

# Årsredovisning 2019



HÖGSBY  
KOMMUN



**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>21</b>
<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b>	<b>22</b>
<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>23</b>
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	<b>23</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>24</b>
<b>NOTER</b>	<b>26</b>
<b>PERSONALREDOVISNING</b>	<b>34</b>
<b>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</b>	<b>39</b>
<b>KOMMUNENS ORGANISATION</b>	<b>41</b>
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>43</b>
<b>KOMMUNLEDNINGSPÅSKOTT</b>	<b>45</b>
<b>UTBILDNINGSPÅSKOTT</b>	<b>51</b>
<b>SOCIALT PÅSKOTT</b>	<b>55</b>
<b>MYNDIGHETSPÅSKOTT</b>	<b>58</b>
<b>REVISION</b>	<b>61</b>
<b>ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN</b>	<b>62</b>
<b>BILAGA – ÅRSREDOVISNING ÖSK</b>	<b>67</b>

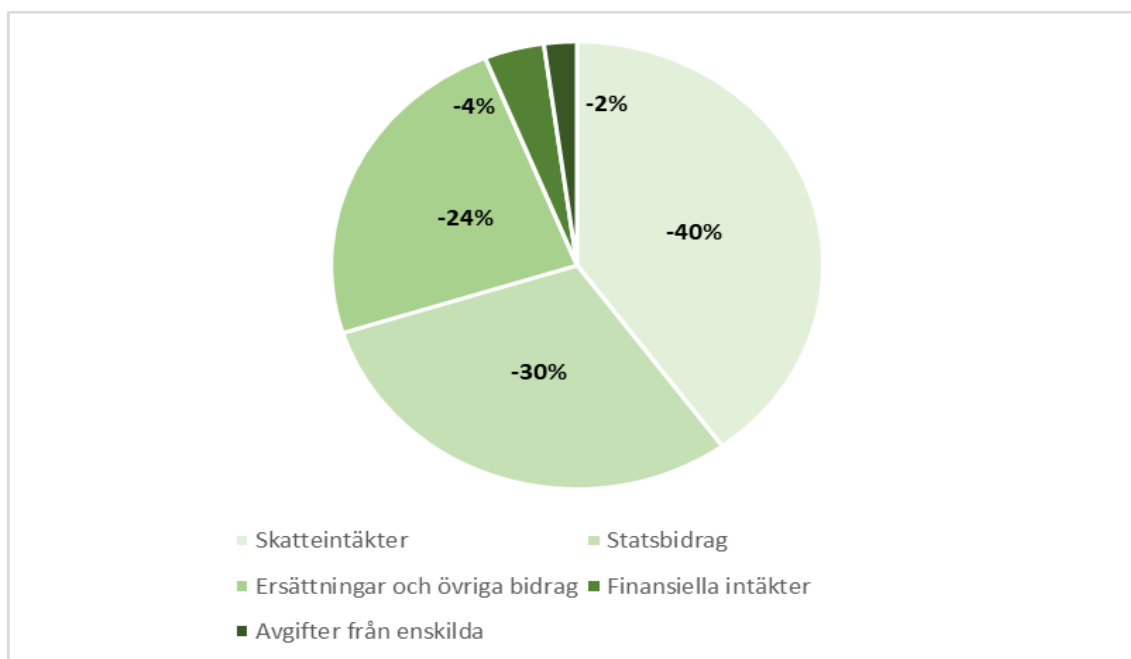
## FEMÅRSÖVERSIKT

	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd, per den 31/12	5 921	6 094	6 087	6 080	5 857
Folkmängd, per den 1/11 (skatteunderlagsbas)	5 918	6 087	6 135	5 951	5 803
Antal anställda med månadslön Högsby kommun	646	646	646	614	595
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)	405,6	398,4	389,7	344,2	333,0
Skatteintäkter och statsbidrag per kommuninvånare (kr)	68 498	65 370	64 017	56 608	56 853
Nettokostnader, andel av skatteintäkter och statsbidrag	103,3%	96,2%	96,3%	97,3%	97,1%
Nettokostnader per kommuninvånare (kr)	70 740	62 918	61 662	55 073	53 028
Årets resultat (mkr)	5,2	13,1	21,2	14,9	11,3
Årets resultat per kommuninvånare (kr)	877	2 154	3 483	2 453	2 252
Driftbudgetutfall (mkr)	-18,2	1,1	4,3	5,0	0,2
Nettoinvesteringar (mkr)	27,9	43,0	35,6	22,9	6,3
Låneskuld (mkr)	97,6	84,6	84,6	89,6	89,6
Låneskuld per kommuninvånare (kr)	16 484	13 883	13 898	14 737	17 518
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	194,9	176,9	183,1	183,1	183,1
pensionsskuld inklusive löneskatt	145,0	147,8	151,1	158,2	165,8
Emådalens Trygga Hem	200,6	136,1	117,8	75,0	40,0
övrigt	4,1	6,8	9,5	1,0	3,4
Borgensåtagande per kommuninvånare (kr)	91 965	76 726	75 816	68 637	66 974
Totala tillgångar (mkr)	637,7	620,5	593,1	567,6	543,3
Finansnetto (mkr)	18,5	7,5	6,8	5,6	1,6
varav pensionsförvaltning (mkr)	19,2	6,7	9,4	8,0	8,6
Eget kapital (mkr)	186,5	181,3	168,2	147,0	132,1
Soliditet	29,2%	29,2%	28,4%	25,9%	24,3%
Likviditet	166%	147%	161%	162%	156%

## 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 2019



Vård & omsorg	28,4%
Förskola & grundskola	29,8%
Gymnasie- och vuxenutbildning	9,9%
Kommunövergripande verksamhet inkl.	7,0%
LSS-verksamhet	8,0%
Individ - och familjeomsorg	7,9%
Kultur, fritid & turism	2,8%
Teknisk verksamhet	2,9%
Räddningstjänst	1,7%
Politisk verksamhet	1,3%
Plan- och bygglovsverksamhet	0,2%
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 byggverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet, vägunderhåll, renhållning, snöröjning och halkbekämpning samt till räddningstjänst och turistinformation.

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

2019 års resultat kan man sammanfatta som lite mer komplicerat än vanligt då vi trots ett positivt resultat på 5,2 miljoner ändå inte klarar balanskravet och måste täcka upp för detta genom att ta från resultat-utjämningsreserven.

Vid årets utgång är vi 5 921 invånare och har därmed förlorat invånare på årsbasis. Vi har haft en investeringsperiod i kommunen som därmed måste avmattas.

Etapp tre på Dr Mobergers väg med särskilt boende, lokaler för familjecentral och kommunrehabilitering färdigställdes under årets sista månader och kommer börja sin verksamhet under 2020.

Vi har byggt och renoverat bostäder framför allt kring Lantmätaregatan och Bostället. Fler bostäder är ett sätt att visa på att vi tror långsiktigt på vår kommun som boendekommun både för våra egna invånare och vår omvärld.

Utvecklingsenheten håller i sin etableringskampanj VäljHögsby.nu. Det är viktigt att vara en god ambassadör för allt det vi gör bra och det gäller för var och en av oss. Vet ni till exempel att vi med all säkerhet har en av landets kortaste handläggningstider vid bygglov om handlingarna är kompletta och inget planhinder föreligger? Att vara stolt över sin bygd är viktigt så varför inte rekommendera Högsby kommuns naturguide nästa gång du träffar en vän?

Vi har också genomfört ”Broa över” – ett koncept för att stärka de som har framtidstro och ett försök att få till ökad samverkan mellan kommunen, företagare och föreningsliv. Nu görs en uppföljare som heter ”Framtidens ledare”. Den är till för nya företagare och bygger på kunskapsinhämtning och personliga mentorer.

Miljöarbetet fortskrider med ett bra resultat i form av att vi fortsätter att ställa om våra lokaler till att värmas upp i stort sett helt utan fossila bränslen. Vi har också tecknat en avsiktsförklaring kring ökad biogas-användning på våra fordon och varit behjälpliga på olika sätt för att få en biogasmack i centralorten.

Du kan också följa vårt planeringsarbete med stadsarkitektens utställningar, samråd och Youtube-filmer.

Jag vill också tacka alla som arbetar för vår kommun eller i våra bolag, politiker, företagare, föreningar, organisationer och enskilda för ett gott arbete under året. Jag är otroligt stolt över att få jobba ihop med er alla. Tillsammans väntar nya möjligheter för vår fantastiska kommun!



A handwritten signature in blue ink, which appears to read "Stihna Johansson Evertsson".

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 SKR:s cirkulär februari 2019, SKR:s ekonomirapport från oktober 2019, samt Riksbankens penningpolitiska rapport.

### AVMATTNING GER LÅGKONJUNKTUR

Vi räknar med att global BNP-tillväxt växlar ner betydligt i år. Nästa år beräknas den mattas av ytterligare. För såväl USA som Tyskland, som för världsekonomin sammantaget, förutses för 2020 den lägsta BNP-tillväxten på tio år.

Därtill förväntas tillväxten mattas av mer i länder som är viktiga för den svenska utrikeshandeln. Bland annat beräknas låg tillväxt för Tyskland och Storbritannien, liksom för nordiska grannländer. De svenska exportutsikterna blir därför särdeles svaga, framförallt nästa år. Scenariot antar att perioden av låg global tillväxt också sätter avtryck 2021.

BNP-tillväxten i Sverige blev svag 2019 men även 2020 bedöms tillväxten i BNP bli svag. En markant inbromsning i global BNP- och handelstillväxt väntas, varför draghjälpen från exportmarknaden klingar av. Det svenska resursutnyttjandet faller därför nästa år och arbetsmarknaden försvagas, med vikande sysselsättning och stigande arbetslöshet. Ekonomin rör sig 2020 mot en mild lågkonjunktur. Sammantaget förutses några år av svag arbetsmarknadskonjunktur, liksom svag tillväxt för det kommunala skatteunderlaget.

Den offentliga sektorns finansiella sparande visar underskott från och med 2020. Utsikterna för att nå upp till överskottsmålet ser svaga ut framöver. Ett positivt sparande syns för staten och ålderspensionssystemet sammantaget. Det beräknade offentliga underskottet ligger således i kommunsektorn. Trots detta står Sveriges offentliga finanser starka, med en låg offentlig skuldsättning. Dock ökar kommunsektorns andel av den offentliga bruttoskulden.

SKR:s senaste års makroprognoser har förmligen översvämmats av ord som »oro, osäkerhet och risk«. Intrycket kanske blir att »världsläget aldrig varit mer osäkert«. Men osäkerhet finns ständigt i prognoserna. Framförallt är det två geopolitiska faktorer som riskerar att bli fortsatta sänken för global konjunktur 2020. Det ena är handelskonflikten mellan USA och Kina och det andra är Storbritanniens utträde ur EU.

SKR:s huvudscenario utgick från att en »hård Brexit« undviks den 31 oktober, men att Europakonjunkturen fortsatt tyngs av osäkerhet kring handelsförutsättningarna. Handelskonflikten mellan Kina och USA bedöms fortgå även efter presidentvalet i USA under 2020.

### STATLIGA NEDDRAGNINGAR

Förutom trycket från demografin, framförallt det växande antalet äldre och yngre, måste kommunerna hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som övervältrar ansvaret till kommunerna. Statens neddragning av Arbetsförmedlingen innan det utarbetats något annat alternativ, gör att kommunerna får ta ett allt större ansvar för arbetsmarknadsfrågor. Dels drar Arbetsförmedlingen ned antalet kontor och dels minskas ersättningen till de arbetsmarknadspolitiska programmen kraftigt. I och med detta dras antalet extratjänster ned, när de precis har börjat användas adekvat i kommunerna som ett sätt att få nyanlända in på arbetsmarknaden.

Ytterligare en fråga som försämrar kommunernas ekonomi är Försäkringskassans striktare tolkningar av personlig assistans och den låga uppräknings av ersättningen för den statliga personliga assistansen, som bland annat kommunerna utför. Detta har gjort att många kommuner får ta över ett allt större kostnadsansvar för personer med olika funktionsnedsättningar.

Sveriges BNP ökade med 1,2 % 2019 vilket var en minskning jämfört med 2018. För 2020 beräknas BNP växa men med betydligt lägre tal, för att sedan börja växa något igen.

Prognos indikatorer	2018	2019	2020	2021
BNP	2,3%	1,2%	0,9%	1,8%
Sysselsättning, tim	1,4%	0,0%	-0,4%	0,3%
Arbetslöshet	6,3%	6,8%	7,2%	7,3%
KPIF	2,1%	1,7%	1,6%	1,8%
Reporänta	-0,50%	0,00%	0,00%	0,00%

Källa: SKL och Riksbanken

### SYSSELSÄTTNING

Arbetslösheten i Sverige uppgår till ca 6,8 % 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 verkar hålla i sig även en bit in i 2020 så ser SKR igen jätteökning av arbetslösheten utan den beräknas hamna på runt 7,2 % 2020. Den starka efterfrågan på arbetskraft gör dock att det fortsatt blir svårt för arbetsgivare att hitta arbetskraft med rätt kompetens, vilket bl.a. drabbar kommuner.

### INFLATION OCH RÄNTA

Inflationen i form av KPI var i genomsnitt 2,0 % under 2019, dvs. något under Riksbankens inflationsmål. Att inflationen inte stigit mer beror dels på att energipriserna har varit låga. Både de svenska elpriserna och oljepriset har under 2019 visat på nedgångar. Även löneökningstakten har varit lägre under 2019 och har även det bidragit till att hålla inflationen tillbaka.

Riksbankens höjde förts reporäntan i januari 2019 från -0,50 till -0,25 % för att i december 2019 höja den till 0 %. Prognosen för reporäntan framöver är att räntan kommer att ligga kvar på noll procent de närmaste åren.

Konsumentpriserna i Sverige beräknas stiga i en något långsammare takt än 2 procent kommande år. De senaste årens trend av relativt hög inhemsk inflation antas hålla i sig, åtminstone 2020. I genomsnitt över de senaste 24 månaderna har inflationen för inhemska varor och tjänster varit 2,6 procent. Bidraget från importerade varor, inte minst energi, antas dock svänga om och bli negativt nästa år, till skillnad från i år.

Prognosen förutsätter där - med att KPIF-inflationen exklusive energi kommande år blir något högre än de senaste åren. Den vikande svenska konjunkturen väntas endast sätta måttligt avtryck i inflationen och dessutom med betydande fördröjning. Men risken för svagare inflation på längre sikt finns. Även utvecklingen i vår omvärld har stor betydelse. I nuläget tycks inflationsutsikterna i många stora ekonomier inte ha sjunkit särdeles mycket, trots stora nedrevideringar av konjunkturprognoserna. SKR:s prognos är att inflationen både i USA och Eu ropa nästa år blir som i år eller något högre, i linje med konsensusprognosen. Utan stora omslag i omvärldsinflationen, och utan stora förändringar av kronans värde beräknas alltså inte någon stor dämpning genom importinflationen.

Riksbankens egen prognos på reporäntan är att den ligger på 0,0 % under de närmaste åren (2020-2022).

### SKATTEUNDERLAG

Det som har störst betydelse för skatteunderlaget är sysselsättningen. Efter några år av stigande sysselsättning och stark skatteunderlagstillväxt bromsade skatteunderlaget in markant 2018. SKR:s prognos visar att skatteunderlagets ökningstakt avtar

ytterligare, både 2019 och 2020. Kalkylen för efterföljande år visar dels att skatteunderlaget växer svagt även 2021, dels att ökningen 2022–2023 istället ligger nära den historiska trendtillväxten.

Under 2021 beräknas en svag vändning uppåt för sysselsättningen 16 samt något större löneökningar än året innan, men skatteunderlagets underliggande ökningstakt förblir låg. När ekonomin därefter växer i konjunkturell balans följer skatteunderlagstillväxten framförallt demografien, även om också löneökningstakten har stor betydelse. Skatteunderlagets beräknade ökning 2022–2023 ligger nära den historiska trendtillväxten.

### KOMMUNSEKTORN

Under de senaste tio åren har kommunerna i Sverige haft goda resultat och som genomsnitt överstigit 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 och SKR tror på en fortsatt hög investeringsnivå även om den kommer att mattas av något framöver. Det är framför allt investeringar som rör fastigheter som kommer vara på en relativt hög nivå 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.

Kommunerna går nu in i ett allt svårare ekonomiskt läge och arbetar med effektiviserings- och besparingsplaner för att få ihop budget och plan för perioden 2020–2023.

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 samt en urbanisering ställer



kommunerna inför svåra problem att finansiera sina verksamheter. Åtgärder krävs både på kostnads- och intäktssidan. SKR nämner vikten av integration av flyktingar på arbetsmarknaden såväl som att börja använda smartare metoder och arbetssätt i verksamheten.

### KOMMUNALSKATT

Inför 2019 behölls kommunalskatten oförändrad i samtliga tolv kommuner i Kalmar län. Den genomsnittliga kommunalskatten 2019 i riket är sänkt något jämfört med 2018 och ligger på 20,7 (20,74) %. Den genomsnittliga kommunalskatten i Kalmar län uppgår till 21,76 % för 2019.

Kommunalskatt 2019, 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%	4,0 mkr
Löneförändring	1%	2,7 mkr
Ränteförändring	1%	0,5 mkr
Förändrade skatteintäkter	1%	2,3 mkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	1,1 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 över 600 anställda. Utpendlingen till andra kommuner för att arbeta är mer än dubbelt så stor som inpendlingen till Högsby kommun.

I kommunen finns 631 företag registrerade. Under året har 31 nya företag startats. Av dessa är 32,3 % företag inom handel och restaurang och 38,7 % är inom jord, skog och energi. Övriga företag är fördelat med några få procent i andra branscher. Det finns även företag som flyttat sin verksamhet till kommunen under året. Dessa är 16 stycken.

Totalt har 29 företag upphört, gått i konkurs eller flyttat sin verksamhet härifrån. Nettoförändringen för företagandet är positivt med + 18 företag. Nettoförändringen innebär en tillväxt på 2,9%. Av de juridiska formerna så är 62,5 % av bolagen enskilda företag, vilket skiljer sig från riket i genomsnitt, där 41,6 % är enskilda företag. De allra flesta företag i kommunen är emmansbolag, vilket återspeglas i de flesta branscher. Det är dock mest tydligt inom jord, skog och energibranschen.

Arbetslösheten i Högsby kommun uppgår till 12,5 % av befolkningen mellan 16-64 år. Detta är en minskning sedan förra året då arbetslösheten var 13,7 %. 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 totala arbetslösheten i Kalmar län uppgår till 7,9 % och för riket till 7,4 %, 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.

Mellan 31 december 2014 och 31 december 2018 ökade Högsby kommuns befolkning med 312 personer, vilket berodde på den stora invandring som var under denna tid. Under 2019 har kommunen däremot tappat i befolkning, tappat på helår är 173 personer.



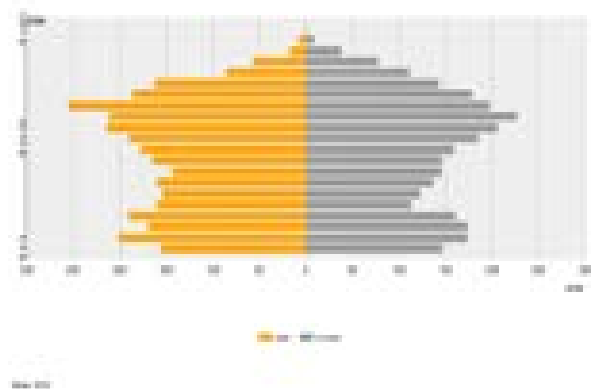
Under året har det fötts 52 (58) barn i Högsby kommun medan 87 (83) personer har avlidit. Födelsenettet för kommunen är därmed negativt med 35 (25) personer.

Invandringsnettot, det vill säga skillnaden mellan antal invandrare och antal utvandrare i kommunen har under 2019 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 2018 och då är medelåldern i Högsby kommun 44,2 (44,2) år. Siffran för Kalmar län är 43,9 (43,8) och för riket som helhet 41,2 (41,2).

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 – 2019 så har befolkningen i ålder 65 och uppåt legat kvar på i stort sett samma antal

Folkmängden den 1 november efter ålder och kön Högsby 2018



## 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 2019 tack vare de nya redovisningsreglerna för finansiella placeringar. Dock ska man vid balanskravsutredningen plocka bort de orealiserade vinsterna på dessa placeringar. Detta leder till att Högsby kommun får ett negativt balanskravsresultat som måste hanteras.

Balanskravsavstämning (mkr)	2019	2018	2017	2016
Årets resultat	5,2	13,1	21,4	14,9
Kvar att återställa enl. balanskravet	-5,9	0,0	0,0	0,0

## BUDGETUPPFÖLJNING UNDER ÅRET

I november 2018 beslutade kommunfullmäktige om budget för 2019, plan 2020-2021. Resultatnivåerna budgeterades till 12,5 mkr för 2019, 14,9 mkr för 2020 och 12,7 mkr för 2021.

Under året har prognostiserat resultat varierat. Apriluppföljningen visade ett prognostiserat budgetunderskott på totalt 18,6 mkr, där resultatet förväntades bli minus 6,14 mkr. Utbildningsutskottet visade ett underskott på 7,3 mkr, sociala utskottet visade ett underskott på 7,9 mkr och KLU visade på ett överskott på 1,1 mkr medan övriga prognostiserade nollavvikelse. Finansredovisningen beräknades ge ett underskott på 4,8 mkr.

I delårsbokslutet för augusti prognostiserades ett resultat på - 11,0 mkr, vilket motsvarade en negativ budgetavvikelse om 23,5 mkr. Verksamheterna visade då ett prognostiserat underskott på 20,1 mkr. Utbildningsutskottets prognos hamnade på ett underskott på 12,5 mkr, sociala utskottets prognos hamnade på ett underskott på 10,3 mkr, KLU hade förbättrat sin prognos till ett överskott på 3,0 mkr medan övriga hade i stort sett oförändrade prognoser. Finansredovisningen hade förbättrats något och prognostiserades att ge ett underskott på 3,4 mkr.

Prognoserna för skatteintäkter och statsbidrag har varierat under året. I april var prognosen - 1,6 mkr jämfört med budget, i augusti - 2,0 mkr och vid bokslutet hamnade resultatet till sist på 2,1 mkr.

## SÄRSKILDA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under 2019 har befolkningsutvecklingen efter flyktingvågen vänt nedåt. Jämför vi befolkningssiffran första november 2018 med motsvarande siffra 1 november 2019 så har kommunen tappat 169 invånare.

Ett projekt gällande framtidens ledare har inletts under 2019 och är en unik satsning i samarbete med Jan & Erlands stiftelse.

I den fossilfria framtidens spår har en gasmack etablerats i kommunen.

Under året har ett arbete genomförts som gäller flytt av förvaltningen av kommunens fastigheter. Förvaltningen flyttas från ÖSK till HBAB fr.o.m. 1 januari 2020.

## HUSHÅLLNING OCH MÅLUPPFYLLELSE

### STYRNING OCH KONTROLL

Grunden för den ekonomiska styrningen är lagstiftningen inom området, främst i form av kommunallag och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). 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.

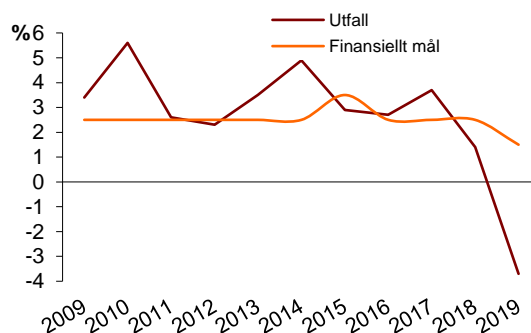
Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, det vill säga ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat. Verksamhetsperspektivet tar sikte på att kommunen måste bedriva sin verksamhet 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 98,5 % skatteintäkter och statsbidrag



Under 2019 har 103,3 % av skatteintäkter och statsbidrag använts för att finansiera kommunens löpande verksamhet. Det finansiella målet om att verksamhetens nettokostnader maximalt får uppgå till 98,5 % av skatteintäkter och statsbidrag har därmed inte uppnåtts.



### Inflationssäkrad förmögenhet

Högsby kommuns resultat ska motsvara en inflationsuppräkning av det egna kapitalet. Inflationstakten (KPIF) i Sverige uppgick till 1,7 % t.o.m. december 2019, vilket innebär att en ökning av det egna kapitalet med ca 3,1 mkr krävs för att nå målet.

Årets ökning av det egna kapitalet uppgår till 5,2 mkr och kommunen uppnår därför det finansiella målet om inflationssäkrad förmögenhet för 2019.



Pensionsplaceringarna ska generera en avkastning som täcker de framtida pensionsutbetalningarna

För att säkra de pensionsutfästelser som gjorts till de anställda har Högsby kommun placerat medel i KLP, ett bolag för pensionskapitalförvaltning. Under 2019 har pensionsplaceringarna genererat en avkastning på 17,4 % sett till marknadsvärdet. Reducerar vi avkastningen för det orealiserade resultatet så är avkastningen 7,3 %. Vilket innebär att målet på 6,4 % avkastning uppnåtts för 2019.



