arbetskraft	19 023	18 137	-886
Pensionskostnader	-22 422	-25 875	-3 453
Skatteintäkter	224 344	223 782	-562
Statsbidrag	169 086	169 937	851
Finansiella intäkter	8 215	10 559	2 344
Finansiella kostnader	-4 400	-5 430	-1 030
Övrigt	6 176	7 067	891
<b>Summa</b>	<b>400 022</b>	<b>398 178</b>	<b>-1 844</b>

Finansbudgeten för 2018 visar ett underskott på 1,8 mkr. Semesterlöneskulden har ökat med ca 2,0 mkr vilket är en avvikelse om ca 0,9 mkr mot budget. Skatteintäkter och statsbidrag ger ett överskott på sammanlagt 0,3 mkr. Pensionskostnaderna visar ett underskott på 3,5 mkr och anledningen till detta är att kommunen har fler anställda och att fler tjänar över brytpunkten på ca 38 tkr/mån.

De finansiella intäkterna visar en positiv budgetavvikelse på 2,3 mkr. Även för 2018 beror budgetavvikelsen i stort sett på högre avkastning på KLP-placeringarna än budgeterat. Kommunen har också fått återbäring från Kommuninvest och Skandia under året.

Finansiella kostnader visar en negativ avvikelse om 1,0 mkr. Avvikelsen beror på att en täckning för hyresbortfall i bostadsbolaget har gjorts i samband med ombyggnation på totalt 2,4 mkr under 2018. Kommunens räntekostnader har varit lägre än budgeterat under 2018.

Posten övrigt visar ett överskott jämfört mot budget, vilket till största delen beror på försäljning av fastigheter, mark och inventarier under året som gett reavinster. Det handlar bl.a. om fastigheten "gamla polishuset" som såldes under 2018.

### RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Kommunfullmäktige i Högsby kommun fattade i januari 2013 beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). RUR kan användas för att utjämna intäkter och kostnader över en konjunkturcykel, vilket innebär att täcka underskott i samband med framtida lågkonjunkturer.

Hittills under åren 2012-2017 har Högsby kommun avsatt ca 16,9 mkr till RUR. Dessa redovisas som en delpost under kommunens egna kapital.

Årets resultat, som uppgår till 3,3 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning efter balanskravsjusteringar, innebär att det även för 2018 finns möjlighet att göra en avsättning till resultatutjämningsreserven. Enligt riktlinjerna får den del av årets resultat som överstiger 2,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag reserveras till RUR. Den totala avsättningen får dock maximalt uppgå till 5 % av fem års genomsnittliga skatteintäkter och statsbidrag. Detta gör att vi för 2018 maximalt kan göra en avsättning om ytterligare 1,0 mkr. Den totala avsättningen till RUR uppgår i och med denna avsättning till 17,8 mkr, vilket motsvarar maxtaket efter beräkning av åren 2013-2018.

## BALANSKRAV

Motivet till att riksdagen beslutat om ett balanskrav är att kravet ska ses som ett instrument för att förhindra en fortlöpande urgröning av kommunens ekonomi. Det skall ge grundförutsättningar för en långsiktig stabil finansiell utveckling. Balanskravet innebär att intäkterna varje år skall överstiga kostnaderna. Enligt balanskravets bestämmelser ska negativa resultat återställas senast tre år efter bokslutsåret.

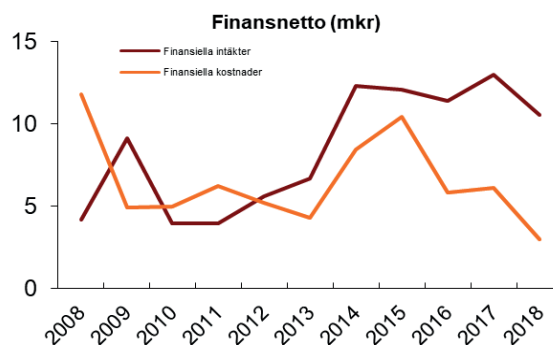
Balanskravsutredning (mkr)	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat	13,1	21,2	14,9	11,3	13,2
Realisationsvinster (-)	-0,9	-0,8	0,0	-0,2	-2,5
Rea.vinster enl. undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rea.förluster enl. undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återf. orealiserade förluster i värdepapper (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återställande av balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>12,2</b>	<b>20,4</b>	<b>14,9</b>	<b>11,1</b>	<b>10,7</b>
Medel från/till resultatutjämningsreserv (+/-)	-1,0	-1,0	-0,5	-3,6	-2,7
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>11,2</b>	<b>19,4</b>	<b>14,4</b>	<b>7,5</b>	<b>8,0</b>

Sedan 2010 har balanskravsresultaten varit positiva och Högsby kommun har inte haft några krav på återställning under perioden 2011-2018. Årets positiva resultat innebär att det inte heller finns något krav inför budgetåret 2019.

## FINANSNETTO

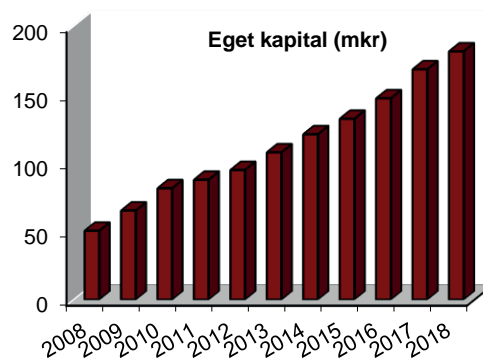
Högsby kommuns finansnetto, det vill säga skillnaden mellan totala finansiella intäkter och totala finansiella kostnader uppgår till 7,5 mkr. Budgeterat finansnetto är 3,8 mkr vilket betyder en positiv avvikelse om 3,8 mkr. Den positiva avvikelsen beror till stor del på att KLP-placeringarna genererar större avkastning än budgeterat. Total avkastning för KLP-placeringarna för 2018 är 6,7 mkr.

Kommuninvest betalar årligen ut återbäring då bolaget redovisar överskott. I de fall medlemskommunerna betalat in maximal medlemsinsats får återbäringen resultatföras som intäkt. Högsby kommun har betalat in maximal insats och återbäringen kan resultatföras. För 2018 fick kommunen en återbäring om 893 tkr. Hos Skandia har kommunen en överskottsfond som per 2018-12-31 uppgår till 1,5 mkr. Denna fond får resultatföras i sin helhet. Dessa poster har därmed också påverkat finansnettot positivt.



## EGET KAPITAL

De senaste årens positiva resultat har stärkt kommunens egna kapital avsevärt. I och med årets resultat så har det egna kapitalet sedan 2008 ökat med 131,0 mkr. Kommunens egna kapital behöver dock fortsatt stärkas för att stärka kommunens ekonomiska ställning.



## LIKVIDITET

Likviditet visar kommunens kortsiktiga betalningsförmåga genom att jämföra omsättningstillgångar exklusive varulager med kortfristiga skulder.

Högsby kommuns likviditet uppgår till 147 % vilket innebär en försämring sedan föregående år då likviditeten uppgick till 161 %.

## SOLIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga genom att räkna fram hur stor andel av de totala tillgångarna som finansieras med eget kapital. Soliditetsmättet visar hur kommunens ekonomi utvecklas på lång sikt.

Vid bokslutet 2018 uppgick Högsby kommuns soliditet till 29,2 %, vilket kan jämföras med en soliditet på 28,4 % vid bokslutet 2017. Utvecklingen av soliditeten bestäms dels av tillgångsökningen och dels av resultatutvecklingen. Den förbättrade soliditeten beror på att det egna kapitalet har ökat i snabbare takt än kommunens skulder. Högsby kommuns soliditet ligger dock fortfarande långt under riksgenomsnittet för kommuner som uppgår till 47,3 %.

## SKULDSÄTTNINGSGRAD

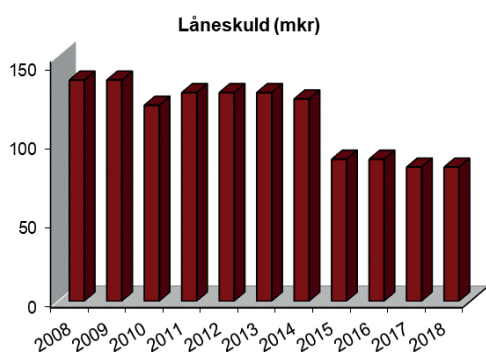
Kommunens skuldsättningsgrad, det vill säga skuldernas andel av de totala tillgångarna uppgår till 70,8 %. Jämfört med 2017, då skuldsättningsgraden uppgick till 71,6 %, har kommunens skuldsättningsgrad minskat något genom att skulderna inte ökat i samma takt som tillgångarna.

Skuldsättningsgraden påverkas av att kommunen agerar internbank åt de kommunala bolagen. Om bolagens lån exkluderas från kommunens balansräkning når vi en skuldsättningsgrad på 59,5 %.

## LÅNESKULD/RÄNTA

Vid årsskiftet uppgick Högsby kommuns låneskuld till 84,6 mkr, vilket innebär en oförändrad jämfört med föregående år. Då kommunen även lånar upp åt bolagen står Högsby kommun som låntagare för hela koncernens lån. Dessa uppgår totalt till 259,1 mkr.

Per 2018-12-31 låg den genomsnittliga räntan för kommunens lån på 1,34 %, vilket kan jämföras med samma tidpunkt föregående år då den genomsnittliga räntan låg på 1,44 %.



Enligt Högsby kommuns finanspolicy får andelen lån med kortfristig räntebindning (1 år) variera mellan 35 - 60 %. Per 2018-12-31 har kommunen 56,7 % av lånen med kortfristig räntebindning. För koncernen är andelen kortfristig räntebindning 52,2 %.

Nuvarande andel lån med rörlig ränta är 27,2 % medan 72,8 % av låneskulden ligger med bunden ränta. För koncernen gäller att 30,9 % av låneskulden ligger med rörlig ränta medan andelen lån med bunden ränta är 69,1 %.

Det totala låneförfallet för kommunen respektive kommunkoncernen ser ut enligt följande:

Förfall av låneskuld	Kommun	Koncern
Inom ett år	57%	52%
1 - 4 år	37%	40%
5 - 10 år	6%	7%

## INVESTERINGAR

Investeringsbudgetens omslutning bestäms utifrån Högsby kommuns finansiella mål, som i sin tur baseras

på omfattningen av skatteintäkter och statsbidrag. Detta innebär att investeringsbudgeten utifrån de finansiella målen för 2018 skulle uppgått till 10,6 mkr. Pga. fortsatt stora behov i verksamheterna och i kommunen för övrigt har kommunfullmäktige beslutat om en investeringsbudget som överstiger detta mål. Investeringsbudgeten för 2018 uppgick därför till 47,4 mkr. Utöver ursprunglig investeringsbudget har investeringsmedel gällande ej utförda investeringar tidigare år överförts till 2018, vilket ger en total investeringsbudget om 66,1mkr. En mer omfattande investeringsredovisning finns på sida 21.

## BORGENSÅTAGANDEN

Borgensåtaganden innefattar pensionsskuld inklusive löneskatt, leasingåtaganden, samt att kommunen beslutat att såsom för egen skuld ingå borgen för Emådalens Trygga Hem och Emåbygdens Vind AB.

Kommunens totala borgensåtaganden under 2018 uppgår till 294,9 mkr. Jämfört med föregående år är detta en ökning med 9,9 mkr. Anledningen till ökningen beror främst på att ytterligare en etapp av ombyggnationen av äldreboendet är klart och därmed har Emådalens Trygga hem har ökat upp sin låneskuld.

Det totala borgensåtagandet för Emådalens Trygga Hem är 240 mkr, men den del som tas upp som borgensåtagande i årsredovisningen är den faktiskt upplånade summan. Hittills har Emådalens Trygga Hem 136,1 mkr i skuld, avseende lån samt nyttjad byggkredit. I takt med att byggnationerna ökar, så kommer detta åtagande att växa.

De lån som Högsby Bostads AB och Högsby Energi AB har, ses inte här som ett borgensåtagande då det är kommunen som lånar upp dessa och i sin tur lånar ut till bolagen. För Emåbygdens Vind AB borgar Högsby kommun för 4,2 mkr av deras totala låneskuld.

Utöver detta har Högsby kommun genom sitt medlemskap i Kommuninvest ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Högsby kommuns ägarandel i Kommuninvest uppgår till 0,075 %.

Risk och kontroll	2018	2017	2016	2015	2014
Budgetavvikelse, drift (mkr)	1,1	4,3	5,0	0,2	7,5
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	4,2	6,6	6,6	6,6	6,6
pensionsskuld inkl. löneskatt	147,8	151,1	158,2	165,8	176,6
Emådalens Trygga Hem ek.för.	136,1	117,8	75,0	40,0	40,0
övrigt	6,8	9,5	1,0	3,2	4,5
Låneskuld kommun (mkr)	84,6	84,6	89,6	89,6	127,6
Låneskuld inkl bolag (mkr)	257,1	261,1	266,1	266,1	304,6
Soliditet	29%	28%	26%	24%	23%

### RISKANALYS

Enligt Högsby kommuns finanspolicy får upplåning göras vid behov för långfristiga finansieringar samt för att trygga den kortfristiga betalningsförmågan. Upplåning skall ske med beaktande av kommunens likvida situation, den egna investeringstakten samt aktuellt penningmarknadsläge.

Likviditetsplanering skall ligga till grund för bedömning av betalningsförmåga på kort och lång sikt samt vara underlag för beslut om placering av likvida medel och upplåning.

Vid placering av likvida medel samt pensionsmedel skall placeringsformer väljas som förväntas ge bästa möjliga förräntning utan att krav på lågt risktagande åsidosätts.

Högsby kommun har tidigare haft en stor andel lån med rörlig ränta vilket gjort att kommunens resultat i stor utsträckning påverkats av ränteförändringar. Under de senaste åren har dock ett flertal lån bundits till fast ränta vilket gör att kommunen inte längre påverkas lika mycket av ränteförändringar som tidigare.

En genomsnittlig ökning av den rörliga räntan med 1 % - enhet skulle för Högsby kommun innebära en ökad räntekostnad på 480 tkr per år. Detta kan jämföras med Högsby kommuns situation för några år sedan, då en ökning av den rörliga räntan med 1 % - enhet skulle innebära en ökad årlig räntekostnad på nästan 1,0 mkr.

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i bolagsform. Kommunkoncernen Högsby kommun består förutom kommunen själv, av två helägda kommunala bolag; Högsby Bostad AB och Högsby Energi AB samt två delägda bolag, HögsbyNät AB och Emåbygdens Vind AB. I den sammanställda redovisningen ingår även Högsby kommuns andel av Östra Smålands Kommunalteknikförbund.

Årets resultat för koncernen Högsby kommun uppgår till 14,2 mkr, vilket är sämre än föregående års resultat på 23,0 mkr. För utförligare beskrivning och analys av respektive bolags verksamhet och resultat, se sidorna 40-41.

### SAMMANFATTNING/FRAMTID

De senaste åren har kommunen gjort väldigt goda resultat. Dels har budgeterade resultat varit bra, men vi har även fått tillskott som har bättrat på dessa, vilket har stärkt kommunens ekonomi. Budgeterat resultat var 13,8 mkr och vi lämnar i bokslutet ett resultat på 13,1 mkr.

När det gäller befolkningssiffrorna per 31 december så har vi en blygsam ökning mellan 2017 och 2018, med sju personer. Detta föranleder att tro att kurvan nu har planat ut och att den stora befolkningsökning som vi sett tidigare år nu har avtagit. Vågar vi hoppas att de som är här stannar kvar?

Verksamheternas nettokostnader har mellan 2017 och 2018 ökat med 4,6 % medan skatteintäkter och statsbidrag endast ökat med 2,2 % samma period. Högsby kommun är sedan tidigare beroende av utjämningsystemet och detta beroende har inte minskat. Det vi vet nu är att statens bidrag kommer att minskas inför kommande budgetår vilket betyder att vi måste minska vår kostnads massa.

Det demografiska tryck som SKL nämner i sina analyser, ser vi även i Högsby kommun. Antal invånare i de lägre åldrarna har ökat markant, samtidigt som vi vet att antal invånare i de äldre åldrarna inom en snar framtid också kommer att öka. Detta betyder ökade kostnader inom både utbildningsverksamheterna såväl som äldreomsorgen. Befolkningen i arbetsför ålder ser dock inte ut att öka lika mycket, vilket innebär att det gap mellan demografi och finansiering som SKL nämner även uppstår här om vi inte kan hitta nya sätt att bedriva vår verksamhet på.

Den minskade tillväxten i skatteunderlaget i kombination med att kommunen har den högsta arbetslösheten i länet tar problemet till en annan dimension. Arbetslösheten är högst bland utrikesfödda varför det krävs fortsatta satsningar på att få dessa människor i sysselsättning.

Investeringsbehoven är fortsatt stora i kommunen. Om alla investeringar genomförs leder detta till ökade avskrivningar. Än så länge har kommunen kunnat finansiera investeringarna utan nyupplåning, men i takt med att statsbidragen minskar desto större sannolikhet att nyupplåning kommer krävas för att finansiera investeringar kommande år, vilket kommer att påverka kommunens räntekostnader. Kommunens räntekostnader kommer att stiga framöver oavsett nyupplåning eller ej, då det gynnsamma ränteläget som varit de senaste åren nu väntas förändras. Med ökade avskrivnings- och räntekostnader minskar det ekonomiska utrymmet för att göra kommunal verksamhet.

Poängteras bör också svårigheten i att planera budget med den framförhållning som staten har. När arbetet påbörjas utgår vi ifrån de förutsättningar vi fått presenterade från staten- Verksamheterna får göra konsekvensbeskrivningar utifrån detta. Eventuella åtgärder behöver ofta vidtas direkt för att de ska få effekt under budgetåret. Staten kan därefter fatta beslut om tillskott till kommunerna som förbättrar våra förutsättningar avsevärt, med stora resultat till följd.



Det är en pedagogisk svårhet att förklara detta som kan göra att trovärdigheten för systemet sjunker.

För att få balans i kommunens ekonomi de kommande åren krävs sannolikt en gemensam satsning på att utveckla våra verksamheter och hitta nya effektiva arbetsmetoder, bl.a. med hjälp av digitalisering. Annars kan kvalitetsförsämringar eller skattehöjningar bli verklighet.

Goda resultat är en nödvändighet för att stärka kommunens ekonomi över tid. Där har kommunen ett fortsatt arbete med att få utskottens ekonomi i balans, så att budgetföljsamhet kan uppnås av samtliga verksamheter.

*Martin Nilsson*  
Ekonomichef

## REDOVISNINGSPRINCIPER

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens elfte kapitel samt av Lag om Kommunal redovisning. Dessutom lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer i redovisningsfrågor som är av principiell betydelse eller av större vikt för kommunsektorns redovisning.

Högsby kommuns årsredovisning innehåller resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter. För kommunens interna redovisning tillkommer drift- och investeringsredovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt redovisningslagen ska kommunens årsredovisning omfatta sådan kommunal verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Den sammanställda redovisningen för koncernen omfattar de bolag i vilka Högsby kommun har ett betydande inflytande. Vidare upptas Högsby kommuns andel av Östra Smålands Kommunalteknikförbund i den sammanställda redovisningen.

Koncernens årsredovisning innehåller resultat- och balansräkning samt noter. Samtliga koncerninterna transaktioner har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

Enhetliga redovisningsprinciper för kommunen och i koncernen ingående bolag saknas. För de bolag som ingår i koncernen gäller bokföringslagen och årsredovisningslagen samt bokföringsnämndens allmänna råd och delar av Redovisningsrådets rekommendationer. I kommunen gäller kommunal redovisningslag samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning.

Med anledning av ovanstående finns det skillnader i redovisningssätt mellan de i koncernen ingående enheterna och någon exakt avstämning är därmed inte möjlig att göra. I sammanhanget bedöms skillnaderna dock som marginella och bedöms inte påverka den rättvisande bilden av koncernens ekonomiska resultat och ställning.

### REDOVISNING AV KOMMUNALSKATT

I enlighet med RKR: s rekommendation nr 4.2 ”Redovisning av skatteintäkter” har kommunalskatten

periodiserats. Detta innebär att Högsby kommun i bokslutet för 2018 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2017 samt en preliminär slutavräkning för 2018. Slutavräkningen för 2017 uppgår till -351 kr per invånare 2016-11-01. Vid bokslutet 2017 bokfördes en preliminär slutavräkning på 53 kr per invånare, vilket innebär att en korrigering med -147 kr per invånare har påverkat resultatet för 2018.

Den preliminära slutavräkningen för år 2019 uppgår till -61 kr per invånare 2017-11-01. Beräkningen utgår från Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) decemberprognos. Enligt RKR: s rekommendation nr 4.2 ska den prognos som presenteras i december ligga till grund för uppbokning i bokslut.

### AVSÄTTNING DEPONI

Nya krav gällande deponeringsanläggningar innebär att all deponi i princip upphört efter år 2008. Under 2008 gjordes en avsättning för sluttäckning av deponeringsanläggning. Därefter har kalkylen för avsättningen uppdaterats årligen. 2015 gjordes en ny beräkning av kostnaden vilket visade att avsättningen inte skulle täcka hela kostnaden, varför ytterligare medel avsattes till detta.

Under 2018 har en liten del av avsättningen tagits i anspråk. Per 2018-12-31 har en uppdaterad nuvärdesberäkning gjorts och avsättningen har totalt justerats med 123 tkr under året. Eftersom avsättningen gjorts direkt mot eget kapital och inte belastat den berörda verksamheten har inte heller justeringen gjorts mot verksamheten utan redovisas som en finansiell kostnad.

### PENSIONSSKULD

RKR: s rekommendationer nr 7.1 samt nr 17 angående upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser tillämpas. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17. Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensionsförpliktelser redovisas dels som avsättning och dels som kortfristig skuld.

De individuella medlen redovisas som en kortfristig skuld. Beräkning av kommunens pensionsskuld bygger på Skandias beräkningar per 2018-12-31 samt de förutsättningar som anges i RIPS regelverk. Pensionsåtagandena inkluderar löneskatt med 24,26 %. Sedan 1998 redovisas tidigare intjänad pensionsskuld som en ansvarsförbindelse.

## AVTALS- OCH VISSSTIDSPENSION

För ett fåtal av de förtroendevalda följer Högsby kommun PBF, som reglerar avgångsersättning till förtroendevalda. Avtalet ger rätt till pension för förtroendevald som fyllt 50 år men inte 65 år samt varit politiker med en tjänstgöring på minst 40 %. Hela detta åtagande finns sedan 2016 med i pensionsavsättningen.

I juni 2014 antog Kommunfullmäktige bestämmelserna i OPF-KL att gälla från förtroendevalda som nytillträdde efter valet 2014. Dessa specificeras i separat avsättning i balansräkningen.

## PLACERADE PENSIONSMEDEL (KLP)

Högsby kommuns finansiella placering i Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) redovisas som en omsättningstillgång och värderingen är gjord enligt lägsta värdets princip samt enligt portföljmetoden.

## TILLGÅNGAR

Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett halvt basbelopp exklusive moms och som har en ekonomisk livslängd på minst tre år.

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar. Färdigexploaterade områden värderas till marknadsvärde medan exploateringsområden med pågående planarbeten värderas till anskaffningsvärde.

## AVSKRIVNINGSMETOD

Komponentredovisning tillämpas på fastigheter och anläggningar som rör gata/park. Anläggningar vi tagit med i denna redovisning är anläggningar med ett bokfört värde per 2015-12-31 på över 1,0 mkr.

Nyinvesteringar gällande fastigheter och gata/park har under 2018 fördelats enligt komponentredovisning.

På övriga anläggningstillgångar görs avskrivningar med linjär avskrivning på tillgångens ursprungliga anskaffningsvärde och beräknas på den ekonomiska livslängden. Den ekonomiska livslängden är beräknad enligt RKR:s rekommendation. Inga avskrivningar sker på tillgångar i form av mark och pågående arbete. Aktivering av investeringar sker årsvis.

## KOMPONENTREDOVISNING

I komponentredovisningen har följande komponenter och avskrivningstider valts på fastigheter:

Stomme inkl. grund	75 år
Fasad	60 år
Fönster, dörrar	40 år
Tak	35 år
Våtutrymmen	20 år
Värme och sanitet	20 år
Ventilation	20 år
El	25 år
Transportsystem, hiss	33 år
Ytskikt, lokaler	10 år
Övrigt	10 år

Följande komponenter och avskrivningstider har valts på gata/park-anläggningar:

Väggkropp (mark)	Ingen avskrivning
Slitlager/topp	15-40 år
Grundläggning (belysning)	Ingen avskrivning
Stolpe (belysning)	20 år
Armatyr	10 år
Övrig konstruktion	10 år

## AVSKRIVNINGSTIDER

På övriga anläggningar tillämpas följande avskrivningstider inom Högsby kommun:

Markanläggningar	10-33 år
Tekniska anläggningar	10-50 år
Maskiner	5-10 år
Övriga inventarier	5-10 år

I vissa fall kan en mer individuell bedömning av tillgångens ekonomiska livslängd (nyttjandeperiod) göras, vilket kan leda till avvikelser från kommunens normala avskrivningstider enligt ovan.

Följande avskrivningstider tillämpas inom de kommunala bolagen:

<i>Högsby Energi AB</i>	
Fjärrvärmeledning	25 år
Byggnader	20 år

<i>Högsby Bostad AB</i>	
Byggnadsinventarier	10 år
UER-investeringar	10 år
Maskiner och inventarier	5 år

Samtliga fastigheter i Högsby Bostads bestånd skrivs från och med 2012 av med 2,0 % per år.

## KAPITALKOSTNADER

I den interna redovisningen beräknas kapitalkostnader enligt nominell metod. Avskrivningar och internränta specificeras separat i den interna redovisningen från och med 2017. Avskrivning beräknas på respektive tillgångs ursprungliga anskaffningsvärde.

### INVESTERINGSBIDRAG

Investeringsbidrag har redovisats som en skuld i balansräkningen. Skulden kommer att minskas i samma takt som avskrivningstiden för investeringen.

### SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Årets förändring har belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter på 38,33 %. Semesterlöneskulden uppgår till 19,9 mkr.

### LEASINGAVTAL

Leasingavgifter har redovisats som operationella leasingavtal enligt RKR: s rekommendation nr. 13.2. Upplysningar angående framtida förfallobelopp lämnas i not. Inga framtida förfallobelopp ligger senare än fem år. Beloppen är inte nuvärdesberäknade.

Kommunen blockförhyr två äldreboenden av en ekonomisk förening. Detta är enligt vår tolkning en form av operationell leasing då Emådalens Trygga hem ekonomiskförening har ansvar för byggnaden under leasing-perioden. Förvaltning och kostnader som hör direkt till byggnaden finansieras av föreningen och kommunen betalar en fastställd hyra.

### LÅNEKOSTNADER

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden enligt RKR: s rekommendation nr. 15.1. Lånekostnaderna belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig till.

### LÖNEKOSTNADER

Periodisering av lön i december för timanställda genomförs inte utan kontantprincipen tillämpas.

### FORDRINGAR

Kortfristiga fordringar har skrivits ner utifrån principen att ett år gamla fordringar tas upp till 75 % av ursprungligt värde, två år gamla fordringar till 50 % och tre år gamla fordringar till 25 %.

### ÅTERBÄRING KOMMUNINVEST

Återbäring från Kommuninvest har tidigare behandlats enligt RKR: s yttrande (december, 2012) och har inte påverkat kommunens resultaträkning. I och med att nya krav angående bankers kapitalbehov kommit så har Kommuninvest gjort en plan för kapitalförstärkning. Detta innebär att Kommuninvest har olika nivåer för medlemsinsats. När maximal medlemsinsats uppnåtts får medlemmarna resultatföra sin återbäring. Högsby kommun har uppnått maximal medlemsinsats. Årets återbäring från Kommuninvest har förbättrats årets resultat med 893,2 tkr.

### REDOVISNING AV FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras enligt RKR:s rekommendation nr 20. Långfristiga skulder som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen redovisas i bokslutet som långfristig skuld då den ursprungliga löptiden var längre än tolv månader, kommunen har för avsikt att refinansiera skulden långfristigt och denna avsikt stöds av en överenskommelse som träffats innan årsredovisningen avlämnats.

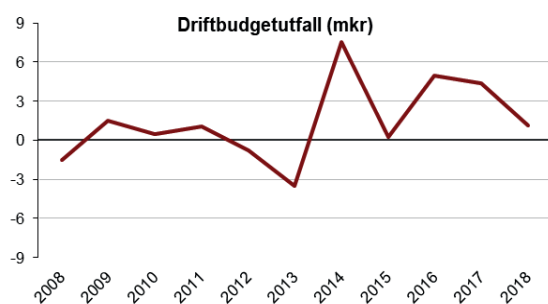
### ÖVERSKOTTSFOND SKANDIA

Kommunen har tryggt delar av pensionsförpliktelsen med pensionsförsäkring. För detta betalas en premie som bygger på antaganden. Verkligt utfall blir därför normalt bättre än dessa antaganden, vilket leder till att kommunen har betalat för mycket. Ett överskott uppstår därmed som Skandia har benämnt överskottsfond.

Redovisning av dessa överskjutande medel görs enligt RKR:s ställningstagande från maj 2018.

