



HÖGSBY
KOMMUN

DELÅRSRAPPORT

2020-01-01—2020-08-31

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FEMÅRSÖVERSIKT	1
OMVÄRLDSANALYS	2
HUSHÅLLNING OCH MÅLUPPFYLLELSE	4
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	6
PENSIONSREDOVISNING	10
PERSONALREDOVISNING	11
KOMMUNALA BOLAG	14
REDOVISNINGSPRINCIPER	15
DRIFTREDOVISNING	18
INVESTERINGSREDOVISNING	19
RESULTATRÄKNING	20
KASSAFLÖDESANALYS	20
BALANSRÄKNING	21
NOTER	23
KOMMUNENS ORGANISATION	29
KOMMUNSTYRELSEN	31
KOMMUNLEDNINGSPÅSKOTT	33
UTBILDNINGSPÅSKOTT	37
SOCIALT PÅSKOTT	39
MYNDIGHETSPÅSKOTT	42
REVISION	44
ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN	45
LÖNESAMVERKAN - HUL	48
BILAGA – ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIKFÖRBUND	49

INLEDNING

FEMÅRSÖVERSIKT

	2020 aug*	2019	2018	2017	2016
Folkmängd, per den 31/12	5 810	5 921	6 094	6 087	6 080
Folkmängd, per den 1/11 (skatteunderlagsbas)	-	5 918	6 087	6 135	5 951
Antal anställda med månadslön Högsby kommun	625	646	646	646	614
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)	287,9	405,6	398,4	389,7	344,2
Skatteintäkter och statsbidrag per kommuninvånare (kr)	49 560	68 498	65 370	64 017	56 608
Nettokostnader, andel av skatteintäkter och statsbidrag	93,4%	103,3%	96,2%	96,3%	97,3%
Nettokostnader per kommuninvånare (kr)	46 297	70 740	62 918	61 662	55 073
Årets resultat (mkr)	10,6	5,2	13,1	21,2	14,9
Årets resultat per kommuninvånare (kr)	1 824	877	2 154	3 483	2 453
Driftbudgetutfall (mkr)	-14,8	-18,2	1,1	4,3	5,0
Nettoinvesteringar (mkr)	10,0	27,9	43,0	35,6	22,9
Låneskuld (mkr)	120,6	97,6	84,6	84,6	89,6
Låneskuld per kommuninvånare (kr)	20 757	16 484	13 883	13 898	14 737
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	192,9	194,9	176,9	183,1	183,1
pensionsskuld inklusive löneskatt	144,8	145,0	147,8	151,1	158,2
Emådalen Trygga Hem	215,0	200,6	136,1	117,8	75,0
övrigt	2,4	4,1	6,8	9,5	1,0
Borgensåtagande per kommuninvånare (kr)	95 537	91 965	76 726	75 816	68 637
Totala tillgångar (mkr)	661,0	637,7	620,5	593,1	567,6
Finansnetto (mkr)	-2,5	18,5	7,5	6,8	5,6
varav pensionsförvaltning (mkr)	-2,5	19,2	6,7	9,4	8,0
Eget kapital (mkr)	197,1	186,5	181,3	168,2	147,0
Soliditet	29,8%	29,2%	29,2%	28,4%	25,9%
Likviditet	211%	166%	147%	161%	162%

OMVÄRLDSANALYS

Coronapandemin har på några månader fått globalt omfattande effekter på hälsa, levnadsförhållanden, utbildning och ekonomi. Osäkerheten om den fortsatta utvecklingen är stor och pandemins slutliga effekter kommer att ta lång tid att överblicka. SKR menar i ett sådant här läge att försöka göra bedömningar av den kommunala ekonomin är minst sagt en utmaning.

Det speciella läget gör att kommuner och regioner har svårt att göra bedömningar av sin ekonomi. Klart är dock att den svenska ekonomin krymper i år, med reallt sett minskat skatteunderlag som följd. Effekterna på kommunernas och regionernas verksamhet är omfattande och såväl kostnader som intäkter påverkas.

DJUPARE KONJUNKTURSVACKA

SKR:s bedömning som gjordes i prognosen från i våras, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för Ekonomirapporten, maj 2020). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Enligt SKR har mycket stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturlapen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av Covid-19.

Botten tycks enligt SKR vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. SKR behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som de utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte. Deras BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorregerat); mot -4,1 procent tidigare.