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



Avgiftsfinansierade investeringar uppgår maximalt till 0,9 % 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 2019 års budget till 6,4 % av skatteintäkter och statsbidrag och avgiftsfinansierade investeringar uppgick till 6,6 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Utfallet av de skattefinansierade investeringarna uppgår till 4,5 % medan utfallet av de

avgiftsfinansierade investeringarna uppgår till 2,4 % 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 2019 till 29,2 %. I bokslut 2018 uppgick soliditeten till 29,2 %. Målet får därmed anses som uppnått för 2019.

Tre av sex finansiella mål uppnås därmed under 2019, vilket innebär 50 % måluppfyllelse. Måluppfyllelsen under 2019 är därmed samma som 2018.

### 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 43. 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 29 inriktningsmål har 27 av målen eller 93 % uppfyllts under året, vilket innebär att måluppfyllelsen är oförändrad jämfört med 2018. Under respektive verksamhetsberättelse (sida 44-66) 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	3	0

Den totala måluppfyllelsen för 2019 är på samma nivå som jämfört med 2018. Samtliga mål inom verksamhetsperspektivet är uppfyllda.

Verksamhetsmålen visar en oförändrad måluppfyllelsen jämfört med föregående år och det är utbildningsutskottets och sociala utskottets negativa avvikelse som gör att ekonomiperspektivet inte uppnås inom utskotten. Övriga mål är uppfyllda för samtliga utskott och nämnder.

**Sammanfattning av måluppfyllelse**

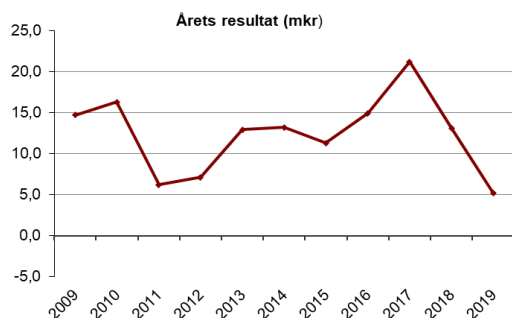
	Måluppfyllelse (2018)		
Finansiella perspektivet	3 av 6	50%	(50%)
Verksamhetsperspektivet	4 av 5	80%	(100%)
Verksamhetsmål	27 av 29	93%	(93%)
<b>Total måluppfyllelse</b>	<b>34 av 40</b>	<b>85%</b>	<b>88%</b>



## EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

### ÅRETS RESULTAT

Även för 2019 visar Högsby kommun ett positivt resultat. Årets resultat är 5,2 mkr, vilket kan jämföras med det budgeterade resultatet på 12,5 mkr. Kommunen gör därmed ett resultat som är 7,3 mkr lägre än det budgeterade. Verksamheterna redovisar ett budgetunderskott på sammanlagt 18,2 mkr medan finansverksamheten redovisar ett budgetöverskott på 8,4 mkr.



Under de senaste elva åren har Högsby kommun redovisat positiva resultat. För att klara kraven kring god ekonomisk hushållning har kommunen under denna period budgeterat med resultat runt 8-13 mkr, vilket kommunen tidigare har lyckats uppnå. Däremot för 2019 lyckas kommunen inte att nå upp till det budgeterade resultatet.

Orsakerna till kommunens positiva 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 2018 och 2019 har kommunens nettokostnader ökat med 7,0 %. Skatteintäkter och statsbidrag har endast ökat med totalt 1,8 %.

Driftsavvikelser (mkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunledningsutskottet	2,9	6,2	1,4	0,0	-0,3
Utbildningsutskottet	-10,5	-1,2	-5,4	-1,5	-1,8
Sociala utskottet	-11,5	-5,0	5,1	4,3	0,1
ÖSK	0,7	0,7	2,8	1,4	1,0
Myndighetsnämnden	0,1	0,3	0,4	0,8	1,2
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-18,2</b>	<b>1,1</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>	<b>0,2</b>

Utskottens och nämndernas verksamheter uppvisar ett underskott på 18,2 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. 21.

FINANSREDOVISNING (tkr)	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Kostnader arbetskraft	19 979	18 421	-1 557
Pensionskostnader	-23 957	-28 397	-4 440
Skatteintäkter	231 168	231 191	23
Statsbidrag	172 285	174 385	2 100
Finansiella intäkter	9 561	22 757	13 196
Finansiella kostnader	-3 990	-4 287	-297
Övrigt	2 072	1 478	-594
<b>Summa</b>	<b>407 117</b>	<b>415 548</b>	<b>8 430</b>

Finansbudgeten för 2019 visar ett överskott på 8,4 mkr. Semesterlöneskulden har minskat med ca 1,1 mkr. Skatteintäkter och statsbidrag ger ett överskott på sammanlagt 2,1 mkr. Pensionskostnaderna visar ett underskott på 4,4 mkr och anledningen till detta är att kommunen har fler anställda och att fler tjänar över brytpunkten på ca 40,8 tkr/mån.

De finansiella intäkterna visar en positiv budgetavvikelse på 13,2 mkr. Även för 2019 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 på 0,3 mkr. Avvikelsen beror, trots lägre räntekostnader, på att kommunen haft extra kostnader i samband med att fastighetsavdelningen går över till HBAB samt lite extra kostnader för bygget på Dr Mobergers väg.

### 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.

Enligt riktlinjerna får den del av årets resultat som överstiger 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag reserveras till RUR. Den totala avsättningen får dock maximalt uppgå till 5 % av fem års genomsnittliga skatteintäkter och statsbidrag.

Hittills under åren 2012-2018 har Högsby kommun avsatt ca 17,8 mkr till RUR. Dessa redovisas som en delpost under kommunens egna kapital.

Eftersom årets balanskravsresultat blir negativt, och uppgår till -1,5 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning efter balanskravsjusteringar, innebär det att det inte finns någon möjlighet att göra en avsättning till resultatutjämningsreserven. Årets balanskravsresultat innebär istället att kommunen måste plocka ut 5,9 mkr från RUR:en. Den totala avsättningen till RUR uppgår i och med denna upplösning till 11,9 mkr.

## BALANSKRAV

Motivet till att riksdagen beslutat om ett balanskrav är att kravet ska ses som ett instrument för att förhindra en fortlöpande urgröpning 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)	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat	5,2	13,1	21,2	14,9	11,3
Realisationsvinster (-)	0,0	-0,9	-0,8	0,0	-0,2
Orealiserade vinster i värdepapper (-)	-11,1	0,0	0,0	0,0	0,0
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>-5,9</b>	<b>12,2</b>	<b>20,4</b>	<b>14,9</b>	<b>11,1</b>
Medel från/till resultatutjämningsreserv (+/-)	5,9	-1,0	-1,0	-0,5	-3,6
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>0,0</b>	<b>11,2</b>	<b>19,4</b>	<b>14,4</b>	<b>7,5</b>

Sedan 2010 har balanskravsresultaten varit positiva och Högsby kommun har inte haft några krav på återställning under perioden 2011-2018. Under 2019 infördes nya redovisningsregler, där finansiella instrument ska värderas till verkligt värde men där de orealiserade vinsterna måste undantas vid beräkning av årets balanskravsresultat. Eftersom Högsby kommun har 11,1 mkr i orealiserade vinster innebär det att kommunen har 5,9 mkr att återställa framöver.

Årets positiva resultat på 5,2 mkr blir alltså ett minus på 5,9 mkr i balanskravsutredningen. Underskottet återställs med motsvarande medel från resultatutjämningsreserven.

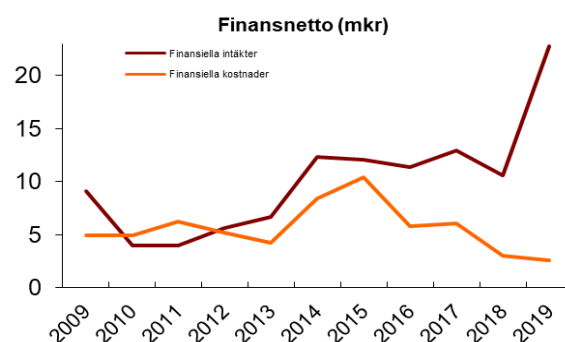
## FINANSNETTO

Den nya redovisningslagen som trädde ikraft vid årsskiftet innebär att finansiella tillgångar ska marknadsvärderas och redovisas i linje med börssvängningarna.

Högsby kommuns finansnetto, det vill säga skillnaden mellan totala finansiella intäkter och totala finansiella kostnader uppgår till 20,2 mkr. Budgeterat finansnetto är 5,6 mkr vilket betyder en positiv avvikelser om 14,6 mkr. Den positiva avvikelsern beror till största delen på

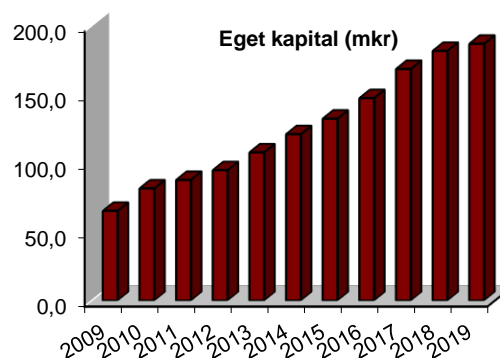
avkastning på pensionsmedel som kommunen placerat via Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) och att den har genererar större avkastning än budgeterat. Total avkastning för KLP-placeringarna för 2019 är 19,2 mkr.

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 2019 fick kommunen en återbäring om 582 tkr. Hos Skandia har kommunen en överskottsfond som per 2019-12-31 uppgår till 2,1 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 136,2 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 166 % vilket innebär en förbättring jämfört med föregående år då likviditeten uppgick till 147 %.



## 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 2019 uppgick Högsby kommuns soliditet till 29,2 %, vilket kan jämföras med en soliditet på 29,2 % vid bokslutet 2018. Utvecklingen av soliditeten bestäms dels av tillgångsökningen och dels av resultatutvecklingen. Den oförändrade soliditeten beror på att det egna kapitalet har ökat i samma takt som kommunens skulder. Högsby kommuns soliditet ligger dock fortfarande långt under riksgenomsnittet för kommuner som uppgår till 43,9 % 2018.

## SKULDSÄTTNINGSGRAD

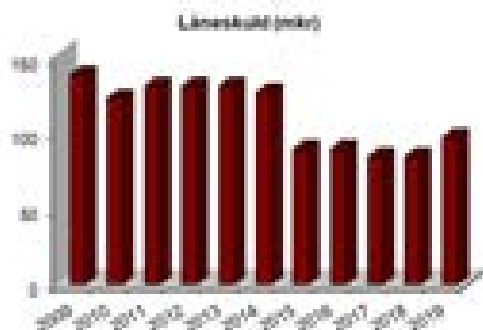
Kommunens skuldsättningsgrad, det vill säga skuldernas andel av de totala tillgångarna uppgår till 70,8 %. Jämfört med 2018, då skuldsättningsgraden uppgick till 70,8 %, är kommunens skuldsättningsgrad oförändrad eftersom skulderna ökat i samma takt som tillgångarna.

Skuldsättningsgraden påverkas av att kommunen agerar internbank åt de kommunala bolagen. Om bolagens lån exkluderas från kommunens balansräkning når vi en skuldsättningsgrad på 58,2 %.

## LÅNESKULD/RÄNTA

Vid årsskiftet uppgick Högsby kommuns låneskuld till 97,6 mkr, vilket innebär en ökning på 13 mkr jämfört med föregående år. Då kommunen även lånar upp åt bolagen står Högsby kommun som låntagare för hela koncernens lån. Dessa uppgår totalt till 289,1 mkr.

Per 2019-12-31 låg den genomsnittliga räntan för kommunens lån på 0,79 %, vilket kan jämföras med samma tidpunkt föregående år då den genomsnittliga räntan låg på 1,34 %.



Enligt Högsby kommuns finanspolicy får andelen lån med kortfristig räntebindning (1 år) variera mellan 35 - 60 %. Per 2019-12-31 har kommunen 36,7 % av

lånen med kortfristig räntebindning. För koncernen är andelen kortfristig räntebindning 42,4 %.

Kommunens andel lån med rörlig ränta är 23,6 % medan 76,4 % av låneskulden ligger med bunden ränta. För koncernen gäller att 34,4 % av låneskulden ligger med rörlig ränta medan andelen lån med bunden ränta är 65,6 %.

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

Förfall av låneskuld	Kommun	Koncern
Inom ett år	37%	42%
1 - 4 år	51%	47%
5 - 10 år	12%	11%

## 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 2019 skulle uppgått till 10,7 mkr. Pga. fortsatt stora behov i verksamheterna och i kommunen för övrigt har kommunfullmäktige beslutat om en investeringsbudget som överstiger detta mål. Investeringsbudgeten för 2019 uppgick därför till 52,1 mkr. Utöver ursprunglig investeringsbudget har investeringsmedel gällande ej utförda investeringar tidigare år överförts till 2019, vilket ger en total investeringsbudget om 72,2 mkr. 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 2019 uppgår till 353,0 mkr. Jämfört med föregående år är detta en ökning med 58,1 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 245 mkr, men den del som tas upp som borgensåtagande i årsredovisningen är den faktiskt upplånade summan. Hittills har Emådalens Trygga Hem 200,6 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 regioner som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Högsby kommuns ägarandel i Kommuninvest uppgår till 0,072 %.

Risk och kontroll	2019	2018	2017	2016	2015
Budgetavvikelse, drift (mkr)	-18,2	1,1	4,3	5,0	0,2
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	3,4	4,2	6,6	6,6	6,6
pensionsskuld inkl. löneskatt	145,0	147,8	151,1	158,2	165,8
Emådalsens Trygga Hem ek.för.	200,6	136,1	117,8	75,0	40,0
övrigt	4,1	6,8	9,5	1,0	3,2
Låneskuld kommun (mkr)	97,6	84,6	84,6	89,6	89,6
Låneskuld inkl bolag (mkr)	289,1	257,1	261,1	266,1	266,1
Soliditet	29%	29%	28%	26%	24%

## 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 ca 500 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 9,2 mkr, vilket är sämre än föregående års resultat på 14,2 mkr. För utförligare beskrivning och analys av respektive bolags verksamhet och resultat, se sidorna 39-40.

## 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 12,5 mkr och vi lämnar i bokslutet ett resultat på 5,2 mkr.

När det gäller befolkningssiffrorna per 31 december så har vi en kraftig minskning mellan 2018 och 2019, Minskning uppgår till etthundrasjuttio personer. Detta visar att kurvan för befolkningsökningar nu har vänt och att vi framöver troligtvis kommer få förhålla oss till minskande befolkning i kommunen.

Verksamheternas nettokostnader har mellan 2018 och 2019 ökat med 7,0 % medan skatteintäkter och statsbidrag endast ökat med 1,8 % under 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 SKR 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 SKR 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 riskerar att stiga framöver oavsett nyupplåning eller ej, om inte det gynnsamma ränteläget som varit de senaste åren kommer att bestå. 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 bokföring och redovisning (LKBR). Dessutom lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer i redovisningsfrågor som är av principiell betydelse eller av större vikt för kommunsektorns redovisning.

Redovisningen ska upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Om information behövs för att bilden ska bli rättvisande lämnas ytterligare upplysningar i en not.

Andra grundläggande redovisningsprinciper innebär följande:

- Högsby kommun förutsätts fortsätta sin verksamhet.
- Samma principer för värdering, klassificering och indelning av de olika posterna i resultat- och balansräkning ska konsekvent tillämpas från ett räkenskapsår till ett annat.
- Värdering av de olika posterna ska göras med iakttagande av rimlig försiktighet.
- Intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkt för betalning.
- De olika posterna i balansräkningen ska värderas var för sig.
- Tillgångar och skulder kvittas inte mot varandra. Inte heller intäkter och kostnader får kvittas mot varandra.
- Den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret.

### BYTE AV REDOVISNINGSPRINCIP

Från och med räkenskapsåret 2019 tillämpas Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), vilket innebär att en ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper gällande värdering av kortfristiga placeringar.

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på kortfristiga placeringar omräknats från anskaffningsvärde till marknadsvärde, vilket har inneburit att de kortfristiga placeringarna har ökat i värde med 8,6 mkr vid ingången av 2018. Värdet per 2018-12-31 är oförändrat.

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

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt RKR:s rekommendation R16 och med hänvisning till LKBR 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 LKBR samt rekommendationer utfärdade av RKR.

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 R2 intäkter har kommunalskatten periodiserats. Detta innebär att Högsby kommun i bokslutet för 2019 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2018 samt en preliminär slutavräkning för 2019. Slutavräkningen för 2018 uppgår till -37 kr per invånare 2017-11-01. Vid bokslutet 2018 bokfördes en preliminär slutavräkning på -147 kr per invånare, vilket innebär att en korrigering med 24 kr per invånare har påverkat resultatet för 2019.

Den preliminära slutavräkningen för år 2020 uppgår till -403 kr per invånare 2018-11-01. Beräkningen utgår från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) decemberprognos. Enligt RKR:s rekommendation R2 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.

Per 2019-12-31 har en uppdaterad nuvärdesberäkning gjorts och avsättningen har totalt justerats med 1,2 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

Det totala pensionsåtagandet för anställda beräknas av pensionsbolaget Skandia enligt RIPS19 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Enligt det nya regelverket från juni 2019 kring värdering av pensionsskulden, RIPS 19, beslutar SKR årligen i juni, från och med 2019, en diskonteringsränta och andra antaganden vid beräkningen av pensionsskuldens storlek. Diskonteringsräntan för pensionsskulden ska bygga på en långsiktig real ränta. Skillnaden mellan RIPS17 och RIPS19 är att indikatormodellen är borttagen och att diskonteringsräntan ska bygga på en långsiktig real ränta.

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas i balansräkningen och att pensionsförmåner intjänade före 1998 återfinns under ansvarsförbindelsen.

Pensionsskulden i balansräkningen redovisas dels under avsättningar och dels som en kortfristig skuld. Det som redovisas under avsättningar är intjänande av förmånsbestämd ålderspension (FÅP) som beräknas på inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp samt särskild avtalspension enligt överenskommelse (ÖK-SAP). Det som redovisas som en kortfristig skuld, intjänat i år men utbetalas till vald förvaltare nästa år, är den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt pensionsavtalet KAP-KL

### AVTALS- OCH VISSTIDSPENSION

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.

### 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.

### PLACERADE PENSIONSMEDEL (KLP)

Högsby kommuns pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras i en placeringspolicy som godkänts av delägarna i KLP AB i anslutning till årsstämman 2019. Som följer av 7 kap. 6 § i LKBR ska finansiella instrument som innehåser för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde. Samtliga placeringsmedel, kortfristiga placeringar, är värderade till marknadsvärdet (verkligt värde). Aktie- respektive obligationsportföljen har värderats var för sig.

Värdet förändringen av de kortfristiga placeringarna sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen.

### 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.

Exploateringsstillgångar 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 2019 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 AB består 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 minska 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 18,8 mkr.

### LEASINGAVTAL

Leasingavgifter har redovisats som operationella leasingavtal enligt RKR:s rekommendation R5. 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 hänförs 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

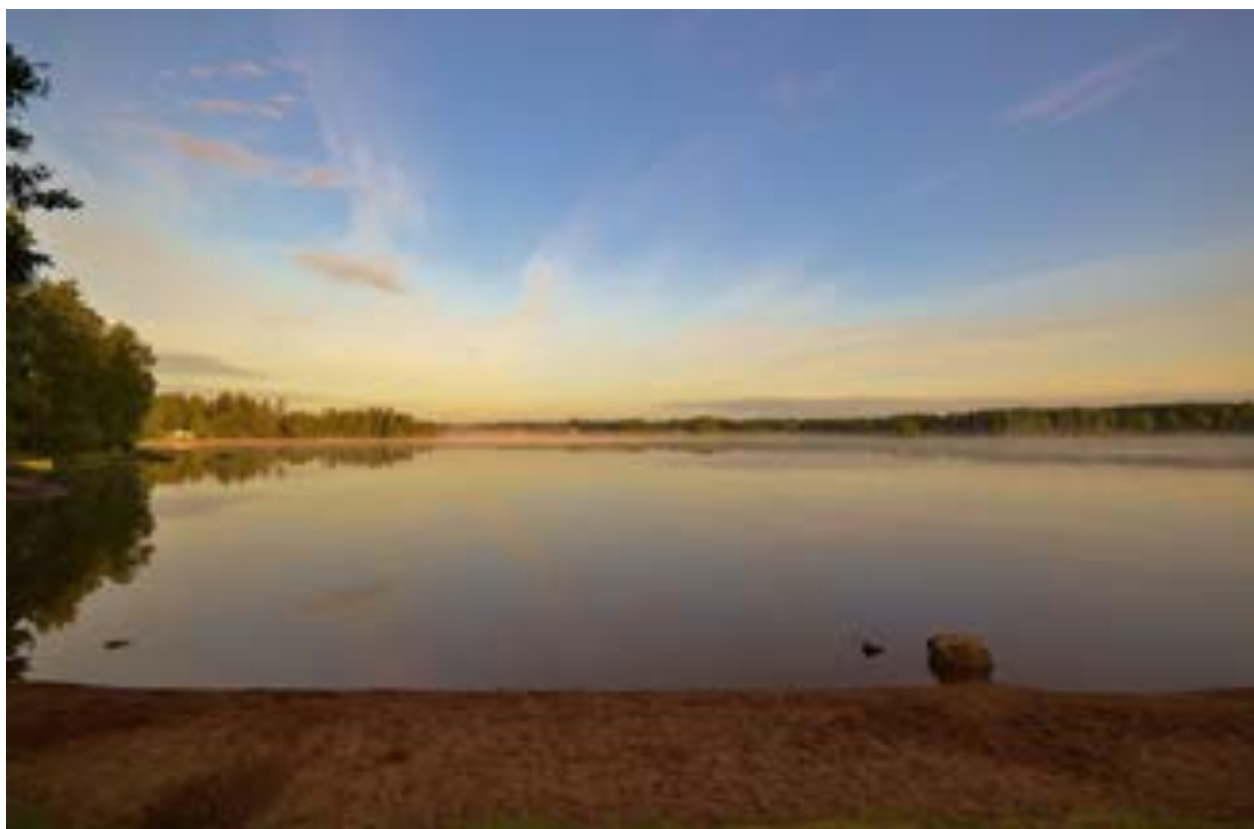
Återbäring från Kommuninvest har tidigare behandlats enligt RKR:s yttrande (december, 2012) och har inte påverkat kommunens resultaträkning. I och med att nya krav angående bankers kapitalbehov kommit så har Kommuninvest gjort en plan för kapitalförstärkning. Detta innebär att Kommuninvest

har olika nivåer för medlemsinsats. När maximal medlemsinsats uppnåtts får medlemmarna återbäringen resultatförs. Högsby kommun har uppnått maximal medlemsinsats. Årets återbäring från Kommuninvest har förbättrats årets resultat med 582 tkr.

### 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.

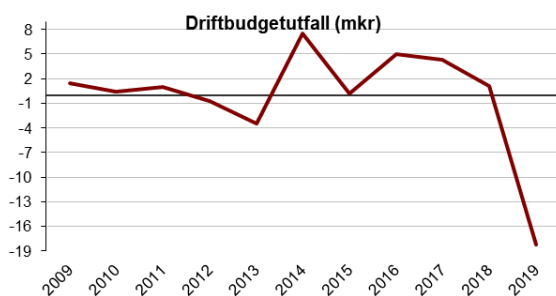
Redovisning av dessa överskjutande medel görs enligt RKR:s ställningstagande från maj 2018.





## DRIFTREDOVISNING

Under perioden 2014-2018 tillfördes kommunen medel från staten och dessa medlen fördelades ut till utskotten och verksamheterna. Detta innebar att utskotten lyckades att skapa en bättre balans mellan budgeten och utfallet. Även om resultatet varierat mellan de olika utskotten. När vi tittar på resultat för 2019 så redovisar utskott och nämnder ett underskott på 18,2 mkr för 2019, vilket är betydligt mycket sämre jämfört med föregående år.



2019 är det både utbildningsutskottet och sociala utskottet som uppvisar ett underskott i årets bokslut. Anledningen till underskottet inom utbildningsutskottet är bl.a. att platser till förskola och barnomsorg har behövt köpas in pga. fler antal barn. Inom det sociala utskottet beror underskottet framförallt på ökade kostnader för placeringar inom IFO.

För kommunledningsutskottet så beror överskottet på flera orsaker bl.a. att budget för utvecklingspott inte

nyttjats under året, ej utnyttjade medel för konsulttjänster. ÖSK:s överskott beror på till största delen på ett överskott inom gata/park-området. VA-verksamheten lämnade ett överskott på 3,0 mkr som är överfört till kommunens avsättning i balansräkningen.

Driftsavvikelser (mkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunledningsutskottet	2,9	6,2	1,4	0,0	-0,3
Utbildningsutskottet	-10,5	-1,2	-5,4	-1,5	-1,8
Sociala utskottet	-11,5	-5,0	5,1	4,3	0,1
ÖSK	0,7	0,7	2,8	1,4	1,0
Myndighetsnämnden	0,1	0,3	0,4	0,8	1,2
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-18,2</b>	<b>1,1</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>	<b>0,2</b>

De största budgetavvikelserna för verksamhetsåret 2019 kan sammanfattas i följande punkter;

- Gymnasie- och vuxenutbildning, - 6,7 mkr
- Förskola, - 4,7 mkr
- LSS, + 1,1 mkr
- Vård, behandling & service, - 2,0 mkr
- KLU, gemensam administration. + 2,1
- IFO, - 11,2 mkr

För ytterligare information om respektive utskotts verksamhet och utfall för 2019, se sidorna 44-66.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgetens omslutning ska enligt de finansiella målen bestämmas utifrån andel av skatteintäkter och statsbidrag. Enligt målet för 2019 års investeringsbudget gällande avgiftsfinansierade investeringar skulle de uppgått till max 3,6 mkr och de skattefinansierade investeringarna till max 7,1 mkr. Pga. ett omfattande behov av investeringar i verksamheten så kommunfullmäktige beslutat om att frångå dessa mål under en period. Den totala investeringsbudgeten för 2019 uppgick till 52,1 mkr.