## DRIFTREDOVISNING

Utskott och nämnder uppvisar ett överskott på 1,1 mkr för 2018, vilket är sämre jämfört med föregående år. Under de senaste åren har verksamheterna lyckats att skapa bättre balans i budgeten, trots att det varierar mellan de olika utskotten. Nämnas bör att där underskott uppvisas tenderar kostnaderna att löpa på, medan där överskotten finns beror på tillfälligheter och således inget att räkna med framöver.



2018 är det både utbildningsutskottet och sociala utskottet som uppvisar ett underskott i årets bokslut. Anledningen till underskottet inom utbildningsutskottet är att platser till förskola och barnomsorg har behövt köpas in pga. fler antal barn. Inom det sociala utskottet beror underskottet framförallt på ökade kostnader inom särskilt boende samt en minskad intäkt för assistansersättning

För kommunledningsutskottet så beror överskottet på flera orsaker bl.a. att budget för utvecklingspott inte nyttjats under året, ej utnyttjade medel för konsulttjänster, ekonomikontoret har haft obesatta tjänster m.m. Myndighetsnämnden lämnar också

överskott, beroende på ökade intäkter och lägre personalkostnader. ÖSK:s överskott beror på asfaltsbeläggningar går på investeringsbudgeten sedan 2018, men budget för detta låg kvar i driften och behövde därmed inte nyttjas. VA-verksamheten lämnade ett överskott på 4,3 mkr som är överfört till kommunens avsättning i balansräkningen.

Driftsavvikelse (mkr)	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunledningsutskottet	6,2	1,4	0,0	-0,3	2,1
Utbildningsutskottet	-1,2	-5,4	-1,5	-1,8	0,8
Sociala utskottet	-5,0	5,1	4,3	0,1	-0,4
ÖSK	0,7	2,8	1,4	1,0	4,2
Myndighetsnämnden	0,3	0,4	0,8	1,2	0,5
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Valnämnden	0,3	0,0	0,0	0,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>1,1</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>	<b>0,2</b>	<b>7,5</b>

De största budgetavvikelserna för verksamhetsåret 2018 kan sammanfattas i följande punkter;

- Gata/Park, + 2,4 mkr
- Fastighetsavdelningen, - 1,3 mkr
- Gymnasie- och vuxenutbildning, - 3,4 mkr
- Förskola, - 2,0 mkr
- LSS, - 2,2 mkr
- Äldreomsorg, - 4,1 mkr
- Flykting/ensamkommande, + 1,5 mkr
- IFO, - 0,4 mkr
- Arbetsmarknad och integration, + 0,5 mkr

För ytterligare information om respektive utskotts verksamhet och utfall för 2018, se sidorna 44-65.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgetens omslutning ska enligt de finansiella målen bestämmas utifrån andel av skatteintäkter och statsbidrag. Enligt målet för 2018 års investeringsbudget gällande avgiftsfinansierade investeringar skulle de uppgått till max 3,6 mkr och de skattefinansierade investeringarna till max 7,0 mkr. Pga. ett omfattande behov av investeringar i verksamheten så kommunfullmäktige beslutat om att frångå dessa mål under en period. Den totala investeringsbudgeten för 2018 uppgick till 45,5 mkr.

Utöver ursprunglig investeringsbudget har kommunstyrelsen beslutat om en överföring av investeringsmedel avseende ej genomförda investeringar under 2017. Summan av överförda investeringsmedel uppgick till 20,6 mkr, vilket gav en total investeringsbudget för 2018 på 66,1 mkr.

Under 2018 har investeringar motsvarande 43,0 mkr genomförts, vilket innebär att 65,1 % av den totala investeringsbudgeten förbrukats under året. Av redovisningen framgår att det är främst avgiftsfinansierade investeringar som inte har genomförts under året.

INVESTERINGSBUDGET (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse
<b>Avgiftsfinansierade investeringar</b>	<b>36 199</b>	<b>23 579</b>	<b>12 620</b>
ÖSK - VA	32 052	23 529	8 524
ÖSK - Renhållning	4 147	50	4 096
<b>Skattefinansierade investeringar</b>	<b>29 884</b>	<b>19 419</b>	<b>10 464</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>	<i>9 252</i>	<i>4 304</i>	<i>4 947</i>
Kommunledningsutskott	4 188	1 694	2 494
Socialt utskott	2 012	1 989	22
Utbildningsutskott	852	621	231
ÖSK	2 200	0	2 200
<i>Bygg &amp; anläggningar</i>	<i>20 632</i>	<i>15 115</i>	<i>5 517</i>
ÖSK Fastighet	13 789	9 605	4 185
ÖSK Gata/Park	6 843	5 510	1 332
<i>Lönsamma investeringar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ÖSK	0	0	0
<b>Total investeringsbudget</b>	<b>66 082</b>	<b>42 998</b>	<b>23 084</b>

### AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR

På avgiftsfinansierade delen så var de enskilt största projekten i budget överföringsledningen till Ruda.

Projektet kring överföringsledningen startades upp under 2017 och kommer att fortsätta några år framöver.

Projekt inom den avgiftsfinansierade delen som inte har utförts eller ej färdigställt under 2018 är bl.a. råvattentäcker i Långemåla, Fågelfors och Trånshult, ombyggnation av Trånshults vattenverk samt lakvattenhantering. Även budget för inköp av diverse VA-utrustning lämnar ett överskott på avgiftsfinansierade sidan.

### SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR

De skattefinansierade investeringarna delas i budget upp mellan Maskiner och inventarier, samt Bygg och anläggningar.

Investeringarna gällande maskiner och inventarier har till största delen använts till just inventarier, bl.a. inköp till de nya färdigställda äldreboendena. Ytterligare projekt som medlen nyttjats till under 2018 är ny serverhall, laddstolpar, IT-utveckling inom samtliga utskott, samt informationsskytt.

På fastighetssidan har det hänt en del. Ruda skola och Fågelfors skola har fått uppfärskningar, på Fröviskolan har ytterligare tak lagts om men även diverse fönster har bytts

När det gäller Gata/Park så är det enskilt största projektet trafiklösningen vid Fröviskolan och ombyggnationen av dess skolgård. Trafiklösningen är avslutad och åtgärderna på skolgården är klara. Till detta projekt blev kommunen beviljad bidrag av Boverket som kommer att täcka ungefär halva investeringskostnaden.

Övriga projekt som genomförts är bl.a., upprustning av lekplatser, projektering av gång- och cykelväg till konstgräsplanen och diverse asfaltering i kommunen.

## RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		Budget 2018	2018	2018	2017	2017
Verksamhetens intäkter	1	121 628	157 313	222 320	148 610	214 381
varav jämförelsestörande intäkt	3	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-493 852	-538 809	-593 901	-513 254	-565 906
varav jämförelsestörande kostnad	3	0	0	0	0	0
Avskrivningar		-11 200	-11 284	-18 737	-10 695	-19 777
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-383 424</b>	<b>-392 780</b>	<b>-390 318</b>	<b>-375 339</b>	<b>-371 302</b>
Skatteintäkter	4	224 344	223 782	223 782	219 935	219 935
Generella statsbidrag	4	169 086	174 581	174 581	169 739	169 739
Finansiella intäkter	5	8 215	10 559	8 978	12 966	10 409
Finansiella kostnader	5	-4 400	-3 015	-2 806	-6 118	-5 775
<b>Resultat efter finansnetto</b>		<b>13 821</b>	<b>13 127</b>	<b>14 217</b>	<b>21 183</b>	<b>23 006</b>
Skattekostnad		0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	6	<b>13 821</b>	<b>13 127</b>	<b>14 217</b>	<b>21 183</b>	<b>23 006</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2018	2018	2017	2017
<b>Löpande verksamhet</b>					
Årets resultat efter finansnetto	6	13 127	14 213	21 183	23 006
Justering av eget kapital		0	0	0	0
Avskrivningar		11 284	18 737	10 695	19 777
Förändring pensionsavsättning	7	-399	-399	286	286
Förändring övriga avsättningar	8	4 378	4 385	6 873	6 880
Reaförlust / reavinst		0	0	-818	-1 046
Förändring kortfr. fordringar	9	-1 910	-11 256	1 603	-22 705
Förändring förråd mm.	10	35	61	152	993
Förändring kortfristiga skulder	11	11 286	24 586	800	23 340
<b>Löpande verksamhet</b>		<b>37 801</b>	<b>50 327</b>	<b>40 774</b>	<b>50 531</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Bruttoinvesteringar	14, 15	-43 049	-53 522	-36 830	-43 765
Omföring exploateringsmark		0	0	0	0
Försäljning anläggningstillgångar	14, 15	0	1 871	834	834
Erhållna investeringsbidrag	12	2 953	2 953	1 364	1 364
<b>Investeringsverksamhet</b>		<b>-40 096</b>	<b>-48 698</b>	<b>-34 631</b>	<b>-41 567</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Nyupptagande/omsättning av lån	12	0	0	0	2 000
Amortering av lån	12	-4 000	-7 080	-5 000	-7 000
Förändring av långfr. fordringar	16	4 000	0	-43	-163
<b>Finansieringsverksamhet</b>		<b>0</b>	<b>-7 080</b>	<b>-5 043</b>	<b>-5 163</b>
<b>Summa årets kassaflöde</b>	13	<b>-2 295</b>	<b>-5 450</b>	<b>1 100</b>	<b>3 801</b>

## BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (TKR)	Not	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2018	2018	2017	2017
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Balanserade utgifter, fjärrvärmeutbyggnad		0	0	0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader & anläggningar	14	205 097	390 984	175 469	367 672
Pågående nyanläggningar & förskott		0	7 377	0	1 230
Maskiner & inventarier	15	19 250	25 127	17 110	21 669
		224 347	423 488	192 579	390 571
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper mm	16, 17	20 363	2 108	20 363	2 108
Övriga långfristiga fordringar	16	173 768	1 942	177 768	1 942
		194 131	4 050	198 131	4 050
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>418 478</b>	<b>427 538</b>	<b>390 710</b>	<b>394 621</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, exploateringsfastigheter mm	10	1 683	2 000	1 718	2 061
Kortfristiga fordringar	9	25 811	46 197	30 616	41 655
Kortfristiga placeringar, Kalmar Läns Pension.	9	110 244	110 244	103 530	103 530
Likvida medel	13	64 240	67 467	66 535	72 917
		201 979	225 908	202 400	220 163
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>201 979</b>	<b>225 908</b>	<b>202 400</b>	<b>220 163</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>620 456</b>	<b>653 446</b>	<b>593 110</b>	<b>614 784</b>

## EGET KAPITAL &amp; SKULDER (TKR)

<b>Eget kapital</b>	18	<b>181 320</b>	<b>189 953</b>	<b>168 193</b>	<b>175 737</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar till pensioner	7	5 680	5 680	6 079	6 079
Övriga avsättningar	8	35 941	35 969	31 563	31 584
		41 621	41 649	37 642	37 663
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	12	261 398	264 938	262 444	269 064
Kortfristiga skulder	11	136 116	156 906	124 830	132 319
		397 514	421 844	387 275	401 383
<b>Summa skulder</b>		<b>439 136</b>	<b>463 493</b>	<b>424 917</b>	<b>439 046</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>		<b>620 456</b>	<b>653 446</b>	<b>593 110</b>	<b>614 783</b>

## Borgens- och ansvarsförbindelser (tkr)

Borgens- och ansvarsförbindelser (tkr)		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2018	2018	2017	2017
Egna hem och statligt reglerade bostadslån		0	0	0	0
Borgensåtagande inom koncernen	19	4 420	0	6 620	0
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	20	118 919	118 919	121 618	121 618
Löneskatt på pensionsskuld	20	28 850	28 850	29 505	29 505
Emådalens Trygga Hem Ek. för.		136 101	136 101	117 825	117 825
Avgångsersättning enl. PBF	21	0	0	0	0
Leasingavtal	22	6 780	6 780	9 452	9 452
<b>Summa borgens- och ansvarsförbindelse</b>		<b>295 070</b>	<b>290 650</b>	<b>285 020</b>	<b>278 400</b>



### BORGENSFÖRBINDELSE – KOMMUNINVEST

Sedan januari 1997 har Högsby kommun ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting som är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunens respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten för Högsby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 404 804 (342 484) mkr och totala tillgångar till 406 323 (349 244) mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 303,9 (296,3) mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 305,0 (302,4 mkr).

## NOTER

(tkr)	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Kommunen 2017	Koncernen 2017
<b>1. Verksamhetens intäkter</b>				
Verksamhetens intäkter	188 609	257 414	172 184	255 293
Interna poster	-31 296	-35 094	-23 574	-40 912
<b>Summa</b>	<b>157 313</b>	<b>222 320</b>	<b>148 610</b>	<b>214 381</b>
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>				
Verksamhetens kostnader	-579 489	-626 756	-554 491	-607 524
Interna kostnader	31 296	35 094	23 574	43 861
Personalförsäkring & pension	-87 574	-88 732	-72 630	-88 732
Kalkylerade kapitalkostnader	10 691	12 607	9 173	12 607
Kalkylerade personalkostnader	86 268	73 882	81 120	73 882
<b>Summa</b>	<b>-538 809</b>	<b>-593 905</b>	<b>-513 254</b>	<b>-565 906</b>
<b>3. Jämförelsestörande poster</b>				
AFA Försäkring, återbetalning för 2004	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Skatteintäkter &amp; generella statsbidrag</b>				
Kommunalskatt	225 032	225 032	220 842	220 842
Slutavräkning föregående år	-875	-875	308	308
Prel. slutavräkning innevarande år	-374	-374	-1 214	-1 214
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>223 782</b>	<b>223 782</b>	<b>219 935</b>	<b>219 935</b>
Inkomstutjämnning	110 504	110 504	99 971	99 971
Kostnadsutjämnning	27 466	27 466	28 107	28 107
Utjämningsbidrag/avgift LSS	569	569	2 123	2 123
Regleringsavgift	965	965	-58	-58
Fastighetsavgift	9 791	9 791	9 283	9 283
Slutavräkn. fastighetsavg, föregående år	-14	-14	8	8
Stöd m a a flyktingsituationen	20 655	20 655	18 050	18 050
Generella statsbidrag	4 644	4 644	12 255	12 255
<b>Summa generella statsbidrag</b>	<b>174 581</b>	<b>174 581</b>	<b>169 739</b>	<b>169 739</b>
<b>5. Finansiella intäkter och kostnader</b>				
Utdelning kommunala bolag	0	0	0	0
Ränta på likvida medel inkl. oblig.	0	0	0	0
Ränta/inkasso på fordringar	37	37	19	19
Ränta från koncernbolag	1 230	1 230	1 947	1 947
Värdeökn. avsatta pensionsmedel	6 714	5 484	9 383	6 754
Övriga finansiella intäkter	2 578	2 227	1 617	1 689
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>10 559</b>	<b>8 978</b>	<b>12 966</b>	<b>10 409</b>
Ränta på långfristiga lån	-2 318	-2 547	-3 289	-2 947
Värdesänkn. avsatta pensionsmedel	-153	-153	-124	-124
Övriga finansiella kostnader	-544	-106	-2 704	-2 704
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-3 015</b>	<b>-2 806</b>	<b>-6 118</b>	<b>-5 775</b>

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Kommunen 2017	Koncernen 2017
<b>6. Årets resultat</b>				
Budgeterat resultat	13 821	0	9 535	0
Budgetmässig avvikelse	-694	0	11 847	0
<b>Finansiellt resultat</b>	<b>13 127</b>	<b>14 216</b>	<b>21 382</b>	<b>23 006</b>
<b>7. Pensionsavsättningar</b>				
IB Pensionsavsättning	1 891	1 891	2 226	2 226
Årets pensionsavsättning	-139	-139	-335	-335
Försäkringstekniska grunder				
Ingående löneskatt	459	459	540	540
Årets löneskatt	-34	-34	-81	-81
<b>Summa pensionsavsättning</b>	<b>-172</b>	<b>2 178</b>	<b>2 350</b>	<b>2 350</b>
IB Pensionsavsättning till politiker	3 001	3 001	2 436	2 436
Årets pensionsavsättning	-182	-182	565	565
Visstidspension				
Ingående löneskatt	728	728	591	591
Årets löneskatt	-44	-44	137	137
<b>Summa pensionsavsättning</b>	<b>-226</b>	<b>3 503</b>	<b>3 729</b>	<b>3 729</b>
<b>Specifikation - avsatt till pensioner</b>				
Särskild avtals/ålderspension	0	0	0	0
Förmånsbestämd/kompl.pension	0	0	0	0
Ålderspension	4 571	4 571	3 915	3 915
Visstidspension	0	0	0	0
Pension till efterlevande	0	0	744	744
Pensionsbehållning	0	0	233	233
<b>Summa pensioner</b>	<b>4 571</b>	<b>4 571</b>	<b>4 892</b>	<b>4 892</b>
Löneskatt	1 109	1 109	1 187	1 187
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>5 680</b>	<b>5 680</b>	<b>6 079</b>	<b>6 079</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>8. Övriga avsättningar</b>				
IB Sluttäckning deponi	18 437	18 437	17 780	17 780
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets ianspråktagande	-8	-8	0	0
Nuvärdesjustering	123	123	657	657
<b>Summa avsättning deponi</b>	<b>18 553</b>	<b>18 553</b>	<b>18 437</b>	<b>18 437</b>
Plan för upplösning av deponianläggning innebär fyra utbetalningar på vardera 4,3 mkr under respektive år 2017-2020, för att				
IB Avsättning VA	12 357	12 357	5 410	5 410
Årets avsättning	4 263	4 263	6 947	6 947
<b>Summa avsättning VA</b>	<b>16 619</b>	<b>16 620</b>	<b>12 357</b>	<b>12 357</b>
IB Avsättning div. saneringar	769	769	1 500	1 514
Årets avsättning	0	0	250	250
Årets ianspråktagande	0	0	-981	-995
<b>Summa avsättning div. saneringar</b>	<b>769</b>	<b>769</b>	<b>769</b>	<b>769</b>
IB avsättning uppskjuten skatt	0	21	0	0
Årets avsättning	0	7	0	21
Effekt förändrad skattesats	0	0	0	0
<b>Summa avsättning uppskj. skatt</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>4 377</b>	<b>35 941</b>	<b>31 563</b>	<b>31 584</b>

	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Kommunen 2017	Koncernen 2017
<b>9. Kortfristiga fordringar &amp; placeringar</b>				
Kundfordringar	6 367	16 639	4 750	11 702
Interimsfordringar	14 917	24 025	22 093	25 011
Mervärdesskatt	3 020	3 779	3 086	3 762
Övrigt (avräkningskonto)	1 507	1 753	687	1 180
	<b>25 811</b>	<b>46 197</b>	<b>30 616</b>	<b>41 655</b>
Kalmar Läns Pensionsförvaltn. AB	110 244	110 244	103 530	103 530
<b>Summa</b>	<b>1 909</b>	<b>136 055</b>	<b>134 146</b>	<b>145 185</b>
Kalmar Läns Pensionsförvaltn. AB				
Bokfört värde	110 244	110 244	103 530	103 530
Marknadsvärde	110 244	110 244	112 171	112 171
<b>10. Förråd, exploateringsfastigheter</b>				
Exploateringsfastigheter	1 683	1 683	1 683	1 683
Råvaror & förnödenheter	0	0	0	0
Gatukontoret, förråd	0	0	0	0
Centralförrådet	0	317	35	378
<b>Summa</b>	<b>-35</b>	<b>1 683</b>	<b>1 718</b>	<b>2 061</b>
<b>11. Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	18 270	33 070	17 025	21 917
Anställdas skatter	4 971	5 211	4 512	4 730
Arbetsgivaravgifter	5 894	5 894	5 536	5 536
Semesterlöneskuld	19 926	20 763	17 961	18 899
Amorteringar nästa år, Högsby kommun	0	0	0	0
Skulder till kommunala bolag	0	0	503	0
Interimsskulder (kto 2991-2993)	54 771	74 302	52 342	68 078
Upplupen pensionskostnad	10 475	10 946	9 614	10 070
Upplupen särskild löneskatt	6 596	6 822	5 981	6 193
Mervärdesskatt	305	305	21	21
Avstämning internbank	16 675	0	15 132	0
Övrigt	-1 767	-408	-3 796	-3 125
<b>Summa</b>	<b>11 286</b>	<b>136 116</b>	<b>124 830</b>	<b>132 319</b>
<b>12. Långfristiga skulder</b>				
Högsby kommun	84 600	84 600	84 600	84 600
Högsby Bostad AB	105 480	105 480	105 480	105 480
Högsby Energi AB	67 000	67 000	71 000	71 000
Östra Smålands Kommunalteknikförbund	0	0	0	0
Emåbyggdens Vind AB	0	3 540	0	6 620
Investeringsbidrag	4 318	4 318	1 364	1 364
<b>Summa</b>	<b>-1 047</b>	<b>261 398</b>	<b>262 444</b>	<b>269 064</b>

	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Kommunen 2017	Koncernen 2017
<b>13. Likvida medel</b>				
Postgiro, kassa	0	0	0	0
Handkassor	0	0	2	2
Bank	64 240	67 467	66 533	72 195
<b>Summa</b>	<b>-2 295</b>	<b>64 240</b>	<b>66 535</b>	<b>72 197</b>
<b>14. Mark, byggnader och anläggning</b>				
<b>Markreserv</b>				
Ingående anskaffningsvärde	25 544	25 544	25 557	25 557
Årets anskaffningar	150	150	0	0
Årets försäljningar	0	0	-13	-13
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>	<b>25 544</b>	<b>25 544</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>	<b>25 544</b>	<b>25 544</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	142 106	142 106	128 804	128 804
Årets anskaffningar	9 616	9 616	13 302	13 302
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets utrangeringar	-30	-30	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>151 692</b>	<b>151 692</b>	<b>142 106</b>	<b>142 106</b>
Ingående avskrivningar	-67 704	-67 704	-63 093	-63 093
Årets avskrivningar	-4 502	-4 502	-3 920	-3 920
Årets nedskrivningar	0	0	-692	-692
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-72 206</b>	<b>-72 206</b>	<b>-67 704</b>	<b>-67 704</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>79 485</b>	<b>79 485</b>	<b>74 402</b>	<b>74 402</b>
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	102 453	102 453	91 498	91 498
Årets anskaffningar	23 806	23 806	10 955	10 955
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets utrangeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>126 259</b>	<b>126 259</b>	<b>102 453</b>	<b>102 453</b>
Ingående avskrivningar	-65 779	-65 779	-62 694	-62 694
Årets avskrivningar	-3 172	-3 172	-3 085	-3 085
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-68 951</b>	<b>-68 951</b>	<b>-65 779</b>	<b>-65 779</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>57 308</b>	<b>57 308</b>	<b>36 674</b>	<b>36 674</b>
<b>Publika fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	55 528	55 528	48 173	48 173
Årets anskaffningar	4 695	4 695	7 357	7 357
Årets försäljningar	0	0	-2	-2
Årets utrangeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>60 223</b>	<b>60 223</b>	<b>55 528,517</b>	<b>55 529</b>
Ingående avskrivningar	-17 774	-17 774	-17 124	-17 124
Årets avskrivningar	-890	-890	-650	-650
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-18 664</b>	<b>-18 664</b>	<b>-17 774,297</b>	<b>-17 774</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>41 559</b>	<b>41 559</b>	<b>37 754</b>	<b>37 754</b>

	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Kommunen 2017	Koncernen 2017
<b>14, forts. Mark, byggnader och anläggning</b>				
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	8 742	286 472	8 437	280 569
Årets anskaffningar	0	2 542	307	2 287
Årets försäljningar	-1 706	-1 706	-2	-2
Årets omklassificeringar	0	-570	0	3 649
Årets utrangeringar	0	-4 726	0	-31
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>7 036</b>	<b>282 012</b>	<b>8 742</b>	<b>286 472</b>
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-7 647	-93 174	-7 608	-84 795
Årets avskrivningar	0	-6 489	-39	-6 920
Årets nedskrivningar	0	0	0	-1 459
Årets återförda avskrivningar	1 661	4 588	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-5 986</b>	<b>-95 075</b>	<b>-7 647</b>	<b>-93 174</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 050</b>	<b>186 937</b>	<b>1 095</b>	<b>193 298</b>
<b>Summa Mark, byggnader &amp; anläggning</b>	<b>205 097</b>	<b>390 984</b>	<b>175 469</b>	<b>367 672</b>
<b>15. Maskiner &amp; inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	44 596	53 502	39 685	46 850
Årets anskaffningar	4 782	6 566	4 911	6 834
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets utrangeringar	0	0	0	-182
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>49 379</b>	<b>60 068</b>	<b>44 596</b>	<b>53 502</b>
Akkumulerade avskrivningar	-27 486	-31 833	-25 176	-28 994
Årets avskrivningar	-2 642	-3 108	-2 310	-3 020
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	181
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-30 128</b>	<b>-34 941</b>	<b>-27 486</b>	<b>-31 833</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>19 250</b>	<b>25 127</b>	<b>17 110</b>	<b>21 669</b>
<b>16. Långfristiga fordringar</b>				
Högsby Bostad AB	105 480	0	105 480	0
Högsby Energi AB	67 000	0	71 000	0
Andelar i Högsbynät AB	0	654	0	654
Förlagsbevis Kommuninvest	1 288	1288	1 288	1288
Förskottering Trafikverket	0	0	0	0
Förskottering Stångådalsbanan	0	0	0	0
	<b>173 768</b>	<b>1 942</b>	<b>177 768</b>	<b>1 942</b>
Värdepapper, spec i not 17.	20 363	2 108	20 363	2 108
<b>Summa</b>	<b>-4 000</b>	<b>194 131</b>	<b>198 131</b>	<b>4 050</b>
<b>17. Värdepapper</b>				
Högsby Bostad AB	13 500	0	13 500	0
Högsby Energi AB	4 600	0	4 600	0
Högsbynät AB	73	73	73	73
Emåbyggdets Vind AB	200	0	200	0
Kommuninvest ek.förening	1450	1450	1450	1450
Övrigt	539	585	539	585
<b>Summa</b>	<b>20 363</b>	<b>2 108</b>	<b>20 363</b>	<b>2 108</b>

	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Kommunen 2017	Koncernen 2017
<b>18. Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	168 193	175 737	147 010	152 733
Andel i Högsbynät AB	0	0	0	-2
Årets resultat	13 127	14 216	21 183	23 006
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>13 127</b>	<b>181 320</b>	<b>168 193</b>	<b>175 737</b>
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>17 846</i>	<i>17 846</i>	<i>16 877</i>	<i>16 877</i>
<i>varav övrigt eget kapital</i>	<i>163 474</i>	<i>172 107</i>	<i>151 316</i>	<i>158 860</i>
<b>19. Borgensåtagande inom koncernen</b>				
Emåbyggdens Vind AB	4 420	0	6 620	0
<b>Summa</b>	<b>4 420</b>	<b>0</b>	<b>6 620</b>	<b>0</b>
<b>20. Pensionsförpliktelser, intjänade tom. 1997-12-31</b>				
KAP-KL och PFA aktiva	47 981	47 981	50 776	50 776
KAP-KL och PFA pensionärer	57 264	57 264	57 541	57 541
PA-KL aktiva	1 225	1 225	1 343	1 343
PA-KL pensionärer	10 639	10 639	10 043	10 043
PBF aktiva	510	510	567	567
PBF pensionärer	1 300	1 300	1 348	1 348
	<b>118 919</b>	<b>118 919</b>	<b>121 618</b>	<b>121 618</b>
Särskild löneskatt på pensioner	28 850	28 850	29 505	29 505
<b>Summa</b>	<b>147 769</b>	<b>147 769</b>	<b>151 123</b>	<b>151 123</b>
<b>20. Förändring av pensionsförpliktelser, tom. 1997-12-31</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	121 618	121 618	127 323	127 323
Årets utbetalningar	-6 178	-6 178	-5 645	-5 645
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 354	2 354	3 302	3 302
Personalförändringar	0	0	0	0
Nyintjänande	3 327	3 327	-1 202	-1 202
Försäkringstekniska grunder	0	0	867	867
Ändrad status	0	0	0	0
Övrig förändring	-2 202	-2 202	-3 026	-3 026
	<b>118 919</b>	<b>118 919</b>	<b>121 618</b>	<b>121 618</b>
Särskild löneskatt på pensioner	28 850	28 850	29 505	29 505
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>147 769</b>	<b>147 769</b>	<b>151 123</b>	<b>151 123</b>
<b>Andel av pensionsförpliktelsens som tryggats genom försäkring</b>				
Ansvarsförbindelse (intjänad före 1998)	0	0	0	0
Pensionsavsättning (intjänad from 1998)	6 533	6 533	5 897	5 897
<b>Totalt</b>				
<b>Utredningsgrad (aktualiseringsgrad)</b>	98%		98%	
<b>21. Avgångsersättning förtroendevalda</b>				
Avgångsersättning enligt PBF	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22. Leasingavgifter</b>				
<i>Inventarier - framtida leasingavgifter</i>	<i>1 305</i>	<i>1 305</i>	<i>1 249</i>	<i>1 249</i>
varav förfall inom ett år	34	34	26	26
varav förfall inom 1-3 år	961	961	680	680
varav förfall inom 3-5 år	309	309	543	543
<i>Bilar - framtida leasingavgifter</i>	<i>5 475</i>	<i>5 475</i>	<i>8 203</i>	<i>8 203</i>
varav förfall inom ett år	0	0	12	12
varav förfall inom 1-3 år	3 667	3 667	6 233	6 233
varav förfall inom 3-5 år	1 808	1 808	1 958	1 958
<b>Totala framtida leasingavgifter</b>	<b>6 780</b>	<b>6 780</b>	<b>9 452</b>	<b>9 452</b>

## REDOVISNING AV AFFÄRSVERKSAMHET - VA

## RESULTATRÄKNING AFFÄRSVERKSAMHET

	2018	2017
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
VA-avgifter	18 371	19 953
varav bruksavgifter	18 371	19 349
varav anslutningsavgifter	0	604
Övriga intäkter	79	312
Avsättning till framtida investeringar	-4 263	-6 947
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>14 187</b>	<b>13 318</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Verksamhetens kostnader	-10 121	-9 195
varav interna kostnader	1 202	-769
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-10 121</b>	<b>-9 195</b>
Avskrivningar	-3 277	-3 057
Nedskrivningar	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>789</b>	<b>1 066</b>
Finansiella poster	0	0
Internränta	-492	-471
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>297</b>	<b>596</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Resultat efter extraordinära poster</b>	<b>297</b>	<b>596</b>
Skattefinansiering enligt budget	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>297</b>	<b>596</b>

Det negativa resultatet för VA-verksamheten tidigare år är skattefinansierade till 100 %.