INFLATION OCH RÄNTA

Riksbanken har som mål att inflation ska var 2 procent per år mätt med KPIF (konsumentprisindex med fast ränta). SKR:s bedömning är att prisökningstakten, varken i år eller nästa år kommer att nå upp till Riksbankens mål. KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) beräknas ligga på 0,5 procent 2020 och öka något till 0,8 procent 2021.

I augusti i år uppgick KPIF-inflationen till 0,7 procent (jämfört med -0,4 procent i april), dvs. KPI med fast ränta. Anledningen till att inflationen ökat jämfört med april beror bl.a. på stor prisuppgång på el.

Riksbankens reporänta ligger för närvarande på 0 procent och deras bedömning är att den kommer att ligga oförändrad under en längre tid framöver.

SYSSELSÄTTNING

SKR:s kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021.

Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följden av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Prognos indikatorer	2020	2021	2022	2023
BNP	-4,9%	1,7%	3,8%	3,8%
Sysselsättning, tim	-5,5%	1,6%	2,3%	1,6%
Arbetslöshet	8,9%	9,3%	8,3%	8,0%
KPIF	0,5%	0,8%	1,6%	2,0%
Reporänta	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Källa: SKL och Riksbanken

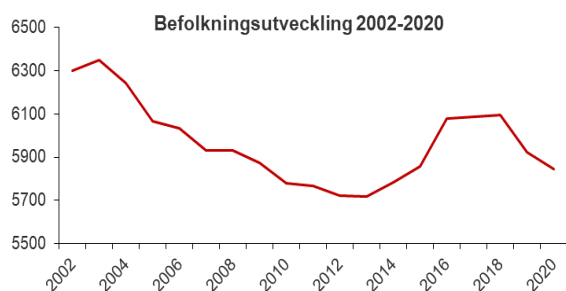
SKATTEUNDERLAG

I SKR:s kalkyler från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades. Deras aktuella beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). SKR:s estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare.

BEFOLKNING

Befolkningsökningen i Högsby kommun som har varit sedan 2015, hade sin topp under mitten av 2018 på 6 123 personer, har därefter vänt neråt för varje år. Vid årsskiftet var befolkningen 5 921 personer, vilket var en minskning jämfört med 2018 på 173 personer. Under årets första sju månader har befolkningsutvecklingen

varit negativ och befolkningen har minskat med 76 personer.



Under perioden januari – juli har 28 barn fötts i kommunen medan 42 personer har avlidit. Inrikes flyttnetto är negativt med 99 personer medan utrikes flyttnetto är positivt med 31 personer.

ARBETSMARKNAD

Arbetslösheten i Kalmar län uppgick i augusti till 8,5 procent. Den totala arbetslösheten i Högsby kommun uppgick vid samma tidpunkt till 13,1 procent. Vi har fortfarande länets hösta arbetslöshet och den har ökat med 0,1 procent jämfört med augusti 2019. Lägst arbetslöshet i länet har Mörbylånga kommun med 4,8 procent.

Arbetslösheten i riket uppgick per 2020-08-31 till 8,8 procent.

KOMMUNALSKATT

Inför 2020 var det tre kommuner i länet som höjde kommunalskatten medan övriga lät den vara oförändrad. Genomsnittlig kommunalskatt i länet är för 2020 21,93 procent.

För riket som helhet är den genomsnittliga kommunalskatten 20,72 procent.

Kommunalskatt 2020, Kalmar län

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

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Det kan vara förändringar internationellt när det gäller det ekonomiska läget, konjunkturläget i Sverige, arbetsmarknadens utveckling samt utvecklingen för Sveriges viktiga exportmarknader runt om i världen. Bedömningar av ekonomiska nyckeltal nedan är hämtade från SKL:s cirkulär 20:32 samt SKR:s ekonomirapport från maj 2020.