Utöver ursprunglig investeringsbudget har kommunstyrelsen beslutat om en överföring av investeringsmedel avseende ej genomförda investeringar under 2018. Summan av överförda investeringsmedel uppgick till 20,1 mkr, vilket gav en total investeringsbudget för 2019 på 72,2 mkr.

Under 2019 har investeringar motsvarande 27,9 mkr genomförts, vilket innebär att 38,6 % 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 2019	Utfall 2019	Avvikelse
<b>Avgiftsfinansierade investeringar</b>	<b>36 900</b>	<b>9 707</b>	<b>27 193</b>
ÖSK - VA	30 804	9 707	21 096
ÖSK - Renhållning	6 096	0	6 096
<b>Skattefinansierade investeringar</b>	<b>35 302</b>	<b>18 154</b>	<b>17 148</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>	<i>5 889</i>	<i>3 172</i>	<i>2 717</i>
Kommunledningsutskott	3 425	1 909	1 516
Socialt utskott	1 418	990	428
Utbildningsutskott	1 046	273	773
<i>Bygg &amp; anläggningar</i>	<i>29 412</i>	<i>14 982</i>	<i>14 431</i>
ÖSK Fastighet	15 045	9 466	5 579
ÖSK Gata/Park	14 368	5 516	8 852
<b>Total investeringsbudget</b>	<b>72 202</b>	<b>27 861</b>	<b>44 340</b>

### AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR

På avgiftsfinansierade delen så var de enskilt största projekten i budget, överföringsledningen till Ruda samt reinvesteringar i ledningsnät. Projektet kring överföringsledningen startades upp under 2017.

Projekt inom den avgiftsfinansierade delen som inte har utförts eller ej färdigställt under 2019 är bl.a. råvattentäkter 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 2019 är IT-utveckling inom samtliga utskott, samt material inom räddningstjänsten.

På fastighetssidan har det hänt en del. Ruda skola och Fågelfors skola har fått uppfräschningar. Fröviskolan och Fagerhults skola har påbörjat renovering av köken.

När det gäller Gata/Park har det enskilt största projektet varit asfaltering, upprustning av kommunens och skolornas lekplatser samt energieffektiviseringar.

## RESULTATRÄKNING

		Kommunen	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	Not	Budget 2019	2019	2019	2018	2018
Verksamhetens intäkter	1	127 419	150 140	224 840	157 313	222 320
Verksamhetens kostnader	2	-510 713	-556 180	-617 693	-538 809	-593 901
Avskrivningar		-13 216	-12 812	-20 635	-11 284	-18 737
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-396 510</b>	<b>-418 852</b>	<b>-413 488</b>	<b>-392 780</b>	<b>-390 318</b>
Skatteintäkter	4	231 168	231 191	231 191	223 782	223 782
Generella statsbidrag	4	172 285	174 385	174 385	174 581	174 581
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>6 943</b>	<b>-13 277</b>	<b>-7 912</b>	<b>5 584</b>	<b>8 045</b>
Finansiella intäkter	5	9 561	22 757	19 595	10 559	8 978
Finansiella kostnader	5	-3 990	-4 287	-2 498	-3 015	-2 806
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>12 514</b>	<b>5 193</b>	<b>9 185</b>	<b>13 127</b>	<b>14 217</b>
Skattekostnad		0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	6	<b>12 514</b>	<b>5 193</b>	<b>9 185</b>	<b>13 127</b>	<b>14 217</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2018	2018
<b>Löpande verksamhet</b>					
Årets resultat efter finansnetto	6	5 193	9 185	13 127	14 213
Justering av eget kapital		0	0	0	0
Avskrivningar		12 812	20 635	11 284	18 737
Förändring pensionsavsättning	7	-5	-4	-399	-399
Förändring övriga avsättningar	8	2 996	3 003	4 378	4 385
Reaförlust / reavinst		0	-10	0	0
Förändring kortfr. fordringar	9	-22 201	-15 249	-1 910	-11 256
Förändring förråd mm.	10	0	62	35	61
Förändring kortfristiga skulder	11	-26 330	-33 390	11 286	24 586
<b>Löpande verksamhet</b>		<b>-27 535</b>	<b>-15 767</b>	<b>37 801</b>	<b>50 327</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Bruttoinvesteringar	14, 15	-27 861	-53 239	-43 049	-53 522
Omföring exploateringsmark		0	0	0	0
Försäljning anläggningstillgångar	14, 15	0	0	0	1 871
Erhållna investeringsbidrag	12	146	0	2 953	2 953
<b>Investeringsverksamhet</b>		<b>-27 715</b>	<b>-53 239</b>	<b>-40 096</b>	<b>-48 698</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Nyupptagande/omsättning av lån	12	32 000	28 750	0	0
Amortering av lån	1	0	0	-4 000	-7 080
Förändring av långfr. fordringar	16	-17 000	-254	4 000	0
<b>Finansieringsverksamhet</b>		<b>15 000</b>	<b>28 496</b>	<b>0</b>	<b>-7 080</b>
<b>Summa årets kassaflöde</b>	13	<b>-40 250</b>	<b>-40 510</b>	<b>-2 295</b>	<b>-5 450</b>

**BALANSRÄKNING**

TILLGÅNGAR (TKR)	Not	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2018	2018
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Balanserade utgifter, fjärrvärmeutbyggnad		0	0	0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader & anläggningar	14	220 159	420 262	205 097	390 984
Pågående nyanläggningar & förskott		0	10 837	0	7 377
Maskiner & inventarier	15	19 237	25 009	19 250	25 127
		239 396	456 108	224 347	423 488
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper mm	16, 17	20 363	2 108	20 363	2 108
Övriga långfristiga fordringar	16	194 018	2 196	173 768	1 942
		214 381	4 304	194 131	4 050
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>453 776</b>	<b>460 412</b>	<b>418 478</b>	<b>427 538</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, exploateringsfastigheter mm	10	1 683	1 938	1 683	2 000
Kortfristiga fordringar	9	28 833	42 266	25 811	46 197
Kortfristiga placeringar, Kalmar Läns Pension.	9	129 424	129 424	110 244	110 244
Likvida medel	13	23 990	26 956	64 240	67 467
		183 930	200 584	201 979	225 908
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>183 930</b>	<b>200 584</b>	<b>201 979</b>	<b>225 908</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>637 707</b>	<b>660 995</b>	<b>620 456</b>	<b>653 446</b>

**EGET KAPITAL & SKULDER (TKR)**

<b>Eget kapital</b>	18	<b>186 514</b>	<b>199 138</b>	<b>181 320</b>	<b>189 953</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar till pensioner	7	5 676	5 676	5 680	5 680
Övriga avsättningar	8	38 937	38 972	35 941	35 969
		44 612	44 648	41 621	41 649
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	12	296 794	293 694	261 398	264 938
Kortfristiga skulder	11	109 786	123 515	136 116	156 906
		406 580	417 209	397 514	421 844
<b>Summa skulder</b>		<b>451 193</b>	<b>461 857</b>	<b>439 136</b>	<b>463 493</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>		<b>637 707</b>	<b>660 995</b>	<b>620 456</b>	<b>653 446</b>

**Borgens- och ansvarsförbindelser (tkr)**

		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2018	2018
Egna hem och statligt reglerade bostadslån		0	0	0	0
Borgensåtagande inom koncernen	19	3 400	0	4 420	0
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	20	116 655	116 655	118 919	118 919
Löneskatt på pensionsskuld	20	28 301	28 301	28 850	28 850
Emådalens Trygga Hem Ek. för.		200 606	200 606	136 101	136 101
Avgångsersättning enl. PBF	21	0	0	0	0
Leasingavtal	22	4 079	4 079	6 780	6 780
<b>Summa borgens- och ansvarsförbindelse</b>		<b>353 041</b>	<b>349 641</b>	<b>295 070</b>	<b>290 650</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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB: s totala förpliktelse till 460 926 (404 804) mkr och totala tillgångar till 460 365 (406 323) mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 334,2 (303,9) mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 333,6 (305,0 mkr).



## NOTER

(tkr)	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018
<b>1. Verksamhetens intäkter</b>				
Verksamhetens intäkter	183 793	255 047	188 609	257 414
Interna poster	-33 653	-30 207	-31 296	-35 094
<b>Summa</b>	<b>150 140</b>	<b>224 840</b>	<b>157 313</b>	<b>222 320</b>
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>				
Verksamhetens kostnader	-466 472	-648 907	-493 489	-626 756
Interna kostnader	33 653	30 207	31 296	35 094
Personalförsäkring & pension	-88 612	-88 732	-87 574	-88 732
Kostnader för revision	-90 000	0	-86 000	0
Kalkylerade kapitalkostnader	12 134	12 607	10 691	12 607
Kalkylerade personalkostnader	88 585	73 882	86 268	73 882
<b>Summa</b>	<b>-510 713</b>	<b>-620 943</b>	<b>-538 809</b>	<b>-593 905</b>
<b>3. Uppllysning om särredovisningar</b>				
Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningarna finns tillgängliga hos Högsby kommun, tel. 0491-29 000 eller på <a href="http://www.hogsby.se">www.hogsby.se</a>				
<b>4. Skatteintäkter &amp; generella statsbidrag</b>				
Kommunalskatt	233 497	233 497	225 032	225 032
Slutavräkning föregående år	147	147	-875	-875
Prel. slutavräkning innevarande år	-2 453	-2 453	-374	-374
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>231 191</b>	<b>231 191</b>	<b>223 782</b>	<b>223 782</b>
Inkomstutjämning	109 797	109 797	110 504	110 504
Kostnadsutjämning	31 945	31 945	27 466	27 466
Utjämningsbidrag/avgift LSS	2 512	2 512	569	569
Regleringsavgift	4 503	4 503	965	965
Fastighetsavgift	9 914	9 914	9 791	9 791
Slutavräkn. fastighetsavg, föregående år	91	91	-14	-14
Stöd m a a flyktingsituationen	15 623	15 623	20 655	20 655
Generella statsbidrag	0	0	4 644	4 644
<b>Summa generella statsbidrag</b>	<b>174 385</b>	<b>174 385</b>	<b>174 581</b>	<b>174 581</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	45	45	37	37
Ränta från koncernbolag	1 309	0	1 230	1 230
Värdeökn. avsatta pensionsmedel	19 180	19 180	6 714	5 484
Övriga finansiella intäkter	2 223	370	2 578	2 227
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>22 757</b>	<b>19 595</b>	<b>10 559</b>	<b>8 978</b>
Ränta på långfristiga lån	-2 191	-1 817	-2 318	-2 547
Värdesänkn. avsatta pensionsmedel	-182	-181	-153	-153
Övriga finansiella kostnader	-1 915	-500	-544	-106
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-4 287</b>	<b>-2 498</b>	<b>-3 015</b>	<b>-2 806</b>



	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018
<b>6. Årets resultat</b>				
Budgeterat resultat	12 514	0	13 821	0
Budgetmässig avvikelse	-7 321	0	-694	0
<b>Finansiellt resultat</b>	<b>5 193</b>	<b>9 185</b>	<b>13 127</b>	<b>14 216</b>
<b>7. Pensionsavsättningar</b>				
IB Pensionsavsättning	1 753	1 753	1 891	1 891
Årets pensionsavsättning	-4	-4	-139	-139
Försäkringstekniska grunder				
Ingående löneskatt	425	425	459	459
Årets löneskatt	-1	-1	-34	-34
<b>Summa pensionsavsättning</b>	<b>-5</b>	<b>2 173</b>	<b>2 178</b>	<b>2 178</b>
IB Pensionsavsättning till politiker	2 819	2 819	3 001	3 001
Årets pensionsavsättning	0	0	-182	-182
Visstidspension				
Ingående löneskatt	684	684	728	728
Årets löneskatt	0	0	-44	-44
<b>Summa pensionsavsättning</b>	<b>0</b>	<b>3 503</b>	<b>3 503</b>	<b>3 503</b>
<b>Specifikation - avsatt till pensioner</b>				
Särskild avtals/ålderspension	0	0	0	0
Förmånsbestämd/kompl.pension	0	0	0	0
Ålderspension	4 567	4 567	4 571	4 571
Visstidspension	0	0	0	0
Pension till efterlevande	0	0	0	0
Pensionsbehållning	0	0	0	0
<b>Summa pensioner</b>	<b>4 567</b>	<b>4 567</b>	<b>4 571</b>	<b>4 571</b>
Löneskatt	1 108	1 108	1 109	1 109
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>5 676</b>	<b>5 676</b>	<b>5 680</b>	<b>5 680</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>8. Övriga avsättningar</b>				
IB Sluttäckning deponi	18 553	18 553	18 437	18 437
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets ianspråktagande	0	0	-8	-8
Nuvärdesjustering	-1	-1	123	123
<b>Summa avsättning deponi</b>	<b>18 551</b>	<b>18 552</b>	<b>18 553</b>	<b>18 553</b>
IB Avsättning VA	16 619	16 619	12 357	12 356
Årets avsättning	2 997	2 997	4 263	4 263
<b>Summa avsättning VA</b>	<b>19 616</b>	<b>19 616</b>	<b>16 619</b>	<b>16 619</b>
IB Avsättning div. saneringar	769	769	769	769
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets ianspråktagande	0	0	0	0
<b>Summa avsättning div. saneringar</b>	<b>769</b>	<b>769</b>	<b>769</b>	<b>769</b>
IB avsättning uppskjuten skatt	0	28	0	21
Årets avsättning	0	7	0	7
Effekt förändrad skattesats	0	0	0	0
<b>Summa avsättning uppskj. skatt</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>28</b>
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>2 996</b>	<b>38 937</b>	<b>35 941</b>	<b>35 969</b>



	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018
<b>9. Kortfristiga fordringar &amp; placeringar</b>				
Principer för värdering beskrivs under avsnittet redovisningsprinciper, finansiella tillgångar. Vid övergång till Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning har jämförelsetalen för 2018 för kortfristiga placeringar omräknats från anskaffningsvärde till marknadsvärde, se även not 18.				
Kundfordringar	4 431	9 467	6 367	16 639
Interimsfordringar	19 797	27 283	14 917	24 025
Mervärdesskatt	2 480	3 192	3 020	3 779
Övrigt (avräkningskonto)	2 125	2 324	1 507	1 753
	<b>28 832</b>	<b>42 266</b>	<b>25 811</b>	<b>46 197</b>
Kalmar Läns Pensionsförvaltn. AB	129 424	129 424	110 244	110 244
<b>Summa</b>	<b>22 201</b>	<b>158 257</b>	<b>136 055</b>	<b>156 441</b>
Kalmar Läns Pensionsförvaltn. AB				
Marknadsvärde inklusive orealiserade vinster	129 424	129 424	110 244	110 244
Marknadsvärde exklusive orealiserade vinster	118 341	118 341	110 244	110 244
<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	255	0	317
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>1 683</b>	<b>1 683</b>	<b>2 000</b>
<b>11. Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	9 641	15 115	18 270	33 070
Anställdas skatter	4 602	4 785	4 971	5 211
Arbetsgivaravgifter	5 651	5 651	5 894	5 894
Semesterlöneskuld	18 777	19 249	19 926	20 763
Amorteringar nästa år, Högsby kommun	0	0	0	0
Skulder till kommunala bolag	0	0	0	0
Interimsskulder (kto 2991-2993)	43 201	62 712	54 771	74 302
Upplupen pensionskostnad	10 735	11 207	10 475	10 946
Upplupen särskild löneskatt	11 540	11 769	6 596	6 822
Mervärdesskatt	321	321	305	305
Avstämning internbank	13 369	0	16 675	0
Övrigt	-8 051	-7 294	-1 767	-408
<b>Summa</b>	<b>-26 330</b>	<b>109 786</b>	<b>136 116</b>	<b>156 906</b>
<b>12. Långfristiga skulder</b>				
Högsby kommun	97 600	97 600	84 600	84 600
Högsby Bostad AB	127 730	121 230	105 480	105 480
Högsby Energi AB	67 000	67 000	67 000	67 000
Emåbyggdagens Vind AB	0	3 400	0	3 540
Investeringsbidrag	4 464	4 464	4 318	4 318
<b>Summa</b>	<b>35 396</b>	<b>296 794</b>	<b>261 398</b>	<b>264 938</b>

	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018
<b>13. Likvida medel</b>				
Postgiro, kassa	0	0	0	0
Handkassor	0	0	0	0
Bank	23 990	26 956	64 240	67 467
<b>Summa</b>	<b>40 250</b>	<b>23 990</b>	<b>64 240</b>	<b>67 467</b>
<b>14. Mark, byggnader och anläggning</b>				
<b>Markreserv</b>				
Ingående anskaffningsvärde	25 694,4	25 694	25 544	25 544
Årets anskaffningar	0	0	150	150
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>	<b>25 694</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	151 691,9	151 692	142 106	142 106
Årets anskaffningar	10 791,7	10 792	9 616	9 616
Årets försäljningar	0,0	0	0	0
Årets uttrangeringar	0,0	0	-30	-30
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>162 484</b>	<b>162 484</b>	<b>151 692</b>	<b>151 692</b>
Ingående avskrivningar	-72 206	-72 206	-67 704	-67 704
Årets avskrivningar	-4 977	-4 977	-4 502	-4 502
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-77 183</b>	<b>-77 183</b>	<b>-72 206</b>	<b>-72 206</b>
<b>Utåående bokfört värde</b>	<b>85 300</b>	<b>85 300</b>	<b>79 485</b>	<b>79 485</b>
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	126 259	126 259	102 453	102 453
Årets anskaffningar	9 547	9 547	23 806	23 806
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets uttrangeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>135 806</b>	<b>135 806</b>	<b>126 259</b>	<b>126 259</b>
Ingående avskrivningar	-68 951	-68 951	-65 779	-65 779
Årets avskrivningar	-3 683	-3 683	-3 172	-3 172
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-72 633</b>	<b>-72 633</b>	<b>-68 951</b>	<b>-68 951</b>
<b>Utåående bokfört värde</b>	<b>63 172</b>	<b>63 172</b>	<b>57 308</b>	<b>57 308</b>
<b>Publika fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	60 223	60 223	55 528	55 528
Årets anskaffningar	4 463	4 463	4 695	4 695
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets uttrangeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>64 686</b>	<b>64 686</b>	<b>60 223</b>	<b>60 223</b>
Ingående avskrivningar	-18 664	-18 664	-17 774	-17 774
Årets avskrivningar	-1 035	-1 035	-890	-890
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-19 700</b>	<b>-19 700</b>	<b>-18 664</b>	<b>-18 664</b>
<b>Utåående bokfört värde</b>	<b>44 987</b>	<b>44 987</b>	<b>41 559</b>	<b>41 559</b>

	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018
<b>14, forts. Mark, byggnader och anläggning</b>				
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	7 036	282 012	8 742	286 472
Årets anskaffningar	0	21 460	0	2 542
Årets försäljningar	0	0	-1 706	-1 706
Årets omklassificeringar	0	-480	0	-570
Årets utrangeringar	0	243	0	-4 726
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>7 036</b>	<b>303 235</b>	<b>7 036</b>	<b>282 012</b>
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-5 986	-93 616	-7 647	-93 174
Årets avskrivningar	-45	-6 778	0	-6 489
Årets nedskrivningar	0	-1 459	0	0
Årets återförda avskrivningar	0	-275	1 661	4 588
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6 031</b>	<b>-102 128</b>	<b>-5 986</b>	<b>-95 075</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 005</b>	<b>201 107</b>	<b>1 050</b>	<b>186 937</b>
<b>Summa Mark, byggnader &amp; anläggning</b>	<b>220 159</b>	<b>390 984</b>	<b>205 097</b>	<b>390 984</b>

Genomsnittlig nyttjandeperiod för materiella anläggningstillgångar uppgår till 33,1 år

#### 15. Maskiner & inventarier

Ingående anskaffningsvärde	49 379	60 068	44 596	53 502
Årets anskaffningar	3 059	3 997	4 782	6 566
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets utrangeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>52 438</b>	<b>64 065</b>	<b>49 379</b>	<b>60 068</b>
Ackumulerade avskrivningar	-30 128	-34 941	-27 486	-31 833
Årets avskrivningar	-3 073	-4 115	-2 642	-3 108
Årets återförda avskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-33 201</b>	<b>-39 056</b>	<b>-30 128</b>	<b>-34 941</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>19 237</b>	<b>25 009</b>	<b>19 250</b>	<b>25 127</b>

Genomsnittlig nyttjandeperiod för materiella anläggningstillgångar uppgår till 9,4 år

#### 16. Långfristiga fordringar

Högsby Bostad AB	127 730	0	105 480	0
Högsby Energi AB	65 000	0	67 000	0
Andelar i Högsbynät AB	0	908	0	654
Förlagsbevis Kommuninvest	1 288	1 288	1 288	1 288
	0	<b>2 196</b>	<b>173 768</b>	<b>1 942</b>
Värdepapper, spec i not 17.	0	2 108	20 363	2 108
<b>Summa</b>	<b>-194 131</b>	<b>0</b>	<b>4 304</b>	<b>4 050</b>

#### 17. Värdepapper

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	1 450	1 450	1 450	1 450
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 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018
<b>18. Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	181 320	189 953	161 479	175 737
Omvärdering före 2018, verkligt värde	0	0	8 641	
Omvärdering 2018, verkligt värde	0	0	-1 927	
Årets resultat	5 193	9 185	13 127	14 216
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>-5 193</b>	<b>186 513</b>	<b>199 138</b>	<b>181 320</b>
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>11 956</i>	<i>11 956</i>	<i>17 846</i>	<i>17 846</i>
<i>varav övrigt eget kapital</i>	<i>174 557</i>	<i>187 182</i>	<i>163 474</i>	<i>172 107</i>
<b>19. Borgensåtagande inom koncernen</b>				
Emåbyggdens Vind AB	3 400	0	4 420	0
<b>Summa</b>	<b>3 400</b>	<b>0</b>	<b>4 420</b>	<b>0</b>
<b>20. Pensionsförpliktelser, intjänade tom. 1997-12-31</b>				
KAP-KL och PFA aktiva	46 794	46 794	47 981	47 981
KAP-KL och PFA pensionärer	57 283	57 283	57 264	57 264
PA-KL aktiva	659	659	1 225	1 225
PA-KL pensionärer	10 014	10 014	10 639	10 639
PBF aktiva	379	379	510	510
PBF pensionärer	1 290	1 290	1 300	1 300
	<b>116 418</b>	<b>116 418</b>	<b>118 919</b>	<b>118 919</b>
Särskild löneskatt på pensioner	28 243	28 243	28 850	28 850
<b>Summa</b>	<b>144 661</b>	<b>144 661</b>	<b>147 769</b>	<b>147 769</b>
<b>20. Förändring av pensionsförpliktelser, tom. 1997-12-31</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	118 919	118 919	121 618	121 618
Årets utbetalningar	-6 073	-6 073	-6 178	-6 178
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 646	3 646	2 354	2 354
Personalförändringar	0	0	0	0
Nyintjänande	-7	-7	3 327	3 327
Försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Ändrad status	0	0	0	0
Övrig förändring	171	171	-2 202	-2 202
	<b>116 656</b>	<b>116 656</b>	<b>118 919</b>	<b>118 919</b>
Särskild löneskatt på pensioner	28 301	28 301	28 850	28 850
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>144 957</b>	<b>144 957</b>	<b>147 769</b>	<b>147 769</b>
<b>Andel av pensionsförpliktelsens som tryggats genom försäkring</b>				
Ansvarsförbindelse (intjänad före 1998)	0	0	0	0
Pensionsavsättning (intjänad from 1998)	8 076	8 076	6 533	6 533
<b>Totalt</b>				
<b>Utredningsgrad (aktualiseringsgrad)</b>	<b>98%</b>		<b>98%</b>	
<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>1 357</i>	<i>1 357</i>	<i>1 305</i>	<i>1 305</i>
varav förfall inom ett år	9	9	34	34
varav förfall inom 1-3 år	680	680	961	961
varav förfall inom 3-5 år	668	668	309	309
<i>Bilar - framtida leasingavgifter</i>	<i>2 722</i>	<i>2 722</i>	<i>5 475</i>	<i>5 475</i>
varav förfall inom ett år	1 126	1 126	0	0
varav förfall inom 1-3 år	0	0	3 667	3 667
varav förfall inom 3-5 år	1 596	1 596	1 808	1 808
<b>Totala framtida leasingavgifter</b>	<b>4 079</b>	<b>4 079</b>	<b>6 780</b>	<b>6 780</b>

## REDOVISNING AV AFFÄRSVERKSAMHET - VA

## RESULTATRÄKNING AFFÄRSVERKSAMHET

<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
VA-avgifter	18 698	18 371
varav brukningsavgifter	18 698	18 371
varav anslutningsavgifter	0	0
Övriga intäkter	86	79
Avsättning till framtida investeringar	-2 997	-4 263
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>15 787</b>	<b>14 187</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Verksamhetens kostnader	-11 068	-10 121
varav interna kostnader	961	1 202
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-11 068</b>	<b>-10 121</b>
Avskrivningar	-3 787	-3 277
Nedskrivningar	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>932</b>	<b>789</b>
Finansiella poster	0	0
Internränta	-766	-492
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>166</b>	<b>297</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Resultat efter extraordinära poster</b>	<b>166</b>	<b>297</b>
Skattefinansiering enligt budget	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>166</b>	<b>297</b>

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

## BALANSRÄKNING AFFÄRSVERKSAMHET

<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>2019</b>	<b>Förändring</b>	<b>2018</b>	<b>Förändring</b>	<b>2017</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Fastigheter och inventarier	63 670	6 593	57 077	20 634	36 443
Övriga materiella anläggningstillg.	367	-126	493	155	338
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>64 037</b>	<b>6 467</b>	<b>57 570</b>	<b>20 789</b>	<b>36 781</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m.	0	0	0	0	0
Kortfristiga fordringar	1 303	-122	1 425	-438	1 863
	1 303	-122	1 425	-438	1 863
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 303</b>	<b>-122</b>	<b>1 425</b>	<b>-438</b>	<b>1 863</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>65 340</b>	<b>6 345</b>	<b>58 995</b>	<b>20 352</b>	<b>38 644</b>
<b>EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	<b>0</b>	<b>-596</b>	<b>596</b>	<b>0</b>	<b>596</b>
<b>Avsättningar</b>					
Övriga avsättningar	19 616	2 997	16 619	4 263	12 357
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	43 343	3 166	40 177	16 189	23 988
Kortfristiga skulder	285	-188	472	72	400
Leverantörsskulder	1 053	365	688	181	507
Utgiftsrester	1 043	600	443	-354	797
	45 724	3 943	41 781	16 089	25 692
<b>Summa skulder</b>	<b>65 340</b>	<b>6 940</b>	<b>58 400</b>	<b>20 352</b>	<b>38 048</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>	<b>65 340</b>	<b>6 345</b>	<b>58 995</b>	<b>20 352</b>	<b>38 644</b>

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

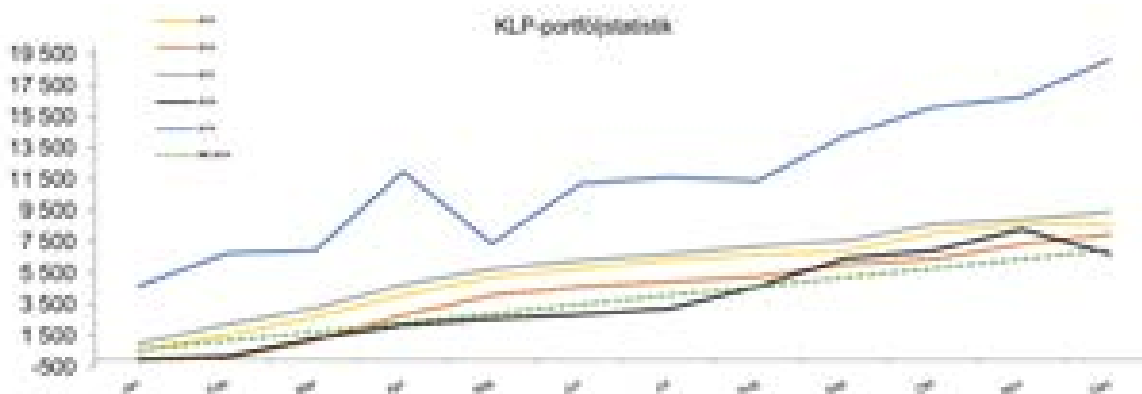
## PENSIONSREDOVISNING

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.