## BALANSRÄKNING AFFÄRSVERKSAMHET

TILLGÅNGAR	2018	Förändring	2017	Förändring	2016
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Fastigheter och inventarier	57 077	20 634	36 443	7 899	28 544
Övriga materiella anläggningstillg.	493	155	338	338	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>57 570</b>	<b>20 789</b>	<b>36 781</b>	<b>8 237</b>	<b>28 544</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m.	0	0	0	0	0
Kortfristiga fordringar	1 425	-438	1 863	451	1 412
	1 425	-438	1 863	451	1 412
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 425</b>	<b>-438</b>	<b>1 863</b>	<b>451</b>	<b>1 412</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>58 995</b>	<b>20 352</b>	<b>38 644</b>	<b>8 688</b>	<b>29 956</b>
<b>EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	<b>596</b>	<b>0</b>	<b>596</b>	<b>596</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>					
Övriga avsättningar	16 619	4 263	12 357	6 947	5 410
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	40 177	16 189	23 988	1 599	22 389
Kortfristiga skulder	472	72	400	-35	435
Leverantörsskulder	688	181	507	-593	1 100
Utgiftsrester	443	-354	797	174	623
	41 781	16 089	25 692	1 146	24 546
<b>Summa skulder</b>	<b>58 400</b>	<b>20 351</b>	<b>38 048</b>	<b>8 093</b>	<b>29 956</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>	<b>58 995</b>	<b>20 351</b>	<b>38 644</b>	<b>8 688</b>	<b>29 956</b>

Ytterligare information om VA-verksamheten i Högsby kommun finns i särskild VA-redovisning som presenteras av ÖSK, Östra Smålands Kommunalteknikförbund.



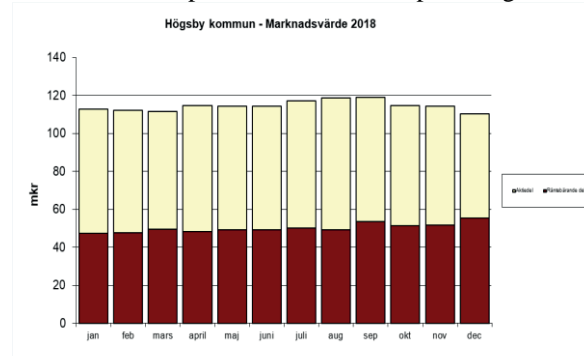
## PENSIONSREDOVISNING

För att säkra de pensionsutfästelser som gjorts till de anställda har Högsby kommun placerat medel i Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning (KLP). KLP är ett pensionskapitalförvaltningsbolag som bildades 1996 och har till uppgift att utföra kapitalförvaltningstjänster åt bolagets aktieägare. Bolagets placeringspolicy grundar sig på principerna långsiktighet, försiktighet samt balansering av risk och avkastning.

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2018	2017
Avsättning för pensioner	4 571	4 892
Löneskatt på avsättning	<u>1 109</u>	<u>1 187</u>
	5 680	6 079
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	118 919	121 618
Löneskatt på pensionsskuld	<u>28 850</u>	<u>29 505</u>
	147 769	151 123
Totala förpliktelser	153 450	157 201
Finansiell placering (bokfört värde)	110 244	103 530
varav aktiedel	54 682	54 864
varav räntebärande del	55 563	48 666
Finansiell placering (marknadsvärde)	112 171	112 171
Marknadsvärde -Bokfört värde	1 927	8 641

KLP-placeringarna har stigit i värde under 2018 och avkastningen för året uppgår till 6,7 mkr (bokfört värde enligt lägsta värdets princip). Detta innebär att avkastningen för året uppgår till 6,5 %. Kommunens finansiella mål avseende avkastning på pensionsplaceringarna uppgår till 5,8 % för 2018. Återlåningen i verksamheten har minskat under året från 53,7 mkr till 43,2 mkr, vilket innebär att pensionsplaceringarna ökat mer i värde än pensionsförpliktelserna.

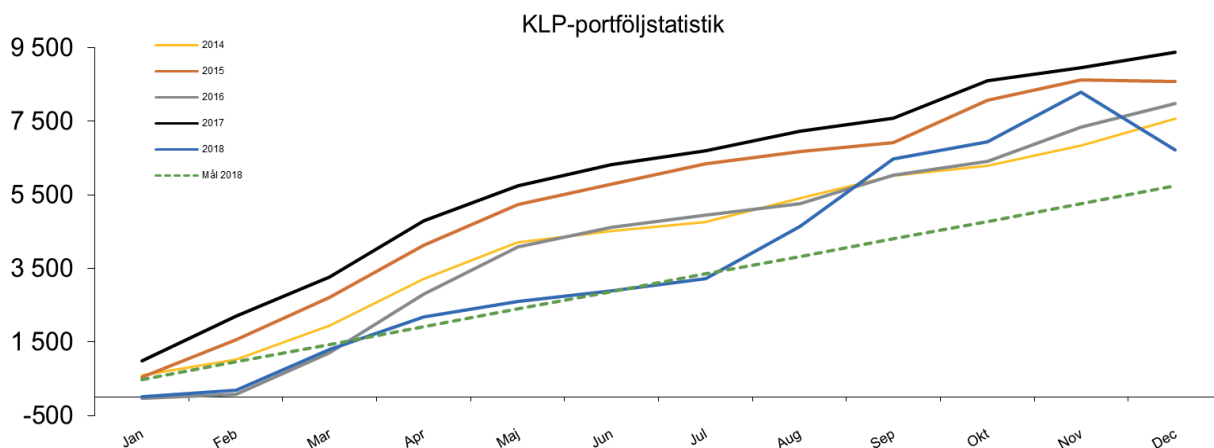
Högsby kommuns marknadsvärde på KLP-portföljen uppgick per 2018-12-31 till 110,2 mkr, vilket kan jämföras med föregående år då marknadsvärdet uppgick till 112,2 mkr. En minskning av marknadsvärdet på 1,9 mkr eller 1,7 % har skett under året. Marknadsvärdet ligger på samma nivå som det bokförda värdet på kommunens KLP-placeringar.



Per 2017-12-31 uppgick den räntebärande delen av Högsby kommuns KLP-portfölj till 43,8 %, medan aktiedelen uppgick till 56,2 %. Under året har den räntebärande delen av marknadsvärdet ökat med 6,5 mkr medan aktiedelen minskat med 8,3 mkr. Den räntebärande delen av Högsby kommuns portfölj har ökat och uppgår per 2018-12-31 till 50,4 %, medan aktiedelen minskat och uppgår till 59,6.

KLP: s totala portföljvärde uppgår per 2018-12-31 till 3 826 mkr, vilket innebär en ökning med 1 414 mkr sedan 2012. Insättning under året har skett på totalt 230 mkr. Det är Landstinget i Kalmar län och Oskarshamns kommun som satt in 50 mkr respektive 180 mkr. Det innebär att den verkliga värdeökningen uppgår till 1 184 mkr. Aktieandelen uppgår till 49,6 % av de totala tillgångarna och följer bolagets placeringspolicy att aktieandelen får variera mellan 20-60 % av de totala tillgångarna.

Tio av Kalmar läns tolv kommuner samt Landstinget i Kalmar län är delägare i KLP. Högsby kommuns andel i KLP uppgår till 2,88 % per 2018-12-31.



## PERSONALREDOVISNING

Personalredovisningen innehåller statistik och uppföljning av nyckeltal som kan användas för att studera trender och som underlag för analyser och personalstrategiska bedömningar. Redovisningen innehåller även analys av medarbetarperspektivet i den balanserade styrningen.

### PERSONALSTRUKTUR

I tabellen nedan redovisas antalet anställda per anställningsform i Högsby kommun 31 december 2018 samt vid samma tidpunkt åren dessförinnan.

Anställningsform	2018	2017	2016
Tillsvidareanställda	497	505	507
Visstidsanställda med månadslön	118	113	79
Deltidsanställda brandmän	31	28	28
Anställda i arbetsmarknads-politiska åtgärder	49	36	0

Antalet tillsvidareanställda har under 2018 minskat med 8 medarbetare medan antalet visstidsanställda under året ökat med 5 medarbetare. Barn- och utbildningsförvaltningen har under året ökat med 10 tillsvidareanställda medan socialförvaltningen minskat med 20 tillsvidareanställda. Av de tillsvidareanställda är 85 % kvinnor, vilket är en ökning jämfört med föregående år.

Anställda i arbetsmarknadspolitiska åtgärder innefattar extratjänsterna på arbetsmarknadsenheten. Extratjänster är en arbetsmarknadspolitisk insats och är tjänster utöver ordinarie verksamhet. Syftet med dessa tjänster är att stärka individens återgång till arbetsmarknaden samtidigt som arbetet bidrar till något extra utöver ordinarie uppgifter på arbetsplatsen.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda 2018-12-31 är 90,7 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda skiljer sig åt mellan könen där kvinnor i genomsnitt har en sysselsättningsgrad på 90,1 % och män 92,8 %. För 2017 var motsvarande siffror 89 % för kvinnor och 94 % för män.

Av kommunens tillsvidareanställda medarbetare är det 64 % som har en tjänst motsvarande heltid. Detta är en liten ökning i jämförelse med 2017 då andelen var 62 %. 62 % av de tillsvidare- och visstidsanställda har heltid.

Att arbeta med höjda sysselsättningsgrader är en strategiskt viktig fråga för kompetensförsörjningen; att kunna rekrytera nya medarbetare på sikt och för att

kunna bemanna verksamheterna. Under året fattade personalutskottet beslut om att alla tillsvidarejänster som annonseras efter 1 juli 2018 ska vara heltidstjänster.

Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda är 47,35 år, vilket är 0,62 år högre än i jämförelse med föregående år. Medelåldern för tillsvidareanställda kvinnor är 48,27 år vilket är en höjning med drygt ett halvår och för män 43,25 år och det är en höjning med 1,4 år. Av kommunens tillsvidareanställda är 54 % över 50 år.

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön finns timavlönade medarbetare som under året arbetat i kommunen. Antalet timmar de timavlönade arbetat motsvarar totalt 70,5 årsarbetare (en årsarbetare motsvarar 1 980 timmar/år) för hela kommunen. För första gången på många år minskar antalet timavlönade. 2017 var det 72,8 årsarbetare. För 2016 finns inga siffror med anledning av byte av lönesystem. 2015 var det 70,3 och 2014 62,7 årsarbetare.

### LÖN

Medellönen för tillsvidareanställda har vid årsskiftet ökat med totalt 3,9 % jämfört med medellönen vid samma period 2017. Tillsvidareanställda kvinnors medellön har ökat med 4 % och männens med 3,2 %.

Sammanställningen efter löneöversynen 2018 visade att kommunens löner för tillsvidareanställda höjts med 3,09 %. Resultatet av lönerrevision lägger grunden för justering av politikernas arvoden varje år enligt beslut i kommunfullmäktige.

### PERSONALKOSTNADER

Lönekostnaderna för 2018 uppgår till 328,26 mkr. (2017 var lönekostnaderna 307,5 mkr). I detta ingår löner och arvoden på 231,47 mkr (2017 - 215,9 mkr), pensioner 21,28 mkr (2017 18,1 mkr) samt arbetsgivaravgifter 68,55 mkr (2017 66,4 mkr).

Semesterlöneskulden har ökat sedan föregående år med ca 2 mkr och uppgår till närmare 19,9 mkr. I semesterlöneskulden ingår inestående komptid, semesterdagar samt arbetsgivaravgifter.

Kostnaderna för timavlönade (inkluderat feriearbetare) uppgår till 18 mkr för 2018 exklusive personalomkostnader under 2017 (motsvarande kostnad för 2016 var 17,9 mkr).

## MERTID

Mertid	2018	2017	2016
Fyllnadslön i timmar	14935	13 437	x
Övertid i timmar	7450	7 638	x

Mertid (fyllnadstid eller övertid) är den tid som en deltidsanställd medarbetare arbetar utöver sin ordinarie arbetstid upp till heltid. Ersättningsnivån för fyllnadstid uppgår till 120 %. Övertid är den tid en hel- eller deltidsanställd medarbetare arbetar utöver heltid. Ersättningsnivån för enkel övertid uppgår till 180 % och för kvalificerad övertid till 240 %. Delar av denna tid redovisas inte som mertid eller övertid utan registreras som flexibel arbetstid, vilket tillämpas inom främst administrationen där det finns flexitidsavtal.

Fyllnadslönen omfattade totalt 14 935 timmar, vilket motsvarar drygt 7,54 årsarbetare. Det är en ökning med 0,75 årsarbetare i jämförelse med 2017. Kostnaderna för mertid uppgick till drygt 2,05 mkr exklusive personalomkostnader, vilket är en ökning i kostnad med 300 tkr mot 2016. Personalomkostnader, det vill säga arbetsgivaravgifter, är för 2018 39,17% och innefattar även försäkringar och pension.

Antalet övertidstimmar under 2018 var 7 450 vilket motsvarar 3,86 årsarbetare (2017 var motsvarande siffra 7 638). Kostnaderna för övertiden 2018 uppgick till drygt 2,06 mkr exklusive personalomkostnader, en minskning med 90 tkr mot 2017.

## PERSONALENS ARBETADE TID OCH FRÅNVARO

Sedan 2016 mäts sjukfrånvaron omvänt, det vill säga, vi mäter istället den totala närvarotiden och använder då termen frisknärvaro. I samband med det beslutades om ett nytt resultatmål för medarbetarperspektivet, att till 2019 nå en frisknärvaro på 95 %. Den totala frisknärvaron för 2018 är nu uppe i 94,06 %. Det är en förbättring av frisknärvaron med 0,68 procentenheter i jämförelse med 2017 som då låg på 93,38 %. 2015 var frisknärvaron 90,78.

Frisknärvaro	2018	2017
Total ordinarie arbetstid i timmar	1 329	1 109
	866	666
Total frisknärvaro i timmar	1 262	1 036
	633	230
Total frisknärvaro	94,06 %	93,38 %
Sjukfrånvaro dag 1-14 av total sjukfrånvaro	25,67 %	
Sjukfrånvaro dag 15-28 av total sjukfrånvaro	6,78 %	
Sjukfrånvaro dag 29-59 av total sjukfrånvaro	7,37 %	
Sjukfrånvaro dag 60-90 av total sjukfrånvaro	3,43 %	

Sjukfrånvaro över dag 91 av total sjukfrånvaro	56,75 %	
Sjukfrånvaro 1-59 dagar av total sjukfrånvaro	39,82 %	57,90 %
Sjukfrånvaro över 60 dagar av total sjukfrånvaro	60,18 %	42,10 %
Frisknärvaron bland kvinnor	93,51 %	92,95 %
Frisknärvaron bland män	95,99 %	95,17 %
Frisknärvaron i åldersgruppen 1-29 år	97,79 %	94,10 %
Frisknärvaron i åldersgruppen 30-49 år	95,12 %	94,70 %
Frisknärvaron i åldersgruppen 50-65 år	92,60 %	92,20 %

Personalavdelningen har även under 2018 arbetat mycket med att följa upp hur kommunens riktlinjer och rutiner för rehabilitering efterlevs. Under 2017 hade 57 medarbetare fler än sex sjukfrånvarotillfällen. 2018 var det 58 medarbetare. Det är viktigt att kartlägga och åtgärda orsaker till upprepade korttidsfrånvaro då den kan vara ingången till en längre sjukskrivning. Arbetsgivaren ska ha ett samtal med medarbetaren redan efter tre frånvarotillfällen under sex månader samt efter sex tillfällen på en tolv månaders period och göra en rehabiliteringsutredning. Personalavdelningen erbjuder löpande råd och stöd till alla chefer i rehabiliteringsarbetet och med rutinerna.

Av kommunens medarbetare har 45,35 % inte varit sjuka någon gång under 2018. Motsvarande siffra för 2017 var 34,7 % och för 2016, 33,2 %.

Kostnaderna för sjuklön uppgår till 3,6 mkr exklusive personalomkostnader. En ökning med drygt 100 000 i jämförelse med 2017. Att kostnaderna för sjuklön ökat under samma period som frisknärvaron ökat beror till största delen på att korttidsfrånvaron ökat under året. Arbetsgivaren betalar sjuklön dag 2-14 och 10 % under dag 15-90. Arbetsgivaren betalar också utfyllnad enligt kollektivavtal till medarbetare som tjänar över 62,5% av prisbasbeloppet.

## PERSONAL- OCH KOMPETENSPLANERING

Under 2018 har 11 medarbetare avgått med pension. Av Högsby kommuns anställda medarbetare beräknas 94 medarbetare gå i pension de närmaste fem åren (2019-2023). Med pensionsavgångar menas i detta sammanhang det år arbetstagaren fyller 65 år. En medarbetare har dock möjlighet att kvarstå i anställning till 67 års ålder.

Det innebär att 18,9 % av kommunens tillsvidareanställda medarbetare kommer att gå i pension de närmaste fem åren.

Under året har 105 annonser publicerats för lediga tjänster, 67 av dessa är tillsvidaretjänster. Detta är exklusive annonser där kommunen annonserar semestervikariat. 4 av dessa tjänster har bara annonserats internt. Det är fler vakanser än som annonserades under 2017.

## ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Första halvåret (våren 2018) var det 103 medarbetare som nyttjade förmånen med friskvårdsbidraget och andra halvåret (hösten 2018) var det 109 medarbetare som nyttjade förmånen. Nyttjandegraden av friskvårdsbidragsmedlen har ökat med 24,09 %.

## UPPFÖLJNING AV HÖGSBY KOMMUNS SYSTEMATISKA ARBETSMILJÖARBETE

Alla arbetsgivare är skyldiga att bedriva ett organiserat arbete för att förbättra miljön, ett så kallat systematiskt arbetsmiljöarbete. I Högsby kommuns årsplan för planering av det systematiska arbetsmiljöarbetet framgår att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska ske fortlöpande under året utefter en fastställd plan. Planen ska sedan överlämnas till närmaste chef tillsammans med de arbetsmiljöproblem som inte kan åtgärdas i verksamheten. Årsplanen kan med fördel användas för planering av arbetsmiljöarbetet på arbetsplatsen.

Alla medarbetare ska delta i arbetsmiljöarbetet, på samma sätt som alla på en arbetsplats deltar i verksamheten och dess utveckling. Alla som är anställda i verksamheten är arbetstagare, även chefer och arbetsledande personal. Arbetstagarna företräds i arbetsmiljöfrågor av lokala skyddsombud. Skyddsombuden och elevskyddsombuden har givna roller i arbetsmiljöarbetet genom bestämmelser i arbetsmiljölagen och arbetsmiljöförordningen.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet ska ingå som en naturlig del i den dagliga verksamheten där arbetsgivaren har huvudansvaret för arbetsmiljön och för att arbetsmiljöarbetet bedrivs systematiskt. Ansvaret gäller också för inhyrd personal med undantag av frågor som rör kompetensutveckling och rehabilitering.

Enligt AFS 2001:01 § 11 skall arbetsgivaren varje år göra en uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Syftet med den årliga uppföljningen är att undersöka om arbetsmiljöarbetet bedrivs enligt föreskrifterna om systematiskt arbetsmiljöarbete.

Sammanställningen nedan är en sammanfattning utifrån de uppgifter som lämnats till personalavdelningen från respektive förvaltning.

### Socialförvaltningen

Inom socialförvaltningens verksamheter arbetas det med det systematiska arbetsmiljöarbetet som en integrerad del i den dagliga verksamheten. Förra året togs det fram riskbedömningar och handlingsplaner. Detta är ett arbete som har fortsatt och utvecklats inom verksamheterna genom uppdatering av rutiner och handlingsplaner. Detta innebär att arbetet i stort följer föreskriften AFS 2001:1.

### Kommunledningsförvaltningen

Föregående år framkom att det fanns en del förbättringsområden angående det systematiska arbetsmiljöarbetet, framförallt gällande avsaknad av vissa skriftliga rutiner och uppgiftsfördelning. Detta har nu åtgärdats och i stort sker det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt rutinerna. Några förbättringsområden finns dock vad gäller dokumentation av konkreta arbetsmiljömål, riskbedömning samt årlig uppföljning som inte finns på förvaltningsnivå.

### Bildningsförvaltningen

Förra året uppgavs att det systematiska arbetsmiljöarbetet i stort skedde som en integrerad del av den dagliga verksamheten. Dock med vissa brister gällande dokumentation. Detta är brister som till viss del kvarstår. När en situation uppstår eller en risk synliggörs sker arbetet utifrån rutinerna för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Dock dokumenteras det inte fullt ut i alla situationer. Riskbedömningar vid förändringsarbete görs men uppges att det inte alltid uppfyller kraven till 100 %.

### Tillbud

Under året rapporterades det in 84 tillbud. Det flesta inrapporterades av socialförvaltningen med 60 stycken; inom barn- och utbildningsförvaltningen 18 stycken och 8 inrapporterade tillbud inom kommunledningsförvaltningen. Totalt är detta en ökning med 28 inrapporterade tillbud jämfört med föregående år. Det kan tolkas som att medvetenheten och benägenheten att anmäla har ökat, kanske beroende på de utbildningsinsatser som påbörjades för chefer och skyddsombud hösten 2017 och som fortsatt under hela 2018

### Arbetsskador

Under 2018 inkom 31 rapporterade arbetsskador mot 16 föregående år. Av dessa är 28 inom socialförvaltningen; en inom barn- och utbildningsförvaltningen och två inom kommunledningsförvaltningen. 15 av dessa arbetsskador har även rapporterats till AFA.

Den allmänna ökningen kan förklaras dels med att ett antal anmälningar inom socialtjänsten härrör sig till en och samma aggressiva brukare samt att benägenheten att anmäla har ökat genom en tilltagande medvetenhet angående arbetsmiljö.

### ÅRETS VERKSAMHET PERSONAL OCH SERVICE

Under 2018 har personalavdelningen, tillsammans med fackliga huvudskyddsombud, fortsatt med arbetsmiljöutbildningarna riktade till alla chefer och skyddsombud i kommunen. Ytterligare fyra utbildningsomgångar inom detta har genomförts. En informationsdag har genomförts tillsammans med Försäkringskassan med huvudfokus på olika regler och processer kopplat till rehabilitering och nya kravet på

plan för återgång i arbete. En chefsdag med fokus på korttidsfrånvaro, riktat till alla chefer har också genomförts tillsammans med Previa. Personalchef, HR-samordnare och ordföranden för personalutskottet gjorde i februari ett studiebesök i Aneby kommun för att se hur de arbetar med frisknärvaron i kommunen. Aneby är jämförbar kommun till Högsby i storlek, demografi och står inför samma utmaningar som Högsby.

Personalavdelningen har påbörjat arbetet med implementering av Adato, ett digitalt sjukfrånvaro- och rehabiliteringsverktyg. Via systemet kommer cheferna, när det är implementerat, att få signaler om när ett rehabiliteringsärende ska påbörjas. Rehasystemet Adato, som kommer vara integrerat med Personec, bevakar automatiskt sjukfrånvaron för alla medarbetare och skickar sedan e-postmeddelanden till ansvarig chef. Dokumentation som görs i ett rehabiliteringsärende följer medarbetaren och går att samlat skriva ut till en rehabiliteringsjournal.

Personalavdelningen som övergripande arbetar med rehabiliteringsfrågor får bra översikt och uppföljningsverktyg för rehabiliteringsarbetet inom organisationen.

Personalavdelningen anordnade i början av året en utbildning i bilaga M för rektorer och administratörer inom skolan i Högsby och Mönsterås kommuner.

Politiken beslutade under våren att ansluta sig till Kalmar läns jämställdhetsstrategi. Personalavdelningen ansvarar för att samordna uppdraget i kommunen.

En ny upphandling av företagshälsovård genomfördes under sommaren. Det nya avtalet med Previa börjar gälla 2019-01-01 och gäller till och med 2020-12-31 med möjlighet till förlängning 1 + 1 år.

Översynen av samverkansavtalet med de fackliga organisationerna gjorde en omstart i början av året eftersom majoriteten av deltagarna i arbetsgruppen slutat sin anställning i kommunen.

Ett lokalt avtal tecknades med Kommunal gällande hantering och tidsregler för påverkansbara scheman. Digitalt verktyg för detta är Time Care Planering.

Handlingsplanen för Heltid som norm beslutades i kommunfullmäktige i februari. Införandet av heltid som norm är ett arbete som enligt de centrala avtalen gäller till maj 2021, då det ska utvärderas av de centrala parterna, Sveriges Kommuner och Landsting och Kommunal. En projektledare för projektet i Högsby har rekryterats, organisatoriskt underställd personalchef och påbörjade sin anställning i augusti. Projektledartjänsten är en visstidsanställning till och med 2019-12-31. I samband med uppstart av projektet

höll projektledaren och personalchefen att antal informationsträffar för alla medarbetare. Projektet med tillhörande handlingsplan utvärderas separat.

I mars erbjöds pensionsinformation vid två olika tidpunkter för samtliga medarbetare i kommunen. Den andra utbildningsdagen om beslutsfattning för alla chefer genomfördes i mars under Urban Hanssons ledning. En utbildning om nya dataskyddsförordningen, GDR, genomfördes för chefer och handläggare med hjälp av extern utbildare i april. Den kommungemensamma introduktionen för nya medarbetare genomfördes i april och i oktober. Kommunens pensionärer och medarbetare som arbetat i 25 år i kommunen uppvaktades i maj. Även en utbildning i nya kommunallagen och en utbildning i nya förvaltningslagen har genomförts för chefer och handläggare, med hjälp av externa utbildare. Till utbildningen i nya kommunallagen var även samtliga ledamöter i kommunstyrelsen inbjudna. En introduktionsdag inom HR-området genomfördes för nya chefer i Högsby kommun i samarbete med Mönsterås kommun i oktober.

Personalutskottet har utsett och uppmärksammat "Årets arbetsplats". För 2017 utsågs arbetslaget för Överförmyndare i samverkan.

Tillsammans med nio andra kommuner genomför Högsby kommun ett ledarutvecklingsprogram för framtida chefer, "Ledarutveckling över gränserna". I juni var det avslutning för programmet från det gångna utbildningsåret där två medarbetare deltagit från Högsby kommun. I juni blev det klart med rekryteringen till nästa utbildningsomgång 2018-2019. Löneöversynen 2018 avslutades i oktober, detta efter att läraravtalen centralt inte tecknades förrän i september. Under november hölls utbildning i medarbetarsamtal för alla chefer. I december påbörjades lönekartläggningen för 2018. Enligt diskrimineringslagen skall samtliga arbetsgivare, med minst tio anställda genomföra en lönekartläggning. Från och med 2017 ska lönekartläggning genomföras varje år. Syftet med lönekartläggningen är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män som utför lika eller likvärdigt arbete. Kartläggningen genomfördes av personalchef tillsammans med en utomstående konsult. Som en del i kartläggningen togs också förslag på handlingsplan för identifierade osakliga löneskillnader fram.

Projekt servicecenter tog ny fart i slutet av året då en upphandling av leverantör för ärendehanteringssystem genomfördes. Syftet är att enklare ärenden ska kunna avslutas direkt i kommunens växel och reception. På så sätt frigörs tid för handläggarna i verksamheterna och servicen ökar för våra kommuninvånare. Under semesterperioden hade avdelningen även en feriearbetare under tre veckor. Personalavdelningen

har under fem veckor haft en praktikant från Mittuniversitetet som studerar beteendevetenskap.

Inte heller under 2018 har det gått att nå fram till projektavslut av införandet av det nya HR-systemet då HUL:s kontaktperson och projektägare för införandet av nya HR-systemet mot HUL bytts ut. Detta är en process som pågått sedan 2017 och ännu inte är avslutad.

Personalavdelningen har under året gjort en total genomgång av organisationsträdet för att kvalitetssäkra att alla medarbetare är rätt registrerade i systemet. Detta är särskilt viktigt eftersom övriga system hämtar uppgifter, grunddata om medarbetarna från lönesystemet, Personec P. Det är en nödvändighet att organisationsträdet är korrekt i systemet samt att alla uppgifter om medarbetarna är rätt registrerade för att i samarbete med IT kunna koppla på övergången till en mer automatiserad process för hantering av inloggningskonto för personal.