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%	3,9 mkr
Löneförändring	1%	2,8 mkr
Ränteförändring	1%	0,5 mkr
Förändrade skatteintäkter	1%	2,3 mkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	1,1 mkr

BALANSKRÄV

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 fortlöpande 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 kommuns har haft goda resultat de senaste åren, med undantag för 2019 efter att orealiserade vinster i värdepapper plockats bort. När det gäller 2019 års resultat enligt balanskravsutredningen har 5,9 mkr används av resultatutjämningsreserven. Utifrån prognostiserat resultat för 2020 kommer det inte att finnas ett belopp att återställa enligt balanskravsavstämningen.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 2020	2019	2018	2017
Årets resultat	0,0	5,2	13,1	21,2
Realisationsvinster (-)	0,0	0,0	-0,9	-0,8
Orealiserade vinster i värdepapper (-)	0,0	-11,1	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper (+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Återställande av balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	-5,9	12,2	20,4
Medel från/till resultatutjämningsreserv (+/-)	0,0	5,9	-1,0	-1,0
Balanskravsresultat	0,0	0,0	11,2	19,4

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.

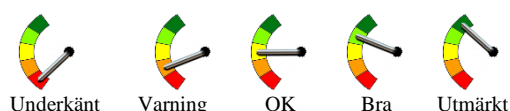
Styrning av den kommunala verksamheten med dess omfattning och bredd är en stor utmaning som kräver kontinuerlig utveckling av planerings- och uppföljningsarbetet. Högsby kommuns övergripande arbete med styrning och kontroll utgår från hörnstenarna; dialog, delaktighet och helhetssyn. Dialog syftar till 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 kunna planera och ta ansvar för den kommunala verksamhetens utveckling.

Högsby kommuns vision är en bild av framtidens Högsby kommun där möjligheterna att nå dit är beroende av hur väl kommunens styrsystem fungerar samt vad som händer i omvärlden. Det grundläggande syftet med kommunens styrning är samordning och inriktning av verksamhetens delar mot gemensamma mål. Högsby kommuns strategiska styrprocess ska leda till att kommunkoncernens nämnder och bolag aktivt agerar för att förverkliga visionen.

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.

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

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.

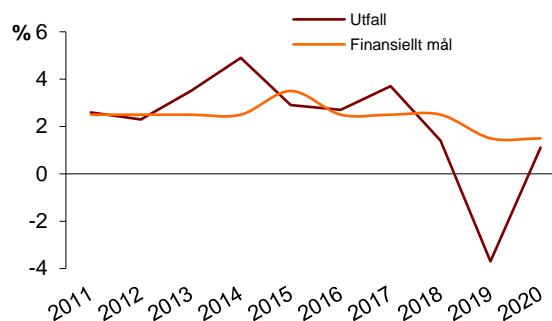
God ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden samt att hushålla över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. Vidare har begreppet god ekonomisk hushållning både ett finansiellt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

Det finansiella perspektivet innebär att respektive 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 fem finansiella mål för Högsby kommun;

Verksamhetens nettokostnader uppgår till maximalt 98,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag



Prognosen som nu lämnas för 2020 innebär att 98,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag kommer att användas för att finansiera kommunens löpande verksamhet. Detta betyder att målet inte kommer att uppnås.



Inflationssäkrad förmögenhet

Högsby kommuns resultat ska motsvara en inflationsuppräknning av det egna kapitalet. Riksbankens prognos för 2020 är att inflationstakten i Sverige kommer att vara runt 2,0 procent vilket innebär att målet uppnås så länge årets resultat blir högre än ca 4,1 mkr. Prognostiserat resultat är 0,0 mkr vilket gör att målet inte uppnås.



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. En avkastning på 5,1 procent per år krävs för att klara pensionsåtagande med avsatta medel. Under de första åtta månaderna 2020 har pensionsplaceringarna genererat en negativ avkastning på 1,9 procent. Bedömningen är att målet, trots en viss förväntad återhämtning de sista månaderna, inte kommer att uppnås på årsbasis.



Skattefinansierade investeringar uppgår till maximalt 3,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag

Prognostiserat utfall under 2020 avseende de skattefinansierade investeringarna uppgår till 5,1 procent. Prognosen innebär att målet inte kommer att uppnås under året.



Avgiftsfinansierade investeringar uppgår maximalt till vad som motsvarar en taxe- och avgiftshöjning om 2,0 procent

Prognostiserat utfall för de avgiftsfinansierade investeringarna uppgår till 2,2 procent, vilket innebär att målet inte kommer att uppnås under året.



Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka kommunens soliditet

Soliditeten var vid bokslutet 2019 29,2 procent, och om soliditeten vid årets slut överstiger denna har målet uppnåtts. Högsby kommuns soliditet är vid delårsbokslutet 29,8 procent. I och med den resultatprognos kommunen har kommer soliditeten inte vara lika hög vid årsskiftet.