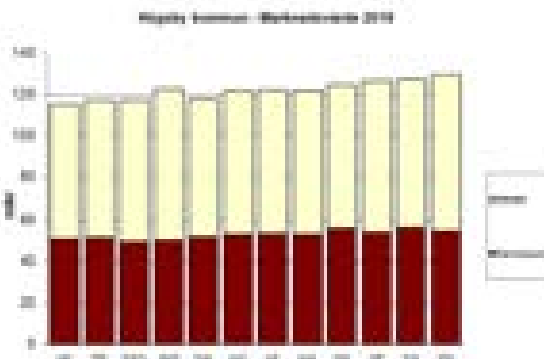
Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2019	2018
Avsättning för pensioner	4 571	4 571
Löneskatt på avsättning	<u>1 109</u>	<u>1 109</u>
	5 680	5 680
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	116 655	118 919
Löneskatt på pensionsskuld	<u>28 301</u>	<u>28 850</u>
	144 956	147 769
Totala förpliktelser	150 636	153 450
Finansiell placering (realiserat värde)	118 341	110 244
varav aktiedel	64 827	54 682
varav räntebärande del	53 515	55 563
Finansiell placering (marknadsvärde)	129 424	112 171
Marknadsvärde (orealiserade vinster)	11 083	1 927

KLP-placeringarna har stigit i värde under 2019 och avkastningen, inklusive orealiserade vinster, för året uppgår till 19,2 mkr. Detta innebär att avkastningen för året uppgår till 17,4 %. Kommunens finansiella mål avseende avkastning på pensionsplaceringarna uppgår till 6,4 % för 2019. Återlåningen i verksamheten har minskat under året från 43,2 mkr till 32,3 mkr om vi bortser från de orealiserade vinsterna. Räknar vi med de orealiserade vinsterna så har återlåningen i verksamheten minskat från 41,3 mkr till 21,2 mkr. Detta innebär att pensionsplaceringarna ökat mer i värde än vad pensionsförpliktelserna förändras.

Högsby kommuns marknadsvärde på KLP-portföljen uppgick per 2019-12-31 till 129,4 mkr, vilket kan jämföras med föregående år då marknadsvärdet uppgick till 110,2 mkr.



Marknadsvärdet ligger 11,1 mkr över värdet om vi bortser från de orealiserade vinsterna i KLP-portföljen vilket innebär att det realiserade resultatet i KLP blev 8,1 mkr vilket motsvarar en avkastning på 7,3 %.



Per 2018-12-31 uppgick den räntebärande delen av Högsby kommuns KLP-portfölj till 50,4 %, medan aktiedelen uppgick till 49,6 %. Under 2019 har den räntebärande delen av marknadsvärdet minskat med 712 tkr medan aktiedelen stigit med 19 893 tkr. Den räntebärande delen av Högsby kommuns portfölj har minskat och uppgår per 2019-12-31 till 42,4 %, medan aktiedelen ökat och uppgår till 57,6 %.

KLP: s totala portföljvärde uppgår per 2019-12-31 till 4 347 mkr, vilket innebär en ökning med 1 955 mkr sedan 2012. Uttag har under året skett på motsvarande 139 mkr. Det är Kalmar kommun som plockat ut sina placeringar hos KLP. Det innebär att den verkliga värdeökningen uppgår till 2 094 mkr. Aktieandelen uppgår till 57,6 % av de totala tillgångarna och följer bolagets placeringspolicy att aktieandelen får variera mellan 20-60 % av de totala tillgångarna.

Nio av Kalmar läns tolv kommuner samt Region Kalmar län är delägare i KLP. Högsby kommuns andel i KLP uppgår till 2,98 % per 2019-12-31.

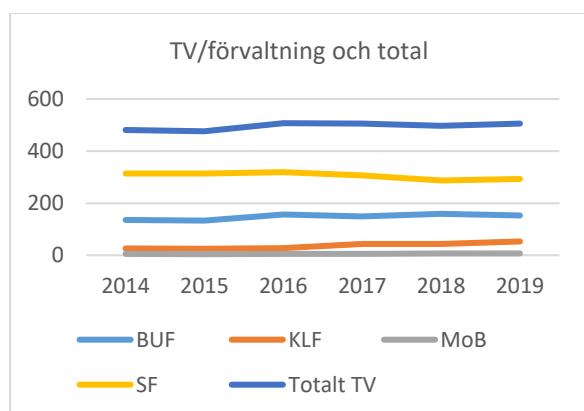
## PERSONALREDOVISNING

Syftet med den personalekonomiska redovisningen är att återge och följa upp ett antal personalstrategiska nyckeltal samt att ge en samlad beskrivning över kommunens största investering och viktigaste resurs, medarbetarna. Det är först när vi har en samlad bild av olika mått och nyckeltal som en helhetsbild av kommunens status kan ses och analyser och personalstrategiska bedömningar kan genomföras. Redovisningen innehåller personalstatistik där jämförelse sker med föregående år. Under flera år har ett riktat fokus varit att öka frisknärvaron och att tillse rutiner för att våra medarbetare ska vara friska. Vi har genom detta mål sett en stor förbättring i såväl rutiner och processer som på de faktiska frisktal.

### PERSONALSTRUKTUR

I tabellen nedan redovisas antalet anställda per anställningsform i Högsby kommun 31 december 2019 samt vid samma tidpunkt åren dessförinnan.

Anställningsform	2019	2018	2017
Tillsvidareanställda	506	497	505
Visstidsanställda m månadslön	117	118	113
Deltidsanställda brandmän	31	31	28
Anställda i arbetsmarknads-politiska åtgärder	1	49	36



Antalet tillsvidareanställda har under 2019 ökat med 9 medarbetare. Barn- och utbildningsförvaltningen har under året minskat med 6 tillsvidareanställda medan socialförvaltningen ökat med 6 tillsvidareanställda och kommunledningsförvaltningen har ökat med 9 tillsvidareanställda. Av de tillsvidareanställda är 84 % kvinnor, vilket är en minskning jämfört med föregående år. Av de tillsvidareanställda är 84 % kvinnor, vilket är en minskning jämfört med föregående år.

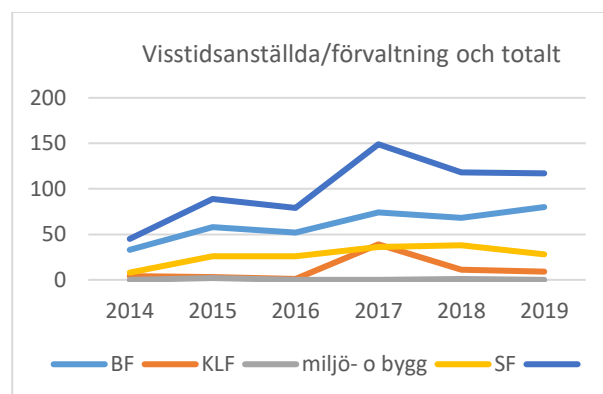
Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda 2019-12-31 är 91,57 %. Den

genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda skiljer sig åt mellan könen där kvinnor i genomsnitt har en sysselsättningsgrad på 91 % och män 94,7 %. För 2018 var motsvarande siffror 90,1 % för kvinnor och 92,8 % för män.

Av kommunens tillsvidareanställda medarbetare fortsätter antalet som har en tjänst motsvarande en heltid att öka. 2019 är det 69,5 % som har en tjänst motsvarande heltid, 2018 var andelen 64 %.

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. 2018 fattade personalutskottet beslut om att alla tillsvidaretjänster som annonseras ska vara heltidstjänster.

Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda är 48 år, vilket är 0,65 år högre än i jämförelse med föregående år. Medelåldern för tillsvidareanställda kvinnor är 48,56 år och för män 45,48 år och det är en höjning med 1,4 år. Av kommunens tillsvidareanställda är 51,4 % över 50 år, (2018 var det 54%).



Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön finns timavlönade medarbetare som under året arbetat i kommunen. Antalet timmar de timavlönade arbetat motsvarar totalt 62,43 årsarbetare (en årsarbetare motsvarar 1 980 timmar/år) för hela kommunen. För andra året i rad minskar mängden timavlönade. 2018 var det 70,5 årsarbetare, 2017 72,8 årsarbetare. För 2016 finns inga siffror med anledning av byte av lönesystem. 2015 var det 70,3 årsarbetare.

### LÖN

Sammanställningen efter löneöversynen 2018 visade att kommunens löner för tillsvidareanställda höjts med 2,8 %. Resultatet av lönerrevision lägger grunden för justering av politikernas arvoden varje år enligt beslut i kommunfullmäktige.



## PERSONALKOSTNADER

Lönekostnaderna för 2019 uppgår till 336,26 mkr. (2018 var lönekostnaderna 328,26 mkr och 2017 var de 307,5 mkr). I detta ingår löner och arvoden på 233,13 mkr (2018 – 231,47 mkr, 2017 - 215,9 mkr), pensioner 22,74 mkr (2018–21,28 mkr och 2017 18,1 mkr) samt arbetsgivaravgifter 72,36 mkr (2018 - 68,55 mkr och 2017 66,4 mkr).

Semesterlöneskulden har minskat sedan föregående år med drygt en miljon kr och uppgår till närmare 18,8 mkr. Det är första gången på år semesterlöneskulden minskar i värde. I semesterlöneskulden ingår inestående kompensationsdag, semesterdagar samt arbetsgivaravgifter.

Kostnaderna för timavlönade (inkluderat feriearbetare) uppgår till 16,89 mkr för 2019 exklusive personalomkostnader (motsvarande kostnad för 2018 var 18 mkr och 2017 var det 17,9 mkr).

## MERTID

Mertid	2019	2018	2017
Fyllnadslön i timmar	9 906	14 935	13 437
Övertid i timmar	6 168	7 450	7 638

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 flextidsavtal.

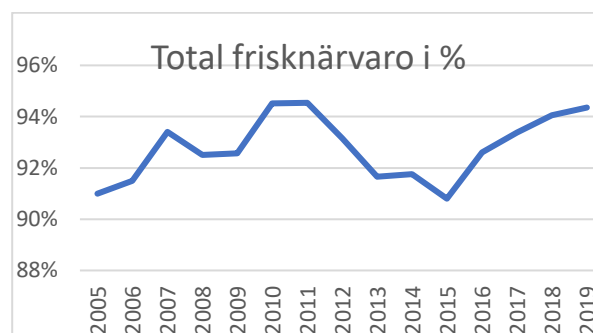
Fyllnadstiden omfattade totalt 9 906 timmar, vilket motsvarar drygt 5 årsarbetare. Det är en minskning med 2,54 årsarbetare i jämförelse med 2018. Kostnaderna för fyllnadstid uppgick till drygt 1,35 mkr exklusive personalomkostnader, vilket är en minskning i kostnad med 700 tkr mot 2018. Personalomkostnader, det vill säga arbetsgivaravgifter, är för 2019 39,17% och innefattar även försäkringar och pension.

Antalet övertidstimmar under 2019 var 6168 vilket motsvarar 3,12 årsarbetare (2018 var motsvarande siffra 7 450 vilket motsvarar 3,86 årsarbetare och 2017 var det 7 638). Kostnaderna för övertiden 2019 uppgick till drygt 1,75 mkr exklusive personalomkostnader, en minskning med 300 tkr mot 2018 (2017 var kostnaden 2,15 mkr).

## PERSONALENS ARBETADE TID OCH FRÅNVARO

Frisknärvaro	2019	2018
Total ordinarie arbetstid i timmar	1 271 643	1 329 866
Total frisknärvaro i timmar	1 199 880	1 262 633
Total frisknärvaro	94,36 %	94,06 %
Sjukfrånvaro dag 1-14 av total sjukfrånvaro	30,0 %	25,7 %
Sjukfrånvaro dag 15-28 av total sjukfrånvaro	5,0 %	6,8 %
Sjukfrånvaro dag 29-59 av total sjukfrånvaro	9,0 %	7,4 %
Sjukfrånvaro dag 60-90 av total sjukfrånvaro	5,0 %	3,4 %
Sjukfrånvaro över dag 91 av total sjukfrånvaro	51,0 %	56,8 %
Frisknärvaron bland kvinnor	93,9 %	93,5 %
Frisknärvaron bland män	96,3 %	96,0 %
Frisknärvaron i åldersgruppen 1-29 år	96,1 %	97,8 %
Frisknärvaron i åldersgruppen 30-49 år	94,9 %	95,1 %
Frisknärvaron i åldersgruppen 50-65 år	93,4 %	92,6 %

Den totala frisknärvaron för 2019 är nu uppe i 94,36 %. Det är en förbättring av frisknärvaron med 0,3 procentenheter i jämförelse med 2018 som då låg på 94,06%.



Under 2019 hade 32 medarbetare fler än sex sjukfrånvarotillfällen. 2018 var det 57 medarbetare. Det är viktigt att kartlägga och åtgärda orsaker till upprepad 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 månadersperiod och göra en rehabiliteringsutredning. Personalavdelningen erbjuder löpande utbildning, råd och stöd till alla chefer i rehabiliteringsarbetet och med rutinerna.

Av kommunens medarbetare har 44,14 % inte varit sjuka någon gång under 2019. Motsvarande siffra för 2018 var 45,35% och för 2017, 34,7%.

Kostnaderna för sjuklön uppgår till 3,57 mkr exklusive personalomkostnader. En minskning med drygt 30 000 i jämförelse med 2018. Att kostnaderna för sjuklön är i stort sett oförändrad under samma period som frisknärvaron ökat beror till största delen på löneökningar.

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 2019 har 14 medarbetare avgått med pension. Av Högsby kommuns anställda medarbetare beräknas 112 medarbetare gå i pension de närmaste fem åren (2020–2024). Med pensionsavgångar menas i detta sammanhang det år arbetstagaren fyller 65 år. En medarbetare har möjlighet att kvarstå i anställning till 67 års ålder.

Det innebär att 22 % av kommunens tillsvidareanställda medarbetare kommer att gå i pension de närmaste fem åren.

Under året har 96 annonser publicerats för lediga tjänster, 61 av dessa är tillsvidaretjänster. Detta är exklusive annonser där kommunen annonserar semestervikariat. 17 av dessa tjänster har bara annonserats internt, vilket är en markant ökning mot 2018. Det är totalt färre vakanser än som annonserades under 2018.

### ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Första halvåret (våren 2019) var det 149 medarbetare som nyttjade förmånen med friskvårdsbidraget och andra halvåret (hösten 2019) var det 125 medarbetare som nyttjade förmånen. Nyttjandegraden av friskvårdsbidragsmedlen har ökat med 24,5 %.

### 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 efter 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. Vid årets uppföljning har en ny blankett prövats på förvaltningarna. Blanketten följer samma paragrafer enligt AFS 2001:1 som tidigare år men de olika frågeställningarna har utvecklats och förtydligats. Den nya blanketten innebär att det behövs djupare analyser för att kunna svara på frågan.

### Socialförvaltningen

Inom socialförvaltningens verksamheter arbetas det med det systematiska arbetsmiljöarbetet som en integrerad del i den dagliga verksamheten. Inom förvaltningen ser man ett behov av att tydliggöra fördelningen av arbetsmiljöuppgifter, vem som ska göra vad.

När det gäller skyddsombudens kunskaper inom det systematiska arbetsmiljöområdet är det inom förvaltningen svårt att svara på om de har de kunskaper som krävs då det varit en hög omsättning på fackliga ombud inom en stor facklig organisation. Det går inte fullt ut att svara på om dokumenterade riskbedömningar och handlingsplaner genomförs då förvaltningschefen inte har tillgång till allt material. Detta kommer bli möjligt att få tillgång till på ett enkelt sätt i och med införandet av det digitala systemstödet för systematiskt arbetsmiljöarbete under 2020. Idag behöver varje chef på något sätt ge eller skicka materialet till överordnad chef för att denna ska få del av det. Detsamma gäller för arbetsskador och tillbud.

### Kommunledningsförvaltningen

Föregående års uppföljning visade på ett behov av dokumentation av konkreta arbetsmiljömål, riskbedömning samt årlig uppföljning på förvaltningsnivå. Det uppges nu som åtgärdat. Däremot uppges man att det finns ett behov av att gå igenom förteckningen av föreskrifter och annan gällande lagstiftning inom arbetsmiljöområdet.

### Bildningsförvaltningen

Inom bildningsförvaltningen uppges att man arbetar med det systematiska arbetsmiljöarbetet dock med kommentarer om förbättringsområden. Man uppger rapporteringen av tillbud och uppföljningen av åtgärder efter rapporterade tillbud som utvecklingsområden. Även risk- och konsekvensanalyser uppges som ett utvecklingsområde.

### Tillbud

Under 2019 inkom det 152 anmälningar om tillbud. 2018 var antalet anmälda tillbud 84 och 2017 var det 56 tillbudsanmälningar. Barn- och utbildningsförvaltningen hade 9 anmälningar. Dessa handlar om elever som varit aggressiva, inbrott i lokaler samt fysiska tillbud i lokaler som dörrar som inte stuttit fast ordentligt.

Kommunledningsförvaltningen hade 3 anmälningar som handlar om brandrisk, hotfullt beteende på fritidsgård samt för hög arbetsbelastning. Socialförvaltningen hade 140 anmälningar. Majoriteten av dessa kommer från Hemtjänsten och handlar om en särskild brukare. Det finns även tillbud om att det saknas personal, datorsystem som inte fungerat och hotfulla situationer.

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

### Arbetsskador

Under 2019 inkom 23 anmälningar om arbetsskador mot 31 föregående år och 16 året dessförinnan. 22 av anmälningarna 2019 var från Socialförvaltningen och från barn- och utbildningsförvaltningen en anmälan. Majoriteten av arbetsskadorna på Socialförvaltningen kom från vård och omsorg och beror ofta på en situation med och samma brukare.

### ÅRETS VERKSAMHET PERSONAL OCH SERVICE

Från och med 1 januari 2019 utökades personalavdelningen med en HR- samordnare. Denna utökning innebär att vi får möjlighet att ge alla chefer mer stöd och snabbare service i framförallt olika individärenden, samt möjlighet till ett förändrat och mer intensifierat arbetssätt i rehabiliteringsärenden.

1 januari 2019 skapades en funktionsbrevlåda dit generella frågor som inte rör ett individärende skickas. Den adressen är från 2019 personalavdelningens support för olika HR-frågor t.ex. avtalstolkningar, ersättningsfrågor, allmänna personalfrågor, frågor kopplade till Personec P. Frågeställaren får då ett svar med vem som tagit hand om frågan och när denne kan beräknas få svar.

I januari startade den sjunde gruppen arbetsmiljöutbildningen som personalavdelningen

ansvarar för och genomför tillsammans med kommunens huvudskyddsombud. Utbildningen riktar sig till alla chefer och skyddsombud i kommunen. I januari genomfördes utbildning i lönesamtalet för kommunens alla chefer. I utbildningen tillämpades upplevelsebaserat lärande.

Utbildning för alla chefer i Adato genomfördes i mars. Adato är 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. För att säkra upp personuppgifter med anledning av GDPR i samband med beställningar av insatser från Previa har rutinen ändrats så att vi numera använder oss av säkra mail när vi gör beställningar.

Under hösten 2019 implementerades Lisa, som är ett digitalt systemstöd för anmälan av tillbud och arbetsskador. Cheferna har fått utbildning i systemet i hur anmälan går till och hur man som chef handlägger den. Med Lisa kan vi fånga information om arbetsskador, tillbud och avvikelser direkt när en händelse inträffar. Medarbetare rapporterar händelser, respektive chef får via systemet automatiskt information om detta och kan då följa och åtgärda inkomna händelser. HR/personalavdelningen som sedan övergripande arbetar med dessa frågor får bra översikt och uppföljningsverktyg.

Löneöversynen 2019 avslutades i oktober, detta efter att vårdförbundets centrala avtal undertecknades i maj. Personalavdelningen har under 2019 erjudit handledning för kollegiala reflekterande samtalsgrupper. Från oktober 2018 till mars 2019 var personalavdelningen i Högsby referensarbetsplats för en student som läser rehabiliteringsvetenskap på Mittuniversitetet.

Under 2019 har personalavdelningen bjudit in alla chefer till olika tematräffar, kortare träffar på 2 timmar. Under 2019 har vi erjudit fyra träffar med fokus på arbetstid och ersättningsfrågor, på korttidsfrånvaro och psykisk ohälsa, diskrimineringslagen och aktiva åtgärder samt hur vi kan arbeta med dessa aktiva åtgärder. En utbildning för förtroendevalda politiker har anordnats om den kommunala organisationen och dess olika roller och ansvarsområden. Från Högsby kommun deltar två medarbetare i ledarutvecklingsprogrammet "Ledarutveckling över gränserna" för framtida chefer.

En nulägesanalys av jämställdhetsstrategin utifrån fattat beslut i PU har genomförts och skickats till Länsstyrelsen för avstämning. Projektet heltid som norm fortsätter i mindre omfattning under 2019. Den kommungemensamma introduktionen för nya medarbetare genomfördes i april och oktober.

Personalutskottet har utsett och uppmärksammat ”Årets arbetsplats”. För 2018 utsågs Dr Mobergs väg 8C. I maj uppvaktades de som arbetat i kommunen i 25 år med hedersgåva, samtidigt avtackades senaste årets pensionärer. En introduktionsdag inom HR-området genomfördes för nya chefer i Högsby kommun i samarbete med Mönsterås kommun under hösten.

Inom projekt servicecenter är införandet och av ärendehanteringssystemet, Artwise genomfört. Administratörsutbildning samt handläggartutbildning har genomförts för de olika rollerna i systemet.