Frisknärvaron är fortfarande på en för låg nivå för att nå målet, långtidsfrånvaron har minskat medan korttidsfrånvaron har ökat. Detta i kombination med ett fortsatt arbete att få alla chefer att arbeta enligt riktlinjerna för rehabilitering gör att en stor del av personalavdelningens resurser fortfarande går åt till just råd och stöd till chefer i verksamheterna i rehabiliteringsarbete. I november genomfördes en repetitionsutbildning i kommunens rehabiliteringsrutiner för nya chefer och chefer som inte deltagit i utbildningen föregående år.

Det stora spektra av varierade arbets- och ansvarsområden inom personal och service tar tid och påverkar utvecklingstakten i dess egna verksamhetsområden.

### MÅLUPPFYLLELSE

#### Inriktningsmål

- Kommunens medarbetare ska trivas med sitt arbete och kunna utvecklas i detta genom en framsynt personalpolitik och en god arbetsmiljö samt ett professionellt ledarskap
- Kommunens medarbetare ska genom en stor delaktighet i sin verksamhet kunna ge en bra och professionell service utifrån uppsatta mål
- Kommunens medarbetare ska vara stolta över att arbeta i Högsby kommun och vara goda ambassadörer för kommunen

#### Resultatmål

- 95 % frisknärvaro år 2019
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö och känna sig mer delaktiga och ta ökat ansvar för antagna mål
- Kompetensutvecklingen ska vara planerad, strukturerad och leda till utveckling av verksamheten
- Ledningsorganisationen ska ge möjlighet att skapa delaktighet och ansvar för förbättringar i hela organisationen.



Frisknärvaron har totalt ökat men vi ser samtidigt en ökning av korttidsfrånvaron vilket är vår nya utmaning.

*Mikael Jonnerby(c), Ordförande i personalutskottet  
Christina O. Axelsson, Personalchef*

## MILJÖREDOVISNING

Sedan december 2017 är kommunen medlem i föreningen Sveriges Ekokommuner. Att vara en ekokommun innebär att kommunen beslutat att styra mot en hållbar utveckling och att kommunen ställer sig bakom de fyra hållbarhetsprinciperna som utgör den vetenskapliga definitionen av hållbarhet. Syftet med medlemskapet är att stärka kommunens strategiska miljö- och hållbarhetsarbete genom bland annat kunskapspridning och erfarenhetsutbyten med andra medlemskommuner. Medlemmar i föreningen strävar mot att vara förebilder och föregångare för landets övriga kommuner i arbetet för en hållbar utveckling.

Lokala målformuleringar för miljö- och hållbarhet återfinns bland annat i kommunens översiktsplan, miljöprogrammet Agenda 21, energi- och klimatstrategin och kommunens miljöhandbok. Arbeta pågår med revidering av flertalet strategiska miljödokument.

LONA-projektet att ta fram en naturguide för Högsby kommun nu är slutfört. I Naturguide Högsby finns tips på härliga naturupplevelser i kommunen. Guiden innehåller fotografier och kartor och berättar om 20 utvalda platser och finns både i tryckt form samt digitalt på kommunens hemsida. Naturguide Högsby har även delats ut till elever i förskoleklass samt åk 1-3 för att kunna användas som ett lokalt inslag i undervisningen. Naturguiden är en del av Naturvårdsverkets och Högsby kommuns särskilda satsning på värdefull natur, kultur och friluftsliv. Guiden finansierades också av Högsby Sparbank.

Samverkan sker med övriga kommuner i regionen och Högsby deltar aktivt i bland annat länets miljömålnätverk, klimatsamverkan Kalmar län och nätverket för klimatanpassning. Under året har kommunen fortsatt deltagit i Region Kalmar läns möten för en hållbar besöksnäring i Kalmar län.

För att utveckla energi- och klimatrådgivningen och säkerställa en god kvalitet på den rådgivning som genomförs har kommunen inlett ett kommunsamarbete med Borgholm, Hultsfred, Mönsterås, Mörbylånga och Vimmerby kommuner inom området.

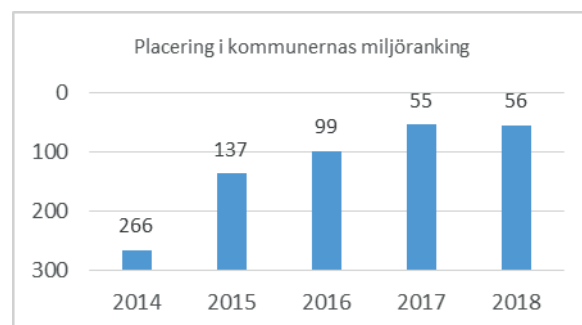
Högsby deltar i två projekt med temat förnybara drivmedel. Tanka Grönt handlar om att samla uppdaterad information på samma ställe gällande var man kan tanka bästa tillgängliga klimatsmarta drivmedel, vilket kommer göras via webben och en app. BiogasBoost är ett brett samverkansprojekt mellan offentliga och privata aktörer i regionen med målet att minst dubblera antalet biogasfordon i länet. Båda projekten samordnas av Miljöfordon Sverige.

Under året utnämndes Högsby till årets bilkommun 2018. Utmärkelsen tilldelades efter en klimatundersökning gjord av Circle K baserad på andelen

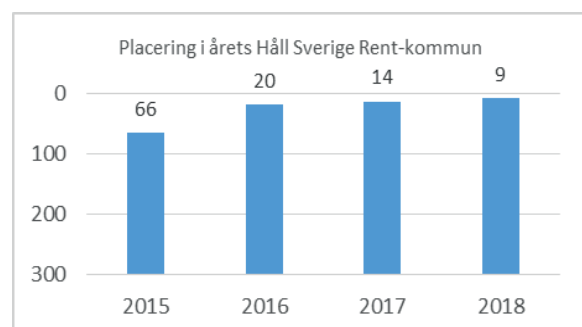
nyregistrerade miljöbilar, bilarnas drivmedelsförbrukning samt genomsnittlig körsträcka per bil och år. Anledningen till att Högsby rankas först i undersökningen beror främst på nära en fördubbling av andelen nya miljöbilar jämfört med föregående år samt att drivmedelsförbrukningen per bil minskat med i genomsnitt 60 liter per bil i kommunen.

Det har beslutats att antalet kommuncyklar ska ökas som en satsning för att minska kommunanställdas behov av bil vid kortare sträckor. Att välja cykel är både en vinst för miljön, hälsan och bidrar även till minskade växthusgas-utsläpp.

I tidningen Aktuell Hållbarhets årliga miljöranking placerade sig Högsby kommun på plats 2 i länet och plats 56 i landet 2018. Rankingen tas fram av Aktuell Hållbarhet genom en enkät med frågor om kommunernas arbete med miljö-, klimat- och hållbarhetsfrågor. Uppgifter hämtades också in från Vattenmyndigheten, Boverket, SCB, Miljöfordon Syd och Ekomatcentrum.



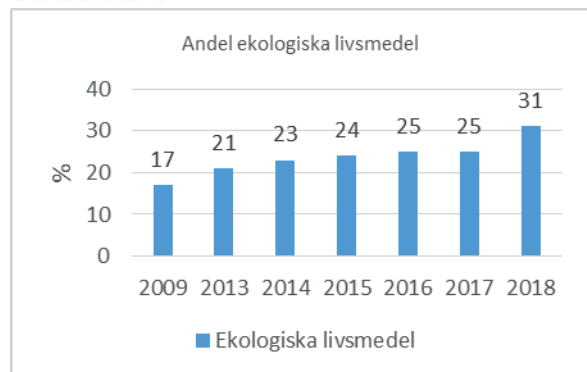
Håll Sverige Rent utser sedan 2011 Årets Håll Sverige Rent-kommun. Utmärkelsen går till den kommun som toppar Håll Sverige Rents kommunindex, som utgörs av flera olika faktorer som rör engagemang för och insatser mot nedskräpning. Högsby kommun hamnade på plats 9 i Sverige, och klättrade således upp några steg från förra årets 14:e placering. Den höga placeringen beror till stor del på ett högt deltagarantal vid skräpplockarveckan sett till befolkningsmängden i kommunen samt andel förskolor och skolor med Grön Flagg samt svaren från en enkät gällande kommunens strategiska arbete mot nedskräpning.



Kalkningsverksamheten fortsätter i kommunens försurningskänsliga sjöar och vattendrag.

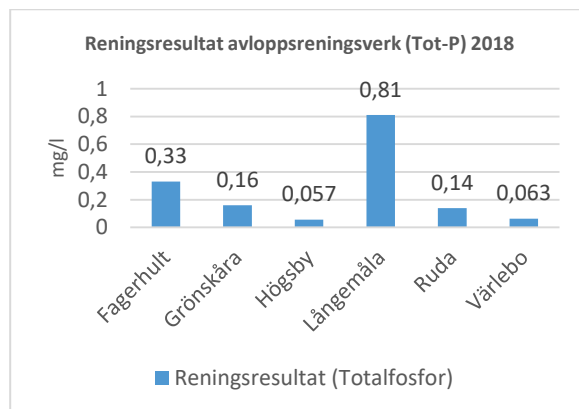
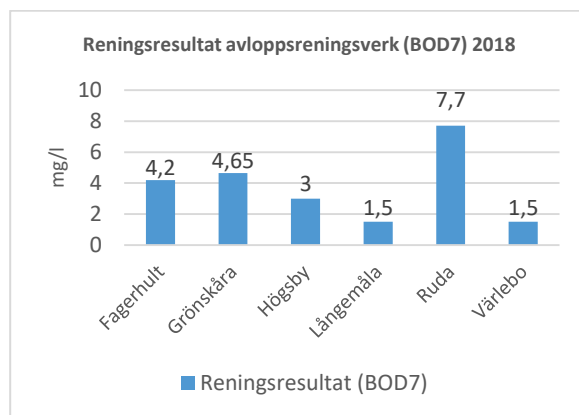
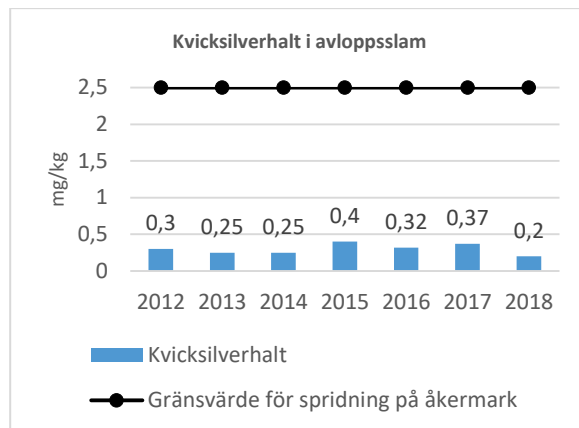
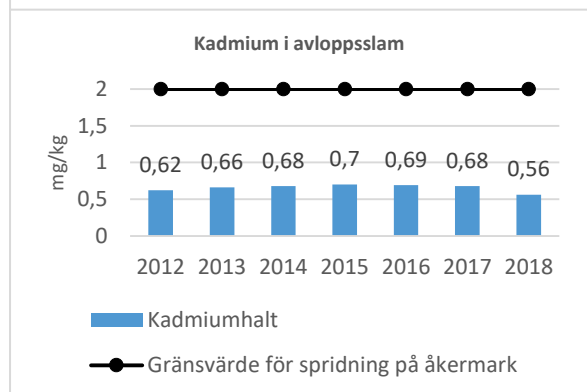
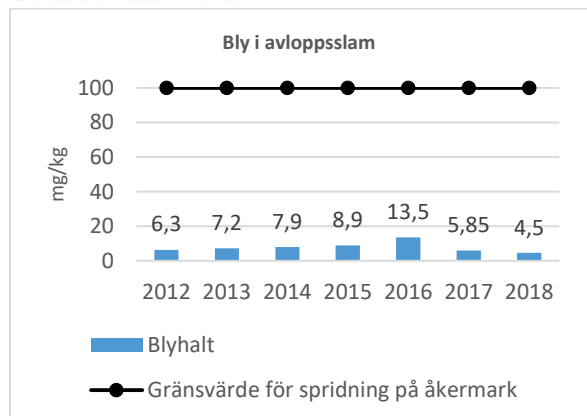
Nedan visas uppföljning från ett urval av de miljömål som kommunfullmäktige fastställt.

UPPHANDLING



**Mål:** En övergripande miljöhänsyn ska beaktas vid inköp av livsmedel. Målsättningen för andelen ekologiska varor i kommunens kök var tidigare 25 % av det ekonomiska värdet men målet höjdes till 40 % i samband med en revidering av kommunens livsmedelspolicy under 2018.

UTSLÄPP TILL VATTEN



**Mål:** Samtliga avloppsreningsverk och avloppsreningsanläggningar som drivs i kommunal regi ska klara föreskrivna utsläppskrav.

Gällande krav för anläggningen i Högsby är 10 mg/l BOD<sub>7</sub> samt 0,3 mg/l Totalfosfor. Gällande krav för övriga anläggningar är 15 mg/l BOD<sub>7</sub> samt 0,5 mg/l Totalfosfor, undantaget Långemåla som har krav på 1 mg/l Totalfosfor, undantaget Långemåla som har krav på 1 mg/l Totalfosfor.

Dag Hansson, miljösamordnare



## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i bolagsform. Koncernen Högsby kommun består förutom kommunen själv, av två helägda kommunala bolag; Högsby Bostad AB och Högsby Energi AB samt två delägda bolag, HögsbyNät AB och Emåbygdens Vind AB. Se även organisationsschema, sida 42.

Den sammanställda redovisningen för koncernen omfattar Högsby kommun, de bolag i vilka Högsby kommun har ett bestämmande inflytande samt Högsby kommuns andel av Östra Smålands Kommunalteknikförbund.

Årets resultat för koncernen Högsby kommun uppgår till 14,2 mkr, vilket är en försämring jämfört med föregående års resultat för koncernen, 23,0 mkr.

Kommunala bolag Årets resultat (tkr)	2018	2017	2016	2015
Högsby Bostad AB	453	170	294	61
Högsby Energi AB	379	973	-953	-1 496
ÖSK	-	-	-	-
Högsbynät AB	0	569	111	186
Emåbygdens Vind AB	1 286	-8 490	-169	354

### HÖGSBY BOSTAD AB

Högsby Bostad AB är ett bostadsbolag som bygger och förvaltar bostäder i Högsby kommun. Bolaget ägs i sin helhet av Högsby kommun. Fastighetsbeståndet finns lokaliserat till Högsby tätort och totala antalet bostäder i bolagets ägo är 273 (297) stycken.

Under året har ett fortsatt samarbete med Uppvidingehus skett. Bolaget samverkar om VD-tjänsten, samt byggnadsingenjörstjänsten. Två personer är anställda i bolaget.

Efterfrågan på lägenheter har varit fortsatt stor i Högsby tätort varför flera projekteringar har genomförts under 2018, bl.a. marklägenheter på Balders Väg, samt ombyggnation av den gamla lågstadieskolan.

Fastigheten på Storgatan har renoverats, vilket resulterade i att tjugofyra lägenheter har byggts om.

Högsby Bostads AB har en total låneskuld om 105,5 mkr. Av den totala lånestocken har 64 % lång räntebindning och resterande del av lånen är bundna till kort ränta. Det finns ingen låneskuld till något kreditinstitut, hela låneskulden är till bolagets ägare, Högsby kommun. Den genomsnittliga räntan för 2018 var 0,8 %.

Resultatet för verksamhetsåret uppgår till 453 tkr.

### HÖGSBY ENERGI AB

Högsby Energi AB bedriver produktion, distribution och handel med fjärrvärme. Bolaget ska även bedriva handel med energi- och miljörelaterade produkter och tjänster för kommunkoncernens behov samt har till uppgift att i egen regi eller i samverkan med partners verka för energieffektiviseringar.

Högsby Energi AB startade sin verksamhet under 2008 och under de första verksamhetsåren har fokus legat på utbyggnad av fjärrvärmenät i Högsby tätort.

Produktionskapaciteten är idag 6,6 MW flis, 1 MW pellets och 6 MW olja. Nuvarande energiproduktion av träbränsle håller mycket hög standard och kapaciteten räcker för en stor utbyggnad av nätet.

Bränsleleverantörer var Högsby kommun, Hanåsa Sågverk, Fågelfors Hyvleri AB och ÖSK.

En verkställande direktör är anställd på deltid. Ingen övrig personal finns i bolaget.

Högsby Energi AB redovisar en vinst på 379 tkr. Budgeterat resultat var 392 tkr.

Högsby Energis totala lånestock uppgår till 67,0 mkr. 66 % av lånestocken ligger med kort ränta medan 34 % har lång räntebindning. Även energibolaget har sin totala låneskuld till bolagets ägare, Högsby kommun. Den genomsnittliga räntan uppgick vid årsskiftet till 0,41 %.

### HÖGSBYNÄT AB

HögsbyNät AB är en heltäckande operatör av Internet, nät- och telefonitjänster och kan tillhandahålla dessa tjänster till nästintill 100 % av Högsby kommuns invånare. HögsbyNät AB är öppet för andra operatörer och bolaget samarbetar med övriga ledande operatörer. Bolaget har även driftsansvaret för Högsby kommuns IT-verksamhet.

Bolaget är ett dotterföretag till Bergelmer AB, som äger 71 % av aktierna. Resterande aktier, 29 %, ägs av Högsby kommun.

HögsbyNät AB har brutet räkenskapsår, och resultatet för räkenskapsåret 2017/2018 uppgick till 0 tkr. Den totala omsättningen för bolaget var 19,5 mkr.

### ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIKFÖRBUND

Östra Smålands Kommunalteknikförbund (ÖSK) är ett gemensamt förbund mellan Högsby och Hultsfreds kommuner avseende de tekniska verksamheterna, fastigheter, VA-verksamhet, avfallshantering, gator, vägar och parker.

Ytterligare redovisning om ÖSK finns i Bilaga i årsredovisningen.

#### EMÅBYGDENS VIND AB

Under 2014 bildades ett gemensamt bolag tillsammans med Mönsterås kommun och Hultsfreds kommun, vars syfte är att äga och producera vindkraftsel. Högsby kommun äger 20 %, och Mönsterås och Hultsfreds kommun äger 40 % vardera.

Finansieringen av vindkraftverket sköts i bolaget genom upptaget lån. Högsby kommun har gått i borgen för lånet motsvarande kommunens ägarandel. Lånets räntor och amortering betalas via elproduktionen.

Under 2017 upprättades en första kontrollbalansräkning vilken behandlades av en extra bolagsstämma i juni 2017. En andra kontrollbalansräkning har upprättats i februari 2018 och behandlades av en extra bolagsstämma den 25 maj 2018 vilket innebär att den andra kontrollstämman inte hölls inom föreskriven tid. Både årsredovisningen per 31 december 2017 och kontrollbalansräkningen per 28 februari 2018 visar på ett intakt eget kapital. Därmed har såväl styrelse som ägare fullföljt de åtaganden som föreligger enligt ABL 25 kap.

Omsättning för bolaget under 2018 var 3,5 mkr och resultatet blev 1,3 mkr.

#### NYCKELTAL KONCERNEN

Koncernens investeringsvolym för 2018 uppgår till 47,2 mkr jämfört med 40,7 mkr föregående år. Förutom kommunen är det ÖSK som gjort de största investeringarna. Även HBAB och HEAB har gjort mindre investeringar under året.

Koncernens soliditet uppgår till 29,1 %, vilket innebär en förbättring jämfört med föregående år då soliditeten uppgick till 28,6 %. Förbättringen beror på att koncernens egna kapital ökat i större utsträckning än skulderna, vilket gör att det egna kapitalet utgör en större andel i förhållande till totala tillgångar.

Koncernens långfristiga skulder uppgår till 257,1 mkr vilket är en sänkning med 4,0 mkr jämfört med föregående år.

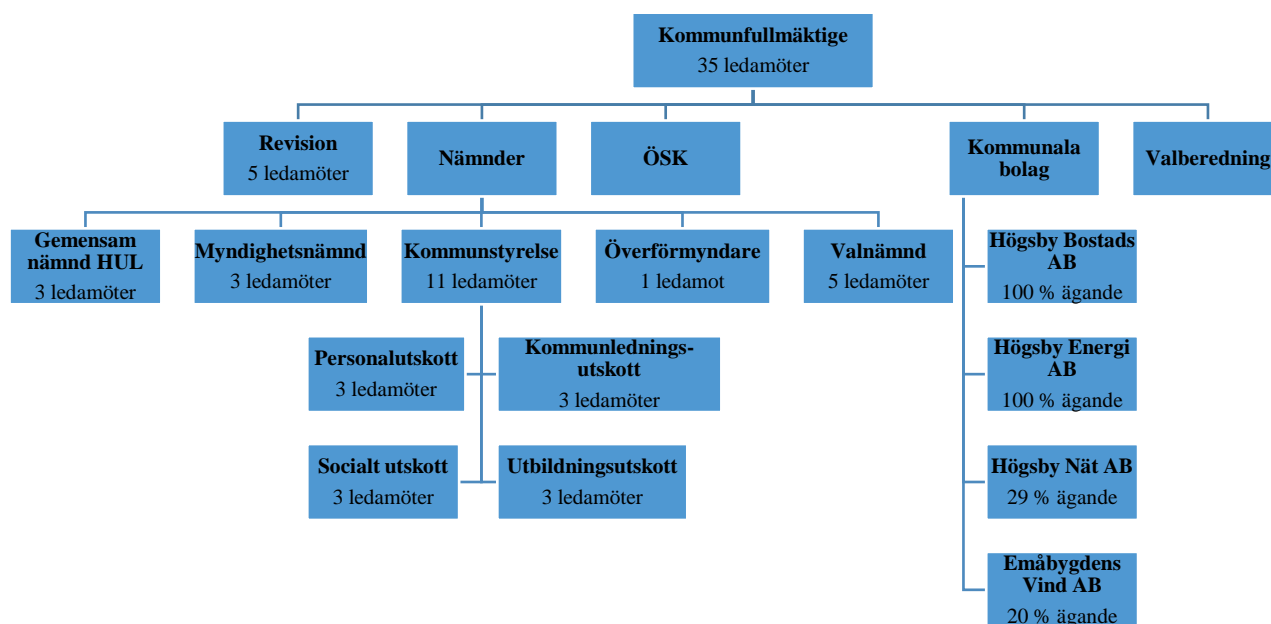
Högsby kommun fungerar som internbank inom kommunkoncernen och 172,5 mkr avser egenfinansierad utlåning till koncernbolagen. Anledningen till den egenfinansierade utlåningen är att minska den finansiella risken i koncernen.

Särskilda upplysningar avseende koncerninterna engagemang under 2018:

Bolag	Tillskott, bidrag & utdelningar (tkr)		
	Ägar-tillskott	Koncern-bidrag	Utdelning
Högsby kommun	0	0	0
Högsby Bostad AB	0	0	0
Högsby Energi AB	0	0	0
ÖSK	0	0	0
Högsbynät AB	0	0	0
Enåbygdens Vind AB	0	0	0

De koncerninterna inköpen och försäljningarna (kommunens handel med koncernbolagen) uppgår under 2018 till 35 094 tkr och de koncerninterna räntorna uppgår under året till 1 668 tkr.

## KOMMUNENS ORGANISATION



## KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige i Högsby kommun består av 35 ledamöter. Kommunfullmäktige beslutar i frågor av större vikt eller av principiell beskaffenhet samt ansvarar för och fastställer reglemente för kommunstyrelsens och utskottens uppdrag. Kommunfullmäktige fastställer budget, inriktningsmål och riktlinjer för kommunens verksamheter samt beslutar om bland annat den kommunala utdebiteringen och om folkomröstningar.

## REVISION

Revisorerna prövar årligen om kommunens verksamheter sköts ändamålsenligt, om verksamheten är tillfredsställande ur ekonomisk synvinkel, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen inom nämnder och utskott är tillräcklig.

## VALBEREDNING

Valberedningen lämnar förslag till kommunfullmäktige på ledamöter och ersättare i styrelser, nämnder och utskott.

## KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen är kommunens verkställande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen ansvarar för Högsby kommuns utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsen har ansvaret för kommunens samtliga verksamheter och angelägenheter med undantag för myndighetsnämndens, valnämndens och

överförmyndarens uppgifter enligt speciallagstiftning och fastställda reglementen.

## ÖVRIGA NÄMNDER

Gemensam nämnd HUL ansvarar för lönehantering. Myndighetsnämndens uppgifter omfattar bland annat miljö- och hälsoskyddsfrågor, bygglovsverksamhet, livsmedelsfrågor, avfall och renhållning samt naturvård. Valnämndens uppgift är att administrera valen. ÖSK – Östra Smålands Kommunalteknikförbund samlar de tekniska verksamheterna i Högsby och Hultsfreds kommun.

## UTSKOTT

Inom kommunstyrelsen finns fyra utskott; personalutskott, kommunledningsutskott, socialt utskott, samt utbildningsutskott. Respektive utskott består av tre ledamöter och tre ersättare.

Utskottens huvudsakliga uppgift är att följa upp och utvärdera verksamheterna. Utskotten skall ta initiativ till utveckling av verksamheterna. Utskotten bereder ärenden som rör mål och riktlinjer samt taxor och avgifter samt beslutar i frågor där kommunstyrelsen delegerat sin beslutanderätt till respektive utskott.

## FÖRVALTNING

Högsby kommuns förvaltning består av socialförvaltning, utbildningsförvaltning samt kommunledningsförvaltning. Kommunchefen är kommunens högste tjänsteman och leder kommunens verksamhet. till sin hjälp har denne en ledningsgrupp bestående av personalchef, socialchef, skolchef, förbundschef för ÖSK, samt economichef.

### BOLAG

Högsby kommun har två helägda bolag; Högsby Bostad AB och Högsby Energi AB samt två delägda bolag, Högsbynät AB och Emåbygdens Vind AB.

### VERKSAMHETSBERÄTTELSE

I nedanstående verksamhetsberättelse presenteras inledningsvis en totalbedömning av kommunens verksamhet enligt modellen för balanserad styrning baserade på respektive utskotts egen bedömning av sin verksamhet. Av de fem perspektiv som ingår i den balanserade styrningen; ekonomi, service/medborgare, medarbetare, processer och framtid/utveckling väger alltid ekonomi och service tyngst i helhetsomdömet.

## KOMMUNSTYRELSEN

Stihna J Evertsson (C)  
Ordförande

Jonas Erlandsson (S)  
Vice ordförande



### KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL

Kommunfullmäktiges antagna vision för Högsby kommun lyder:

- Högsby kommun är en attraktiv och välmående kommun som brukar utan att förbruka, där alla känner sig välkomna
- En kommun där företagsamhet, bra kommunikationer och en välutvecklad service skapar goda förutsättningar för människors utveckling

Visionen utgör ett fundament för vad kommunen strävar mot att uppnå. Konkretiseringar har gjorts i visionen och kommunfullmäktige har fastställt övergripande inriktningsmål för den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen gör en övergripande sammanvägning av hur utskotten och verksamheterna klarar respektive inriktningsmål och lämnar bedömning till kommunfullmäktige huruvida kommunen uppnår fastställda mål eller inte under budgetåret.

### BALANSERAD STYRNING

För att öka tydligheten i mål- och uppföljningsarbetet används den balanserade styrningens fokusperspektiv. Högsby kommun har valt perspektiven ekonomi, service/medborgare, medarbetare, processer samt utveckling/framtid för att gruppera fastställda inriktningsmål och därtill hörande resultatmål från verksamheterna.

För att bedöma om kommunens verksamheter bedrivs på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt i enlighet med god ekonomisk hushållning och övriga fokusperspektiv görs sålunda en helhetsvärdering och en gradering av måluppfyllelsen av de olika inriktningsmålen. Som grund för bedömningen används en femgradig skala där gult som visas i grafen



är ett godkänt resultat.

Slutligen görs en totalbedömning av kommunens måluppfyllelse där KF:s balanserade styrkort, det vill säga fullmäktiges inriktningsmål grupperade enligt de fem perspektiven; ekonomi, service/medborgare, medarbetare, processer och framtid/utveckling, vägts samman i en övergripande helhetsbedömning kallad måluppfyllelse.

Verksamheternas resultatmål som beskrivs under respektive utskott är de politiska inriktningsmålen omsatta i konkreta uppföljningsbara mål.

### MÅLUPPFYLLELSE

Genom att väga samman målen i de fem olika perspektiven enligt modellen för balanserad styrning blir ekonomimålet en del av helheten tillsammans med de övriga fyra perspektiven.

När den totala resultatredovisningen för kommunens verksamheter summeras visar denna på ett överskott på 1,1 mkr. Resultatet för Högsby kommun som helhet uppgår till 13,1 mkr.

Den balanserade styrningens perspektivområden och resultatmål uppvisar överlag positiva målbilder som innebär att den övergripande måluppfyllelsen för KS blir godkänd.



### EKONOMI

- Högsby kommun ska ha en god förvaltning och ett effektivt nyttjande av befintliga resurser och tillgångar
- Högsby kommuns soliditet ska förbättras över tid
- Kommunala investeringar ska över tid generera lägre driftskostnader och högre kvalitet

DRIFTBUDGET (tkr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Kommunledningsutsk	54 629	48 451	6 178
Utbildningsutskottet	148 214	149 450	-1 235
Sociala utskottet	166 158	171 206	-5 048
<b>ÖSK</b>	14 071	13 389	682
<b>Myndighetsnämnd</b>	2 870	2 610	260
<b>Revision</b>	350	363	-13
<b>Valnämnd</b>	350	26	324
<b>Totalt</b>	<b>386 643</b>	<b>385 495</b>	<b>1 148</b>

Det samlade resultatet för 2018 visar att utskottens verksamheter gör ett överskott om 1,1 mkr.