Prognosen för 2020 innebär att inget av de sex finansiella målen kommer att uppnås under 2020, vilket skulle innebära 0 procent måluppfyllelse. Det prognostiserade utfallet för de finansiella målen är försämrat jämfört med bokslutet 2019.

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 31–32. Fyra av de fem övergripande verksamhetsmålen kommer enligt prognosen att uppnås under 2020, vilket innebär en förbättrad måluppfyllelse jämfört med samma period förra året.

Måluppfyllelse av verksamhetens inriktningsmål

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

Kommunfullmäktiges övergripande inriktningsmål har också brutits ner till inriktningsmål för respektive utskott. I ovanstående tabell redovisas en sammanställning av måluppfyllelsen för verksamheternas antagna inriktningsmål. Av 28 inriktningsmål bedöms 26 av målen eller 92,8 procent att uppfyllas under året. Under respektive verksamhetsberättelse (sida 31-48) presenteras målen och dess måluppfyllelse mer ingående. I nedanstående tabell sammanfattas samtliga mål.

Sammanfattning av måluppfyllelse

	Måluppfyllelse	(2019)
Finansiella perspektivet	0 av 6	0% (50%)
Verksamhetsperspektivet	4 av 5	80% (80%)
Verksamhetsmål	26 av 28	93% (93%)
Total måluppfyllelse	30 av 39	77% 88%

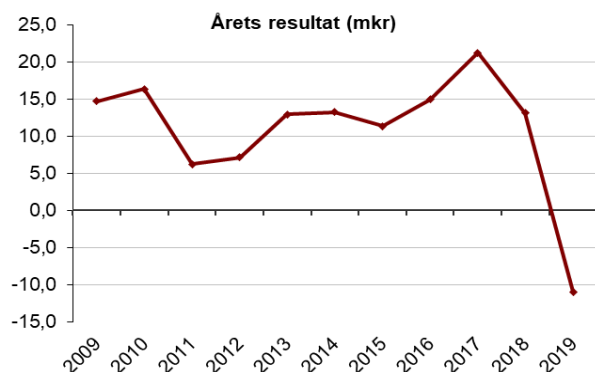
Den totala måluppfyllelsen enligt årsprognosen är sämre jämfört med bokslutet 2019. Försämringen har skett inom de finansiella målkategorierna.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

RESULTATPROGNOS

Högsby kommun uppvisar ett prognostiserat resultat på 0,0 mkr för 2020. Detta kan jämföras med det budgeterade resultatet på 10,3 mkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 10,3 mkr.

Verksamheterna prognostiserar underskott på totalt 14,8 mkr och finansredovisningen prognostiserar ett nollresultat.



De senaste åren har Högsby kommun levererat positiva resultat. Resultaten har varit i linje med de finansiella mål som satts upp för att stärka kommunens ekonomi. De stora överskotten för åren 2009 och 2010 förklaras av de stora tillskotten till den kommunala sektorn som gjordes med anledning av den finansiella krisen.

Årets resultat förväntas bli sämre än budgeterat resultat, trots att resultatet per 2020-08-31 inte visar på lika stor avvikelse som årsprognosen. Det finns dock en rad osäkerhetsfaktorer inför hösten, där varken utbildningsutskottet eller socialutskottet ser ut att klara av att hantera sina minskade ramar fullt ut. Lägg därtill att det råder stor osäkerhet på de finansiella marknaderna och kan komma att påverka finanserna negativt.

Driftavvikelser (mkr)	Prognos 2020	2019
Kommunledningsutskottet	0,7	2,9
Utbildningsutskottet	-7,7	-10,5
Sociala utskottet	-12,0	-11,5
ÖSK	4,2	0,7
Myndighetsnämnden	0,0	0,1
Revision	0,0	0,0
Summa	-14,8	-18,2

Utskottens verksamheter uppvisar ett prognostiserat underskott på 14,8 mkr, enligt sammanställning ovan. Kommunledningsutskottet och ÖSK är de som prognostiseras visa positiva avvikelser vid årets slut. Både socialutskottet såväl som utbildningsutskottet

prognostiserar stora negativa avvikelser medan de övriga beräknas följa budget.

För mer ingående redovisning av verksamheterna, se s. 18 och utskottens/nämndernas målredovisning på s. 31-66.