Inrangeringsförhandlingar gällande övergången av ÖSKs fastighetsavdelning till Högsby Bostads AB avslutades i juni. Personalchef har tillsammans med räddningschef påbörjat en riskanalys för räddningstjänstens verksamhet. Samtliga tillsvidareanställda medarbetare på HVB boendet är uppsagda på grund av arbetsbrist, sista anställningsdag var 31 oktober. Nedläggningen av boendet gäller 4,9 årsarbetare.

Ett yttrande med åtgärdsförslag med anledning av revisorernas granskning av kommunstyrelsens systematiska arbetsmiljöarbete har sammanställts till politiken. Granskningen ska besvara frågan: Säkerställer kommunstyrelsen att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs ändamålsenligt? En insats med stöd av Suntarbetslivs resursteam är påbörjad. Resursteamet ger stöd till kommuner, landsting och regioner som vill skapa en friskare organisation. Målet är att utveckla friska arbetsplatser med låg och stabil sjukfrånvaro. Stödet som erbjuds är kostnadsfritt men kräver en egen insats i form av personal som avsätter tid för att arbeta med verksamhetsutvecklingen. Vi arbetar sedan fram strategier och handlingsplaner och utifrån nuläget vägleder resursteamet i hur vi systematiskt kan prioritera, välja metoder, verktyg och insatser.

Det lokala avtal gällande hantering och tidsregler för påverkansbara scheman som tecknades med Kommunal i början av 2018 sades i juni upp av Kommunal. Överläggningar har under våren hållits med BRF gällande konsekvenserna av avtalet RiB 19 för deltidbrandmännen. Parterna har här lokalt, med stöd i kollektivavtalet, tecknat ett lokalt kollektivavtal samt fattat ensidigt arbetsgivarbeslut om olika ersättningsar utöver kollektivavtalet.

Lokalt kollektivavtal har tecknats med flera fackliga organisationer om avvikelser avseende semester, så kallad semesterväxling där medarbetare erbjuds att byta semesterdagstillägget mot fler lediga dagar.

I oktober erbjöds alla chefer en grundläggande utbildning i arbetsrätt, detta i samarbete med Mönsterås kommun via extern utbildare på plats i Högsby. I oktober genomfördes för alla chefer och handläggare en

utbildning i offentlighet och sekretess via extern utbildare på plats i Högsby.

Högsby kommun har tecknat en avsiktsförklaring om anslutning som förbundsmedlem i kommunalförbundet Sydarkivera. Som ett led i arbetet med en anslutning till Sydarkivera har en nulägesanalys gällande arkiv- och dokumenthantering i Högsby kommun genomförts.

HUL ledningsgrupp har kommit fram till ett förslag om överenskommelse om projektavslut med Visma för projektinförandet av nytt HR-system. Lönenämnden beslutade i december 2019 att godkänna förslaget till överenskommelse om projektavslut mellan lönesamverkan HUL och Visma Enterprise AB.

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



### MÅLUPPFYLLELSE 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 för alla anställda.

#### **Resultatmål**

- 95 % frisknärvaro år 2019.
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö.
- Alla tillsvidareanställda medarbetare ska ha haft medarbetar- och lönesamtal varje år.
- Alla tillsvidareanställda ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.

*Christina O. Axelsson, Personalchef*



## 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 41.

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 9,2 mkr, vilket är en försämring jämfört med föregående års resultat för koncernen, 14,2 mkr.

Kommunala bolag Årets resultat (tkr)	2019	2018	2017	2016
Högsby Bostad AB	605	453	170	294
Högsby Energi AB	-100	379	973	-953
ÖSK	-	-	-	-
Högsbynät AB	883	0	569	111
Emåbygdens Vind AB	-88	1 286	-8 490	-169

### 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 292 (273) stycken.

Under året har ett fortsatt samarbete med Uppvidingehus skett, där bolaget bl.a. samverkar om VD-tjänsten. Bolaget anslöt sig under 2018 till SABO:s klimatinitiativ. Högsby kommuns fastighetsavdelning kommer att fr.o.m. 1 januari 2020 att övergå från ÖSK till HBAB men ansvaret för driftteknikerna övertogs redan den första juli 2019. Verksamhetsförändringen har även lett till ytterligare anställningar respektive förändringar när det gäller ekonomi/administration och projektledning.

Efterfrågan på lägenheter har varit fortsatt stor i Högsby tätort varför flera projekt har färdigställts under 2019, bl.a. marklägenheter på Balders Väg, Storgatan 65 samt ombyggnation av den gamla lågstadieskolan.

Högsby Bostads AB har en total låneskuld om 124,5 mkr. Av den totala lånestocken har 49 % 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 2019 var 0,74 %.

Resultatet för verksamhetsåret uppgår till 605 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 fortsatt utbyggnad av fjärrvärmenätet.

Fjärrvärmen produceras till 99,9 % av träbränsle från närområdet.

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

Högsby Energi AB redovisar en förlust på 100 tkr.

Högsby Energis totala lånestock uppgår till 67,0 mkr. 34 % av lånestocken ligger med kort ränta medan 66 % har lång räntebindning. Även energibolaget har sin totala låneskuld till bolagets ägare, Högsby kommun. Den genomsnittliga räntan uppgick vid årsskiftet till 0,51 %.

### 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 2018/2019 uppgick till 883 tkr. Den totala omsättningen för bolaget var 20,6 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.

Efter ett bra 2018 med ett resultat för Emåbygdens vind på 1 286 tkr så har lönsamheten under 2019 vänt neråt. Resultatet för 2019 är -88 tkr, vilket främst beror på minskad produktion och vikande priser för el och certifikat. År 2018 var certifikatpriserna något högre vilket medförde ett bra resultat för bolaget. Priserna sjönk dock igen i början av 2019 och intäkterna för certifikaten blev drygt 1 mnkr lägre än året innan.

Det kan också konstateras att produktionen är lägre än den kalkylerade produktionen som beräknades för de vindförhållanden som uppmättes innan byggnationen av vindkraftverket. Elproduktionen under året uppgick till 5 546 MWh (5 650 MWh) vilket är lägre än tidigare år.

Under 2019 har nytt driftavtal och även nytt serviceavtal upphandlats. Vindkraftsparkens fyra ägare har gjort gemensamma upphandlingar och resultatet blev att nya kontrakt tecknades med de tidigare leverantörerna. Då garantitiden för verket har löpt ut har även garantibesiktning genomförts av extern part. Besiktningen resulterade i ett antal åtgärder för serviceleverantören att åtgärda.

Bolagets likviditet har varit stark och under året har 5,1 mnkr amorterats på lånen. Den totala låneskulden är numera lägre än det bokförda värdet på vindkraftverket och amorteringar kommer fortsatt att ske för att bibehålla det förhållandet.

Omsättning för bolaget under 2019 var 2,1 mkr och resultatet blev -0,1 mkr.

#### NYCKELTAL KONCERNEN

Koncernens investeringsvolym för 2019 uppgår till 50,3 mkr jämfört med 47,2 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 30,1 %, vilket innebär en förbättring jämfört med föregående år då soliditeten uppgick till 29,1 %. 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 289,1 mkr vilket är en ökning med 32,0 mkr jämfört med föregående år.

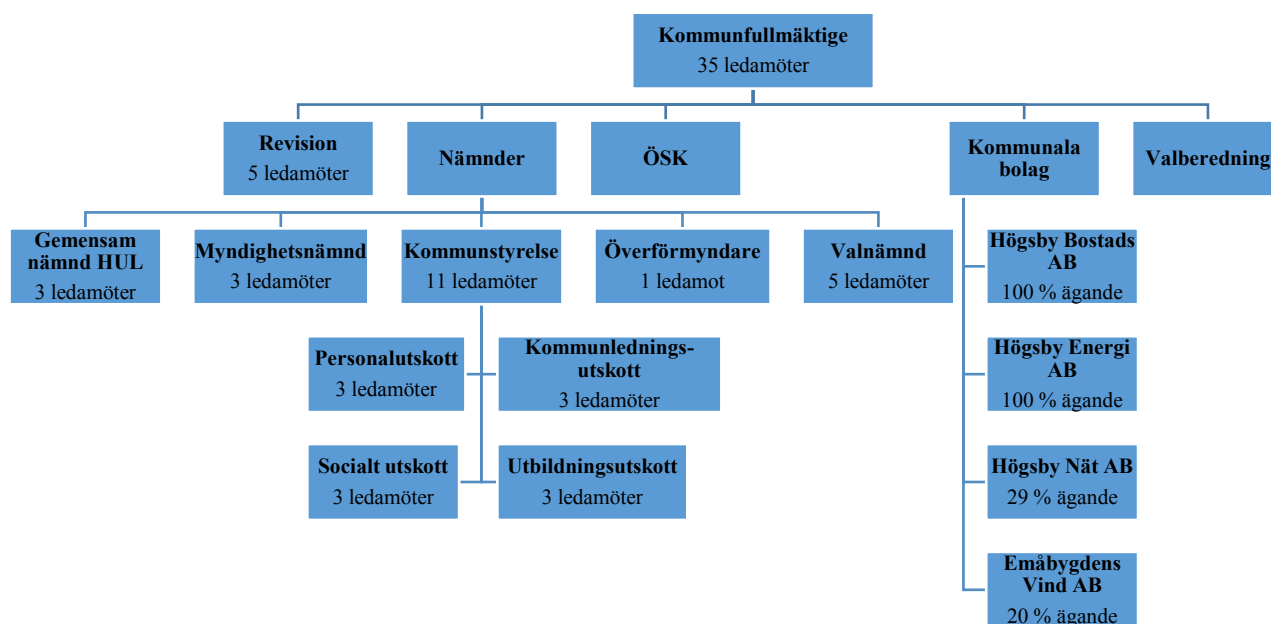
Högsby kommun fungerar som internbank inom kommunkoncernen och 191,5 mkr avser egenfinansierad utlåning till koncernbolagen. Anledningen till den egenfinansierade utlåningen är att minska den finansiella risken i koncernen.

Särskilda upplysningar avseende koncerninterna engagemang under 2019:

Bolag	Tillskott, bidrag & utdelningar (tkr)		
	Ägar-tillskott	Koncern-bidrag	Utdelning
Högsby kommun	0	0	0
Högsby Bostad AB	3 250	0	0
Högsby Energi AB	0	0	0
ÖSK	0	0	0
Högsbynät AB	0	0	0
Emåbygdens Vind AB	0	0	0

De koncerninterna inköpen och försäljningarna (kommunens handel med koncernbolagen) uppgår under 2019 till 30 207 tkr och de koncerninterna räntorna uppgår under året till 3 482 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 underskott på 18,2 mkr. Resultatet för Högsby kommun som helhet uppgår till 5,2 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 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Kommunledningsutskottet	54 396	51 475	2 921
Utbildningsutskottet	151 752	162 278	-10 526
Sociala utskottet	169 045	180 528	-11 483
<b>ÖSK</b>	16 298	15 572	726
Myndighetsnämnd	2 950	2 819	131
Revision	350	362	-12
<b>Totalt</b>	<b>394 791</b>	<b>413 034</b>	<b>-18 242</b>

Det samlade resultatet för 2019 visar att utskottens verksamheter gör ett underskott om 18,2 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 98,5 % av skatteintäkter och statsbidrag.
- Inflationssäkrad förmögenhet.
- Pensionsplaceringarna ska generera en avkastning på 6,4 % 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. Nöjdheten gällande särskilt boende som helhet har ökat och kontinuiteten inom hemtjänsten följer i stort sett målet. Förskola, fritidshem och gymnasieplats har snabbt kunnat lösas under året.

Under 2019 har 50 företagsbesök genomförts, det har arrangerats 4 frukostmöten med 30-60 deltagare per möte.



## 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 kommun 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 2019 hamnar detta nyckeltal på 94,4 %. I jämförelse med 2018 (94,1 %) 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.



## KOMMUNLEDNINGSGRUPPEN

Stihna J Evertsson (C)  
Ordförande

Anders Johansson  
Kommunchef

## 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.

## VERKSAMHETEN I KORTHET

Kommunens folkmängd har minskat med -176 invånare november 2019 till 5 918. Födelsenettet är -33 och flyttnettet -225 samt invandringsöverskott på 82 invånare. Antal personer i etableringsfasen har i januari minskat från 370 till 84 och antalet asylsökande inskrivna i Migrationsverkets mottagningssystem har minskat från 236 till 212.

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. En förbättring gällande arbetslöshet bland nyanlända noteras.



## 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 uppföljningsmål.

Kommunledningsutskottet redovisar ett överskott på 2 900 tkr. Utvecklingsenheten för näringsliv och arbetsmarknad 1 160 tkr, personalavdelningen 950 tkr, kultur och fritid 800 tkr, räddningstjänst 560 tkr. Underskott redovisas för överförmyndarverksamheten 490 tkr.

Ekonomi och budgetdagar har anordnats där politiker och tjänstemän fått en samlad bild av kommunens och koncernens ekonomi och utmaningar framöver. Ekonomiavdelningen har säkerställt att vi följer den nya

lagen om e-fakturerings. Kommunen erbjuder e-faktura för privatpersoner.

E-handelssystemet är ett gemensamt upphandlat system inom inköpsamverkan 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 har vi sett över detta mål och senarelägga införandet av e-handelssystemet.

Kommunledningsutskottet (kr)	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
<b>Nämnds- &amp; styrelseverksamhet</b>			
Nämnds- & styrelseverksamhet	2 862 777	3 023 229	-160 452
Stöd till politiska partier	135 750	150 230	-14 480
Övrig verksamhet	912 000	1 035 405	-123 405
Överförmyndarverksamhet	417 193	906 935	-489 742
Konsumentvägledning	42 000	24 270	17 730
<b>Totalt Nämnds- &amp; styrelseverksamhet</b>	<b>4 369 720</b>	<b>5 140 069</b>	<b>-770 349</b>
<b>Strategiskt arbete</b>			
Fysisk planering	-60 000	153 658	-213 658
Näringslivsfrämjande åtgärder	812 176	1 079 055	-266 879
Krisberedskap	20 000	-45 504	65 504
<b>Totalt Strategiskt arbete</b>	<b>772 176</b>	<b>1 187 209</b>	<b>-415 033</b>
<b>Kultur och fritid</b>			
Allmän fritidsverksamhet	901 614	1 071 295	-169 681
Stöd till föreningar	1 942 000	1 879 620	62 380
Allmän kulturverksamhet	1 032 768	767 737	265 031
Stöd till kulturella för.	87 000	79 200	7 800
Utställningar, teater	17 000	4 000	13 000
Stöd till studieorg.	237 000	235 524	1 476
Bibliotek	4 095 419	3 764 623	330 796
Sporthallar	681 000	591 790	89 210
Friluftsanläggningar	521 594	439 552	82 042
Fritidsgårdar	1 866 096	1 900 312	-34 216
Badplatser	694 910	556 505	138 405
<b>Totalt Kultur och fritid</b>	<b>12 076 401</b>	<b>11 290 157</b>	<b>786 244</b>
<b>Turism, Arbetsmarknad, flyktning</b>			
Turistverksamhet	375 583	451 127	-75 544
Besöks- och inflyttarservice	21 000	1 803	19 198
Beredskapsarbeten	378 515	455 163	-76 648
Lönebidrag	2 853 490	2 161 681	691 809
Sysselsättn.befämjande åtgärder	-94 153	995 172	-1 089 325
Integration & Arbetsmarknad	-361 028	-1 499 202	1 138 174
<b>Totalt Turism, Arbetsmarknad och flykt</b>	<b>3 173 407</b>	<b>2 565 744</b>	<b>607 663</b>
<b>Kommunikation, skog</b>			
Kommersiell verksamhet	0	10 200	-10 200
<b>Totalt Kommunikation, skog</b>	<b>0</b>	<b>10 200</b>	<b>-10 200</b>
<b>Räddningstjänst</b>			
Räddningstjänst	8 522 567	7 890 728	631 839
<b>Totalt Räddningstjänst</b>	<b>8 522 567</b>	<b>7 890 728</b>	<b>631 839</b>
<b>Gemensamma administration</b>			
Övrig fastighetsförvaltning	968 201	912 865	55 336
Övrigt	0	51 762	-51 762
Ekonomiavdelningen	4 335 879	4 465 491	-129 612
Personalavdelningen	4 907 324	4 641 473	265 851
Växel	1 631 585	1 236 209	395 376
ADB	433 379	978 140	-544 761
Övrig gemensam verksamhet	9 857 841	8 855 050	1 002 791
IT Utveckling	2 938 986	2 212 804	726 182
Folkhälsa & samordning	758 756	399 064	359 692
<b>Totalt Gemensamma administration</b>	<b>25 831 951</b>	<b>23 752 857</b>	<b>2 079 094</b>
<b>Totalt KLU</b>	<b>54 746 222</b>	<b>51 836 965</b>	<b>2 909 257</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

#### NÄRINGSLIV

- 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 2019 har 50 företagsbesök genomförts. Arrangerat 4 frukostmöten med 30-60 deltagare. Ordnat studiebesök till Hultsfred och deras Additivt teknikcenter med 7 företagare. Tillsammans med Högsby Sparbank och Södra skogsägarna erbjöd vi kommunens skogsägare en bussresa till Skogselmia med 48 skogsägare.

Vi har haft 54 rådgivningar till presumtiva företagare och åtta personer har varit med på en starta eget information som Attrinova höll i.

31 företag har startat och 16 företag har flyttat sin verksamhet till Högsby kommun under 2019. 23 företag har avvecklat eller flyttat och 6 företag har gjort konkurs. Totalt har Högsby kommun ökat med 18 företag vilket är en tillväxt på 2,9%.

Under året har utvecklingsprojektet Broa över genomförts vilket bl.a. lett till kontakt med Jan & Erlands stiftelse i Uppvidinge kommun. I december startades Framtidens ledare som är ett projekt där 10 företagare från Högsby kommun får utbildning i allt

som rör ett företag. Projektet finansieras av ovan nämnda stiftelse.

Besöksnäringen är en starkt växande näring så även i Högsby och samtliga besöksnäringföretag har fått ett besök och det har funnits många erbjudande i form av stöd och utbildningar från regionalt håll vilket vi har jobbat aktivt med att få ut till företagen.

12 nyhetsbrev till näringslivet har skickats digitalt och en informationssida om näringslivet har funnits i varje nummer av tidningen Innehåll.

### BOENDE

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

Ett bostadsprojekt har slutförts av Högsby Bostads AB under perioden. Uthyrningen av lägenheter är god.

### INFRASTRUKTUR

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

Möten med Region Kalmar Län har hållits med inriktning på den regionala infrastrukturen.

### KOMMUNIKATIONER

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

Handlingsplan för transportinfrastruktur i Kalmar län 2020-2025 tas fram av Region Kalmar län.

### MEDBORGARDIALOG

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

Kommunens hemsida har haft 131 854 (83 310) sidvisningar. Som en del av projektet "Nyansering av hemsida" har en ny version av kommunens webbplats publicerats (den 15 augusti 2019). 1 284 (1 113) följare på kommunens Facebooksida. 604 (488) följare på Instagram. Bilder har publicerats på kommunens LED-skylt där även föreningar kan synas. Kommunikation i kommunens kanaler med anledning av etableringskampanj.

### VERKSAMHETSSTÖD

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

**e-Utveckling H2O**

## E-hälsa

Uppdrag enligt projektdirektiv: Upphandling av journalsystem resulterade i ett byte av leverantör, ny leverantör Cambio. IT-avdelningen har under året levererat delar av server-miljö för systemet, resterande servrar kommer att levereras under 2020.

## RPA

Uppdrag enligt projektdirektiv: Projektet ska upphandla och införa RPA, dvs Robotiserad Process Automation, i Hultsfreds kommun. Oskarshamns och Högsby kommuner kommer att medverka med utvecklingsresurser för att "se-och-lära". Projektledare har varit vikarierande verksamhetsutvecklare. Projektet skapade medvetenhet kring vad RPA kan tillföra som stöd för digitalisering. Slutrapporten från projektet distribueras till flera målgrupper. Efter det beslutar styrgruppen fortsättning utifrån det resultat som framkommit enligt slutrapporten.

**e-Utveckling lokalt Högsby kommun**

IT-avdelningen har etablerat integration för överföring av filer från lokalt HR-system till molntjänst som stöd för Rehabiliteringsprocessen inom kommunen. IT-avdelningen har samordnat upphandling av system för pappersfria möten med stöd för hantering av sekretess för Myndighetsnämnden och socialutskottets myndighetsutövning i individärenden. IT-avdelningen har samordnat upphandling av nytt system för att hantera Förtroendemannaregister. IT-avdelningen har tillsammans med ekonomiavdelningen genomfört projekt för att effektivisera fakturahanteringen och överlåta utskrift och försändelse av fakturor (pappersfakturor) till extern leverantör samt komma igång med e-fakturor till privatpersoner och Svefakturor till företag och myndigheter via extern leverantör. 2 konferenslokaler i Kommunhuset har utrustats med videokonferensutrustning och storbildsskärmar. IT-avdelningen har samordnat upphandling av ärendehanteringssystem för servicecenter, personalavdelningen och IT. I samband med inköp av nya moduler till kommunens system för Diarium, Castor har även byte av server skett. E-tjänster: Interna e-tjänsten "Ansökan om friskvårdsbidrag" har lanserats under året. Sydarkivera är Dataskyddsombud via köpt tjänst. En nulägesbeskrivning är framtagen i syfte att strukturera kommunens arkivprocesser.

**RÄDDNINGSTJÄNST**

Revidering av Handlingsprogram för Räddningstjänsten enligt lagen om skydd mot olyckor är antagen. Arbete med det ansträngda personalläget har pågått. T.ex. har

en kombinationstjänst i samverkan med Kommunrehabiliteringen införts. 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

**KRISBEREDSKAP**

En övergripande risk- och sårbarhetsanalys är framtagen och beslutad. Risk- och sårbarhetsanalysen (RSA) har sin grund i Lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Den ska genomföras en gång per mandatperiod. Utifrån risk- och sårbarhetsanalysen har Högsby tagit fram och fastställt flertalet styrdokument för hur vi ska hantera och organisera oss vid extraordinära händelser. Även en utbildning- och övningsplan är fastställd.

Krisledningsorganisationen har genomfört en utbildning i stabsmetodik. Kommunen har deltagit i Totalförsvarsövningen 2020. Högsby deltar i länsstyrelsens nätverk ExSam (för frågorna LEH, CF och säkerhetsskydd), OmRådet (Regionalt krishanteringsråd) och ITA, Information Till Allmänheten (kriskommunikation).

**SAMVERKAN**

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

Arbete med avsiktsförklaring om överföring av fastighetsavdelningen till HBAB och markfrågor till Miljö- och bygg har fortsatt. Rekrytering av ny förbundschef har genomförts.

**FOLKHÄLSA**

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

1 september tillsattes tjänsten som folkhälsosamordnare på 40%. Folkhälsoplanen reviderades och gäller 2019-2023, antogs på kommunfullmäktige i december. Verksamhetsplanen kommer att omarbetas under 2020. Flera områden av det förebyggande folkhälsoarbetet genomförs tillsammans med Regionen, främja hälsa, tobak, fysisk aktivitet, psykisk hälsa och suicidprevention samt jämställdhet och våld i nära relationer.

ANDT(S) arbetet pågår i flera verksamheter, återkoppling av CAN material ges till föräldrar på bland annat föräldramöten.

Samverkan internt och externt är av stort värde, där externa aktörer är t.ex. regionen, länsstyrelsen,

kommunförbundet och polisen. Folkhälsogruppen är återupptagen, där flera olika verksamheter ingår, olika representanter i den gruppen arbetar med ex. missbruk, psykisk hälsa, integration, SMADIT, HBTQ och våldsförebyggande arbete. Kommunpolis medverkar också i folkhälsogruppen.

Totalt har ca 100 medarbetare gått utbildningen MHFA (psykisk hälsa). Detta kommer vara ett fortlöpande arbete. Under 2019 kunde vi rekvirera pengar från SKR till psykisk hälsa, dessa pengar har bland annat använts till MHFA arbetet och hur medarbetare och medborgare ska få ett hållbarare liv med psykiskt välmående. Pengarna har också använts till material för att arbeta vidare med suicidprevention. Äldres hälsa vävs också in i folkhälsoarbetet där den tillskapade fixartjänsten gör ett preventivt arbete i form av fallförebyggande och brandförebyggande arbete.

### BROTTSFÖREBYGGANDE

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

Samverkan med Mönsterås pågår, en gemensam styrgrupp har utsett en arbetsgrupp i vardera kommunen. Arbetsgruppen kommer att arbeta utifrån en lägesbild som sammanställs genom att samla in information från verksamheterna via en enkät. Polisens årliga trygghetsmätning är genomförd.

Högsby deltar i ett nätverk för representanter i länet som arbetar med brottsförebyggande frågor.

### 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.

Fortsatt hög arbetslöshet dock har den minskat under 2019 vid årsskiftet 12,5% (332 personer) arbetssökande av befolkningen i arbetsför ålder. Samma tid för ett år sedan var siffran 13,7% (372 personer)

Den totala arbetslösheten minskar medan siffran för de som varit arbetslösa i 24 månader eller mer ökar.

41 nyanlända som fått uppehållstillstånd i Högsby kommun. 34 personer har gått samhällsorientering och 24 kvinnor har gått en fördjupad samhällsorientering. 900 besök på integrationsmottagningen och ca 800 av dessa behöver hjälp med att fylla i blanketter på svenska.