Utbildnings- och sociala utskottet redovisar en negativ avvikelse medan övriga redovisar nära nog ingen avvikelse eller en positiv sådan.

## FINANSIELLA MÅL

- Verksamhetens nettokostnader uppgår maximalt till 97,5 % av skatteintäkter och statsbidrag
- Inflationssäkrad förmögenhet
- Pensionsplaceringarna ska generera en avkastning på 5,8 % per år
- Skattefinansierade investeringar uppgår maximalt till 1,75 % av skatteintäkter och statsbidrag
- Avgiftsfinansierade investeringar uppgår maximalt till 0,9 % av skatteintäkter och statsbidrag
- Soliditeten ska stärkas

De finansiella målen följs upp i kapitlet ”Ekonomisk översikt och analys” i början av årsredovisningen.



## SERVICE/MEDBORGARE

- Högsby kommun ska verka för goda kommunikationer och en utvecklad infrastruktur
- Högsby kommun ska tillhandahålla tjänster för medborgare, företag och besökare med en hög servicenivå av god kvalitet och ett gott bemötande

Den samlade bedömningen av utskottens verksamheter under året är att service- och kvalitetsmålen uppnås. Äldreomsorgen får även i år mycket bra betyg i brukarundersökningar, samverkan har utökats ytterligare och digitaliseringsprojekt har startats. Allt för att säkra servicen till våra medborgare. Förskola, fritidshem och gymnasieplats har snabbt kunnat lösas under året.



## MEDARBETARE

- Alla anställda i Högsby kommun ska känna sig delaktiga och ges möjlighet till påverkan
- Alla anställda i Högsby kommun ska ges möjlighet till kompetensutveckling
- Högsby kommuns ska verka för ett gott samarbetsklimat och en god arbetsmiljö, fysisk och psykosocial, för alla anställda

För medarbetarperspektivet finns ett mål om att frisknärvaron till 2019 ska nå 95 %. För 2018 hamnar detta nyckeltal på (94,1) %. I jämförelse med 2017 är detta ytterligare ett steg i rätt riktning.

## PROCESSER

- Högsby kommun ska utvecklas långsiktigt hållbart och verka för en effektiv utveckling inom respektive verksamhet

Som helhet är många processer under utveckling. Nyttänkande på flera nivåer pågår som kan leda till bättre service och effektivare verksamheter, bl.a. genom digitalisering.



## FRAMTID/UTVECKLING

- Högsby kommun ska vara en attraktiv kommun för människor och företag

Bedömningen är att målen kring utveckling/framtid uppnås. Fokusering på att utveckla verksamheterna med hjälp av IT har blivit tydligare under året.



## KOMMUNLEDNINGSPÅSKOTT

Stihna J Evertsson (C)  
Ordförande

Anders Johansson  
Kommunchef

Skogsförvaltning 800 tkr, tillfälliga intäkter 570 tkr, ej nyttjade medel för konsulttjänster 570 tkr, ej nyttjade medel för utvecklingspott 375 tkr, ej nyttjad kapitaltjänst 400 tkr.

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Kommunledningsutskottet har ansvar för kommunövergripande frågor och policy, ska planera kommunstyrelsens verksamhet samt har ansvar för ekonomiska ramar, budget och bokslut. Utöver detta arbetar utskottet med näringslivsfrågor, arbetsmarknad, turism, integration, kansli, IT, ekonomi, personal, växel, vaktmästeri, miljö, bygg, räddningstjänst, ÖIS, kultur, fritid och kommunikationer, EU-frågor, fysisk planering och samhällsbyggnad, bytveckling och lokal service, miljö- och naturvård, räddningstjänst, köp och försäljning av fastigheter, arkivfrågor samt egna lokalers hantering.

Ekonomi och budgetdagar har anordnats där politiker och tjänstemän fått en samlad bild av kommunens och koncernens ekonomi och utmaningar framöver. Utbildningsinsatser i ekonomisystemet genomfördes under oktober i samband med att dubbelattestering av leverantörsfakturer införs. I samband med detta påbörjades även arbetet med att uppdatera vissa delar av vårt reglemente och följer en uppgjord plan.

## VERKSAMHETEN I KORTHET

Kommunens folkmängd har minskat med -1 invånare under 2018. Födelsenettet är -24 och flyttnettet -77 samt invandringsöverskott på 100 invånare. Antal personer i etableringsfasen har minskat från 454 till 370 och antalet asylsökande inskrivna i Migrationsverkets mottagningssystem från 256 till 236.

E-handelssystemet är ett gemensamt upphandlat system inom inköpssamverkan med flera kommuner. Systemets syfte är att förbättra kommunernas inköpsrutiner. Västervik och Oskarshamn har gått in i detta system under våren 2018. Oskarshamn har haft detta som ett H2O-projekt och Högsby kommer att kunna använda projektledaren i införandet av systemet. Eftersom ekonomiavdelningen har vakanta tjänster så måste vi eventuellt se över detta mål och senarelägga införandet av e-handelssystemet.

Anpassningar till nya Dataskyddsförordningen har genomförts bl.a. genom utbildning och anställning av Dataskyddsombud.

Arbetsmarknadsenheten har en utmaning i att möta arbetslösheten bland nyanlända och skapa förutsättningar för en etablering på den reguljära arbetsmarknaden. Tillströmningen av nyanlända har minskat, men behov kvarstår hos de redan anlända.

Ett behov av stöd för företagsetableringar bland nyanlända har noterats. Insatser inom detta område har genomförts.



## EKONOMI

**Inriktningsmål**

- Kommunen ska ha en sund ekonomi, både på kort och lång sikt
- Kommunens ska utnyttja sina resurser på ett effektivt sätt

**Resultatmål**

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått

Kommunledningsutskottet redovisar ett budgetöverskott på 6,5 miljoner kronor. Överskotten fördelas på Folkhälsoarbete 725 tkr, Politisk verksamhet 735 tkr, Krisberedskap 290 tkr, Kultur, fritid, turism 600 tkr, Arbetsmarknadsenheten 480 tkr, Ekonomikontoret 645 tkr, Personalkontoret 260 tkr,

Kommunledningsutskottet (kr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
<b>Nämnds- &amp; styrelseverksamhet</b>			
Nämnds- & styrelseverksamhet	2 676 331	2 216 358	459 973
Stöd till politiska partier	135 750	145 854	-10 104
Övrig verksamhet	912 000	1 031 899	-119 899
Överförmynderverksamhet	1 157 539	1 154 100	3 439
Konsumentvägledning	42 000	44 155	-2 155
<b>Totalt Nämnds- &amp; styrelseverksamhet</b>	<b>4 923 620</b>	<b>4 592 366</b>	<b>331 254</b>
<b>Strategiskt arbete</b>			
Fysisk planering	100 000	46 272	53 728
Näringslivsfrämjande åtgärder	662 176	430 298	231 878
Gator och vägar. Övrigt	0	0	0
Markförörjning	0	0	0
Krisberedskap	20 000	-266 647	286 647
Sanering och projekteringar	0	34 157	-34 157
Övrig gemensam verksamhet	0	0	0
<b>Totalt Strategiskt arbete</b>	<b>782 176</b>	<b>244 080</b>	<b>538 096</b>
<b>Kultur, fritid, turism</b>			
Turistverksamhet	665 253	707 349	-42 096
Besöks- och inflyttarservice	21 000	8 160	12 840
Allmän fritidsverksamhet	659 585	672 442	-12 857
Stöd till föreningar	1 942 000	1 863 087	78 913
Allmän kulturverksamhet	1 062 000	618 122	443 878
Stöd till kulturella för.	87 000	87 200	-200
Utsällningar, teater	17 000	0	17 000
Stöd till studieorg.	237 000	236 938	62
Bibliotek	4 068 339	4 601 421	-533 082
Sporthallar	681 000	577 979	103 021
Friluftsanläggningar	521 594	420 059	101 535
Fritidsgårdar	1 846 763	1 619 801	226 962
Badplatser	684 910	558 674	126 236
<b>Totalt Kultur, fritid, turism</b>	<b>12 493 444</b>	<b>11 971 232</b>	<b>522 212</b>
<b>Arbetsmarknad, flyktning</b>			
Beredskapsarbeten	380 000	316 613	63 387
Lönebidrag	1 681 304	3 655 670	-1 974 366
Sysselsättn.befrämjande åtgärder	1 593 551	896 738	696 813
Integration & Arbetsmarknad	576 671	-1 118 633	1 695 304
<b>Totalt Arbetsmarknad, flyktning</b>	<b>4 231 526</b>	<b>3 750 388</b>	<b>481 138</b>
<b>Kommunikation, skog</b>			
Kommersiell verksamhet	0	5 000	-5 000
Buss-, bil- & spårbunden trafik	90 000	71 628	18 372
<b>Totalt Kommunikation, skog</b>	<b>90 000</b>	<b>76 628</b>	<b>13 372</b>
<b>Räddningstjänst</b>			
Räddningstjänst	8 133 688	7 947 688	186 000
<b>Totalt Räddningstjänst</b>	<b>8 133 688</b>	<b>7 947 688</b>	<b>186 000</b>
<b>Gemensamma administration</b>			
Arbetsområde och lokaler	0	0	0
Övrig fastighetsförvaltning	968 201	905 541	62 660
Ekonomiavdelningen	4 254 734	3 609 637	645 097
Personalavdelningen	3 754 885	3 573 279	181 606
Växel	1 382 941	1 307 085	75 856
ADB	0	166 595	-166 595
Övrig gemensam verksamhet	10 339 317	7 979 349	2 359 968
IT Utveckling	2 524 296	2 302 697	221 599
Folkhälsa & samordning	750 000	24 241	725 759
<b>Totalt Gemensamma administration</b>	<b>23 974 375</b>	<b>19 868 424</b>	<b>4 105 951</b>
<b>Totalt KLU</b>	<b>54 628 829</b>	<b>48 450 806</b>	<b>6 178 023</b>



## SERVICE/MEDBORGARE

### Inriktningsmål

- Skapa förutsättningar för ett inkluderande mottagande av nyanlända
- Förbättra och utveckla kommunens näringslivspolitik
- Utveckla boendefrågor och inflyttarverksamhet för att möta befolkningens behov
- Förbättra och utveckla kommunikationer och infrastruktur
- Förbättrad medborgardialog

- Utveckla de centrala stödfunktionerna, såsom ekonomi, personal, IT med flera, att bättre matcha verksamheternas behov av styrning och verktyg för verksamhetsutveckling
- Fortsatt samverkan med andra kommuner för att minska sårbarhet och säkerställa kompetensförsörjning
- Ett rikt kultur- och fritidsliv ger människor möjlighet till personlig utveckling, skapar god hälsa och goda livsvillkor för kommunens invånare samt främjar lokal service

### Resultatmål

#### NÄRINGS LIV

- Tillsammans med näringslivets organisationer arbeta för utveckling av det lokala näringslivet och därigenom skapa nya arbetstillfällen. Genom arbetet med En väg in vara en lättillgänglig, serviceinriktad och positiv kommun. Stärka mångsidigheten i den regionala arbetsmarknaden, bl.a. genom samverkan i Trinova

Under 2018 har 50 företagsbesök genomförts. Planering av projektet Broa över som startar i januari 2019.

Arrangerat 4 frukostmöte där antalet deltagare varit mellan 25-50 personer. Stärkt upp näringslivsarbetet med en externt finansierad projektledare. Skickat 12 nyhetsbrev till företagare Sökt, fått beviljat ett handelsprojekt med 15 företagare som utvecklat sina varumärke. Utifrån detta projekt har Högsby julmarknad utvecklats. I december fick vi beslut om att även ett projekt för kommunens lanthandlare beviljats. Målet är att utveckla lanthandeln till servicepunkter Arrangerat starta eget kurser för nysvenskar. Startat upp ett samarbete runt skola-näringsliv, miljö o bygg samt arbetsmarknadsenheten. Gett stöd och lotsat många företagare, allt ifrån ett telefonsamtal till en längre tid. Medverkar i flera regionala nätverk. Vi har under 2018 lagt en grund till ett långsiktigt och hållbart näringslivsarbete i Högsby kommun

#### BOENDE

- Möjliggöra attraktiva boendemiljöer och boendeförutsättningar för nybyggnation både för permanentboende och fritidsboende
- Tillvarata möjligheten att skapa boende för nyanlända för en positiv befolkningsutveckling

Kommunledningen har i ägardialog med Högsby Bostads AB arbetat fram tre bostadsprojekt som har antagits av Kommunfullmäktige. Alla tre har påbörjats under året. Berga Samhällsförening har tagit fram ett bostadsprojekt som presenterats för kommunledningen. HBAB har getts ett pilotuppdrag att utreda möjligheten för bostadsbyggande utanför tätorten Högsby.



**INFRASTRUKTUR**

- Bevaka och bidra till genomförandet av den övergripande regionala infrastrukturstrategi som finns för Kalmar län, ur Högsby kommuns perspektiv

Beslut om att avveckla Infrastrukturkansliet har fattats. Bevakningen av frågan överläts till den nybildade Region Kalmar Län.

**KOMMUNIKATIONER**

- Verka för ökade möjligheter till arbetspendling samt förbättrade kommunikationer inom och utom kommunen med hållbarhetsperspektiv

Möten i landstingets Trafikråd har hållits.

**MEDBORGARDIALOG**

- Hålla en inbjudande dialog med kommunens medborgare för att skapa delaktighet

Kommunens aktivitet på sociala medier har ökat. Antal personer som nås från 300 till 672, antal som gillar sidan från 628 till 1032, antal inlägg från 6 till 24.

**VERKSAMHETSSTÖD**

- Utveckla de centrala stödfunktionerna, såsom ekonomi, personal, IT med flera att bättre matcha verksamheternas behov av styrning och verktyg för verksamhetsutveckling

Arbete fortgår med att genomföra de av socialcheferna gemensamt prioriterade aktiviteterna i handlingsplan e-Hälsa inom H2O. För att lättare fånga upp behovet i verksamheterna har det skapats gemensamma e-utvecklingsgrupper inom respektive område där alla 3 kommunerna ingår. Kravarbete inför upphandling av journalsystem pågår för Högsby. Projektet väntas pågå i 2 år. E-tjänsterna anmälan för borgerlig vigsel och ansökan Kulturskolan har lanserats under året. E-tjänsteplattform har lanseras lokalt ”Mina Sidor”. Inflyttning i ny serverhall pågår och beräknas vara klart i april 2019 vilket är senare än beräknat. Försenat på grund av sen leverans av anslutning av el. IT-infrastruktur (server) för ny hemsida har etableras. IT-avdelningen har under 2018 etablerats som en resultatenhet. Nytt avtal genom ramavtalsavrop för Office365. Separat SCADA-nät har etablerats för att isolera styrsystem för värme- och ventilation. IT-avdelningen har samordnat flera informationsklassningar av IT-system via SKL:s verktyg KLASSA. IT-avdelningen har tillsammans med servicekontoret införskaffat ett IT-stöd för att ta emot frågor och felanmälningar från användare och för övrig ärendehantering internt på IT-avdelningen.

**RÄDDNINGSTJÄNST**

Revidering av Handlingsprogram för Räddningstjänsten enligt lagen om skydd mot olyckor är framtagen. Arbete med det ansträngda personalläget har pågått. T.ex. har en kombinationstjänst i samverkan med Kommunrehabiliteringen konstruerats. Tankar om införande av ”fixartjänst” under 2019 inom denna tjänst har bearbetats. Inom den förebyggande verksamheten har samverkansavtal tagits fram mellan Högsby, Mönsterås och Oskarshamns räddningstjänster. Syftet är att öka robustheten och att erforderlig kompetens nås tillsammans. Ny personal introduceras och utbildas för att kunna ingå som ordinarie räddningstjänstpersonal i beredskap.

**SAMVERKAN**

- Fortsatt samverkan med andra kommuner för att minska sårbarhet och säkerställa kompetensförsörjning

På initiativ från Hultsfreds kommun har avsiktsförklaring tecknats om överföring av fastighetsavdelningen till HBAB och markfrågor till Miljö- och bygg.

**FOLKHÄLSA**

- Skapa förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för kommunens medborgare

Folkhälsoplanen med verksamhetsplan styr inriktningen. ANDT, Psykisk ohälsa, HBTQ och SMADIT är grupper där kommunen ingår. Kampanj pågår angående stöd och hjälp till föräldrar gällande ungdomar och alkohol. Två anställda har utbildats till utbildare i Första hjälpen till psykisk hälsa.

**BROTTSFÖREBYGGANDE**

- I samverkan med polisen bidra till ökad trygghet för våra medborgare

I september trädde en ny organisation inom polisen i kraft. Högsby tillhör nu samma område som Mönsterås och Oskarshamn. En ökad synlighet har noterats. Samverkan med Mönsterås kommun tillsammans med lokalpolisen är inledd. Trygghetsundersökning är genomförd.

**ARBETSMARKNAD OCH INTEGRATION**

- Åtgärder för att öka människors förutsättningar till självförsörjning genom arbetsmarknadsåtgärder. Kartlägga det lokala näringslivets behov av arbetskraft och vidta åtgärder för att tillgodose det behovet

Hela enhetens arbete är inriktat på att människor skall ut i egen försörjning och detta visas om något i arbetet med ca. 40 personer i extratjänster. På gång är också en organisationsförändring med sammanslagning av näringsliv, arbetsmarknad, integration och turism.

Utvecklingsenheten för näringsliv och arbetsmarknad bildas i inledningen av 2019. Till detta skall också läggas det exemplariska samarbetet med Arbetsförmedling, och våra grannkommuner Mönsterås och Oskarshamn, där vi tillsammans fördjupar vår ansträngningar kring arbete och studier. Samhällsorientering för nyanlända har startat i egen regi. Kartläggning i Kvinnoprojektet är avslutat.

## KULTUR FRITID TURISM

- Stödja föreningar så att deras verksamheter leder till god hälsa, goda livsvillkor och lokal service
- Skapa arenor/mötesplatser för besöksnäringen

Sedan 1 juli 2018 är Kultur och Fritidschef anställd på 50 %, samverkan med Hulfsfreds kommun har upphört. Samverkan om bibliotekschefstjänsten med Hulfsfreds kommun pågår sedan 3 år tillbaka och fortsätter 2019. 6 föreningar har under 2018 beviljats stöd till 8 olika integrationsprojekt, totalt stöd 235 tkr. Projektering av en ny fritidsgård i Högsby har avslutats, i samarbete med ÖSK, presenterats för kommunstyrelsen och beslut väntas 2019. Gösjöbadet har under 2017 drivits av Arbetsmarknad Integration och Pinea. Gösjöbadet tvingades under augusti att stänga för säsongen på grund av misstänkt Ehec-smitta. Simskolor har under juni månad drivits i Fritidsgårdens regi vid Gösjöbadet och Välenbadet. I extern regi i augusti i Hornsö. Bibliotekets tvingades på grund av incidenter ha Securitas vaktbolag på plats under flera månader till en kostnad av 270 tkr. På biblioteket har under året hållits ett stort antal kulturevenemang 26 barnaktiviteter, 7 teaterföreställningar för barn och unga samt 27 evenemang för vuxna. Biblioteket har under året haft ca 97 000 besökare och ca 64 000 utlån av medier. Båda nyckeltalen visar på en ökning. Lån per invånare i Högsby ligger på 10,6 jämfört med rikets 7,0. Kulturrådet har beviljat biblioteket medel för dels ett integrationsprojekt i samverkan med Hulfsfreds bibliotek och dels ett projekt som syftar till att stärka upp miljön för barn och unga på huvudbiblioteket i Högsby. Ett antal föreningsmöten samt möten med samhällsföreningarna har hållits.



## MEDARBETARE

### Inriktningsmål

- Frisknärvaron ska till 2019 uppgå till 95 %
- Kommunens medarbetare ska trivas med sitt arbete och kunna utvecklas i detta genom en modern personalpolitik och en god arbetsmiljö samt ett professionellt ledarskap

### Resultatmål

- Frisknärvaron ska öka.
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö och känna sig mer delaktiga och ta ökat ansvar för antagna mål

- Kompetensutvecklingen ska vara planerad, strukturerad och leda till utveckling av verksamheten

Frisknärvaron har i genomsnitt varit 95,38% för Kommunledningsutskottets verksamheter.

Under 2018 har personalavdelningen genomfört ett antal utbildningar och informationsträffar för kommunens chefer. Personalavdelningen har gjort ett studiebesök i Aneby kommun för att se hur de arbetar med frisknärvaron. Personalavdelningen har påbörjat arbetet med implementering av Adato, ett digitalt sjukfrånvaro- och rehabiliteringsverktyg. En ny upphandling av företagshälsovård genomfördes under sommaren. Det nya avtalet med Previa börjar gälla 2019-01-01 och gäller till och med 2020-12-31 med möjlighet till förlängning 1 + 1 år. Ett lokalt avtal tecknades med Kommunal gällande hantering och tidsregler för påverkansbara scheman.

Politiken beslutade under våren att ansluta sig till Kalmar läns jämställdhetsstrategi. Personalavdelningen ansvarar för att samordna uppdraget i kommunen. Kommunens pensionärer och medarbetare som arbetat i 25 år i kommunen uppvaktades i maj. Översynen av samverkansavtalet med de fackliga organisationerna gjorde en omstart i början av året. Handlingsplanen för Heltid som norm beslutades i kommunfullmäktige i februari. En projektledare organisatoriskt underställd personalchef för projektet i Högsby har rekryterats, och påbörjade sin anställning i augusti, en visstidsanställning till och med 2019-12-31. Personalutskottet har utsett och uppmärksammat "Årets arbetsplats". För 2017 utsågs arbetslaget för Överförmyndare i samverkan.

Högsby kommun fortsätter att erbjuda ledarutvecklingsprogrammet "Ledarutveckling över gränserna" för framtida chefer. Löneöversynen 2018 avslutades i oktober, detta efter att läraravtalen centralt tecknades blev klara i september. I december påbörjades lönekartläggningen för 2018. Projekt servicecenter tog ny fart i slutet av året då en upphandling av leverantör för ärendehanteringssystem genomfördes. Personalavdelningen har under fem veckor haft en praktikant från Mittuniversitetet som studerar beteendevetenskap.

## PROCESSER

### Inriktningsmål

- Effektivt resursutnyttjande, bedriva ändamålsenlig verksamhet

### Resultatmål

- Leda och organisera kommunen efter systemtänkande. Ett icke hierarkiskt perspektiv. Beslut efter efterfrågan. Mål relaterat till syfte, förmåga och variation. Inneboende motivation. Ledning som agerar på systemet. Attityd mot kunden

- efter vad som är viktigt. Attityd mot leverantörer genom partnerskap och samarbete
- Främja kontakten mellan olika kulturer och stimulera en kulturell mångfald
  - Bygga upp nätverk av olika intressenter för samverkan kring kultur-, fritid- och turismfrågor.
  - Stärka samverkan mellan skolor och fritidsgårdar
  - Utveckla strukturer för att öka människors förutsättningar till självförsörjning genom arbetsmarknadsåtgärder



### FRAMTID/UTVECKLING

#### Inriktningsmål

- Säkra ett effektivt resursutnyttjande samt en god kvalitet i kärnverksamheten över tid

#### Resultatmål

##### VERKSAMHETERNA

- Skapa en helhetssyn för utvecklingen av kommunens respektive verksamheter

- Arbeta med ständiga förbättringar i dialog och samverkan och där kommunens medarbetare ges möjligheter till aktivt deltagande

Medvetenheten om digitaliseringens betydelse har stärkts under året. Paradigmskiftet som krävs för att digitala tjänster ska vara förstahands alternativ och att vi har förmågan att ställa om verksamheterna så att vi klarar de ökade förväntningar som kommer att ställas inom några år är en högt prioriterad fråga. För att ge stöd i dessa processer kommer samverkan i olika former att vara bra redskap. Verksamhetsutveckling med stöd av IT, Cesam H, är exempel som behöver bli fler. Kompetensförsörjning är en annan viktig fråga. Kommunens förmåga att anpassa sig till demografin är en viktig framtidsfråga. En stor andel nyanlända har medfört en ökad befolkning. Förmågan till integration är en huvudfråga. Konkurrensen om kvalificerad arbetskraft ställer krav på attraktivitet för att klara framtidens kompetensförsörjning, inte minst på ledarsidan.

## UTBILDNINGUTSKOTT

Tuva Bojstedt (kd)  
Ordförande

Bodil Gustafsson  
Skolchef

### VERKSAMHETSOMRÅDE

Utbildningsutskottet ansvarar för barnomsorg, fritidshem, utbildning av barn och ungdom, utbildning av vuxna och invandrare.

### SÄRSKILDA HÄNDELSER

Ugglans förskola i Fågelfors har genomgått en genomgripande renovering och hade invigning i oktober.

Mottagningsenheten för elever från förskoleklass-5 avvecklades då prognosen visade på att färre nyanlända skulle komma till kommunen. Mottagningsenheten för åk 6-9 finns kvar. Dock har det under året tillkommit betydligt fler elever än väntat.

HUC har under förra läsåret haft ett ansträngt situation, med ökat elevantal och ett antal negativa påverkansfaktorer på arbetsmiljön. Det har inneburit en förändring av ledningsorganisationen. Under läsåret 2018/2019 finns nu två rektorer á 75 %. Det finns också en gemensam ledningsgrupp där arbetslagsledare och rektorer träffas 1 gång i veckan och driver gemensamt utvecklingen framåt inom skolans alla områden.

Sedan augusti 2018 har alla elever i årskurserna 7-9 en Chromebook som stöd i lärande och undervisning.

Skolinspektionen har gjort kvalitetsgranskningar på fyra av kommunens grundskolor F-6 under september månad. Under december månad gjordes också en tillsyn på Fröviskolan 7-9 och på huvudmannanivå. Beslutet på huvudmannanivå har ännu ej kommit.

Förskolan har under läsåret 2018/2019 en anställd förskollärare som handledare för verksamhetsutveckling genom det systematiska kvalitetsarbetet. Uppdraget riktar sig till alla förskolor i kommunens regi.

Vi har bland annat ansökt om statsbidrag (1,4 mkr) för Likvärdig skola där vi gjort en handlingsplan som innehåller kompetensutveckling och undervisningsmaterial för elever mm. Även statsbidraget för socioekonomiskt eftersatta kommuner från Tillväxtverket har kommit barn och utbildningsförvaltningen tillgodo.

Inom alla verksamhetsområde arbetar man med att utveckla undervisningen så att eleverna ges förutsättningar, inom alla ämne, att gå vidare i sin språk och kommunikationsutveckling.

Kompetensutvecklingen inom barn och utbildningsförvaltningen har riktat sig till språkutvecklande arbetssätt, ledarskapet i klassrummet, hot och våld och möte med barn och elever med funktionshinder.

Ny skolchef tillträdde 5 februari 2018.



## EKONOMI

### Inriktningsmål

- Högsby kommun ska ha en god förvaltning och ett effektivt nyttjande av befintliga resurser och tillgångar
- Högsby kommuns soliditet ska förbättras över tid
- Kommunala investeringar ska över tid generera lägre kostnader och högre kvalitet

### Resultatmål

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått
- Barn och Utbildningsförvaltningen inför elev- och barnpeng som fördelningsmodell
- Uppföljning av barn/elevtal görs kontinuerligt och samordnas med budget och budgetuppföljning
- Kostnadsläge per barn/elev följs över tid

Förändrade kundunderlag ska kunna följas upp månadsvis. Uppföljning av verksamheternas volymer och prestationer såsom kostnad per elev etc. görs i förhållande till budget och i jämförelse med liknande kommuner. Målet är att ligga i paritet med eller bättre än dessa kommuner.

Prognosen visade i augusti ett underskott för utbildningsutskottet, på ca 3,5 mkr. Då vi fått eftersökta medel för lokaler från Migrationsverket blev det slutgiltiga underskottet -1 235 307.

Då det gäller förskolans område är det bidragen till enskild verksamhet som ger ett underskott. Det beror på att antalet barn i budget är betydligt lägre än faktiskt antalet barn i verksamheten. Förskolorna i kommunal regi har ett överskott som täcker delar av ovanstående underskott.

En utökning gjordes på skolan i Fågelfors pga. av många nya inflyttningar där majoriteten var asylsökande.

Underskottet inom HUC:s verksamheter ligger till största delen inom gymnasiedelen. Orsakerna är en bland annat en utökning av elever på introduktionsprogrammen.