På arbetsmarknadsenheten (AME) har 53 personer haft extratjänster av dessa har 22 egen försörjning idag (jobb eller studier). 34 personer har gått till egenförsörjning med stöd från AME ca 300 besök som är arbetssökande.

20-30 arbetssökande har varit inskrivna vid den praktiska delen som tvättar kommunens bilar, sorterar kläder åt Human Bridge och tvättar åt hemtjänsten.

KAA: Vi har idag kontakt med 14 ungdomar som har dålig eller ingen kontakt med skolan. 63 ungdomar har haft feriearbete.

### 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%. Bibliotekschefstjänsten har delats med Hultsfreds kommun under 2019, men den delade tjänsten upphör 2020. 7 föreningar har under 2019 beviljats stöd till olika integrationsprojekt, totalt stöd 210 tkr.

Projektering av en ny fritidsgård i Högsby har pågått under 2019, alternativa lokaler för fritidsgårdsverksamheten har undersökts.

Gösjöbadet har under 2019 drivits av Pinea och Arbetsmarknad/Integration. Gösjöbadet skall fortsatt rustas upp, kioskbyggnad, el m.m. Fr o m 2020 kommer anläggningen arrenderas ut till en förening eller ett företag. Simskolor har under juni månad drivits i Fritidsgårdens regi vid Gösjöbadet och Välenbadet. I extern regi i augusti i Hornsö. Beslut om Maxtaxa för Kulturbruket togs hösten 2019, att gälla fr o m vårtermin 2020. På biblioteket har under året hållits ett stort antal kulturevenemang som barnaktiviteter med språket i centrum, teaterföreställningar, språkcaféer, utställningar, workshops, samt föreläsningar och författarbesök. Många uppskattade och välbesökta ”Kulturmandagar”.

Biblioteket har under året haft ca 114 000 besök, vilket är en ökning, och ca 64 000 utlån av medier. Lån per invånare i Högsby ligger på 10,6 jämfört med rikets 7,0. Kulturrådet har beviljat biblioteket medel för dels ett integrationsprojekt med inriktning på språk och läsning, i samverkan med Hultsfreds bibliotek och dels ett projekt som syftar till att skapa bättre evenemangsytor på Högsby bibliotek med fokus på barn och unga.



### 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.

1 januari 2019 utökades personalavdelningen med en HR-samordnare. Från samma datum finns numera även en funktionsbrevlåda dit generella frågor som inte rör ett individärende ska skickas, adressen är: personalavdelningen@hogsby.se. Adressen är från 2019 personalavdelningens support för olika HR-frågor.

Personalavdelningen har utfört ett antal utbildningar under första kvartalet:

- Utbildning för chefer i Adato, (i samband med denna infördes säkra mail vid beställning av insats från Previa för att säkra upp att vi följer GDPR).
- Lönesamtalsutbildning för chefer.
- Arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud.
- Utbildning i Förhandlingsmodulen för nya chefer.
- Chefsinfo med teman; i mars med fokus på arbetstid och ersättningar, i april med fokus på korttidsfrånvaro och psykisk ohälsa och i maj diskrimineringslagen och aktiva åtgärder.
- En utbildning för förtroendevalda politiker om den kommunala organisationen och dess olika roller och ansvarsområden.

Övriga uppdrag som genomförts och som personalavdelningen arbetat med är; lönekartläggning, nulägesanalys av jämställdhetsstrategin utifrån fattat beslut i PU, Projekt heltid som norm, Löneöversynen 2019 påbörjades i januari.

Den kommungemensamma introduktionen för nya medarbetare genomfördes i april. Personalutskottet har utsett och uppmärksammat "Årets arbetsplats". För 2018 utsågs Dr Mobergs väg 8C. I maj uppvaktades de som arbetat i kommunen i 25 år med hedersgåva för samt avtackning av pensionärer.

Personalavdelningen i Högsby var i början av året referensarbetsplats för en student som läser rehabiliteringsvetenskap på Mittuniversitetet.

Inom projekt servicecenter är införandet och uppstart av ärendehanteringssystemet, Artwise påbörjat.

Inrangeringsförhandlingar gällande övergången av ÖSKs fastighetsavdelning till Högsby Bostads AB avslutades i juni. Personalchef har tillsammans med räddningschef påbörjat en riskanalys för räddningstjänstens verksamhet.

Samtliga tillsvidareanställda medarbetare på HVB boendet är uppsagda på grund av arbetsbrist, sista anställningsdag är 31 oktober. Nedläggningen av

boendet gäller 4,9 årsarbetare. Personalavdelningen har påbörjat uppsättningen av systemstödet, "LISA", för arbetsskador och tillbud. Med Lisa kan vi fånga information om arbetsskador, tillbud och avvikelser direkt när en händelse inträffar. En utbildning i systemet planeras för cheferna senare under hösten 2019. Överläggningar med Vårdförbundet inför 2019 års löneöversyn påbörjades i augusti. En insats med stöd av Suntarbetslivs resursteam är påbörjat. Resursteamet ger stöd till kommuner, landsting och regioner som vill skapa en friskare organisation. Målet är att utveckla friska arbetsplatser med låg och stabil sjukfrånvaro. Frisknärvaron inom personal och service, januari till mars ligger på 98,8 % vilket är högt över målet på 95 %.



## 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.

Den kraftiga befolkningsökningen föranledd av flyktingströmmen från 2015 har avstannat och befolkningssiffrorna pekar nedåt. I samband med det minskar de statliga stöden kraftigt och trycket på

kommunens ekonomi ökar. Behoven hos vissa av de nyanlända medborgarna är stora. Medvetenheten om digitaliseringens betydelse har stärkts under året. Paradigmskiftet som krävs för att digitala tjänster ska vara förstahandsalternativ 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. Konkurrensen om kvalificerad arbetskraft ställer krav på attraktivitet för att klara framtidens kompetensförsörjning, inte minst på ledarsidan.

Utmaningarna inför framtiden är väl kända och vikten av att uppmåna en positiv framtidstro är central. En trygg och stabil ledning av kommunen med samsyn, gemensamt ansvarstagande och stor tillit är det vi bedömer behövas. En process har påbörjats i denna anda i Kommunstyrelsen för att ena kommunen kring gemensamma förhållningssätt t.ex. genom en gemensam värdegrund, tydlig ansvarsfördelning, ökad styrning genom prioriterade mål, m.m.



## UTBILDNINGUTSKOTT

Heléne Danielsson (kd)  
Ordförande

Bodil Gustafsson  
Skolchef

### VERKSAMHETSOMRÅDE

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

### SÄRSKILDA HÄNDELSER

Hemkunskaströket, och slöjdsalar på Fröviskolan har genomgått renoveringar. Även lärarrum på Fröviskolans mellanstadie har renoverats.

Mottagningsenheten avvecklades då prognosen visade på att färre nyanlända skulle komma till kommunen. Mottagningsenheten för förskolan finns kvar. Dock har det under augusti tillkommit betydligt fler nyanlända elever än väntat.

Skolinspektionen har godkänt de åtgärder vi gjort efter kvalitetsgranskningarna på fyra av kommunens grundskolor F-6. Skolinspektionen har genomfört granskning på huvudmannanivå kring systematiskt kvalitetsarbete. Svar från Skolinspektionen kommer att lämnas under våren 2020.

Vi har gått in i ett treårigt samarbete med Skolverket kring Nyanländas lärande. Det innebär ca. 16 olika insatser vilket vi beviljats ca 6,5 mkr för att genomföra.

Utbildningsförvaltningen har inom samverkan kunnat anställa en utvecklingsstrateg på 100%, som tillsammans med skolchef arbetar med det systematiska kvalitetsarbetet samt att följa och dokumentera arbetet med Nyanländas lärande. I uppdraget ingår även att organisera förvaltningens övergripande kompetensutveckling och jobba med kommunala planer och rutiner inom barn och utbildningsförvaltningen.

Inom samverkan med skolverket har vi anställt en samordnare för studiehandledning och modersmål på 50% samt en IT-samordnare på 25%. Tillsammans med utvecklingsstrateg och skolchef ansvarar de för samordning och utveckling inom respektive område.

Förskolan har en anställd utvecklingspedagog på halvtid som arbetar med det systematiska kvalitetsarbetet samt handledning i arbetslagen.

Vi har beviljats statsbidrag på ca. 5,7 mkr för Likvärdig skola där vi gjort en handlingsplan som innehåller kompetensutveckling för skolläda och pedagoger.

Vi har ansökt om statsbidrag för Lågstadiesatsningen och blivit beviljade 2,3 mkr.

Kompetensutvecklingen inom barn och utbildningsförvaltningen har riktat sig till språkutvecklande arbetssätt, ledarskapet i klassrummet, läslyft inom förskolan samt mötesstrukturer för elevhälsomöten.



### 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.

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.

Det totala utfallet för utbildningsutskottet ger ett underskott på 10,5 mkr.

Barnomsorgen ger ett underskott på 4,7 mkr. Ett ökat antal barn utifrån budgeterat ger behov av fler förskoleplatser vilket genererar ökade kostnader. Det ligger ett underskott för köpta platser varav en del kompenseras av överskott i egen regi.

Grundskola F-9 samt skolbarnomsorgen ger ett överskott på knappt en miljon kronor. Detta överskott beror till stor del på beviljat statsbidrag utöver ram gällande Lågstadiesatsningen. Då förskoleklass numera tillhör grundskolan beslutades det inför 2019 att verksamheten skulle brytas ut från skolbarnomsorgen. En ny verksamhet skapades enbart för förskoleklass då den behöver kunna skiljas ut från grundskolan. Kostnaderna har inte helt belastat rätt verksamhet under året då omorganisationen genomförts. Därför ser vi en differens mellan budget kontra utfall framförallt gällande förskoleklass och även till viss del skolbarnomsorg. Ytterligare en anledning till överskottet är obehörig personal samt sjukskrivningar.

Den obligatoriska särskolan ger ett underskott då vi nyttjat fler platser än budgeterat. Behovet av platser har dock varit högre än nyttjat men vi har inte kunnat tillgodose hela behovet av platser inom den

obligatoriska särskolan under höstterminen. Det beror på att kringliggande kommuner inte kunnat bereda plats, därav ett mindre underskott än prognostiserat.

Fler interkommunala elever i gymnasieskolan ger ett underskott på 3,4 mkr.

Gymnasieskolan samt övriga vuxenutbildningar i egen regi ger ett underskott på 2,7 mkr. Mindre bidrag från Migrationsverket än beräknat förklarar en stor del av underskottet. Återbetalning del av tilldelat statsbidrag från 2018. Resterande del beror på ökade omkostnader för lokaler exempelvis el och värme. Vi ser även en ökad kostnad för körkortsundervisning.

Gymnasiesärskolan ger ett underskott dock lägre än prognostiserat på grund av färre elever.

Kostnaderna för SFI ryms inom budget, en större del av verksamheten (ca 4,5 mkr) täcks av bidrag.

Utbildningsutskottet (kr)	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Gemensam skoladministration	3 898 832	3 773 823	125 009
Elevhälsa	4 376 729	4 369 121	7 608
Schablonersättning nyanlända	Utfördelad till berörda verksamheter		
<b>Barnomsorg</b>			
Förskola (Schabloners 1 310 688 kr)	25 949 474	30 617 074	-4 667 600
Familjedaghem	0	0	0
<b>Totalt Barnomsorg</b>	<b>25 949 474</b>	<b>30 617 074</b>	<b>-4 667 600</b>
<b>Grundskola F-9 &amp; skolbarnomsorg</b>			
Skolbarnomsorg	9 237 385	9 060 902	176 482
Förskoleklass (Schabloners 491 508 kr)	4 666 607	3 701 981	964 626
Grundskola (Schabloners 4 127 069 kr)	65 973 033	66 170 703	-197 669
<b>Totalt Grundskola F-9 &amp; skolbarnomsorg</b>	<b>79 877 025</b>	<b>78 933 586</b>	<b>943 439</b>
<b>Obligatorisk särskola</b>			
Obligatorisk särskola	3 942 126	4 145 825	-203 699
<b>Totalt Obligatorisk särskola</b>	<b>3 942 126</b>	<b>4 145 825</b>	<b>-203 699</b>
<b>Gymnasieskola IKE</b>			
Interkommunala gymnasieplatser	19 000 000	22 398 556	-3 398 556
<b>Totalt Gymnasieskola IKE</b>	<b>19 000 000</b>	<b>22 398 556</b>	<b>-3 398 556</b>
<b>Gymnasieskola &amp; övr. vuxenutbildning i egen regi</b>			
Gymnasieskola (Schabloners 2 062 735 kr)	10 787 890	13 665 176	-2 877 286
Grundläggande vuxenutbildning	1 161 803	1 056 844	104 959
Gymnasial vuxenutbildning	1 580 128	1 593 675	-13 547
Lärvux	434 738	333 198	101 540
Svenska för invandrare	743 490	743 490	0
<b>Totalt Gymnasieskola &amp; övr. vuxenutbildn. i egen regi</b>	<b>14 708 048</b>	<b>17 392 383</b>	<b>-2 684 335</b>
<b>Gymnasiesärskola</b>			
Gymnasiesärskola	0	647 377	-647 377
<b>Totalt Gymnasiesärskolan</b>	<b>0</b>	<b>647 377</b>	<b>-647 377</b>
<b>Totalt UU</b>	<b>151 752 233</b>	<b>162 277 745</b>	<b>-10 525 512</b>

**Totalt UU 151 752 233 162 277 745 -10 525 512**

## 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. Resultatförbättringar ska nås.
- Obligatoriska kartläggningar för förskoleklass och årskurs 1 följs upp och jämförs över tid.
- Alla elever upplever trygghet och trivsel. Följs löpande med hjälp av utvecklingssamtal, klassråd, enkäter mm. Nationella jämförelser görs där så är möjligt.
- Elevhälsan ska arbeta med fokus på förebyggande och främjande med stöd av EHM (struktur för elevhälsomöte).
- Uppföljning gällande föräldranöjdhet görs inom skolan för åk 2, 5 och 8 vartannat år. Genomförs nästa gång 2020.

Vi har haft mycket god möjlighet att erbjuda förskola och fritidshem tidigt till våra invånare. I dagsläget finns ingen kö.

Från och med augusti erbjuder vi alla elever skolgång på den skolenhet de tillhör.

#### FÖRSKOLAN

Förskolan har fortsatt god utveckling inom lärandet. Det finns fortfarande mycket utvecklingspotential inom språkutveckling och skall vi lyckas med läsa-, skriva-, räknagarantin i grundskolan behöver vi fler års systematiskt arbete med god verksamhet i barnens tidiga ålder. Under året har pedagoger inom förskolan genomgått läslyftet samt implementeringsarbete kring reviderade läroplanen för förskolan. Läslyftet ger metoder som förskollärarna kan använda för att öka barnens språkliga medvetenhet.

#### GRUNDSKOLAN

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

- Engelska - 75% av eleverna klarat minst betyget E
- Matematik - 70% av eleverna klara minst betyget E
- Svenska - 81% av eleverna klara minst betyget E
- Sva - 32% av eleverna klara minst betyget E

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

- Engelska – 93,8% av eleverna klarat minst betyget E
- Matematik – 82,5% av eleverna klara minst betyget E
- Svenska - 100% av eleverna klara minst betyget E
- Sva – 27,3% av eleverna klara minst betyget E
- Ke – 82,1% av eleverna klara minst betyget E
- Re – 94,5% av eleverna klara minst betyget E

## Slutbetyg augusti 2019

Årskurs 9		exkl. nyanlända*
<b>Meritvärde</b>	<b>203,6</b>	<b>213</b>
Pojkar	197,6	200
Flickor	211,1	232,4

### Årskurs 9 nyanlända elever

#### Meritvärde

Pojkar  
Flickor

\*Med nyanländ elev räknas de som varit mindre än 4 år i Sverige.

I år har vi för första gången på fem år ett rejält bättre meritvärde för samtliga pojkar, även om skillnaden i resultat mellan pojkar och flickor fortfarande är för stor. Meritvärdena är beräknade på 16 ämnen.

Våra nyanlända elever som kommer till Sverige under högstadietiden har svårt att kompensera för de 6 år de inte gått i svensk skola. Den summativa bedömningen är ett resultat av det. Insatser i projektet Nyanländas lärande ska stödja oss i hur vi kan arbeta för att de ska nå längre än vad de gör idag.

Vi kan se att språket är det som hämmar resultaten mycket, i många ämnen och samtliga årskurser. Detta gör att fortsatt fokus på språkutvecklande arbetssätt är viktigt.

Fortbildning har genomförts kring EHM för centrala elevhälsan, personal och skolledning inom grundskola och gymnasiet. Implementering sker våren 2020.



## 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 alla anställda.

### Resultatmål

- Frisknärvaron ska vara 95 %.
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö.
- Alla medarbetare ska ha haft medarbetarsamtal och alla tillsvidareanställda ska även ha lönesamtal varje år.
- Alla tillsvidareanställda medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.

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

så behövs.

Frisknärvaron för utbildningsutskottets verksamheter under 2019 är 95,1%.

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.

Medarbetarsamtal genomförs i verksamheterna samt lönesamtal för tillsvidareanställda.

Arbetsorganisationen, trivseln och arbetsklimatet är god på samtliga ställen med få undantag hos ett fåtal personal. Stress kring att inte hinna med sina arbetsuppgifter är genomgående för personalen inom grundskolan och HUC. Handlingsplaner finns i verksamheterna kring arbetsmiljö.

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 projektet Nyanländas lärande och kompetensutveckling kring språkinriktad undervisning och ledarskap i klassrummet. Det pågår även kollegialt lärande (för personal) inom olika områden inom 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 som är beslutat av UU är försenat p g a att vårt budgetarbete har påverkats mycket av politiska beslut under hösten. Vi har inte haft möjlighet att slutföra en väl genomarbetade förändring av resursfördelningssystemet. Handlingsplan finns.
- Efter PWC:s utredning och Skolinspektionens beslut på huvudmannanivå har vi arbetat fram en ny struktur för det systematiska kvalitetsarbetet inom hela styrkedjan.

- Vi står fortfarande 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 en insats i samarbetet med Skolverket kring Nyanländas lärande, att jobba fram en digitaliseringsplan, skapa ett IT-råd samt utse IKT-pedagoger och IT-samordnare.

Utökad med Chromebooks på mellanstadiet i åk 6 vilket innebär att vi har en till en i åk 6-9 på grundskolan.

Utbildning i digitala verktyg har genomförts för personalen på grundskolan och gymnasiet.





## 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.

Socialutskottets bokslutet 2019 visar ett underskott om – 11,5 miljoner kronor. Merparten av underskottet ligger hos individ- och familjeomsorgen med anledning av ökat antal beslut om placeringar, vilket innebär att placeringskostnaderna långt överstiger budgeterade medel. Äldreomsorg och hemsjukvård går också med underskott, där hemtjänsten står för merparten av underskottet. Det beror på ökad vårdtyngd under året vilket har bidragit till att bemanningen har behövts förstärkas. LSS-verksamheten, måltids- och städverksamheten samt ensamkommande-verksamheten lämnar överskott.

Sociala utskottet (kr)	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
<b>LSS, omsorgerna</b>			
Personlig service LSS	8 858 222	7 383 755	1 474 467
Onsorg gruppboende	24 601 277	24 986 116	-384 839
<b>Totalt LSS, omsorgerna</b>	<b>33 459 499</b>	<b>32 369 871</b>	<b>1 089 628</b>
<b>Bostadsanpassning</b>			
Bostadsanpassningsbidrag	523 000	509 970	13 030
<b>Totalt Bostadsanpassning</b>	<b>523 000</b>	<b>509 970</b>	<b>13 030</b>
<b>Vård, behandling &amp; service</b>			
Vård & Omsorg, gemensam	3 831 079	3 803 223	27 856
Bemanningsenheten	2 018 000	2 618 482	-600 482
Särskilt boende	63 869 400	62 372 432	1 496 968
Hemtjänst	22 331 710	24 706 791	-2 375 081
Hemsjukvård	15 649 806	16 509 109	-859 303
Dagverksamhet	1 355 956	1 032 529	323 427
Administration SU	4 790 212	4 842 911	-52 699
<b>Totalt Vård, behandling &amp; service</b>	<b>113 846 163</b>	<b>115 885 477</b>	<b>-2 039 314</b>
<b>Individ- och Familjeomsorg</b>			
Institutionsvård, vuxna	1 481 000	3 014 054	-1 533 054
Institutionsvård, barn & ungdom	380 000	3 937 914	-3 557 914
Familjehemsvård, barn	3 994 000	11 485 282	-7 491 282
Öppen vård & behandling	10 905 340	9 816 030	1 089 310
Familjerådgivning	100 000	94 502	5 498
Enskilt bistånd	4 117 188	3 843 582	273 606
<b>Totalt Individ- och Familjeomsorg</b>	<b>20 977 528</b>	<b>32 191 364</b>	<b>-11 213 836</b>
<b>A Ensamkommande samt admin flyktning</b>			
Flyktningmottagande admin	0	0	0
Ensamkommande barn	129 465	-32 563	162 028
<b>T Total Ensamkommande</b>	<b>129 465</b>	<b>-32 563</b>	<b>162 028</b>
<b>Måltid- och städverksamhet</b>			
Måltidsverksamhet	102 682	-30 214	132 896
Städverksamhet	6 404	-366 381	372 785
<b>Totalt Måltid- och städverksamhet</b>	<b>109 086</b>	<b>-396 595</b>	<b>505 681</b>
<b>Totalt SU</b>	<b>169 044 741</b>	<b>180 527 521</b>	<b>-11 482 780</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 uppgå till 95 % (2018 86 %).
- Personalkontinuiteten i hemtjänsten ska i snitt vara lägre än 14 per 14 dagar.
- De äldres nöjdhet av särskilt boende som helhet ska öka (2018 83 %).
- Andelen äldre som är nöjda med bemötande, förtroende och trygghet inom särskilt boende ska öka (2018 26 %).
- Antalet fall ska minska.
- Antalet läkemedelsavvikelser ska minska.
- Andelen aktuella genomförandeplaner där brukaren varit delaktig ska öka.

- 0,8 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.

Resultatet 2019 gällande nöjdhet med hemtjänsten som helhet är 79 %. (86 % 2018). Nöjdheten fortsätter att minska i jämförelse med föregående år. Ett utvecklingsarbete har startat för att vända trenden.

Kontinuitet i hemtjänst visar ett snitt på helåret på 14,3. Resultatet 2019 gällande nöjdhet med särskilt boende som helhet är 91 % nöjda. (83 % 2018). Det är en ökning i jämförelse med föregående år.

Resultatet 2019 gällande förtroende för personalen inom särskilt boende är 89 %, gällande bra bemötande från personalen 97% samt gällande trygghet på äldreboende 89 %. Resultaten mellan enheterna varierar något och jämförelse med föregående år är svår att göra då frågorna förefaller har ändrats. De tre parametrar för särskilt boende ligger över riksgenomsnittet.

Rapporterade avvikelser gällande fall har ökat 2019 (481 st.) i jämförelse med 2018 (467 st.). Rapporterade avvikelser gällande läkemedel har minskat 2019 (293 st.) i jämförelse med 2018 (364 st.). Förbättringsarbete fortgår kring förebyggande insatser för att minska fall och läkemedelsavvikelser inom hela äldreomsorgen.

Kontinuerligt arbete pågår med genomförandeplaner inom hela verksamhetsområdet. Snittet för utskrivningsklara dagar 2019 är ca. 0,2 dagar vilket innebär att vi ligger långt bättre än målet på 0,8 dagar. Det goda resultatet beror på det nya arbetssätt som har införts och som sker i samverkan med Oskarshamn sjukhus och hälsocentralen i Högsby.

Ingen uppgift gällande andel av individuella planer enligt LSS har inkommit. Däremot används samordnade individuella planer (SIP) i större omfattning. Andelen SIP:ar ökar inom hela verksamhetsområdet vilket bidrar till bättre kvalitet för individen då stödet samordnas från alla som är involverade.

Behovet av försörjningsstöd har minskat med drygt 6 % i förhållande till budgeterade medel 2019.

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



## 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 verksamheterna 2019 är ca 93,5 % (helår 2018 92,7%).

Timecare planering är införd inom hela äldreomsorgen med påverkningsbara scheman för medarbetarna.

Riskbedömningar av arbetsmiljön har genomförts inom alla verksamheter och sammanfattats i en övergripande riskbedömning med handlingsplan kopplad till riskerna. En del av de risker som framkommer är psykiskt påfrestande arbetsuppgifter, tillräcklig kompetens för uppdraget, bristfällig introduktion, tunga lyft, stress m.m. Verksamheterna arbetar kontinuerligt uppföljning av handlingsplanerna.

Merparten av medarbetarna har fått medarbetar- och lönesamtal, inklusive upprättande av kompetensutvecklingsplan.

Medarbetarna har haft möjlighet att delta i olika kompetensutvecklingsinsatser som t.ex. Första hjälpen psykisk hälsa, Lågaffektivt bemötande eller andra kompetensutvecklingsinsatser beroende på profession och relevans.





## PROCESSER

### Inriktningsmål

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

### Resultatmål

- Införa IBIC.
- Öka andelen digital mobilitet bland medarbetare.
- Införa minst en (1) e-tjänst för medborgare.
- Införa evidensbaserad praktik.
- Införa systematisk uppföljning.
- Införa salutogent förhållningssätt inom äldreomsorgen.

Projekt för upphandling av nytt verksamhetssystem har slutförts, där IBIC och digital mobilitet för medarbetare ingår. Det har varit ett omfattande projekt och införandet av det nya systemet planeras ske under 2020. I samband med införande av digital mobilitet är det viktigt med fokus på att förändra arbetssätt så att vi får en effektiv utveckling och inte dubbelarbetar.

Inom IFO arbetar man aktivt med att utveckla mobiliteten bland medarbetare. Sedan e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd infördes har ett utvecklingsarbete bedrivits för att öka medborgarnas användande av e-tjänsten.

Delar av hemtjänsten har utbildats i och börjat använda Senior Alert, vilket är en del i att arbeta med att utveckla en evidensbaserad praktik. Inom IFO har kompetensutveckling skett gällande föräldrarstödsutbildningar, vilka kommer att användas på Familjecentralen, vilket i förlängningen kommer att innebära en utveckling av en evidensbaserad praktik.

Aktiviteter gällande systematisk uppföljning och salutogent förhållningssätt har planerats men inte genomförts.



## FRAMTID/UTVECKLING

### 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.
- 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.

Arbete med handlingsplan för e-hälsa pågår och i samverkan med Hultsfred och Oskarshamn. Samverkansstrukturer är under uppbyggnad för att dra nytta av kommunernas gemensamma kompetenser. En av de aktiviteter som genomförts är digitala handlingar till politiken i ärenden som rör myndighetsutövning.

Upphandling av nytt verksamhetssystem slutfördes i december 2019. I samband med införandet av ett nytt verksamhetssystem 2020 kommer möjligheten till insyn, mobilitet och e-tjänster att öka.

## MYNDIGHETSNÄMND

Lars Elmborg (KD) Anneli Nielsen  
Ordförande Plan- och byggchef

### MYNDIGHETSNÄMNDENS UPPGIFTER

Nämnden fullgör kommunens myndighetsutövande 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 prövning och tillsyn av detaljhandels tobak-, folköls- och läkemedelsförsäljning.

Myndighetsnämnden beslutar, med stöd av lagar och förordningar i ärenden som utgör myndighetsutövning såväl gentemot enskilda som gentemot kommunens verksamheter. Den verksamheten som myndighetsnämnden har ansvar för har fastställts i reglemente som har antagits av kommunfullmäktige

### VERKSAMHETEN I KORTHET

Planarbetet fortlöper för flera områden i centrala Högsby. Vi märker av ett ökat intresse för byggande speciellt vad gäller lägenheter i flerbostadshus. Kulturmiljöprogrammet kom i mål i år och det ger oss ett bra underlag för att utveckla kommen med respekt för våra fina kulturområden.

En cykelstrategi är på gång med förslag på gång- och cykelvägar inom tätorterna och mellan tätorterna. Vid remissomgången fick vi engagerade svar från flera samhällsföreningar som lyfte fram behovet av att främja rekreativ cykling och tillgängligheten med cykel mellan våra tätorter.

Myndighetsutövningen följer den verksamhetsplan som miljönämnden fastställt. Därutöver hanteras löpande tillstånds- och anmälningsärenden samt ett antal remisser.

Kartläggning och åtgärder för att höja statusen på enskilda avloppsanläggningar fortsätter.

Miljö- och byggkontoret har vid ett flertal tillfällen medverkat vid marknader och arrangemang. Information har lämnats om bygglov, miljöfrågor, avlopp, nedskräpning m.m. Många har upplevt detta som ett väldigt bra och trevligt initiativ.

Personalsituationen har förstärkts med anledning av förvaltningens nya uppdrag att hantera marklovsärenden.

Samarbetet med Mönsterås kommun 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.
- Myndighetsnämndens taxor ska uppdateras årligen.

Myndighetsnämnden redovisar ett överskott på 131 tkr. Överskottet omfattar främst verksamheterna; miljöskydd, hälsoskydd och livsmedeltillsyn.

Taxorna ses över en gång per år eller när behov föreligger. Ny taxa har upprättats med anledning av en ny tobakslag som kräver tillstånd till försäljning av tobak.

Miljö- och byggverksamhet (kr)	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
<b>Plan &amp; Bygg</b>			
915 ADB	547 579	624 436	-76 857
202 Bygglovsverksamhet	621 453	607 685	13 768
206 Markupplåtelse	0	10 667	-10 667
201 Fysisk planering	648 463	699 144	-50 681
<b>Totalt Plan &amp; Bygg</b>	<b>1 817 495</b>	<b>1 941 931</b>	<b>-124 436</b>
<b>Miljö &amp; hälsoskydd</b>			
271 Miljöskydd	345 851	267 322	78 529
272 Kalkning	44 190	20 995	23 195
277 Hållbar utv. miljö och hälsa	0	-6 880	6 880
278 Tobak, alkohol & livsmedel	10 100	8 630	1 470
281 Hälsoskydd	273 104	122 529	150 575
282 Livsmedel mm	122 168	66 856	55 312
285 Gemensamt Miljö & Byggnad	337 249	397 740	-60 491
<b>Totalt Miljö &amp; hälsoskydd</b>	<b>1 132 662</b>	<b>877 192</b>	<b>255 471</b>
<b>Totalt Miljö- och byggverksamhet</b>	<b>2 950 157</b>	<b>2 819 122</b>	<b>131 035</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 ärendehanteringen har myndighetsnämnden en egen e-post miljoochbygg@hogsby.se.
- Miljö- och byggkontoret uppdaterar hemsidan regelbundet med aktuella dokument, blanketter och lättillgänglig information för att underlätta för alla.
- Möjlighet att skicka in blanketter elektroniskt ska öka.
- Informationsaktiviteter ska genomföras i kommunens tätorter, på marknader och byggedagar för att allmänheten ska få tillfälle att ställa frågor och få information om verksamheten.

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

Miljö- och byggkontoret har bland annat haft tre informationskvällar under april månad och deltagit vid årets Bötterumsmässa.

Personalen deltar i utbildningar för nyanlända med information som berör myndighetsnämndens område.



## 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 %.
- 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.

- Medarbetare är delaktiga i att planera verksamheten och lägger därefter under eget ansvar upp arbetet under året

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 informationsaktiviteter är en positiv och stimulerande arbetsuppgift för alla på kontoret.



## PROCESSER

### Inriktningsmål

- Högsby kommun ska utvecklas långsiktigt hållbart och verka för en effektiv utveckling inom respektive 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 ska utvecklas inom samarbetet med Mönsterås kommun.
- Nämnden tar fram en plan för hur arbetet ska utvecklas inom förvaltningen med riktlinjer för handläggning, rutiner för olika ärenden och prioriteringar.
- En behovsanalys ska tas fram.

Verksamhetsplan för 2019 har fastställts och har följts upp.



## FRAMTID/UTVECKLING

### Inriktningsmål

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

### 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.
- Samverkan ska ske med kommunens näringslivssamordnare.

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.

Nya och reviderade detaljplaner samt ett samverkansprojekt, med bland annat Linneuniversitetet, om Allgunnenområdets utveckling skapar intresse för attraktivt boende inom kommunen.



## REVISION

Margareta Lundgren-Johansson (S)  
Ordförande

### REVISIONENS UPPGIFTER

Revisionen granskar, på uppdrag av kommunfullmäktige, kommunstyrelsens 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 2019 har två fördjupande granskningar gjorts som visade följande resultat:

#### Granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

Bedömningen är att kommunstyrelsen inte helt säkerställer att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs ändamålsenligt. Vi grundar för vår bedömning på att befintliga riktlinjer och rutiner för riskbedömningar och handlingsplaner behöver utvecklas liksom rutinerna för anmälan av tillbud och arbetsskador för att fullt ut uppnå ett ändamålsenligt arbete. Vidare anser vi att den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet tydligare bör utgå från arbetsmiljöverkets föreskrifter och delges kommunstyrelsen i sin helhet. Vi vill understryka att målet med den årliga uppföljningen av arbetsmiljöarbetet är att arbetsgivarens högsta ledning får information om hur arbetsmiljöarbetet har fungerat samt om och på vilket sätt det kan förbättras. Den årliga uppföljningen är ett verktyg för den högsta ledningen när det gäller att styra arbetsmiljöarbetet. Mot bakgrund av det rekommenderar vi kommunstyrelsen att initiera att även fullmäktige ges möjlighet att ta ställning till resultatet av de årliga uppföljningarna.

Vi konstaterar att rutiner finns för att arbeta med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Vi vill dock i sammanhanget påtala vikten av att även chefernas organisatoriska och sociala arbetsmiljö blir föremål för diskussion och åtgärder på samtliga förvaltningar.

#### Granskning av kvalitet inom äldreomsorgen

Sammanfattningsvis bedömer vi att kommunstyrelsen bedriver ett ändamålsenligt kvalitetsarbete med fokus på äldreomsorgen. I rapporten beskrivs att uppföljning sker inom ett flertal områden, men skulle

kunna utvecklas avseende områdena för myndighet och rehabilitering.



### 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.

Målet är 0 kr eller överskott i budgetavvikelse

Revision (kr)	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Revision	350 000	361 908	-11 908
<b>Totalt</b>	<b>350 000</b>	<b>361 908</b>	<b>-11 908</b>

Revisionen lämnar i år ett litet underskott på 11,9 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, förmynderskapsförordningen (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.



### 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. Uppföljning under 2019 har genomförts.

### 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 5,25 heltidstjänster för samtlig handläggning, administration och arbetsledning.

Antalet ärenden uppgick vid årsskiftet till 857 (jmf 2018-12-31: 864).

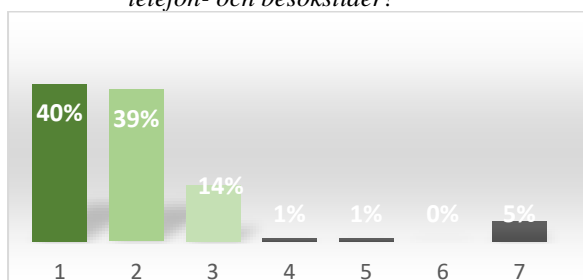
### SÄRSKILDA HÄNDELSER

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 på plats i samtliga kommuner.

Vi har under 2019, genom samverkan med länets överförmyndarkanslier, 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 men genom samverkan omfattar länets överförmyndarkanslier sammanlagt sexton kommuner. Överförmyndaren i Högsby är vald till länsombud och är ledamot i Föreningen Sveriges Överförmyndares (FSÖ) styrelse.

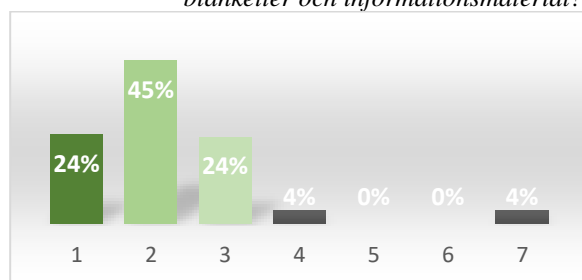
Under året har en enkätundersökning genomförts mot ställföreträdarna. Enkäten bestod av sju frågor på en skala mellan 1-7 (Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej). Resultatet visar mycket hög nöjdhet med organisationen.

Fråga 1. Hur tycker du det fungerar med ÖiS telefon- och besökstider?



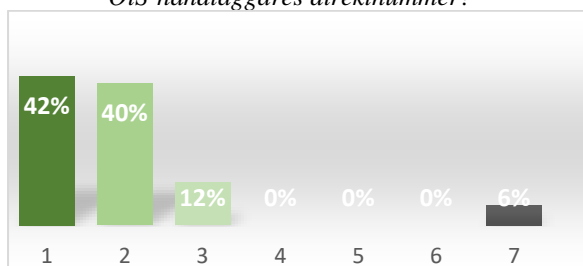
Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej

Fråga 5. Vad tycker du om ÖiS blanketter och informationsmaterial?



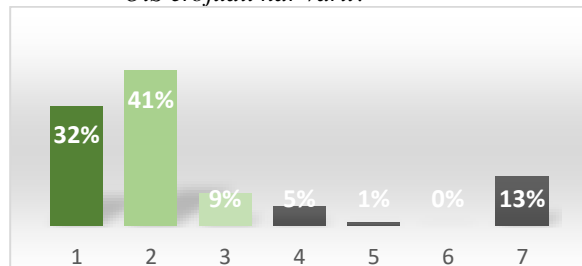
Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej

Fråga 2. Hur tycker du det fungerar med kontakt via ÖiS-handläggares direktnummer?



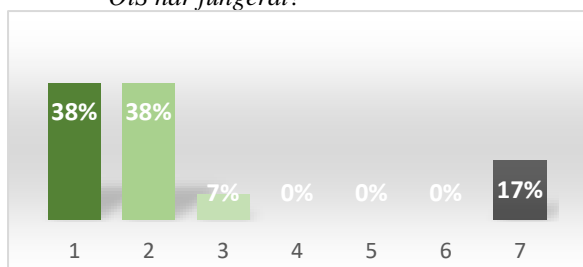
Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej

Fråga 6. Hur tycker du att de utbildningar som ÖiS erbjuder har varit?



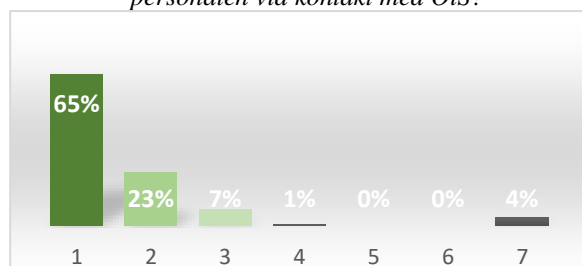
Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej

Fråga 3. Hur har du upplevt att mailkontakten med ÖiS har fungerat?



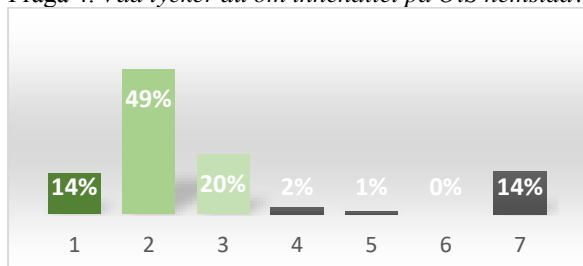
Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej

Fråga 7. Hur har du upplevt bemötandet från personalen vid kontakt med ÖiS?



Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej

Fråga 4. Vad tycker du om innehållet på ÖiS hemsida?



Mycket bra / Bra / Ganska bra / Ganska dåligt / Dåligt / Mycket dåligt / Vet ej



## 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.

I föräldrabalken regleras vem som betalar arvodet till den gode mannen eller förvaltaren. Av summan utbetalda arvoden har Högsby kommun svarat för 46 procent. Huvudmännen (den som har god man eller förvaltare) har betalat 54 procent. Förmögenheten som organisationen ansvarar för uppgick vid årsskiftet till 223,2 mkr.

Överförmyndare (kr)	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Nämnds- & styrelsevks	3 036	936	2 101
Överförmynderiverksamhe	413 676	903 530	-489 854
<b>Totalt</b>	<b>416 712</b>	<b>904 466</b>	<b>-487 754</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

- Uppfylla lagstadgade krav på en rättssäker verksamhet.
- Ingen god man eller förvaltare ska förekomma i belastnings- eller kronofogdens register.
- Utbildade gode män och förvaltare.
- Tillsättande av god man för ensamkommande barn ska ske inom 24 timmar.
- Kort handläggningstid.
- Korrekta redovisningar från gode män och förvaltare.

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- Uppfylla lagstadgade krav på en rättssäker verksamhet.

Målet är uppfyllt. Mätning görs mot tillsynsmyndighetens årliga inspektionsprotokoll. Inspektionen utfördes i maj. Generella synpunkter framfördes och viss kritik i ärende där det inte framgår att yttrande inhämtats. Inget krav på återrapportering.

- Ingen god man eller förvaltare ska förekomma i belastnings- eller kronofogdens register.

Målet är uppfyllt. Kontroll om förekomst i belastnings- eller kronofogdens register görs inför förordnande och genom årlig kontroll som genomfördes i oktober. Samtliga nya ställföreträdare har kontrollerats mot kronofogdens-, belastning och socialtjänstens register, ingen förekomst.

- Utbildade gode män och förvaltare

Målet är uppfyllt. 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 170 och samtliga deltagare erhöll kursintyg. Alla gode män och förvaltare har erhållit introduktion, introduktionsmapp och handbok.

- Tillsättande av god man för ensamkommande barn ska ske inom 24 timmar.

Målet är uppfyllt. God man har tillsatts inom 24 timmar från det anmälan inkommit.

- Kort handläggningstid.

Målet är uppfyllt. Registrering av ett ärende eller skrivelse har skett omgående och handläggningen har påbörjats inom tre arbetsdagar från det skrivelsen kom in.

- Korrekta redovisningar från gode män och förvaltare.

Målet är uppfyllt. Urvalet till djupgranskning gjordes på huvudmän födda i mars månad. Urval görs på samtliga ärenden med redovisningsskyldighet. Ärenden med förenklad redovisning är inte möjliga att djupgranska varför utfallet slutade på åtta procent. Innan sommarsemestern var 97 % av alla årsredovisningar färdiggranskade och arvodesbesluten tagna. Samtliga årsredovisningar var färdiggranskade 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 %.
- Medarbetarna ska uppleva en god arbetsmiljö.
- Alla medarbetare ska ha medarbetar- och lönesamtal varje år.
- Varje medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.
- Medarbetarna ska inom givna ramar kunna styra sin arbetstid.

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- *Frisknärvaron ska till 2019 uppgå till 95 %.*  
Målet för perioden är uppfyllt. Frisknärvaron uppgår till 95%. Medarbetarsamtalen genomfördes i december och visar att medarbetarna upplever sig friska.
- *Medarbetarna ska uppleva en god arbetsmiljö.*  
Målet är uppfyllt. Arbetsmiljöarbetet har följts upp genom verksamhetsplanen. Arbetsmiljöronder har genomförts, följts upp och avslutats under hösten. Arbetsplatsträffar har genomförts vid tolv tillfällen. En stående punkt på agendan är rapportering av tillbud och riskanalys.
- *Alla medarbetare ska ha medarbetar- och lönesamtal varje år.*  
Målet är uppfyllt. Medarbetar-, lönesamtal har genomförts med samtliga medarbetarna.
- *Varje medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.*  
Målet är uppfyllt. Samtliga medarbetare har årliga individuella utvecklingsplaner som kompletteras med en för gruppen, gemensam utvecklingsplan. Planerna har följts upp vid medarbetarsamtal.
- *Medarbetarna ska inom givna ramar kunna styra sin arbetstid.*  
Målet är uppfyllt. Arbetstiden är i balans.



## PROCESSER

### Inriktningsmål

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

### Resultatmål

- Bedriva ändamålsenlig verksamhet.
- Samverka med länets överförmyndarkanslier

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- *Bedriva ändamålsenlig verksamhet.*  
Målet är uppfyllt. Kundnyttan mäts genom uppföljning av interkontrollplanen tillsammans med samverkanskommunernas överförmyndare. Mätning genomfördes i april.
- *Samverka med länets överförmyndarkanslier.*  
Målet är uppfyllt. Samverkan mäts genom genomförande av länsträffar. Under året har två länsträffar genomförts. Överförmyndaren i Högsby är vald till länsombud och är även ledamot i styrelsen för Föreningen Sveriges Överförmyndare (FSÖ).



## FRAMTID/UTVECKLING

### Inriktningsmål

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

### Resultatmål

- Utökade e-tjänster i verksamhetssystemet.

### UPPFÖLJNING AV RESULTATMÅL

- *Utökade e-tjänster i verksamhetssystemet.*  
Målet är uppfyllt. Under året har arbetet med digitalisering av ansökningar via webben startats och uppdatering av verksamhetssystemet har skett. Arbetet fortgår.

## LÖNESAMVERKAN - HUL

Peter Skog Lindman (S)  
Ordförande

Cecilia Karlsson  
Förvaltningschef

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 3 800 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 medarbetare (4,25 årsarbetare).

Lönesamverkan HUL är systemägare till personalsystemet Visma Personec P från leverantören Visma Enterprise AB samt Time Care Planering och Time Care Pool från leverantören Allocate Software AB.

Peter Skog Lindman (S) Uppvidinge kommun är ordförande och övriga ledamöter är Ingemar Svanström (C) Högsby kommun samt Lars Altgård (S) Lessebo kommun.



### EKONOMI

Lönenämnden genererar ett överskott på 78 tkr 2019. Överskottet, tillsammans med tidigare års överskott, reserveras till 2020 vilket innebär att nämnden redovisar ett nollresultat.

Nettokostnaden i förhållande till föregående år har ökat med 103 tkr eller med 2 %. Sedan tidigare år finns det ett upparbetat överskott som vid utgången av 2018 uppgick till 800 tkr. I slutet av 2019 har de sista kostnader för införandet av personalsystemet kommit och enligt tidigare beslut har nämnden använt av överskottet för att täcka dessa kostnader, vid utgången av 2019 har nämnden därmed ett överskott på 561 tkr. Lönenämnden beslutar hur över- eller underskott ska hanteras.

Kostnaden per lönespecifikation har ökat med 5,6 procent i jämförelse med föregående år.

Driftredovisning, tkr	Budget	Bokslut	Avvikelse
Intäkter	-4 872	-4 872	0
Personalkostnader	2 623	2 640	-17
Lokalkostnader	92	94	-2
Kapitalkostnader	253	246	7
Övriga kostnader	1 904	1 893	11
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

Högsby kommun  
Årsredovisning 2019

Kronor per lönespecifikation		
2017	2018	2019
102,58	99,63	105,18



### MEDARBETARE

HUL:s medarbetare är motiverade och engagerade i sina uppdrag:

- Utfallet för målet är positivt. Medarbetarundersökningen visar ett gott resultat för verksamheten. För samtliga mätområden, såväl ledning, styrning som motivation har HUL mycket goda värden och ligger över fullmäktiges ambition.

HUL:s medarbetare har en god hälsa:

- Utfallet för målet är delvis positivt. Sjukfrånvaron under 2019 är 8,01 procent. Den höga sjukfrånvaron beror på att verksamheten har få antal anställda i kombination med en längre sjukfrånvaro. Ambitionen är att sjukfrånvaron ska minska och att verksamheten istället kan fokusera på frisknärvaron.
- Hälsokorset 2019 är en gemensam redovisning för både HUL och personalavdelningen, då verksamheter med mindre än fem svar redovisas i en samlad rapport. Den upplevda hälsan bland medarbetarna är 85,7 procent som känner sig friska och mår bra. Målet är 65 procent för kommunen, så det målet är uppfyllt. 14,3 procent känner sig sjuka och mår dåligt och det värdet får sättas i proportion till antalet medarbetare. Den sociala arbetsmiljön får ett index på 4,29 av 5 möjliga och den psykiska arbetsmiljöns index är 4,14 av 5 möjliga. Båda dessa värden ligger högt över kommunens totala index.

HUL driver utvecklingsarbete i samverkan:

- Utfallet för målet är positivt. Det strategiska samarbetet mellan medlemskommunerna genomförs i HUL:s ledningsgrupp, som består av kommunernas personalchefer, lönechefen och systemförvaltaren hos HUL. Medarbetarna i HUL deltar även i flera nätverk i Kronobergs län för att utbyta erfarenheter och vidareutveckla processhanteringen i de olika systemen.



### FRAMTID/UTVECKLING

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 2019.

## **Förbundets ledning**

### **Förbundsdirektionen**

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

### **Ordinarie ledamöter**

Anders Svensson, ordförande  
Johan Svensson, vice ordförande  
Fredric Svensson  
Martin Joelsson  
Åke Nilsson  
Magnus Gabrielsson  
Jan-Erik Ek  
Tomas Söreling

### **Ersättare**

Ulf Borg  
Stihna Johansson-Evertsson  
Mattias Wärnsberg  
Jonas Erlandsson  
Marianne Vifell Waters  
Alf Adolfsson  
Wilhelm Ahlström  
Nermina Mizimovic

### **Ordinarie revisorer**

Gilbert Carlsson  
Lars Axetun  
Margareta Lundgren-Johansson

### **Ersättare**

Staffan Leijon  
Anders Ek  
Mats Persson

### **Förbundschef**

Tony Bohlin

## **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.

**Leverantörsfakturer** 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 interndeberiterats med följande procentsatser:

- anställda med kommunal kompletteringspension 39,15
- förtroendevalda och uppdragstagare 31,42

**Utställda fakturer** 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 R5 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 2019. Löneskatten är 24,26 %. ÖSK har inga visstidsförordnanden.

## Ekonomi ÖSK Hultsfred

ÖSK Hultsfred redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 9 449,8 tkr per 2019-12-31.

<u>Avvikelse mot budget tkr</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fastighet	6 098,9	4 806,1
Gata/Park	1 631,5	2 489,0
Vatten och avlopp	2 805,8	6 185,7
Renhållning	278,2	235,9
Bostadsanpassning	0,6	0,2
Administration	-852,6	-153,2
Skogsbruk	-225,9	291,1
<u>Finans</u>	<u>-286,7</u>	<u>-362,7</u>
Summa	9 449,8	13 492,1

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 2 625,7 tkr per 2019-12-31.