Utbildningsutskottet (kr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
<b>Barnomsorg</b>			
Förskola	27 237 240	29 404 646	-2 167 406
Familjedaghem	482 980	278 078	204 903
<b>Totalt Barnomsorg</b>	<b>27 720 221</b>	<b>29 682 724</b>	<b>-1 962 503</b>
<b>Skolbarnomsorg</b>			
Skolbarnomsorg	12 952 299	12 936 882	15 417
<b>Totalt Skolbarnomsorg</b>	<b>12 952 299</b>	<b>12 936 882</b>	<b>15 417</b>
<b>Grundskola</b>			
Grundskola	69 720 228	68 821 260	898 968
Obligatorisk sarskola	3 703 032	4 583 693	-880 661
<b>Totalt Grundskola</b>	<b>73 423 260</b>	<b>73 404 953</b>	<b>18 307</b>
<b>Kostnader för Asyl BO &amp; Grundsk.</b>	<b>-1 897 996</b>	<b>-5 958 976</b>	<b>4 060 980</b>
<b>Gymnasieskola</b>			
Gymnasieskola	31 188 479	33 546 851	-2 358 372
Gymnasiesarskola	0	777 863	-777 863
Grundläggande vuxenutbildn	1 604 936	1 254 284	350 653
Gymnasial vuxenutbildning	1 685 116	2 364 019	-678 903
Särvox	531 406	434 429	96 977
Svenska för invandrare	1 006 737	1 006 737	0
<b>Totalt Gymnasieskola</b>	<b>36 016 675</b>	<b>39 384 183</b>	<b>-3 367 508</b>
<b>Totalt UU</b>	<b>148 214 459</b>	<b>149 449 765</b>	<b>-1 235 307</b>



## SERVICE/MEDBORGARE

### Inriktningsmål

- Högsby kommun ska verka för goda kommunikationer och en utvecklad infrastruktur
- Högsby kommun ska tillhandahålla tjänster för medborgare, företag och besökare med en hög servicenivå av god kvalitet och ett gott bemötande

### Resultatmål

#### UTBILDNING

Betygsresultat, resultat från nationella prov följs upp och jämförs över tid och med nationella jämförelsetal.

Vi har haft mycket god möjlighet att erbjuda förskola och fritidshem snabbt för våra invånare.

#### FÖRSKOLAN

Förskolan har fortsatt god utveckling inom lärandet. Det finns fortfarande mycket utvecklingspotential inom språkutveckling och skall vi lyckas med läsa, skriva, räkna garantin i grundskolan behöver vi fler års systematiskt arbete med god verksamhet i barnens tidiga ålder. Under året har det genomförts kompetensutvecklingsinsatser då det gäller Bornholmsmodellen och Fonomix. Det är metoder som förskollärarna kan använda för att öka barnens språkliga medvetenhet.

#### GRUNDSKOLAN

Resultatet av nationella prov för årskurs 6 ser ut enligt följande:

Engelska – 76 % av eleverna klarat minst betyget E  
 Matematik – 79 % av eleverna klara minst betyget E  
 Svenska – 92 % av eleverna klara minst betyget E  
 Sva – 12 % av eleverna klara minst betyget E

Resultatet av nationella prov för årskurs 9 ser ut enligt följande:

Engelska – 87 % av eleverna klarat minst betyget E  
 Matematik – 79 % av eleverna klara minst betyget E  
 Svenska – 91 % av eleverna klara minst betyget E  
 Sva – 33 % av eleverna klara minst betyget E  
 Bi – 83 % av eleverna klara minst betyget E  
 Hi – 82 % av eleverna klara minst betyget E

Vi ser att vi har en väldigt stor skillnad mellan pojkar och flickor. Vilket är en trend i hela landet dock är skillnaden mellan pojkar och flickor under detta år oroväckande stort.

Våra nyanlända elever som kommer till Sverige under högstadietiden får det svårt att nå upp till betyg då de inte fått tillräckligt med tid för att utveckla sin svenska så att de kan nå målen. Skolan brottas med att hitta möjligheter för att kompensera för de 7 år de inte gått i svensk skola. Den summativa bedömningen, det vill säga betygen, är ett resultat av det.



## MEDARBETARE

### Inriktningsmål

- Frisknärvaron ska till 2019 uppgå till 95 %
- Alla anställda i Högsby kommun ska känna sig delaktiga och ges möjlighet till påverkan
- Högsby kommun ska verka för ett gott samarbetsklimat och en god arbetsmiljö, fysisk och psykosocial, för all anställda

### Resultatmål

- Frisknärvaron ska öka.
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö och känna sig mer delaktiga och ta ökat ansvar för antagna mål
- Kompetensutvecklingen ska vara planerad, strukturerad och leda till utveckling av verksamheten

Medarbetarsamtal, samverkan, medarbetarenkäter används som underlag. Handlingsplaner upprättas där så behövs.

Frisknärvaron för utbildningsutskottets verksamheter under 2018 är 94,9%.

Vi använder oss av arbetslagsledare i arbetslagen inom våra verksamheter. En nivå nära verksamheten som skapar förutsättning för god kommunikation samt beslutsberedskap på rätt nivå.

Det har varit få lokala samverkans möten. I dagsläget är det behovet som styr antalet möten.

Samverkan för utbildningsutskottet träffas kontinuerligt ca 1 gång per månad.

Under året har vi haft föreläsare kring Bornholmsmodellen och Fonomix för personalen. I augusti organiserades en heldag med fokus på elever med funktionshinder.

Vi har startat upp med coaching för lärare kring ledarskapet i klassrummet.

Polisen har informerat om grovt våld i skolan.

Det pågår kollegialt lärande (för personal) inom olika områden i förskola, skola, och gymnasiet.



## PROCESSER

### Inriktningsmål

#### UTBILDNING

- Högsby kommun ska utvecklas långsiktigt hållbart och verka för en effektiv utveckling inom respektive verksamhet

### Resultatmål

#### UTBILDNING

- Verksamheten använder sig av ett systematiskt kvalitets- och utvecklingsarbete som överensstämmer med Skolverkets krav.

Ett nytt resursfördelningssystem med skolpengssystem som är beslutat av UU är försenat och målet är nu att börja implementera nytt system inför 2019.

Efter PWC:s uppföljningar har det gjorts mindre ändringar av redan befintlig struktur av det systematiska kvalitetsarbetet. Arbetet med ett årshjul för utbildningsutskottets verksamheter pågår.

Hela vår organisation från mottagande till kontroll av nyanlända elevers färdigheter kan förbättras. Det är fortfarande mycket in och utflytt och personalbyte. Det gör att det är svårt att organisera kring långsiktighet med mål och uppföljningar.

Vi står fortfarande ofta i svårigheter då det gäller lokaler inför nytt läsår.



## FRAMTID/UTVECKLING

### Inriktningsmål

#### UTBILDNING

- Verksamheten ska skapa kreativa barn som är innovativa och har ett utvecklat entreprenörstänkande. Modern teknik ska finnas i alla klassrum för att kunna utveckla pedagogiken så att bättre resultat uppnås.

### Resultatmål

#### UTBILDNING

- Alla elever ska möta en verksamhet som använder modern teknik för att stimulera lärandet och innovation. Mätning sker genom beskrivning av skolans förutsättningar.

Ledningsgruppen för utbildningsutskottet har som prioriterat arbetsområde att jobba med digitaliseringen. Förskolechef och rektorer har genomfört Lika, ett kartläggningmaterial från SKL, för att ha som grund för en handlingsplan.

Under december månad fick vi erbjudande av Skolverket om stöd för verksamhetsutveckling kring nyanländas lärande. En insats som det beslutats om att barn och utbildningsförvaltningen ska delta i.

Utökad med Chromebooks på högstadiet, gymnasiet och SFI från och med augusti 2018.

Upphandling av interaktiva tavlor har påbörjats. Målet är att alla förskolor ska få tillgång till smartboard i sin verksamhet.

Framåt behöver vi utveckla arbetet i undervisningen med interaktiva verktyg som stöd

## SOCIALT UTSKOTT

Marcus Schön (M)  
Ordförande

Teresa Tolic´ Trossmo  
Verksamhetschef

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Sociala utskottet ansvarar för äldreomsorg, handikappomsorg, hemsjukvård och bostadsanpassningar, individ- och familjeomsorg, serveringstillstånd för alkoholutskänkning, städ- och måltidsverksamheterna samt egna lokalers hantering.



## EKONOMI

## Inriktningsmål

- Högsby kommun ska ha en god förvaltning och ett effektivt nyttjande av befintliga resurser och tillgångar.
- Högsby kommuns soliditet ska förbättras över tid.
- Kommunala investeringar ska över tid generera lägre kostnader och högre kvalitet.

## Resultatmål

- Verksamheten skall bedrivas så att ett nollresultat eller ett överskott i förhållande till tilldelad budgetram kan uppnås. Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått.
- Jämförande nyckeltal. Kostnaden för kommunens verksamhet skall ligga i paritet eller bättre för denna vid en jämförelse med Högsby liknande kommuner.

Bokslutet 2018 för socialutskottets verksamheter visar ett underskott om -5 miljoner kronor. Det handlar om ökade behov av insatser inom LSS-verksamheten och minskade intäkter p.g.a. av omprövningar av assistansersättningen. Det handlar även om omställningsproblematik inom äldreomsorgens särskilda boende. Det är svårt att i takt minska resurser i förhållande till aktuella förändringar och processer samt minskat antal boendeplatser.

Sociala utskottet (kr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
<b>LSS, omsorgerna</b>			
Personlig service LSS	5 595 613	7 784 831	-2 189 218
Omsorg gruppboende	23 723 170	23 728 870	-5 700
<b>Totalt LSS, omsorgerna</b>	<b>29 318 783</b>	<b>31 513 701</b>	<b>-2 194 918</b>
<b>Bostadsanpassning</b>			
Bostadsanpassningsbidrag	523 000	1 145 799	-622 799
<b>Totalt Bostadsanpassning</b>	<b>523 000</b>	<b>1 145 799</b>	<b>-622 799</b>
<b>Vård, behandling &amp; service</b>			
Vård & Omsorg, gemensam	5 512 525	5 707 933	-195 408
Särskilt Boende	63 612 455	66 211 050	-2 598 595
Hemtjänst	21 130 871	21 808 456	-677 585
Hemsjukvård	15 101 757	15 848 511	-746 754
Dagverksamhet	1 327 210	1 176 468	150 742
<b>Totalt Vård, behandling &amp; service</b>	<b>106 684 818</b>	<b>110 752 418</b>	<b>-4 067 600</b>
Administration SU	4 833 699	4 400 659	433 040
<b>Totalt gemensamma kostnader SU</b>	<b>4 833 699</b>	<b>4 400 659</b>	<b>433 040</b>
<b>Individ- och Familjeomsorg inkl Flykting</b>			
Institutionsvård, vuxna	2 566 000	2 710 275	-144 275
Institutionsvård, barn & ungdom	380 000	774 079	-394 079
Familjehemsvård, barn	5 894 000	6 827 380	-933 380
IFO gemensam samt Öppen vård	11 088 204	9 725 580	1 362 624
Ensamkommande barn			
Familjerådgivning	100 000	98 445	1 555
Flyktingmottagande admin	0	0	0
Enskilt bistånd exkl flykting	4 546 001	4 826 463	-280 462
<b>Totalt Individ- och Familjeomsorg</b>	<b>24 574 205</b>	<b>24 962 221</b>	<b>-388 016</b>
<b>Ensamkommande samt admin flykting</b>			
Flyktingmottagande admin	0	0	0
Ensamkommande barn	20 852	-1 479 667	1 500 519
<b>Totalt Ensamkommande</b>	<b>20 852</b>	<b>-1 479 667</b>	<b>1 500 519</b>
<b>Måltid- och städverksamhet</b>			
Måltidsverksamhet	202 864	171 255	31 609
Städverksamhet	0	-260 279	260 279
<b>Totalt Måltid- och städverksamhet</b>	<b>202 864</b>	<b>-89 024</b>	<b>291 888</b>
<b>Totalt SU</b>	<b>166 158 220</b>	<b>171 206 107</b>	<b>-5 047 887</b>



## SERVICE/MEDBORGARE

## Inriktningsmål

- Högsby kommun ska verka för goda kommunikationer och en utvecklad infrastruktur.

Högsby kommun ska tillhandahålla tjänster för medborgare, företag och besökare med en hög servicenivå av god kvalitet och ett gott bemötande

## Resultatmål

- De äldres nöjdhet av hemtjänsten som helhet ska öka (2016 93 %).
- Personalkontinuiteten i hemtjänsten ska i snitt vara lägre än 14 per 14 dagar.
- De äldres nöjdhet av särskilt boende som helhet ska öka (2016 86 %).
- Andelen äldre som är nöjda med bemötande, förtroende och trygghet inom särskilt boende ska öka (2016 33 %).
- Antalet fall ska minska.
- Antalet läkemedelsavvikelser ska minska.

- Andelen aktuella genomförandeplaner där brukaren varit delaktig ska öka.
- 2,0 utskrivningsklara dagar mot bakgrund av ny lagstiftning och överenskommelse med landstinget.
- Andelen individuella planer enligt LSS ska öka.
- Antalet genomförda Samordnade individuella planer ska öka.
- Andelen invånare som studerar eller arbetar ska öka. Redovisning i procent av minskning av försörjningsstöd.
- Minskad andel heldygnsvård för vuxna. (Andelen män med riskabla alkoholvanor ska minska, KLU).
- Ökad användning av ADAD i barn- och ungautredningar

Resultat 2017 i Öppna jämförelser helhet hemtjänst 96 % nöjda. (93 % 2016). Det placerar Högsby kommun på plats 21 av 289 kommuner.

Kontinuitet hemtjänst – inga resultat att presentera för året men arbete pågår för att stärka kontinuiteten t.ex. genom att utveckla kontaktmannskapet.

Resultat 2017 i Öppna jämförelser helhet särskilt boende 87 % nöjda. (86 % 2016). Det placerar Högsby kommun på plats 56 av 287 kommuner. Resultat 2017 i Öppna jämförelser gällande äldre som är nöjda med bemötande, förtroende och trygghet visar en liten ökning, 34 %. Förbättringsarbete har genomförts och kommer att fortsätta gällande förebyggande insatser för att minska fall och läkemedelsavvikelse. Kontinuerligt arbete pågår med genomförandeplaner inom hela verksamhetsområdet.

Målet om 2,0 utskrivningsklara dagar är uppnått. Sedan mätstart har snittet legat under 1,0 utskrivningsklara dagar och sedan halvårsskiftet har snittet legat på 0,3-0,4 dagar. Det goda resultatet beror på att nytt arbetssätt har införts som sker i samverkan med Oskarshamns sjukhus och hälsocentralen.

Andelen [SIP:ar](#) ökar inom hela verksamhetsområdet vilket bidrar till bättre kvalitet för individen då stödet samordnas från alla som är involverade. Utbetalning av försörjningsstöd totalt har minskat 9 % i jämförelse med 2017.

Oroande tendens när det gäller målet om minskad andel heldygnsvård för vuxna, där en negativ kostnadsutveckling ses. Regionen som helhet behöver ta större ansvar för att se och hjälpa personer med beroendeproblematik och samverka med kommunen för att vi ska kunna vända den trenden och kunna ge stöd i ett tidigare skede. Påpekas bör att samverkan lokalt med hälsocentralen fungerar bra och att samverkan inom projekt Oskars fungerar bra där vi

även kommer att ha gemensam kompetensutveckling gällande beroendeproblematik.

ADAD används i alla utredningar rörande ungdomar där man misstänker att det rör sig om drogbruk där ungdomen har gett samtycke till genomförande av ADAD.

92 % kundnöjdhet gällande städverksamheten.



## MEDARBETARE

### Inriktningsmål

- Alla anställda i Högsby kommun ska känna sig delaktiga och ges möjlighet till påverkan.
- Alla anställda i Högsby kommun ska ges möjlighet till kompetensutveckling.
- Högsby kommun ska verka för ett gott samarbetsklimat och en god arbetsmiljö, fysisk och psykosocial, för alla anställda

### Resultatmål

- Frisknärvaron ska till 2019 uppgå till 95 %.
- Kommunens medarbetare ska trivas med sitt arbete och kunna utvecklas i detta genom en modern personalpolitik och en god arbetsmiljö samt ett professionellt ledarskap som redovisas utifrån resultat i medarbetarenkäten.
- 100 % av medarbetarna ska ha en kompetensutvecklingsplan.
- 100 % av medarbetarna ska delta i kompetensutvecklingsinsatser.

Frisknärvaron för förvaltningen 2018 var 92,67 % (2017 91,75 %).

Införande av Timecare och påverkningsbara scheman för medarbetarna har genomförts och kommer att fortsätta inom de enheter där det är aktuellt.

Ingen medarbetarenkät genomfördes under 2018. Arbetsmiljöverket genomförde en inspektion av äldreomsorgen under 2018. Den visade bl.a. att medarbetare ges möjlighet till inflytande och delaktighet samt att arbetsmiljön undersöks. De utvecklingsområden som de såg var förebyggande av ohälsa, hög arbetsbelastning och uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Merparten av alla medarbetare har haft medarbetarsamtal inklusive upprättande av kompetensutvecklingsplan. Olika kompetensutvecklingsinsatser har genomförts under året. Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud har genomförts.

Fortsatta rekryteringssvårigheter inom vissa områden.





## PROCESSER

### Inriktningsmål

- Högsby kommun ska utvecklas långsiktigt hållbart och verka för en effektiv utveckling inom respektive

### Resultatmål

- Införa IBIC
- Öka andelen digital mobilitet bland medarbetare.
- Införa minst 1 e-tjänst för medborgare.

Avvaktar med införande av IBIC med anledning av pågående förberedelse inför upphandling av nytt verksamhetssystem.

Viss ökad andel digital mobilitet bland medarbetare bl.a. mot bakgrund av nytt arbetssätt i samband med implementeringen av den nya lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård som trädde i kraft 2018.

Planering pågår för införande av digital mobilitet för medarbetare inom hälso- och sjukvårdsenheten. E-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd har införts. Digital beställning införd mellan måltidsverksamheten och äldreomsorgen.

I övrigt har det varit många pågående processer gällande nybyggnation av äldreboende, där en etapp färdigställd under året och inflyttning skett. Utöver det har även en ny avdelning för demensboende startats.



## UTVECKLING/FRAMTID

### Inriktningsmål

- Högsby ska vara en attraktiv kommun för människor och företag.

### Resultatmål

- Förbättrade möjligheter till insyn och delaktighet i hälsoprocessen för medborgare genom införande av e-tjänster
- Ökad trygghet och höjd effektiviteten genom användande av digitala hjälpmedel som en naturlig

del av hälsoområdet Öka andelen digital mobilitet bland medarbetare.

- Enklare vardag för invånare och personal genom effektiv samverkan med hjälp av IT över organisationsgränser
- Beställa varor direkt från handlaren undersöka möjligheten att handla digitalt även på apoteket

Handlingsplanen för e-hälsa är upprättad vilken ska bidra till utveckling i kommunen inom e-hälsoområdet i samverkan med Hultsfred och Oskarshamn. En e-tjänst har införts.

Arbete med förberedelser inför upphandling av nytt verksamhetssystem och tillsynskamera pågår. När nya avtal är i hamn kommer förutsättningarna att öka för digital mobilitet bland medarbetare liksom möjligheten med tillsyn via kamera dygnet runt för medborgare som har hemtjänst. Det kommer även att finnas fler möjligheter vad gäller e-tjänster för medborgare som t.ex. "Mina sidor". IFO:s öppenvårdsteam har börjat att undersöka om det finns olika hjälpsamma appar för personer med funktionsnedsättning, där habiliteringen inom Regionen är en bra samarbetspartner.

Det tillfälliga statsbidraget för investeringar i välfärdsteknik har bl.a. använts till utbyggnad av wifi inom verksamhetsområdet där det varit bristfälligt för att klara omställningen till en mer digital välfärd, utbildningsinsatser har genomförts, en digital cykel har inhandlats för förstärkning av alternativa dagliga aktiviteter och som har visat sig ha goda hälsoeffekter där den provats.

Kökspersonal på Vålengården har provat arbeta med nya tidens köksutrustning i ett testkök i Kalmar.

## MYNDIGHETSNÄMND

Lars Elmborg (KD) Anneli Nielsen  
Ordförande Miljö-, plan- och byggchef



### MYNDIGHETSNÄMNDENS UPPGIFTER

Nämnden fullgör kommunens myndighetsutövning enligt vad som i särskild lagstiftning anges för miljö- och hälsoskyddsområdet enligt miljöbalken, livsmedelsfrågor enligt livsmedelslagen, avfall och renhållning enligt miljöbalken och renhållningsordningen, naturvård enligt miljöbalken, räddningstjänsten enligt lag om skydd mot olyckor, bygglovsverksamheten enligt plan- och bygglagen samt kommunens planarbete som regleras i plan- och bygglagen och miljöbalken. Myndighetsnämnden har dessutom ansvar för tillsyn av detaljhandelns tobak-, folköls- läkemedels- och e-cigarettförsäljning.

Myndighetsnämnden verksamhet omfattar enskilda medborgare, företag och kommunala verksamheter. Nämndens ansvar har fastställts i reglemente som har antagits av kommunfullmäktige. Nämndens arbetsuppgifter utförs av miljö- och byggkontoret.

### VERKSAMHETEN I KORTHET

Myndighetsutövningen följer i stort den verksamhetsplan som miljönämnden fastställt. Därutöver hanteras löpande tillstånds- och anmälningsärenden samt ett antal remisser. Bygglovsärendena är något fler än vanligt med flera nybyggnationer.

Statusen på enskilda avloppsanläggningar inom kommunen kartläggs. Resultatet kommer att ligga till grund för fortsatt arbete med att minska anläggningarnas påverkan på miljön.

Turné 2018. Miljö- och byggkontoret har vid ett flertal tillfällen varit ute på en turné i kommunens olika tätorter med kvällsmöten och medverkan vid marknader och arrangemang. Information har lämnats om bygglov, miljöfrågor, avlopp, nedskräpning m.m. Många företag och innevånare har uttryckt att turnén är ett väldigt bra och trevligt initiativ. Samarbeta med kommunens näringslivssamordnare fortsätter. Erfarenheter och synpunkter från företag tas upp. Rutiner och information från kontoret kan därefter revideras för att tillmötesgå synpunkterna.

En stadsarkitekt, 100 % tjänst, har anställts på kontoret. Stadsarkitekten började i mitten av augusti. Personalsituationen har även förstärkts med en tillfällig miljöhandläggare som i första hand arbetade med inventering av enskilda avlopp. Samarbetet med Mönsterås kommun inom fortgår och gäller ett år i taget om det inte sägs upp.

## EKONOMI

### Inriktningsmål

- Högsby kommun ska ha en god förvaltning och ett effektivt nyttjande av befintliga resurser och tillgångar
- Högsby kommuns soliditet ska förbättras över tid
- Kommunala investeringar ska över tid generera lägre kostnader och högre kvalitet

### Resultatmål

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått

Myndighetsnämnden redovisar ett överskott på 260 tkr. Överskottet omfattar verksamheterna; bygglovsverksamhet, ADB, hälsoskydd och livsmedeltillsyn.

Miljö- och byggverksamhet (kr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
<b>Plan &amp; Bygg</b>			
ADB	541 489	436 019	105 470
Bygglovsverksamhet	756 302	596 334	159 968
Fysisk planering	459 648	508 921	-49 273
<b>Totalt Plan &amp; Bygg</b>	<b>1 757 439</b>	<b>1 541 274</b>	<b>216 165</b>
<b>Miljö &amp; hälsoskydd</b>			
Miljöskydd	334 605	465 144	-130 539
Kalkning	44 408	25 144	19 264
Tobak, alkohol & livsmedel	10 100	14 144	-4 044
Hälsoskydd	265 759	163 366	102 394
Livsmedel nm	120 297	65 118	55 180
Gemensamt Miljö & Byggnad	337 249	335 645	1 604
<b>Totalt Miljö &amp; hälsoskydd</b>	<b>1 112 418</b>	<b>1 068 560</b>	<b>43 858</b>

<b>Totalt Miljö- och byggverksamhet</b>	<b>2 869 857</b>	<b>2 609 834</b>	<b>260 023</b>
---	------------------	------------------	----------------

## SERVICE/MEDBORGARE

### Inriktningsmål

- Högsby kommun ska verka för goda kommunikationer och en utvecklad infrastruktur
- Högsby kommun ska tillhandahålla tjänster för medborgare, företag och besökare med en hög servicenivå av god kvalitet och ett gott bemötande

### Resultatmål

- Miljö- och byggkontorets förhållande gentemot kunderna präglas av kompetens. All handläggning sker med utgångspunkt från att kunderna ska känna att man blivit bra bemött och fått en god vägledning i sitt ärende samt en god förståelse för de eventuella beslut som fattats av myndighetsnämnden
- Miljö- och byggkontoret eftersträvar hög tillgänglighet för sina kunder och korta handläggningstider. För att snabba på handläggningen och kvalitetssäkra

ärendehantering har myndighetsnämnden en förvaltningsanknuten e-post ([miljoochbygg@hogsby.se](mailto:miljoochbygg@hogsby.se))

- Miljö- och byggkontoret uppdaterar hemsidan regelbundet med aktuella dokument, blanketter och lättillgänglig information för att underlätta för alla

I kommunens servicegarantier beskrivs en minimigräns för den service som ska tillhandahållas till medborgare beträffande bygg- miljö- och hälsoskyddsfrågor

Personalsituationen på kontoret är stabilt vilket innebär att ärenden har korta handläggningstider och förutsättningen är god för att uppfylla uppsatta mål.

Genomförd turné (se ovan) är hög servicenivå av god kvalitet och ett gott bemötande.

Personalen deltar i utbildningar för nyanlända med information som berör myndighetsnämndens område. Information till andra kommunala verksamheter har varit riktade till förskolor om giftfri miljö och till grundskoleklass 9 om bygglov och detaljplaner.



## MEDARBETARE

### Inriktningsmål

- Alla anställda i Högsby kommun ska känna sig delaktiga och ges möjlighet till påverkan
- Alla anställda i Högsby kommun ska gen möjlighet till kompetensutveckling
- Högsby kommun ska verka för ett gott samarbetsklimat och en god arbetsmiljö, fysisk och psykosocial, för alla anställda

### Resultatmål

- Frisknärvaron ska till 2019 uppgå till 95 %
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö och känna sig mer delaktiga och ta ökat ansvar för antagna mål
- Kompetensutvecklingen ska vara planerad, strukturerad och leda till utveckling av verksamheten
- Ledningsorganisationen ska ge möjlighet att skapa delaktighet och ansvar för förbättringar i hela organisationen

Miljö- och byggkontoret har en god frisknärvaro och uppfyller målet på 95 %. Myndighetsnämnden fastställer årligen en verksamhetsplan. Medarbetarna är delaktiga i att utforma planen och lägger därefter under eget ansvar upp arbetet under året. Kompetensutveckling och utbildning sker regelbundet genom seminarier och kurser vilket höjer den enskildes trygghet i att göra ett bra jobb. Planeringen av informationsturnén har varit en positiv och stimulerande arbetsuppgift för alla på kontoret.



## PROCESSER

### Inriktningsmål

- Effektivt resursutnyttjande, bedriva ändamålsenlig verksamhet

### Resultatmål

- Myndighetsnämnden fastställer årligen en verksamhetsplan som följs upp två gånger per år där hållbarhet och utveckling ingår
- Nämnden tar fram en plan för hur arbetet skall utvecklas inom samarbetet med Mönsterås kommun
- Nämnden utvecklas arbetet inom förvaltningen med riktlinjer för handläggning, rutiner för olika ärenden och prioriteringar

Verksamhetsplan för 2018 har fastställts.

Samarbete sker med Mönsterås kommun och inom Miljösamverkan Sydost



## UTVECKLING/FRAMTID

### Inriktningsmål

- Säkra ett effektivt resursutnyttjande samt en god kvalitet i kärnverksamheten över tid

### Resultatmål

- Myndighetsnämndens ansvar ligger i att tillse att människors närmiljö och hälsa skyddas. Arbetet bidrar till en attraktiv kommun där god bebyggd miljö gäller med rent vatten, rekreationsmöjligheter och en giftfri miljö
- Ett bra planarbete med nya detaljplaner och uppdatering av gamla planer är en förutsättning vid lokalisering av företag och bostäder
- För företag är det viktigt att personalen på förvaltningen är välutbildad och kan vara ett bra bollplank för företagaren.
- Det är också viktigt med en rättssäker handläggning av ärenden

Service och kärnverksamheten fungerar bra genom tidigare förstärkningar på miljö- och byggkontoret. En snabb och professionell handläggning av ansökningar, förfrågningar och anmälningar ger en bild av en attraktiv kommun.

Samarbete med Mönsterås kommun och inom Miljösamverkan Sydost stärker också kontorets möjlighet att utföra arbetet på ett effektivt och kvalitativt sätt.

## REVISION

Margareta Lundgren-Johansson (S)  
Ordförande

### REVISIONENS UPPGIFTER

Revisionen granskar, på uppdrag av kommunfullmäktige, styrelsens verksamheter samt genom utsedda lekmannarevisorer i Högsby Bostads AB och Högsby Energi AB även verksamheterna i dessa bolag.

Granskningen utgår från bestämmelserna i kommunallagen, revisorernas reglemente samt god revisionsd. Revisionen har fem ledamöter.

### VERKSAMHETEN I KORTHET

Under år 2018 ha två fördjupande granskningar genomförts, som visade följande resultat:

#### Uppföljning av tidigare granskning av elevers rätt till särskilt stöd

Bedömningen är att kommunstyrelsen delvis säkerställer att skolorna arbetar på ett ändamålsenligt sätt avseende barn/elever i behov av särskilt stöd och att kommunstyrelsen inte har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den förra granskningen. Grunden för bedömningen är att det på huvudmannanivå saknas gemensamma riktlinjer för arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd, att rektorerna bör utveckla analyserna av genomförda insatser för att ytterligare identifiera förbättringsområden och belägga trender, att resursfördelningen måste ske efter noggrann analys av barns och elevers behov och förutsättningar och att kommunstyrelsen i samband med resursfördelningen bör ta hänsyn till behoven på de olika skolorna genom dialog med rektorerna, att samverkan med socialtjänsten och barn- och ungdomspsykiatri behöver förbättras och att kommunstyrelsen i egenskap av huvudman bör skapa rutiner för uppföljning och undersökning av att arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd fungerar på skolenheterna för att kunna vidta nödvändiga åtgärder.

#### Granskning av fakturahanteringen

Bedömningen är att kommunstyrelsen delvis säkerställer att den interna kontrollen avseende fakturahanteringen är tillfredsställande.

Bedömningen grundas på att det sedan granskningen år 2011 har tillkommit en rad policys och styrdokument som behandlar kommunens bokföring, redovisning och internkontroll men att det kvarstår ett antal styrdokument som behöver uppdateras och aktualiseras.

Baserat på utförda stickprov görs bedömningen att efterlevnaden av gällande lagstiftning, kommunens

internkontrollreglemente, tillämpningsanvisningar för bland annat representation inte har förbättrats sedan granskningen år 2011. Det kvarstår brister när det gäller att ange syfte och deltagare vid representation och resor samt när det gäller att använda rätt baskonto.

Kommunen har sedan granskningen år 2011 anpassat kontoplanen till Kommunbas, men tillämpningsanvisningarna bör utökas med mer omfattande instruktioner för hur och till vad respektive konto ska användas.

Rekommendationen från granskningen år 2011 kvarstår avseende utbildningar för nya och gamla attestanter samt att införa egenkontroller i form av stickprovsgranskningar för att säkerställa att policys, riktlinjer, rutiner, lagstiftning samt Skatteverkets krav efterlevs.



## EKONOMI

### Inriktningsmål

- Kommunen ska ha en sund ekonomi, både på kort och lång sikt
- Kommunens ska utnyttja sina resurser på ett effektivt sätt

### Resultatmål

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmätt

Målet är 0 kr eller överskott i budgetavvikelse

Revision (kr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
Revision	350 000	363 259	-13 259
<b>Totalt</b>	<b>350 000</b>	<b>363 259</b>	<b>-13 259</b>

Revisionen lämnar i år ett litet underskott på ca 13,3 tkr.

## ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN

Anita Holm  
Överförmyndare

Susanne Ohlsson  
Ersättare

### ANSVAR SOMRÅDE

Överförmyndaren är en kommunal förvaltningsmyndighet som utövar tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare (ställföreträdare med ett gemensamt namn).

### Lagar och förordningar som styr verksamheten

I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd. Bestämmelserna är tvingande och verksamheten kan inte läggas under annan nämnd.

Kommunfullmäktige beslutar om reglemente för överförmyndaren. Utöver vad som föreskrivs i reglementet lyder överförmyndaren som alla myndigheter under förvaltningslagen. Verksamheten regleras i första hand i föräldrabalken (FB) 19 kap.

Överförmyndaren ansvarar för att överförmyndarverksamheten i kommunen bedrivs i enlighet med vad som föreskrivs i föräldrabalkens 19 kap, förmyndarskapsförordningen (1995:379) samt andra författningar som reglerar frågor knutna till överförmyndarens tillsynsverksamhet.

Överförmyndaren är också ansvarig för att underlag för kommande budget lämnas till kommunfullmäktige och att information om överförmyndarens verksamhet sprids till allmänheten. Överförmyndaren är registeransvarig för de personregister som myndigheten för i sin verksamhet. Överförmyndaren är arkivansvarig inom sitt verksamhetsområde.

### Omfattning på verksamheten

Kommunerna Högsby, Hultsfred, Oskarshamn och Mönsterås samverkar kring överförmyndarverksamheten. Verksamheten drivs från ett gemensamt kansli i Högsby.

Var och en av de samverkande kommunerna har fortfarande en egen överförmyndare. Överförmyndarna har delegerat sina beslutsbefogenheter (med undantag av vissa beslut) till tjänstemännen på det gemensamma kansliet. Tjänstemännen är anställda av Högsby kommun och det är tjänstemännen som besvarar alla verksamhetsfrågor.

Namnet på samverkansorganisationen är Överförmyndare i Samverkan Hultsfred/Högsby/Oskarshamn/Mönsterås.

### ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN



### SAMVERKANSMÅL

Målen med samverkan är framför allt att säkerställa att kommunerna lever upp till nuvarande och framtida lagkrav, minska sårbarheten för den enskilda kommunen, säkerställa tillgången till erforderlig kompetens, renodla och tydliggöra överförmyndarens uppgift och verksamhet, underlätta rekrytering och fortlöpande kompetensutveckling av medarbetare och ställföreträdare samt minska kommunernas kostnader för försörjningsstöd, vård/omsorg samt andra samhälleliga kostnader.

### UPPFÖLJNING AV SAMVERKANSMÅL

Enligt vår framtagna interkontrollplan sker årlig uppföljning av samverkansmålen med respektive kommuns företrädare. Under 2018 har uppföljning skett vid två tillfällen.

### Benämningen överförmyndaren avser myndigheten, d.v.s. i texten nedan avses överförmyndarkansliet.

Benämningen ställföreträdare är ett samlingsnamn för gode män, förvaltare och förmyndare

### ÅRETS VERKSAMHET

Organisationen har under året omfattat 5,0 heltidstjänster för samtlig handläggning, administration och arbetsledning.

Antalet ärenden uppgick vid årsskiftet till 864 (jmf 2017-12-31: 927)

### SÄRSKILDA HÄNDELSER

Ställföreträdarna lämnar redovisning över det gångna årets förvaltning senast 1 mars varje år. Detta innebär hög arbetsbelastning med granskning av redovisningarna under våren. Inför den årliga granskningen har informationskvällar genomförts i samtliga kommuner.

Antalet ensamkommande barn har minskat under året och uppgår vid årsskiftet till 13 ärenden (jmf 171231, 70 ärenden). Förändringarna har inneburit ständiga omfördelningar av arbetsuppgifter i arbetsgruppen.

Vi har under 2018 utökat samverkan med länets överförmyndarkanslier och genomfört en gemensam satsning på utbildning för personalgrupper inom socialtjänsten. Detta har förstärkt samarbetet och samsynen kring hantering av ärenden både mot de egna socialförvaltningarna och inom regionen.

Länet omfattar tolv kommuner. Genom samverkan omfattar länets överförmyndarkanslier sammanlagt sexton kommuner. Under året har överförmyndaren i Högsby valts till länsombud.



## EKONOMI

### Inriktningsmål

- Kommunen ska ha god förvaltning och ett effektivt nyttjande av befintliga resurser och tillgångar
- Soliditeten ska förbättras över tid
- Investeringar ska över tid generera lägre kostnader och högre kvalitet

### Resultatmål

- Verksamheten skall bedrivas så att ett nollresultat i förhållande till tilldelad budgetram kan uppnås.

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

Budgeten ligger i balans för verksamheten. Tjänstemannaorganisationens budget omfattar personal-, lokal- och övriga administrativa kostnader. Överförmyndarens budget består av arvoden till gode män och förvaltare. Arvodeskostnaderna för överförmyndarna har ökat i och med att basbeloppet har förändrats. Budgeten för detta har dock inte justerats varför denna del nu uppvisar ett underskott. I föräldrabalken regleras vem som betalar arvodet till den gode mannen eller förvaltaren. Av summan utbetalda arvoden har Högsby kommun svarat för 34 procent. Huvudmännen (den som har god man eller förvaltare) har betalat 66 procent. Förmögenheten som organisationen ansvarar för uppgick vid årsskiftet till 245,2 mkr.

Överförmyndare (kr)	Budget 2018	Bokslut 2018	Åwikelse
Nämnds- & styrelseviks	3 517	3 461	56
Överförmynderiverksamhet	1 154 022	1 154 100	-78
<b>Totalt</b>	<b>1 157 539</b>	<b>1 157 561</b>	<b>-22</b>



## SERVICE/MEDBORGARE

### Inriktningsmål

- Kommunen ska verka för goda kommunikationer och en utvecklad infrastruktur
- Kommunen ska tillhandahålla tjänster för medborgare, företag och besökare med en hög servicenivå av god kvalitet och ett gott bemötande

### Resultatmål

- Tillsynsmyndighetens krav på verksamheten ska uppfyllas
- För att uppnå en god kvalitet och en lika handläggning, genomföra utbildning av gode män och förvaltare i samverkan med regionens kommuner. Grundutbildning ska genomföras två gånger per år
- Årligen genomföra minst tre informations- och diskussionsträffar i samverkan med ställföreträdarföreningen för att säkra kunskapsnivån och rekryteringen av nya ställföreträdare

- Vår framtagna handbok för gode män och förvaltare ska hållas uppdaterad och ligga till grund för en enskild genomgång med ny ställföreträdare inför första uppdraget. Handboken ska kommuniceras med deltagande kommuner och även tillsändas berörda personalgrupper inom omsorgen.
- Förordnande av nya ställföreträdare sker efter kontroller mot kronofogdens-, belastnings- och socialtjänstens register
- Årlig kontroll av aktiva ställföreträdare ur kronofogdens och belastningsregistret ska genomföras under hösten
- Tillsättande av god man för ensamkommande barn ska ske inom 24 timmar, från det att anmälan inkommit, i enlighet med FN:s barnrättskommittés rekommendation till Sverige.
- Registrering av ett ärende eller skrivelse ska ske omgående och handläggning ska ha påbörjats inom tre arbetsdagar från det ärendet eller skrivelsen kom in.
- Blanketter och information inför årsredovisning ska vara utskickade senast den 31 januari varje år. Första påminnelsen ska skickas ut andra veckan i mars och den andra påminnelsen 14 dagar därefter. Begärda kompletteringar ska vara utsända innan semesterperioden startar.
- Samtliga nya ställföreträdare och minst tio procent av övriga årsredovisningar ska djupgranskas.
- Kompletta inlämnade årsredovisningar ska vara färdiggranskade och arvodesbeslut tagna innan sommarsemestern börjar.
- Inkomna årsredovisningar ska vara åtgärdade senast den 1 september varje år.

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- Den årliga tillsynen är genomförd och föranledde inga anmärkningar, kritik eller krav på återkoppling.
- Grundutbildning för gode män och förvaltare har genomförts vid två tillfällen. Högsby stod värd för hela länet. Länets kanslier omfattar genom samverkan sammanlagt sexton kommuner. Det totala deltagarantalet uppgick till 219 och samtliga deltagare erhöll kursintyg.
- Vi har, i varje kommun, genomfört våra årliga informationsträffar för gode män och förvaltare. Fortbildningsdagar för gode män/förvaltare har genomförts under våren och hösten i samverkan med föreningen.
- Informationen i handboken är uppdaterad och distribueras i samband med årligt utskick 2019. Det är tjugo kommuner som står bakom informationen i handboken, vilket stärker en enhetlig rättstillämpning. Den tillsänds även berörda personalgrupper inom omsorgen.
- Samtliga nya ställföreträdare har kontrollerats mot belastnings-, kronofogdens- och socialtjänstens register.
- Den årliga kontrollen av samtliga ställföreträdare mot belastnings- och kronofogdens register genomfördes i september.

- God man för ensamkommande barn har tillsatts inom 24 timmar från det anmälan inkommit.
- Registrering av ett ärende eller skrivelse har skett omgående och handläggningen har påbörjats inom tre arbetsdagar från det skrivelsen kom in.
- Målet för utskick av anmodan och påminnelser om redovisning har uppfyllts.
- Urvalet till djupgranskning gjordes på huvudmän födda i december månad. Urval görs på samtliga ärenden med redovisningsskyldighet. Ärenden med förenklad redovisning är inte möjliga att djupgranska varför utfallet slutade på cirka sju procent.
- Innan sommarsemestern var 97 % av alla årsredovisningar färdiggranskade och arvodesbesluten tagna.
- Samtliga årsredovisningar var åtgärdade före den 1 september.



## MEDARBETARE

### Inriktningsmål

- Alla anställda i kommunen ska känna sig delaktiga och ges möjlighet till påverkan
- Alla anställda ska ges möjlighet till kompetensutveckling
- Kommunen ska verka för ett gott samarbetsklimat och en god arbetsmiljö, organisatoriskt och social, för alla anställda

### Resultatmål

- Frisknärvaron ska till 2019 uppgå till 95 %
- Planering och uppföljning av medarbetares och den för gruppen gemensamma kompetensutvecklingsplanen ska ske årligen
- Medarbetarna ska inom givna ramar kunna styra sin arbetstid

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- Frisknärvaron uppgår till 96 % under perioden. Medarbetarsamtalen genomfördes i december och visar att medarbetarna upplever sig friska.
- Samtliga medarbetare har årliga individuella utvecklingsplaner som kompletteras med en för gruppen, gemensam utvecklingsplan vilken har följts upp under hösten. Arbetsmiljöarbetet följs upp genom verksamhetsplanen. Social och organisatorisk arbetsmiljöerond har genomförts, följts upp och avslutats under hösten.



## PROCESSER

### Inriktningsmål

- Kommunen ska utvecklas långsiktigt hållbart och verka för en effektiv utveckling inom respektive verksamhet

### Resultatmål

- Genom kontinuerlig uppdatering av aktuell rättstillämpning inom området, prenumeration på

aktuell lagstiftning och aktuella rättsfall, samt genom medlemskap i Föreningen Sveriges Överförmyndare vara en organisation under ständig utveckling, inriktad på att kunna påverka verksamhetens förutsättningar även nationellt

- Utveckla samverkan genom fortsatt ansvarstagande för gemensam information från länet och övriga intresserade kommuner för att stärka synen på en enhetlig och rättssäker verksamhet

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- Kontinuerlig uppdatering av aktuell rättstillämpning, sker genom dels, prenumeration på aktuell lagstiftning och aktuella rättsfall, samt genom medlemskap i Föreningen Sveriges Överförmyndare (FSÖ).
- Årets två länsträffar har genomförts i Högsby i samband med utbildningsdagarna för gode män och förvaltare. Överförmyndaren i Högsby har under året blivit vald till länsombud och var på sin första länsombudsträff i december. Vid träffen deltog förutom landets ombud även styrelsens för FSÖ, förbundsjurist från Sveriges kommuner och landsting (SKL) och representant från bankföreningen.



## UTVECKLING/FRAMTID

### Inriktningsmål

- Kommunen ska vara en attraktiv kommun för människor och företag

### Resultatmål

- Planera för att säkra servicen och trygga rättssäkerheten vid ändrade förhållanden i verksamheten genom återkommande uppföljning och omvärldsanalys
- Upprätthålla arbetssättet med återkommande planering, fördelning och omprioritering av arbetsuppgifter inom gruppen för att på bästa sätt möta nya förhållanden

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- Vi tillförsäkrar allmänheten en för hela landet så enhetlig rättstillämpning som möjligt inom området genom medlemskapet i Föreningen Sveriges Överförmyndare. Vårt arbetssätt innebär återkommande omprioriteringar i gruppen/teamet. Uppföljning och fördelning av arbetsuppgifter sker på arbetsplatsträffar som genomförs vid behov men minst en gång per månad Under året har tretton arbetsplatsträffar genomförts. En stående punkt på agendan är rapportering av tillbud och riskanalys.
- Arbetssättet ger ett gemensamt ansvarstagande kring uppdraget och en beredskap för förändringar i verksamheten.

## LÖNESAMVERKAN - HUL

Ingrid Hugosson (C)  
Ordförande

Cecilia Karlsson  
Verksamhetsledare

Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommuner har gått samman i en gemensam nämnd kallad Lönesamverkan HUL. Uppvidinge kommun är värdkommun. HUL ska ansvara för lön, pensions- och försäkringsadministration.

### VERKSAMHETEN I KORTHET

Lönesamverkan HUL administrerar ca 3 900 löner per månad för de tre kommunerna och för Räddningstjänsten Östra Kronoberg, UppCom AB och AB LesseboHus. Verksamheten är placerad i Åseda och består av fem ordinarie medarbetare (4,25 årsarbetare).

Ingrid Hugosson (C) Uppvidinge kommun är ordförande och övriga ledamöter är Ingemar Svanström (C) Högsby kommun samt Monica Widnemark (S) Lessebo kommun.

Lönesamverkan HUL har samma personalsystem som övriga kommuner i Kronobergs län. Visma Personec P från leverantören Visma Enterprise AB används idag av ca 190 kommuner i Sverige. Till avtalet hör även tredjepartsleverantörerna Allocate Software AB, Winlas AB och Miljödata AB. Time Care Planering är ett avancerat behovs- och bemanningssystem som integrerar med andra verksamhetssystem. Time Care Pool är ett vikariehanteringssystem som underlättar administrationen vid vakanser. Winlas integrerar också till övriga system och håller bl a ordning på antal LAS-dagar för medarbetarna. Rekryteringsmodulen Visma Recruit används vid rekrytering och ingår också i avtalet. Miljödata tillhandahåller rehabiliteringsprogram och verktyg för systematiskt arbetsmiljöarbete och arbetsskador och kommer att införas under 2019.

Lönesamverkan HUL fortsätter utvecklingen av personalsystemet inom den egna verksamheten. Under hösten infördes en ny modul för Förtroendemannarutinen i Visma Personec P. Nämndsekreterarna i kommunerna träffades tillsammans med HUL för en genomgång av det webbaserade systemet.

HUL har även genomfört flera utbildningar i personalsystemet till nya chefer och administratörer. HUL har även varit tillgängliga vid ett flertal drop-in i kommunerna, där chefer och administratörer haft möjlighet att träffa personal från HUL för personlig rådgivning i olika ärenden. Lönechefen har även deltagit vid chefsträffar och administratörsträffar i

kommunerna och informerat om nyheter i personalsystemet.

En av lönekonsulterna är studieledig under ett läsår och en vikarierande lönekonsult har anställts fr.o.m. september.

Internkontrollplanen för 2018 innebar granskning av manuella underlag och behörigheter. Dessa har utförts av lönekonsulterna och systemförvaltaren och rapportering har skett till lönechefen.

Hultsfreds kommun ansökte om medlemskap i Lönesamverkan HUL. Lönenämnden var positiv till ett medlemskap och förhandlingar inleddes. Hultsfreds kommun beslutade dock i augusti att istället tillsätta en vakant tjänst och köpa supporttjänster från Visma Enterprise AB.



### EKONOMI

Lönenämnden genererar ett överskott på 169 tkr 2018. Överskottet, tillsammans med tidigare års överskott, reserveras till 2019 vilket innebär att nämnden redovisar ett nollresultat. Det upparbetade överskottet per sista december 2018 uppgår till 802 tkr och kommer att användas till införandekostnader av personalsystemet. Det är lönenämnden som beslutar hur över- eller underskott ska hanteras.

Kostnaden per lönespecifikation har minskat med 2,9 procent i jämförelse med förgående år. Antalet lönespecifikationer har ökat i jämförelse med förgående år.

Driftredovisning, tkr	Budget	Bokslut	Avvikelse
Intäkter	-4 769	-4 769	0
Personalkostnader	2 553	2 461	92
Lokalkostnader	90	91	-1
Kapitalkostnader	389	251	138
Övriga kostnader	1 737	1 966	-229
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kronor per lönespecifikation		
2016	2017	2018
100,60	102,58	99,63



### UTVECKLING/FRAMTID

HUL kommer att arbeta vidare med olika processer för att effektivisera och säkerställa personalsystemet.

HUL kommer att arbeta vidare mot målet att samla all kunskap och bygga upp en spetskompetens inom verksamheten.



**BILAGA – ÅRSREDOVISNING ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNAL-  
TEKNIKFÖRBUND (ÖSK)**



Förbundsdirektionen och förbundschefen för Östra Smålands Kommunalteknikförbund, org. nr. 222000-2899, får härmed avge årsredovisning för verksamheten under tiden 1 januari – 31 december 2018.

## Förbundets ledning

### Förbundsdirektionen

Direktionen, utsedd av Hultsfreds och Högsby kommuner, har haft följande sammansättning:

### Ordinarie ledamöter

Åke Nilsson, ordförande  
Anders Svensson, vice ordförande  
Per-Inge Pettersson  
Åke Bergh  
Rosie Folkesson  
Magnus Gabrielsson  
Gunilla Schollin-Borg  
Lennart Persson

### Ersättare

Jonas Erlandsson  
Lars Rosander  
Jonny Bengtsson  
Mikael Lång  
Tomas Söreling  
Sabina Bergeskans-Skogh  
Stihna Johansson-Evertsson  
Lina Danlid-Burke

### Ordinarie revisorer

Gilbert Carlsson  
Lars Axetun  
Margareta Lundgren-Johansson

### Ersättare

Staffan Leijon  
Tore Carlsson  
Mats Persson

### Förbundschef

Helena Grybäck Svensson

## Verksamhet

Under 2010 beslutade kommunfullmäktige i Hultsfreds och Högsby kommuner att de tekniska kontoren i de båda kommunerna skulle bilda ett kommunalförbund med namn Östra Smålands Kommunalteknikförbund (ÖSK). Det nya förbundet övertog ansvaret för teknisk verksamhet inom nämnda kommuner från och med 2011-01-01. Förbundet har sitt säte i Hultsfreds kommun.

Förbundets syfte är att bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet inom området kommunalteknik i enlighet med vad som åvilar var och en av kommunerna enligt gällande författningar och frivilliga åtaganden samt samnyttja och säkra kompetens inom dessa områden.

Förbundet har driftansvaret för medlemskommunernas

- verksamhetsfastigheter
- gator och vägar
- parker och lekplatser
- vatten- och avloppsanläggningar
- skogar

och svarar för medlemskommunernas

- om- och nybyggnadsverksamhet inom de områden man har driftansvar för
- renhållningsverksamhet
- energirådgivning
- markförsörjning och markförvärv

Förbundet handlägger även bostadsanpassningar åt Hultsfreds kommun.

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed - i överensstämmelse med den Kommunala redovisningslagen och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning

**Tillägg och avdrag på lön** som avser redovisningsåret, men utbetalas senare har skuldbokförts.

**Leverantörsfakturor** inkomna efter årsskiftet, som tillhör redovisningsåret har skuldbokförts.

**Semesterersättningar och övertidsersättningar** har för de delar som avser redovisningsåret, men utbetalas senare, skuldbokförts.

**Kostnadsräntor** som avser redovisningsåret har skuldbokförts.

**Sociala avgifter** har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Skulden för december har periodiserats.

**Personalomkostnadspålägg** har interndeiterats med följande procentsatser:

- anställda med kommunal kompletteringspension	38,33
- förtroendevalda och uppdragstagare	31,42

**Utställda fakturor** efter årsskiftet, som tillhör redovisningsåret har fordringsförts.

**Statsbidrag** som tillhör årets verksamhet har periodiserats.

**Anläggningstillgångar** upptas till anskaffningskostnaden. Investeringsbidrag, anslutningsavgifter, och gatukostnadsersättningar tas från och med 2010 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

**Kapitalkostnader** beräknas efter nominell metod.

**Avskrivningarna** ingår tillsammans med intern ränta i de totala kapitalkostnaderna. Avskrivningar beräknas som regel på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde och sker efter plan med följande huvudsakliga avskrivningstider:

3 år - datautrustning. För förbundet kostnadsförs personatorer direkt.

5 och 10 år – maskiner, inventarier och bilar med vissa undantag.

För ÖSK kostnadsförs direkt, utöver personatorer ovan, alla anskaffningar till ett värde lägre än ett prisbasbelopp.

**Leasingavtal maskiner och inventarier.** Enligt RKR 13:1 skall hänsyn tas till aktuella leasingavtal vid upprättande av bokslut. Indelas i finansiell leasing, vilken redovisas som tillgång/skuld i balansräkningen, samt operationell leasing vilken tas upp som ansvarsförbindelse.

**Hysesåtaganden.** Betraktas som en typ av operationell leasing och tas upp som en ansvarsförbindelse. (Se mer under avsnittet ”leasingavtal maskiner och inventarier”).

**Anläggningstillgångar** är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

**Avskrivningar** är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar och avser även erforderliga nedskrivningar då bokfört värde väsentligt understiger verkligt värde och man kan anta att värdenedgången är bestående.

**Balansräkning** är en översiktlig sammanfattning av tillgångar, skulder och eget kapital. Den visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) resp. hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

**Eget kapital.** ÖSK:s totala kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar m m) samt rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

**Kassaflödesanalys** är en översiktlig sammanfattning av hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet m.m. har bidragit till förändring av likvida medel

**Kortfristiga skulder** omfattar kortfristiga lån, skulder, och checkräkningskrediter hänförliga till den löpande verksamheten.

**Likviditet** betyder betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

**Långfristiga skulder** omfattar skulder överstigande 1 år.

**Nettoinvesteringar.** Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

**Nettokostnader.** Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

**Nyckeltal** mäter förhållandet mellan två storheter, t.ex. likvida medel i % av kortfristiga skulder (likviditet).

**Omsättningstillgångar.** Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

**Periodisering** är en fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör. Till skillnad från tidigare år har en uppskattning gjorts av upplupna ej specificerade övriga kostnader som annars inte belastat resultatet på grund av eftersläp i faktureringen från leverantörer.

**Resultaträkning** är en översiktlig sammanställning av årets driftverksamhet och hur den påverkat eget kapital. Den visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

**Rörelsekapital** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**Soliditet** är andelen eget kapital av de totala tillgångarna.

**Jämförelsestörande poster** särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

**Finansiella tillgångar** omfattar bankmedel.

**Finansiella skulder** omfattar en skuldrevers till Hultsfreds kommun. Reversens förfallodag är 2020-12-31. Räntan är ca 0,2 % per år.

#### **Pensioner**

De anställdas tjänstepensioner betalas via försäkringspremier vilka kostnadsförs i takt med intjänandet. Intjänade pensionsavgifter med inklusive löneskatt redovisas som kortfristig skuld. Avgiften betalas under mars 2018. Löneskatten är 24,26 %. ÖSK har inga visstidsförordnanden.

## Ekonomi ÖSK Hultsfred

ÖSK Hultsfred redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 13 492,1 tkr per 2018-12-31.

Avvikelse mot budget tkr	2018	2017
Fastighet	4 806,1	9 193,1
Gata/Park	2 489,0	1 728,7
Vatten och avlopp	6 185,7	5 899,2
Renhållning	235,9	146,0
Bostadsanpassning	0,2	1 473,7
Administration	-153,2	323,9
Skogsbruk	291,1	-118,3
Finans	-362,7	-814,7
Summa	13 492,1	17 831,6

Överskottet för ÖSK Hultsfred har återförts till Hultsfreds kommun genom ett minskat driftbidrag. Balanskravet är uppfyllt.

## Ekonomi ÖSK Högsby

ÖSK Högsby redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 4 984,9 tkr per 2018-12-31.

Avvikelse mot budget tkr	2018	2017
Fastighet	-1 410,1	192,7
Gata/Park	2 355,6	2 584,8
Vatten och avlopp	4 262,7	7 175,0
Renhållning	144,8	75,4
Administration	-145,1	87,8
Skogsbruk	-495,2	0
Finans	272,2	-342,2
Summa	4 984,9	9 773,5

Överskottet för ÖSK Högsby har återförts till Högsby kommun genom ett minskat driftbidrag. Balanskravet är uppfyllt.

## Investeringar

Från och med 2015 hanteras investeringar i fast egendom direkt i respektive kommuns redovisning. ÖSK fungerar liksom tidigare som kommunernas ombud i investeringsprocessen.

I ÖSK:s verksamhet har under året investeringar i form av inköp av fordon och diverse redskap gjorts för 5,6 mnkr varav 3,3 mnkr i Hultsfred och 2,3 mnkr i Högsby.

### Fastigheter

Med anledning av ökat lokalbehov inom äldreården har en modul med tio nya platser etablerats vid Knektagården. I och med den

varma sommaren köptes ett antal kylanläggningar in vilket gjorde att många verksamheter fick en drägligare inomhustemperatur. Energieffektiviseringar som genomförts är t.ex. renovering av gatukontorets egna lokaler där värmeförbrukning beräknats ha minskat med 40 %, belysningsbyte i Virserums sporthall och kommunhusets korridorer.

Ljudmätningar genomfördes i många skolor och Albäckskolan där det behövdes mest åtgärder påbörjades och kommer att fortsätta även 2019. Taket på samma skola tilläggsisolerar och får ny papp, vilket också kommer att fortsätta 2019 för att bli helt klart.

I Hultsfreds kommun har man utfört flertalet åtgärder med den budget på 10 miljoner som avsatts för extra underhåll. Det har utförts projektering för ny ventilation, toaletter samt hiss vid Silverdalens skola. Nya trappor i simhallen vid Hagadals sportcentrum samt utökad tillgänglighet i Målilla och Mörlunda skolor. Invändiga renoveringar har också skett på delar av Valhall samt Silverslätterns förskola. Det har också påbörjats implementering av ett styr och reglersystem för att säkerställa inomhusklimat samt energiåtgång på några av våra fastigheter.

Ombyggnationen för arbetsförmedling i Hultsfred blev klar liksom nya ambulanslokaler vid räddningstjänsten i Hultsfred. En ny verksamhet växer fram tack vara metalprinters i Gymnasiets lokaler. Projektering för nya Miljöhus för avfallshantering gjordes klar inför kommande förändringar.