<u>Avvikelse mot budget tkr</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fastighet	-1 002,1	-1 410,1
Gata/Park	747,6	2 355,6
Vatten och avlopp	2 997,0	4 262,7
Renhållning	107,7	144,8
Administration	-605,8	-145,1
Skogsbruk	-335,4	-495,2
<u>Finans</u>	<u>716,7</u>	<u>272,2</u>
Summa	2 625,7	4 984,9

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 6,4 mnkr varav 5,5 mnkr i Hultsfred och 0,9 mnkr i Högsby.

## Fastigheter

I Hultsfreds kommun har man utfört flertalet åtgärder med den budget på 10 miljoner som avsatts

för extra underhåll och förbättringar. Ventilation i förskolor Hultsfred och Mörlunda är utbytt och nu återstår Målilla. Ventilationen, hissen och toaletter på Silverdalens skola är nu klara. Vissa skolor har fått solskydd byggda och andra har fått invändiga ytskikt renoverade. Det styr- och reglersystem för att säkerställa inomhusklimat samt få bättre koll på energiåtgång har fortsatt med gymnasiet och Hagadal för att senare fortsätta med Lindblomskolan. De tidigare lyckade åtgärderna efter ljudmätningarna fortsatte i många skolor. Speciellt på Albäckskolan där även taket också blev klart.

Ett viktig miljöprojekt var att sanera avloppsledningarna från högstadiets och gymnasiet kemisalar. Alla ledningar är nu sanerade och även till stor del även helt utbytta.

Gymnasiets kemisal fick även en rejäl ansiktslyftning när flera rum totalrenoverades till dagens standard. Ett annat miljöprojekt var det nya miljöhuset/sophuset mellan högstadiet och gymnasiet som är en del av det nya insamlingsystemet.

Den ökade säkerheten i kommunala fastigheter medförde att flera passagesystem och inbrottslarm installerades. Detta arbete kommer att fortsätta och utökas till fler fastigheter. Flera projekteringar blev färdiga för stora investeringar såsom nya förskolan i Hultsfred, nya särskolan i Målilla och renoveringen av stallet vid Kristinebergs ridskola.

Överskottet mot budget i Hultsfred beror främst på omflyttade medel från underhållsbudgeten till investeringsbudgeten.

I Högsby har kommunhuset fått en fin uppfräschning av ytskikt. Men även flera skolbyggnader har förbättrats. På Fröviskolan har hemkunskapssalarna och flera andra specialsalar renoverats och anpassats till dagens normer. Även lärarrum har anpassats. Ruda skola har fått tillgängligheten förbättrad.

Brandskyddsåtgärder har efter besiktningar utförts ibland annat Fagerhult, Ruda och Berga där säkerheten är förbättrad. Scenen på sporthallen blev klar i år och Bussterminalen anpassades för handel.

Dagvattenproblematiken vid Långemåla sporthall har nu åtgärdats vilket har varit ett återkommande problem.



Ett av de större arbetena har varit Fagerhultskolans kök. Ett helt nytt kök har byggts där även bärande takkonstruktioner har förbättrats. Fagerhults skola har även fått nytt värmesystem som kommer att säkerställa tillförlitligheten och värmeekonomin för fastigheten för lång tid framöver. Lillebo förskola som blev klar året tidigare har nu i år den gamla delen fått nya fönster och trallgolv har renoverats.

Projektering för kommande ombyggnationer av Fröviskolans kök har också sparkats igång och kommer att bli klar under nästkommande år.

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

### **Bostadsanpassning Hultsfred**

Under 2019 har 77 bostadsanpassningsbidrag beviljats, 4 ansökningar har delvis beviljats, 7 ansökningar har avslagits samt 12 har avskrivits. Fler ansökningar har avslagits p.g.a. eftersatt underhåll i exempelvis badrum. Under det gångna året har 3 större anpassningar utförts vilket resulterar i att aktuell budget för året har nyttjats.

### **Gator/Park**

I Hultsfreds kommun har många investeringsentreprenader påbörjats under 2019. Bland annat aktivitetsområde Köpingsparken i Hultsfred, aktivitetspark Maden i Virserum, lekplats i Silverdalen och nya vägar och VA till nya förskolan i Hultsfred.

Vidare har exploateringsentreprenaden för Hultsfredsbyn pågått. I projekteringsfas är fortsatt Herrstorpet och Varta.

I Högsby kommun har investeringsentreprenader påbörjats i Berga och Grönskåra med allmänna lekplatser samt skolgårdar i Berga och Långemåla.

Projekteringsarbete pågår gällande GC-väg till konstgräsplanen i Högsby samt Storgatan i Högsby.

Fortsatt har det gjorts många toppbeläggningar i båda kommunerna.

Behovet av vinterväghållning var under början på året normala medan i slutet på året var det mindre än normalt. Vilket medför ett överskott på denna post.

På gatusidan har arbetet med att byta ut gamla och slitna vägskyltar börjat, detta kommer att fortsätta under kommande år.

Parkkostnaderna görs inga direkta avvikelser på. Väderförhållandena var gynnsamma gällande växtlighet, lagom mycket regn och lagom mycket sol, vilket gjorde att vi inte behövde klippa eller bevattna mer än normalt.

Gatubelysningen görs ett överskott på i Hultsfred för att entreprenören inte har haft tid att utföra de jobb vi ville ha gjort. I Högsby görs ett underskott på denna verksamhet.

I Hultsfreds har arbetet med VA-saneringar fortsatt. Personal har varit stor del av året på samförläggningen i Målilla med biogasledningar. Vi har även gjort lite mindre projekt i egen regi, dagvatten på Nygatan i Lönneberga färdigställt projektet på Ekelundsgatan i Virserum.

Personalen i Hultsfred har även gjort två exploateringsprojekt, Hultsfredsbyn och Målilla handelsområde. Godsmagasinet i Hultsfred har vi även haft personal som har gjort.

I Högsby har gata/park även börjat arbetet med att överta VA-ledningarna från VA-avdelningen.

Personalen i Högsby har under året börjat med hyvling av grusvägar i egen regi igen efter några år med entreprenörer på detta.

Jobb med kommande rörläggjarlag har kommit igång under året, en arbetsledare har anställts. Övrig personal till detta kommer att rekryteras under 2020.

I Hultsfred redovisas ett överskott tack vare arbete med befintliga elavtal vilket har inneburit att kostnaderna för gatubelysning har sjunkit och den snälla vintern som var i slutet på 2019.

I Högsby redovisas ett litet överskott mycket på grund av lägre lönekostnader tillfälligt då vi har haft en vakans och den snälla vintern som var i slutet på 2019.

### **Vatten- och avloppsanläggningar**

Arbetet med ny tillståndsansökan för Ruda vattentäkt är påbörjad. En omfattande provpumpning kommer att startas för att utreda vattentäktens kapacitet.

Tillståndsansökan för Fågelfors vattentäkt pågår. Arbetet med ny råvattenbrunn Långemåla fortlöper. Provpumpning är genomförd.

Projektering av ny råvattenledning mellan Silverdalen och Hultsfred vattenverk fortlöper.

Parallellt med detta pågår arbetet med en ny tillståndsansökan för Silverdalens vattentäkt samt uppdatering av dess vattenskyddsområde.

Övervakning av grundvattennivåerna är något som det har jobbat med under året. Planer på att införa kontinuerlig mätning av grundvatten i Högsby likt det system som Hultsfred har är något som man jobbar med för att få en bättre bild av grundvattensituationen.

Besiktningssarbete av VA-anläggningarna för att få en nulägesstatus och en plan framåt pågår. Staby, Fågelfors, Björkshult, Grönskåra och Långemåla är besiktade.

Detta arbete utförs även i Hultsfred och där har Silverdalen och Hultsfreds vattenverk besiktigats samt även Målilla och Mörlunda avloppsreningsverk.

Arbete med att införa mer online-mätning av viktiga och kritiska driftparametrar på Högsbys VA-anläggningar är påbörjat, detta genomförs för att kunna optimera samt säkerställa driften bättre än vad man har haft möjlighet till tidigare.

En stor del av VA-personalens tid i Högsby går åt till att lokalisera och åtgärda läckor på ledningsnätet. För att lösa denna sårbarhet i driftorganisationen så har ett samarbete med Gata/Park inletts för att utjämna arbetstoppar på ledningsnätet.

Det pågår projektering av ett stort VA-saneringsprojekt i Ruda.

Stort arbete har lagts på att ersätta VA-verksamhetens alla fasta teleföbindelser i Hultsfreds kommun. Dessa har ersatts av 4G-uppkopplingar.

Upphandling gällande omhändertagande av avloppsslam för Hultsfred och Högsby är genomförd. Arbetet med den nya Entreprenören Ragn-Sells löper på mycket bra.

Projektering av servicestation/vattenkiosk pågår för båda kommunerna.

VA Hultsfred har haft lägre driftkostnader samt lägre kapitalkostnader jämfört mot budget 2019. Under 2019 har man inte hunnit att genomföra delar av det driftrelaterade underhåll som vanligtvis sker, samt att även en del driftrelaterade investeringar har uteblivit p.g.a. ÖSK:s omorganisation. VA Hultsfred har minskat med en tjänst på driften samt att vi har en nyanställning 2019 vilket har ökat belastningen på ordinarie personal. Detta medför att en del driftrelaterade projekt får skjutas till 2020. Detta medför således en lägre kostnad för 2019.

VA Högsby har haft lägre driftkostnader jämfört mot budget 2019.

Under 2019 har man inte hunnit att genomföra delar av det driftrelaterade underhåll som vanligtvis sker, samt att även en del driftrelaterade investeringar har uteblivit p.g.a. ÖSK:s omorganisation. En medarbetare valde att avsluta sin anställning 2019 vilket har ökat belastningen på ordinarie personal. Detta medför att en del driftrelaterade projekt får skjutas till 2020. Detta medför således en lägre kostnad för 2019.

### **Avfallshantering**

Under perioden januari till och med december har cirka 700 ton matavfall samlats in inom Hultsfreds och Högsby kommuner för vidare transport och behandling på Tekniska Verkens biogasanläggning i Linköping. Via fyrfacks-systemet har även ca 200 ton färgat och ofärgat glas, 300 ton tidningar, 170 ton pappersförpackningar, 160 ton plastförpackningar och 55 ton metallförpackningar samlats in för vidare transport till behandlingsanläggningar där materialet förbereds för återvinning.

I ÖSK:s renhållningsföreskrifter ställs krav på vägnätets utformning för att hämtning av avfall ska kunna ske. Grovt sett uppfyller inte cirka 20 procent av vägnätet i kommunerna dessa bestämmelser. Ett aktivt arbete pågår mellan beställare och entreprenör för att komma till rätta med framkomligheten för sopbilarna och arbetsmiljön för chaufförerna. Förslag på samlingsplatser för vissa områden kommer att tas fram.

I november anställdes en driftschef för renhållningen.

Till hösten har även en projektledare anställts som kommer att jobba med att införa fastighetsnära insamling hos verksamheter och företag. En renhållningsadministratör har också anställts tillsvidare.

Den grindnära insamlingen av grovavfall i Hultsfreds kommun har upphört. Det går fortfarande att beställa grovavfallshämtning mot en avgift i renhållningstaxan.

Under året har Kejsarkullen haft extra lördagsöppet under perioden maj till oktober.

I Högsby skedde grovavfallsinsamling via Tegelbruket under våren. Nu till hösten har kunder som önskat insamling av grovavfall i Högsby kommun kunnat höra av sig till Tegelbruket. Andra alternativ för att upprätthålla en god service ska utredas såsom självservice-återvinningscentraler och förändrade öppettider på Kolsrum och Kejsarkullen. Kejsarkullens gamla deponi ska sluttäckas. Massor med klassningen icke farligt avfall från Varta området i Hultsfred har körts till Kejsarkullen och använts som en resurs för omformning av deponin inför sluttäckning. I år har två gamla deponier Fågelfors och Målilla undersökts och riskklassats.

Inför nästa år kommer taxan för slangdragningar under 50 meter att tas bort för slamtömningar. En ny taxa för joutömningar på helgdagar, lördagar och söndagar införs 2020. I Hultsfred redovisas ett underskott som till största delen beror på högre övriga kostnader. Resultatet går mot tidigare avsättning. I Högsby redovisas ett litet underskott för delåret främst beroende på högre övriga kostnader. Resultatet går mot tidigare avsättning

### Skogsbruk

I Hultsfreds kommun har det under våren avverkat en hel del gran som varit skadad av granbarkborre och detta kommer vara klart under januari 2020.

Gallring har gjorts i Silverdalen. Tätortsnära avverkning är utförd i Virserum och Hultsfred. På Länsmansängen i Virserum har vi huggit fram mera av hagmarken.

I Högsby kommun är betesmarken i Skurebo klar och djur betar på området. Tätortsnära avverkning är gjord i Berga, Ruda, Fågelfors, Högsby och Grönskåra. Rójningar är gjorda på Kolsrums skiftet, söder om Arvesjön (ca 25 ha). All gallring kommer att ske under 2020 (p g a av granbarkborren).

### Administration

Administrationen visar på ett litet underskott i båda kommunerna. I Högsby ingår även skogs- och jaktarronden i denna post samt administrativa tjänster.

### Finans

I finanserna redovisas semesterlöneskuld och pensionskostnader.

### Måluppfyllelse

Nedan redovisas målkategorierna för varje målområde för ÖSK. Målkategorierna 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	Målkategori
Ekonomi	105
Invånare & Brukare	98
Verksamhet & medarbetare	98
Utveckling	97

### Stickprov

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

### Viktiga händelser under året

- Byggnation av överföringsledning mellan Ruda och Högsby.
- Stor VA-sanering påbörjad vid rondellen och Hagadalsgatan i Hultsfred.
- VA-sanering och samförläggning med biogasledning Målilla tätort.
- Två stora lekplatsentreprenader påbörjade i Virserum och Hultsfred
- Bevattningsförbud under den torra vår och sommarperioden på grund av låga grundvattennivåer i Högsby och Hultsfreds kommuner.
- Fastighetsavdelningen flyttas till AB Hultsfreds bostäder och Högsby bostads AB. Personal flyttades över i september, budget låg kvar i ÖSK till 2019-12-31.

### Framtidsfrågor

Den avtalade överenskommelsen som finns mellan Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) 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.

Påbörja utreda möjligheten till självservice på våra återvinningscentraler i Högsby och Hultsfred. Högre energikrav och målsättningar om fossilbränslefri region 2030 ställer bl.a. stora krav på anpassning av fordon och maskiner som vi använder i verksamheterna.

### Nyckeltal ÖSK Hultsfred

	2019	2018
Uppvärmd fastighetsyta kvm	85 493	85 493
Debiterat dricks- vatten, kbm	732 403	789 073
Hämtade sopkärl, st.	194 850	189 000
Avfall till förbränning, ton	3 037	3 3174
Ljuspunkter för väg- och gatubelysning, st.	6 478	6 636
Kostnadstäcknings- grad, va %		
- enligt budget	100,0	117,5
- enligt bokslut <sup>1</sup>	108,5	123,1
Kostnadstäcknings- grad, avfall %		
- enligt budget	97,9	98,0
- enligt bokslut <sup>2</sup>	93,1	100,0
Produktiv skogsareal, ha	1 269	1 269
Bostadsanpassningsbidrag		
- kostnader, tkr	2 493	3 443
- beviljade bidrag, st.	77	88
- avslag, st.	7	8
- delvis avslag, st.	4	10

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 2019 utöver vad som krävs för att täcka de nödvändiga kostnaderna för avfallshanteringen. Det innebär att kostnadstäckningsgraden för 2019 är 100 %.

### Nyckeltal ÖSK Högsby

	2019	2018
Uppvärmd fastighetsyta kvm	28 631	28 631
Debiterat dricks- vatten, kbm	249 341	251 682
Hämtade sopkärl, st.	95 500	100 699
Avfall till förbränning, ton	1 416	1 587
Ljuspunkter för väg- och gatubelysning, st.	2 341	2 320
Kostnadstäcknings- grad, va %		
- enligt budget	100,0	116,6
- enligt bokslut <sup>1</sup>	114,9	100,0
Kostnadstäcknings- grad, avfall %		
- enligt budget	98,2	116,6
- enligt bokslut <sup>2</sup>	91,6	100,0
Produktiv skogsareal, ha	1 289	1 289

## Personal

### Antal anställda i olika kategorier 2019

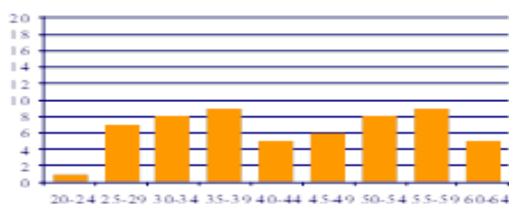
Kvinnor/män	Tillsvidare	Visstid	Summa
Kvinnor	8	2	10
Män	44	4	48
<b>Totalt</b>	<b>52</b>	<b>6</b>	<b>58</b>

Avdelning	Tillsvidare	Visstid	Summa
Stab	3	0	3
Gata/park	24	4	28
Proj/Stab	8	2	10
VA/renh.	17	0	17
<b>Totalt</b>	<b>52</b>	<b>6</b>	<b>58</b>

### Antal årsarbetare i förbundet

Antalet årsarbetare var 58,0 vid utgången av 2019.

### 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 2019 utgör 24 % av de anställda. Alltså kommer 14 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 2019

### Mertid

	Timmar	tkr
Fyllnadstid	0	0,0
Enkel öt	552	167 453,0
Kval öt	2 412	934 882,0

### Fördelning av tillgänglig tid

	2019	2018
Sjukdom	1,5 %	2,3 %
Semester	9,1 %	8,9 %
Föa	3,1 %	3,7 %
Övrigt	1,0 %	1,4 %
Närvaro	85,3 %	83,7 %

### Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

	2019	2018
60 dagar eller mer	0,30	20,29
Kvinnor	1,47	1,87
Män	1,70	2,69
29 år och yngre	1,13	0,73
30-49	1,56	1,86
50 år och äldre	1,92	3,65
<b>Totalt</b>	<b>1,66</b>	<b>2,57</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 regioner (SKR) 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 2019 i procent av ordinarie arbetstid är 1,66 %.



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

Kronor

		<b>Bokslut 2019</b>	<i>Budget 2019</i>	<b>Bokslut 2018</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>275 556 635,19</b>	<i>281 777 000,00</i>	<b>271 903 199,41</b>
Avgår interna poster		<b>-67 050 798,17</b>	<i>-59 410 400,00</i>	<b>-67 124 512,56</b>
<b>Verksamhetens intäkter exkl. interna poster m.m.</b>	<b>Not 1</b>	<b>208 505 837,02</b>	<i>222 366 600,00</i>	<b>204 778 686,85</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>-272 530 039,23</b>	<i>-279 777 000,00</i>	<b>-269 575 795,35</b>
<i>Varav: pensionskostnader</i>		<b>-2 443 428,00</b>	<i>-1 903 100,00</i>	<b>-3 634 058,63</b>
<b>Avskrivningar</b>		<b>-3 053 827,75</b>	<i>-1 999 900,00</i>	<b>-2 408 840,99</b>
Avgår interna poster		<b>67 050 798,17</b>	<i>59 410 400,00</i>	<b>67 124 512,56</b>
<b>Verksamhetens kostnader exkl. interna poster m.m.</b>	<b>Not 2</b>	<b>-208 533 068,81</b>	<i>-222 366 600,00</i>	<b>-204 860 123,78</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-27 231,79</b>	<i>0,00</i>	<b>-81 436,93</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>77 060,52</b>	<i>0,00</i>	<b>123 815,21</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>-49 828,73</b>	<i>0,00</i>	<b>-42 378,28</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	2018-01-01 -2018-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		0,00	0,00
Justering för av- och nedskrivningar	Not 5	3 053 827,70	3 908 840,99
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		120 375,81	-1 500 000,00
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		3 174 203,51	16 539,91 2 425 380,90
Ökn.(-)minskn.(+) varulager		0,00	0,00
Ökn.(-)minskn.(+)korta fordr.		8 112 244,35	-15 447 002,52
Ökn.(+)minskn.(-) korta skulder		-2 085 135,31	10 182 646,23
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>9 201 312,55</b>	<b>-2 838 975,39</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Inköp av immateriella anläggningstillgångar		0,00	0,00
Inköp av materiella anläggningstillgångar	Not 6	-6 421 132,00	-5 637 823,50
Finansiell leasing maskiner och inventarier		0,00	0,00
Avyttring av materiella anläggningstillgångar			
Förvärv aktier, andelar m.m.		0,00	0,00
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-6 421 132,00</b>	<b>-5 637 823,50</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>2 780 180,65</b>	<b>-8 476 798,89</b>
Likvida medel vid årets början		9 778 701,82	18 255 500,71
Likvida medel vid årets slut		12 558 882,47	9 778 701,82
<b>Rörelsekapitalets förändring</b>		<b>8 807 289,69</b>	<b>-13 741 155,18</b>
Förändring likvida medel		2 780 180,65	-8 476 798,89

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

<b>Tillgångar</b>		<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2018</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	18 479 527,21	15 232 598,62
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>18 479 527,21</b>	<b>15 232 598,62</b>
<b>Förråd</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	Not 7	34 554 377,99	42 666 622,34
Placering pensionsmedel		0,00	0,00
Kassa och bank	Not 8	12 558 881,47	9 778 701,82
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>47 113 259,46</b>	<b>52 445 324,16</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>65 592 787,67</b>	<b>67 677 922,78</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		1 574 530,43	2 777 655,61
Kortfristiga skulder leasing maskiner m.m.		0,00	0,00
Övriga kortfristiga skulder	Not 10	56 515 593,33	57 397 603,46
<b>Summa skulder</b>		<b>62 949 723,76</b>	<b>65 034 859,07</b>
<b>Summa Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>65 592 787,67</b>	<b>67 677 922,78</b>

<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2018</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>960 105,00</b>	<b>1 351 719,00</b>
<b>Hyra av lokaler och bostäder</b>	<b>435 377,00</b>	<b>434 204,00</b>

<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Försäljningsmedel	5 252 519,64	5 805 808,28
Taxor och avgifter	78 154 600,32	76 997 466,10
Hyror och arrenden	63 716 205,37	66 413 117,00
Bidrag	2 313 797,72	1 449 861,51
Försäljning av verksamheter och entreprenader	59 068 713,97	54 112 433,96
<b>Summa</b>	<b>208 505 837,02</b>	<b>204 778 686,85</b>

Verksamhetens intäkter är justerade med kommuninterna respektive koncerninterna poster

<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Pensioner inkl. löneskatt	2 443 428,00	3 634 058,63
Personalkostnader	39 934 419,74	41 027 870,27
Kostnader för revision	108 288,00	51 900,00
Övriga verksamhetskostnader	166 046 933,07	160 146 294,88
<b>Summa</b>	<b>208 533 068,81</b>	<b>204 860 123,78</b>

Verksamhetens kostnader är justerade med kommuninterna resp. koncerninterna poster

<b>Not 3 Finansiella intäkter</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Räntor på likvida medel m.m.	77 060,52	123 815,21
<b>Summa</b>	<b>77 060,52</b>	<b>123 815,21</b>
Värdeminskning pensionsmedel		

<b>Not 4 Finansiella kostnader</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Låneräntor m.m.	-49 828,73	-42 378,28
<b>Summa</b>	<b>-49 828,73</b>	<b>-42 378,28</b>

<b>Not 5 Just för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Just för avskrivningar	3 174 203,51	3 908 840,99
Just för nedskrivning/återföring	-120 375,81	-1 483 460,09
<b>Summa just för av- och nedskrivningar</b>	<b>3 053 827,70</b>	<b>2 425 380,90</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>3 053 827,70</b>	<b>2 425 380,90</b>



<b>Not 6 Maskiner och inventarier</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Akkumulerade anskaffningsvärden	29 623 358,06	23 061 531,48
Nyanskaffningar	6 421 132,00	5 637 823,50
Årets försäljningar/utrangering	-924 000,16	-1 022 187,60
Akkumulerade avskrivningar	-12 663 134,78	-11 057 915,29
Årets avskrivningar enl. plan	-3 053 827,75	-2 408 840,99
Årets upp/nedskrivningar	-924 000,16	1 022 187,52
Leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Summa	18 479 527,21	15 232 598,62

<b>Not 7 Kortfristiga fordringar</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Interimsfordringar	23 371 109,59	23 838 659,29
Fakturafordringar	8 013 650,44	12 041 901,31
Övrigt	3 169 617,96	6 786 061,74
Summa	34 554 377,99	42 666 622,34

<b>Not 8 Kassa, bank m.m.</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Transaktionskonto, Swedbank	12 558 881,47	9 778 701,82
Transaktionskonto, Handelsbanken	0,00	0,00
Postgiro	0,00	0,00
Övriga	0,00	0,00
Summa	12 558 881,47	9 778 701,82

<b>Not 9 Långfristiga skulder</b>	<b>ÖSK 2019</b>	<b>ÖSK 2018</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 2019</b>	<b>ÖSK 2018</b>
Interimsskulder	41 789 605,29	40 264 902,89
Leverantörsskulder	12 119 947,32	14 293 732,57
Skuld leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Övrigt	483 071,72	726 960,00
Pensionsavgifter individuell del PFA98	1 429 978,00	1 426 533,00
löneskatt på individuell del	692 991,00	685 475,00
Summa	56 515 593,33	57 397 603,46

---