Överskottet mot budget i Hultsfred beror främst på lägre kapitalkostnader på ej utförda åtgärder samt omflyttade medel från underhållsbudgeten till investeringsbudgeten.

Efter en plan att renovera lärarrum på Högsby kommuns skolor så har Ruda skola, Fagerhult skola, Berga skola och Frövisskolans lokaler renoverats. Åtgärder med att förbättra ljuset har gjorts i Ruda och Fågelfors sporthallar där helt ny belysning har installerats.

Det fortsatta arbetet med tak- och fönsterbyte har rullat på och olika byggnader i Ruda och Frövisskolan har fått nya tak, samt att fönsterbyte skett på Frövisskolan. Den största förändringen har dock skett på Fågelfors skola där den äldsta byggnaden har fått en helt ny fasad, isolering, nytt tak och fönster. Även invändigt har lokalen inte

bara fått nya ytskikt utan även anpassats till verksamhetens behov.

Tillgängligheten till Högsby kommunhus reception på entréplan har säkerställts genom att byta ut den befintliga hissen till en helt ny. Värmen till Fågelfors sporthall har uppgraderats för att minska energibehovet av fossila bränslen. Det fortsatta arbetet med utrymningssäkerhet har gjort att nya brandlarm finns på Fröviskolan. Förändringar vid scenen på Frövi sporthall har resulterat i att den blir ändamålsenlig.

Underskottet mot budget i Högsby beror på ökade lönekostnader samt ökade kapitalkostnader.

### **Bostadsanpassning Hultsfred**

Under 2018 har 88 bostadsanpassningsbidrag beviljats, 10 ansökningar har delvis beviljats, 8 ansökningar har avslagits, samt 9 har avskrivits. Antal ansökningar som har avslagits p.g.a. eftersatt underhåll i exempelvis badrum har ökat. Ny lagstiftning, lagen om bostadsanpassning 2018:222, har trätt i kraft den 1 juli 2018. Under det gångna året har två större anpassningar utförts vilket resulterar i att aktuell budget för året har nyttjats.

### **Gator/Park**

I Hultsfreds kommun har många investeringsentreprenader genomförts under 2018. Bland annat Mimerparken som färdigställd, toppbeläggning av rekordmånga gator, lekplatsinvesteringar som påbörjats, inköp av nya urnor i hela kommunen och laddstolpar för elbilar. Vidare har en mängd exploateringsprojekt startats i projekteringsfas. Till exempel Hultsfredsbyn, Herrstorpet, nya förskolan. De mest omfattande entreprenaderna har varit den stora mängd VA-saneringar som pågått både i egen regi men även upphandlade. Gårdveda är det projekt som belastat budgeten mest.

Saneringsplaner för var vi ska lägga saneringsåtgärderna håller på att tas fram. Kommer vara klart under våren 2019.

E.ON har inte haft så många projekt på gång i kommunen gällande nedgrävning av luftledningar. De få projekt som pågått och startat har dock varit av lite större karaktär.

Följderna av de omfattande fiberprojekten 2015-2017 kvarstår. Skadorna i vägnätet blev omfattande och en ny asfaltsplan togs fram för att

kunna möta det underhållsbehov som kommer att komma tidigare på grund av detta.

I Högsby kommun har mycket arbete lagts på det nya regelverket för enskilda vägar genom information till boende längs vägarna, bidragsutbetalningar, möten med föreningar och utbildningsplanering.

På investeringssidan har saneringsarbeten genomförts och ny väg byggts i samband med Högsby bostadsbyggnation på "Brända tomten". Investeringar på skolornas utemiljö har påbörjats i Långemåla och färdigställd i Ruda. Fröviskolans utemiljöprojekt har färdigställts.

Även i Högsby har rekordmånga toppbeläggningar kunnat genomföras tack vare den utökade budgeten.

De allmänna lekplatserna i Ruda färdigställdes under året och den i Berga har påbörjats.

På projekterings- och planeringssidan har Storgatan och GC-väg till konstgräsplanen upptagit en del tid och kostnader.

Även i Högsby har antalet samförläggingsprojekt med EON minskat drastiskt. Det är dock samma scenario som i Hultsfred med större projekt istället.

I Hultsfred redovisas ett överskott på verksamheterna gator och yttre skötsel p.g.a. kort sommarsäsong.

I Högsby redovisas ett överskott p.g.a. för högt driftbidrag för toppbeläggning och GC-vägar. Projekten finns i Högsby kommuns investeringsbudget.

### **Vatten- och avloppsanläggningar**

Under 2018 har ny VA-plan för Hultsfreds kommun antagits och under hösten 2018 har en arbetsgrupp bestående av tjänstemän från ÖSK och Hultsfreds kommun påbörjat arbetet med att revidera VA-verksamhetsområdena i Hultsfreds kommun. Detta arbete planeras att slutföras under 2019. För Högsby kommun har arbetet med VA-planen återupptagits under hösten 2018 och målet är att anta VA-planen för Högsby under 2019. Arbetet med nödvattenplan för de båda kommunerna har startat under hösten 2018 och planeras att färdigställas under 2019.

I Högsby kommun har det stora projektet under året varit överföringsledningen mellan Högsby-Ruda där själva ledningarna har lagts färdigt under året, åtgärder på verken har påbörjats och pumpstationer har kommit på plats. Återstående arbeten handlar om idrifttagning och färdigställande.

Ny vattenförsörjning har under året jobbat med i Långemåla och då främst genom projektering och sökande av tillstånd.

Nytt el- och styrsystem har installerats under året på avloppsreningsverket i Hultsfred. Projektet är färdigställt och slutbesiktat.

Ny råvattenbrunn är borrade i Målilla med ett mycket gott resultat enligt provpumpningarna. El och styr är projekterad, överbyggnad till råvattenbrunnen är inköpt och brunnen planeras att vara ansluten och klar våren 2019.

Projektering av ny råvattensledning mellan Silverdalen och Hultsfred vattenverk är påbörjad.

Lagring av slam från avloppsreningsverken har under året vållat en hel del bekymmer. Arbetet med en ny upphandling för omhändertagande av slammet från våra avloppsreningsverk är påbörjad och beräknas vara klar hösten 2019.

Grundvattennivåerna har varit en stor del av vårens och sommarens arbete där man intensifierat mätningarna, haft bevakningsförbud samt jobbat med att åtgärda läckor på ledningsnätet. Samverkansmöten med Länsstyrelsen har hållits under året för att få en bättre bild av läget i länet samt att vid behov kunna ta hjälp av andra kommuner med lösningar och åtgärder. Arbetet med att utreda framtida vattenförsörjningar har varit och kommer vara en stor del av verksamheten framåt.

Ett stort arbete har gjorts i Hultsfred tillsammans med it-kontoret för att lösa problemet med att koptarnätet släcks sista dec 2019, och arbete med att byta ut vår kommunikationsutrustning har påbörjats vilket beräknas vara färdigt sommaren 2019.

Löpnade åtgärder på ledningsnätet i Högsby har utförts och planering av saneringsåtgärder har under året fortlöpt.

Nyanställning av två VA-maskinister i Högsby har gjorts under året.

I Hultsfred redovisas ett överskott som beror på lägre personalkostnader och verksamhetskostnader p.g.a. flera vakanta tjänster. Ytterligare avsättning till framtida investeringar görs 2018 i kommunen med 6 415,1 tkr. Den totala avsättningen uppgår till 20 400,1 tkr.

I Högsby redovisas ett överskott som beror på högre intäkter än beräknat. Ytterligare avsättning till framtida investeringar görs 2018 i kommunen med 4 262,7 tkr. Den totala avsättningen uppgår till 16 619,1 tkr.

### **Avfallshantering**

I april 2018 tog GDL över renhållningsentreprenaden från Reno Norden som valde att avsäga sig uppdraget. Under våren har arbete skett med ruttomläggningar i syfte att effektivisera sophämtningen. En del mindre justeringar kvarstår. Tillsammans med entreprenören tas nya rutiner fram för att främja en väl fungerande sophämtning för kunderna och samtidigt verka för en bättre arbetsmiljö för chaufförerna.

Det nya avfallssystemet med fastighetsnära insamling av förpackningar, tidningar, matavfall och restavfall har på det stora hela fungerat bra. De nya fordonen som används vid tömning av fyrfacksskär är tyngre och större vilket ställer högre krav på framkomlighet på vägar och att det finns tillräckliga vändplaner.

Portarna vid VHH omlastningsanläggning ska ses över och underhållas. En del påkörningsskador har uppkommit under året.

Grovavfallsinsamlingen i Hultsfred ska ses över under 2019.

Under perioden januari till och med december har cirka 750 ton matavfall samlats in inom Hultsfreds och Högsby kommuner för vidare transport och behandling på Tekniska Verkens biogasanläggning i Linköping. Via fyrfackssystemet har även ca 300 ton tidningar, 130 ton pappersförpackningar, 150 ton plastförpackningar, 250 ton glasförpackningar och 40 ton metallförpackningar samlats in för vidare transport till behandlingsanläggningar.

GDL sköter sedan 2017-01-01 slamtömningen i både Hultsfred och Högsby kommun. En ny metod för tömning infördes i och med entreprenörbytet vilket innebär att delar av

vattenfasen återförs till slamavskiljaren. Hultsfred och Högsby har deltagit i ett Avfall Sverige projekt avseende denna tömningsmetod där ett antal provtagningar har utförts. Det preliminära resultatet ser lovande ut.

Projektering inför sluttäckning av den gamla deponin vid Kejsarkullen pågår. Ett utkast till förfrågningsunderlag för utförande av täckningen håller på att tas fram.

Undersökningen av gamla deponier i länet fortskrider. I år har Herrstorpet undersökts i Hultsfreds kommun. Fågelfors deponin har avropats för undersökning i Högsbys kommun. En tilläggsundersökning har beställts för att kunna slutföra undersökningen av Målilla deponin i Hultsfreds kommun. Tillsynsmyndigheten i Hultsfred önskar att undersökningstakten ökar till att omfatta två stycken deponier om året i Hultsfreds kommun. För detta behövs ett utökad anslag. En tjänsteskrivelse angående äskade om medel som täcker denna undersökningstakt har lämnats in för beslut.

Länsstyrelsen har under året varit på tillsynsbesök på Kolsrums avfallsanläggning. Resultatet av besöket var bra. Egenkontrollprogrammet för Kolsrum håller på att uppdateras med slutdatum satt till mars 2019.

I båda kommunerna har förutbetalda intäkter bokförts för 2018. I Hultsfred är beloppet 2 525,8 tkr och i Högsby 25,3 tkr. Anledningen till detta är att taxan är beräknad på ett fullt utbyggt insamlingssystem och att det har blivit förseningar i införandet. Totalt uppgår den förutbetalda intäkten i Hultsfred till 15 811,8 tkr och i Högsby till 8 053,8 tkr.

Ett litet överskott redovisas i förhållande till budget i båda kommunerna som beror på att avsatta medel till undersökning av gamla deponier inte har upparbetats. Pengarna behöver ombudgeteras till 2019 för att arbetet ska kunna fortsätta enligt plan.

### **Administration**

Administrationen visar på ett litet underskott i båda kommunerna p.g.a. högre personalkostnader. I Högsby ingår även skogs- och jaktarrenden i denna post.

### **Skogsbruk**

Vi har fortsatt den tätortsnära avverkningen i kommunen vid Hagadals infart mot Hultsfred, Öster om parken i Hultsfred mot Silverån, Målilla tätort, runt elljusspåret i Målilla mm. Ny plantering av lövskog vid södra infarten utan markberedning. Det blev ingen plantering av större lövträd i förra året pga. den varma våren/sommaren och ingen markberedning i skogen gjorde att resultatet blev högre.

Större tätortsnära avverkningar i Berga och Fågelfors samhällen. Vi var även i Grönskåra och Björkshult samhälle och högg fram lövskog i mindre kommunala områden. Beteshuggningen i Skurebo kom igång i slutet på året. Innan dessa hade vi haft en klipp som klippte all klen skog för att kunna få bort allt klen från området. Allt blev försenat pga. av den varma sommaren. Vi byggde även på mindre vägar i området för att kunna komma in med maskiner mm.

Resultatet för 2019 visar ett underskott mot budget för skogen på ca 450 tkr. Kommunen har erhållit 214 tkr från Högsby Energi. Då blir avvikelser till budgeten ca 235 tkr. Denna avvikelse mot budgeten kommer kommunen få in under 2019 när hela projektet i Skurebo är klart.

### **Finans**

I finanserna redovisas semesterlöneskuld och pensionskostnader.

### **Stickprov**

Stickprov har genomförts under året. Kontroll av representationskostnader, priskontroll av inköp samt kontroll av beslutsattestanter har utförts.

### **Måluppfyllelse**

Nedan redovisas målkostnadsindikatorn för varje målområde för ÖSK. Målkostnadsindikatorn visar utfallet i förhållande till den uppsatta målnivån. 100 betyder att målet uppnåtts. Över 100 betyder att målet överträffats och under 100 betyder att målet ej uppnåtts. Totalt sett har målen uppfyllts för tre av fyra målområden.

Mål	Målkostnadsindikator
Ekonomi	107
Invånare & Brukare	88
Verksamhet & medarbetare	101
Utveckling	105



## Viktiga händelser under året

- Byggnation av överföringsledning mellan Ruda och Högsby.
- Rekordstor VA-sanering i Gårdveda.
- ÖSK fick miljöpris för Mimerparken Hultsfred.
- Påbörjat projektering för ny förskola Hultsfred.
- Uppförande av laddstolpar för elbilar i båda kommunerna.

## Framtidsfrågor

Den avtalade överenskommelsen som finns mellan Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och Trafikverket gällande att Trafikverket ska överta all gatubelysning på det statliga vägnätet kommer troligtvis innebära stora utgifter för kommunerna. Alternativt innebär det att mycket av den belysning som finns längs det statliga vägnätet på landsbygden plockas bort.

Arbetet med digitaliseringen måste fortsätta och öppnar för nya arbetssätt, exempelvis olika e-tjänster som kan effektivisera verksamheterna.

Högre energikrav och målsättningar om fossilbränslefri region 2030 ställer bl.a. stora krav på anpassning av fordon och maskiner som vi använder i verksamheterna.

Vid byggnation behöver vi anpassa till mer energieffektiva hus och anläggningar och alternativa energikällor. En historiskt varm sommar 2018 har lett till diskussioner om högre krav på anpassningar vad gäller solskydd och kylmöjligheter. För att möjliggöra behovsstyrning av våra byggnader och anläggningar har vi påbörjat en uppgradering av vårt befintliga styrsystem.

## Nyckeltal ÖSK Hultsfred

	2018	2017
Uppvärmad fastighetsyta kvm	85 493	92 922
Debiterat dricks- vatten, kbm	789 073	772 288
Hämtade sopkärl, st.	189 000	199 093
Avfall till förbränning, ton	3 1743	441
Ljuspunkter för väg- och gatubelysning, st.	6 6366	353
Kostnadstäcknings- grad, va %		
- enligt budget	117,5	115,5
- enligt bokslut <sup>1</sup>	123,1	150,3
Kostnadstäcknings- grad, avfall %		
- enligt budget	98,0	99,2
- enligt bokslut <sup>2</sup>	100,0	99,9
Produktiv skogsareal, ha	1 269	1 268
Bostadsanpassningsbidrag		
- kostnader, tkr	3 443	1 769
- beviljade bidrag, st.	88	78
- avslag, st.	8	7
- delvis avslag, st.	10	3

I kommunernas respektive VA-bokslut redovisas en kostnadstäckningsgrad nära 100 % då man gör avsättningar för framtida investeringar i kommunernas redovisning.

<sup>2</sup> En skuld till avgiftskollektivet har tagits upp i redovisningen som motsvarar det överskott av intäkter som uppstått under 2018 utöver vad som krävs för att täcka de nödvändiga kostnaderna för avfallshanteringen. Det innebär att kostnadstäckningsgraden för 2018 är 100 %.

## Nyckeltal ÖSK Högsby

	2018	2017
Uppvärmad fastighetsyta kvm	28 631	30 666
Debiterat dricks- vatten, kbm	251 682	277 265
Hämtade sopkärl, st.	100 699	99 893
Avfall till förbränning, ton	1 587	1 520
Ljuspunkter för väg- och gatubelysning, st.	2 320	2 370
Kostnadstäcknings- grad, va %		
- enligt budget	116,6	100,0
- enligt bokslut <sup>1</sup>	100,0	141,7
Kostnadstäcknings- grad, avfall %		
- enligt budget	116,6	98,2
- enligt bokslut <sup>2</sup>	100,0	99,3
Produktiv skogsareal, ha	1 289	1 298

## Personal

### Antal anställda i olika kategorier 2018

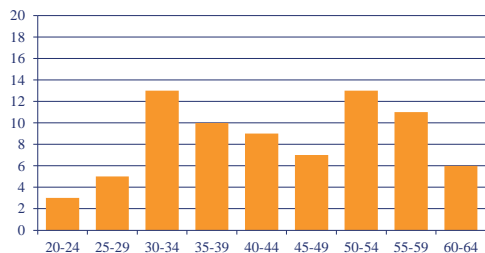
Kvinnor/män	Tillsvidare	Visstid	Summa
Kvinnor	12	2	14
Män	60	4	64
<b>Totalt</b>	<b>72</b>	<b>6</b>	<b>78</b>

Avdelning	Tillsvidare	Visstid	Summa
Stab	7	0	7
Gata/park	26	4	30
Fastighet	20	1	21
VA/renh.	19	1	20
<b>Totalt</b>	<b>72</b>	<b>6</b>	<b>78</b>

### Antal årsarbetare i förbundet

Antalet årsarbetare var 72,0 vid utgången av 2018.

### Åldersfördelning, antal per femårsklass



Med tanke på de stora pensionsavgångar som svensk arbetsmarknad står inför de kommande 10 åren visar diagrammet ovan, för förbundets del, att de som fyllde 55 år eller mer under 2018 utgör 23 % av de anställda. Alltså kommer 18 av förbundets anställda de närmaste tio åren att lämna sina anställningar förutsatt att alla avgår vid 65 år fyllda.

### Önskad sysselsättningsgrad

Inga önskemål om förändrad tjänstgöringsgrad har inkommit under året.

## Mertid och tillgänglig tid 2018

### Mertid

	Timmar	tkr
Fyllnadstid	7	1,1
Enkel öt	917	213 019,0
Kval öt	3 785	1 232 965,0

### Fördelning av tillgänglig tid

	2018	2017
Sjukdom	2,3 %	3,2 %
Semester	8,9 %	8,5 %
Föa	3,7 %	3,5 %
Övrigt	1,4 %	1,5 %
Närvaro	83,7 %	83,3 %

### Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

	2018	2017
60 dagar eller mer	20,29	51,17
Kvinnor	1,87	4,00
Män	2,69	3,70
29 år och yngre	0,73	1,16
30-49	1,86	1,74
50 år och äldre	3,65	6,43
<b>Totalt</b>	<b>2,57</b>	<b>3,75</b>

Sedan 1 juli 2003 ska redovisning av sjukfrånvaro ske på ett sådant sätt att jämförbarhet ska uppnås mellan arbetsmarknadens sektorer samt att informationen förtydligas och förbättras. Sveriges kommuner och landsting (SKL) rekommenderar sju olika mått (se ovan). Notera att måttet ”60 dagar eller mer” sätts i relation till den totala sjukfrånvaron. Övriga mått sätts i relation till ordinarie arbetad tid. Den totala sjukfrånvaron för 2018 i procent av ordinarie arbetstid är 2,57 %.

**Resultaträkning****Östra Smålands Kommunalteknikförbund**

Kronor

		<b>Bokslut 2018</b>	<i>Budget 2018</i>	<b>Bokslut 2017</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>271 903 199,41</b>	<i>281 777 000,00</i>	<b>274 779 187,13</b>
Avgår interna poster		<b>-67 124 512,56</b>	<i>-59 410 400,00</i>	<b>-80 814 117,71</b>
<b>Verksamhetens intäkter exkl. interna poster m.m.</b>	<b>Not 1</b>	<b>204 778 686,85</b>	<i>222 366 600,00</i>	<b>193 965 069,42</b>
			<i>-279 777</i>	
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>-269 575 795,35</b>	<i>100,00</i>	<b>-272 637 651,28</b>
<i>Varav: pensionskostnader</i>		<b>-3 634 058,63</b>	<i>-1 903 100,00</i>	<b>-3 078 732,00</b>
<b>Avskrivningar</b>		<b>-2 408 840,99</b>	<i>-1 999 900,00</i>	<b>-2 177 504,56</b>
Avgår interna poster		<b>67 124 512,56</b>	<i>59 410 400,00</i>	<b>80 814 117,71</b>
<b>Verksamhetens kostnader exkl. interna poster m.m.</b>	<b>Not 2</b>	<b>-204 860 123,78</b>	<i>-222 366 600,00</i>	<b>-194 001 038,13</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-81 436,93</b>	<i>0,00</i>	<b>- 35 968,71</b>
Skatteintäkter		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>
Generella statsbidrag och utjämning		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>
Finansiella intäkter	<b>Not 3</b>	<b>123 815,21</b>	<i>0,00</i>	<b>67 364,94</b>
Avgår interna poster		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>
Värdeökning/minskning pensionsmedel		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>
<i>Finansiella kostnader</i>				
Räntekostnader lån m.m.	<b>Not 4</b>	<b>-42 378,28</b>	<i>0,00</i>	<b>-31 396,23</b>
Uppräkning pensionsskuld		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>
Resultat exkl. jämförelsestörande poster		<b>0,00</b>	<i>0,00</i>	<b>0,00</b>

**Kassaflödesanalys****Östra Smålands Kommunalteknikförbund**

		2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		0,00	0,00
Justering för av- och nedskrivningar	Not 5	3 908 840,99	2 177 504,56
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-1 500 000,00	-42 215,00
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		16 539,91	
		2 425 380,90	2 135 289,56
Ökn.(-)minskn.(+) varulager		0,00	0,00
Ökn.(-)minskn.(+)korta fordr.		-15 447 002,52	13 589 863,74
Ökn.(+)minskn.(-) korta skulder		10 182 646,23	-7 418 795,31
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>-2 838 975,39</b>	<b>8 306 357,99</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Inköp av immateriella anläggningstillgångar		0,00	0,00
Inköp av materiella anläggningstillgångar	Not 6	-5 637 823,50	-6 922 597,00
Finansiell leasing maskiner och inventarier		0,00	0,00
Avyttring av materiella anläggningstillgångar			0,00
Förvärv aktier, andelar m.m.		0,00	0,00
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-5 637 823,50</b>	<b>-6 922 597,00</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Ökning av långfristiga fordringar		0,00	0,00
Återbetald utlåning		0,00	0,00
Upptagna lån	Not 9	0,00	0,00
Långfristiga skulder/statliga investeringsbidrag		0,00	0,00
Ökning/minskning långfristig skuld leasing maskiner och inventarier		0,00	0,00
Amortering av låneskulder		0,00	0,00
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Direktbokning mot eget kapital			
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-8 476 798,89</b>	<b>1 383 760,99</b>
Likvida medel vid årets början		18 255 500,71	16 871 739,72
Likvida medel vid årets slut		9 778 701,82	18 255 500,71
<b>Rörelsekapitalets förändring</b>		<b>-13 741 155,18</b>	<b>7 554 829,42</b>
Förändring likvida medel		-8 476 798,89	1 383 760,99

**Balansräkning****Östra Smålands Kommunalteknikförbund**

<b>Tillgångar</b>		<b>Bokslut 2018</b>	<b>Bokslut 2017</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill		0,00	0,00
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Fastigheter och anläggningar		0,00	0,00
Maskiner och inventarier	Not 6	15 232 598,62	12 020 156,02
Leasing av maskiner och inventarier		0,00	0,00
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar m.m.		0,00	0,00
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>15 232 598,62</b>	<b>12 020 156,02</b>
<b>Förråd</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	Not 7	42 666 622,34	27 219 619,82
Placering pensionsmedel		0,00	0,00
Kassa och bank	Not 8	9 778 701,82	18 255 500,71
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>52 445 324,16</b>	<b>45 475 120,53</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>67 677 922,78</b>	<b>57 495 276,55</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital		2 643 063,71	2 643 063,71
Årets resultat		0,00	0,00
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 643 063,71</b>	<b>2 643 063,71</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning för pensioner		0,00	0,00
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	Not 9	4 859 600,00	4 859 600,00
Långfristiga skulder leasing maskiner m.m.			
Långfristiga skulder, statliga invest. bidrag		0,00	0,00
Semester och övertidsskuld		2 777 655,61	3 148 364,57
Kortfristiga skulder leasing maskiner m.m.		0,00	0,00
Övriga kortfristiga skulder	Not 10	57 397 603,46	46 844 248,27
<b>Summa skulder</b>		<b>65 034 859,07</b>	<b>54 852 212,84</b>
<b>Summa Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>67 677 922,78</b>	<b>57 495 276,55</b>

<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>	<b>Bokslut 2018</b>	<b>Bokslut 2017</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Pensionsförpliktelser	0,00	0,00
Särskild löneskatt på pensionskostnader	0,00	0,00
Privata medel	0,00	0,00
<b>Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser</b>		
Borgen gentemot kommunens företag	0,00	0,00
Kommunalt borgens- och förlustansvar för eignahem	0,00	0,00
Övriga förpliktelser	0,00	0,00
<b>Operationell leasing inventarier m.m.</b>	<b>1 351 719,00</b>	<b>1 056 712,00</b>
<b>Hyra av lokaler och bostäder</b>	<b>434 204,00</b>	<b>427 672,00</b>

<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Försäljningsmedel	5 805 808,28	5 809 666,58
Taxor och avgifter	76 997 466,10	78 571 289,32
Hyror och arrenden	66 413 117,00	68 594 281,25
Bidrag	1 449 861,51	2 131 904,04
Försäljning av verksamheter och entreprenader	54 112 433,96	38 857 928,23
<b>Summa</b>	<b>204 778 686,85</b>	<b>193 965 069,42</b>

Verksamhetens intäkter är justerade med kommuninterna respektive koncerninterna poster

<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Pensioner inkl. löneskatt	3 634 058,63	3 078 732,00
Personalkostnader	41 027 870,27	38 519 369,91
Övriga verksamhetskostnader	160 198 194,88	152 402 936,22
<b>Summa</b>	<b>204 860 123,78</b>	<b>194 001 038,13</b>

Verksamhetens kostnader är justerade med kommuninterna resp. koncerninterna poster

<b>Not 3 Finansiella intäkter</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Räntor på likvida medel m.m.	123 815,21	67 364,94
<b>Summa</b>	<b>123 815,21</b>	<b>67 364,94</b>
Värdeminskning pensionsmedel		

<b>Not 4 Finansiella kostnader</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Låneräntor m.m.	42 378,28	31 396,23
<b>Summa</b>	<b>42 378,28</b>	<b>31 396,23</b>

<b>Not 5 Just för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Just för avskrivningar	3 908 840,99	2 177 504,56
Just för nedskrivning/återföring	-1 483 460,09	-42 215,00
<b>Summa just för av- och nedskrivningar</b>	<b>2 425 380,90</b>	<b>2 135 289,56</b>
Ökning/minskn. pensionsskuld	0,00	0,00
Ökning/minskn. Övr. avsättningar		
Resultat av sålda anläggningstillgångar	0,00	0,00
Uppskjuten skatt		
<b>Summa just för övriga ej likviditetspåverk. poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summa</b>	<b>2 425 380,90</b>	<b>2 135 289,56</b>



<b>Not 6 Maskiner och inventarier</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Akkumulerade anskaffningsvärden	23 061 531,48	17 118 907,00
Nyanskaffningar	5 637 823,50	6 922 597,00
Årets försäljningar/utrangering	-1 022 187,60	-42 215,00
Akkumulerade avskrivningar	-11 057 915,29	-9 886 058,42
Årets avskrivningar enl. plan	-2 408 840,99	-2 135 289,56
Årets upp/nedskrivningar	1 022 187,52	42 215,00
Leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Summa	15 232 598,62	12 020 156,02

<b>Not 7 Kortfristiga fordringar</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Interimsfordringar	23 838 659,29	9 593 640,98
Fakturafordringar	12 041 901,31	13 072 092,90
Övrigt	6 786 061,74	4 553 885,94
Summa	42 666 622,34	27 219 619,82

<b>Not 8 Kassa, bank m.m.</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Transaktionskonto, Swedbank	9 778 701,82	18 255 500,71
Transaktionskonto, Handelsbanken	0,00	0,00
Postgiro	0,00	0,00
Övriga	0,00	0,00
Summa	9 778 701,82	18 255 500,71

<b>Not 9 Långfristiga skulder</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Lån i kreditinstitut	0,00	0,00
Lån Hultsfreds kommun	4 859 600,00	4 859 600,00
Summa	4 859 600,00	4 859 600,00

<b>Not 10 Kortfristiga skulder</b>	<b>ÖSK 2018</b>	<b>ÖSK 2017</b>
Interimsskulder	40 264 902,89	27 260 749,80
Leverantörsskulder	14 293 732,57	16 897 412,47
Skuld leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Övrigt	726 960,00	661 058,00
Pensionsavgifter individuell del PFA98	1 426 533,00	1 381 448,00
löneskatt på individuell del	685 475,00	643 580,00
Summa	57 397 603,46	46 844 248,27

---