FINANSREDOVISNING (tkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos
Intäkt arbetskraft	13 097	13 737	640
Pensionskostnader	-25 077	-26 849	-1 772
Skatteintäkter	230 668	228 176	-2 492
Statsbidrag	196 920	205 142	8 222
Finansiella intäkter	8 712	2 690	-6 022
Finansiella kostnader	-9 198	-7 253	1 945
Övrigt	2 954	2 434	-520
Summa	418 076	418 076	0

Historiskt har finansbudgeten visat stora positiva avvikelser. För innevarande år liksom föregående år ser det lite annorlunda ut. För 2020 prognostiseras ett nollresultat.

Under 2020 har det skett relativt stora förändringar vad gäller skatteintäkter och statsbidrag till följd av pandemin och regeringen har skjutit till generella statsbidrag till sektorn. Prognosen visar på ett överskott.

Pensionskostnader och intäkterna för arbetskraft ökar, vilket är en följd av den personalökning kommunen har haft de senaste åren. Vissa yrkesgrupper har också fått extra satsningar i löneöversynen, vilket leder till att fler anställda kommer över brytpunkten för när förmånsbestämd pension ska betalas. Detta leder också till en ökad kostnad för kommunen.

De finansiella intäkterna beräknas visa en negativ budgetavvikelse på 6,0 mkr, vilket främst beror på att KLP inte kunnat leverera en avkastning motsvarande budget. Dessutom är räntorna på koncernens lån fortsatt låga vilket ger lägre ränteintäkter från kommunens bolag. På den positiva sidan har kommunen fått återbäring från Kommuninvest.

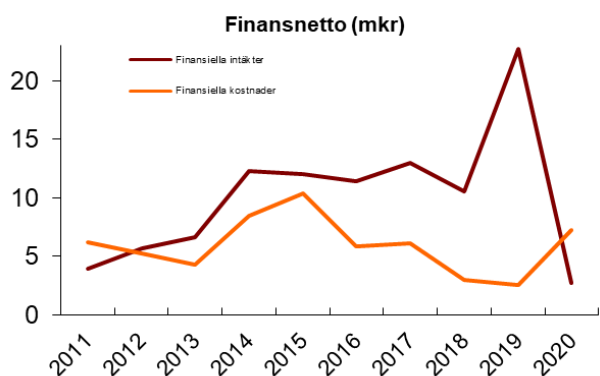
Finansiella kostnader prognostiserar ett överskott på 1,9 mkr och det beror på att kommunens lånekostnader är låga.

Posten övrigt prognostiseras ge ett litet underskott vilket till största delen beror på försäkringskostnader.

FINANSNETTO

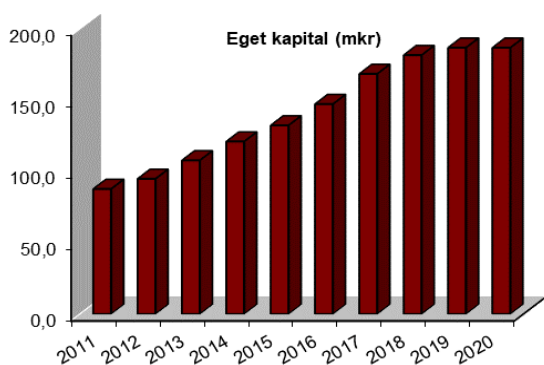
Högsby kommuns finansnetto, det vill säga skillnaden mellan totala finansiella intäkter och totala finansiella kostnader uppgår enligt årsprognos till -4,6 mkr. Prognosen för finansnettot är sämre än budgeterat vilket främst beror på att KLP går sämre än budget, även att vi fått en återbäring från Kommuninvest på 0,3 mkr. När det gäller KLP-placeringarna är det marknadsvärdet som kommunen redovisar sedan 2019-01-01. Kommunen

räknar med att KLP ska kunna återhämta ytterligare 2,5 mkr av värdet som tappades under mars-april 2020. Dock räknar kommunen inte med att de kommer att klara av att ge den avkastningen som det budgeterades för. Det skulle innebära att KLP-portföljen gör ett plus-minus noll resultat på helårsbasis. Kommunens lånekostnader är låga tack vare nuvarande ränteläge, vilket prognostiseras ge ett överskott.



EGET KAPITAL

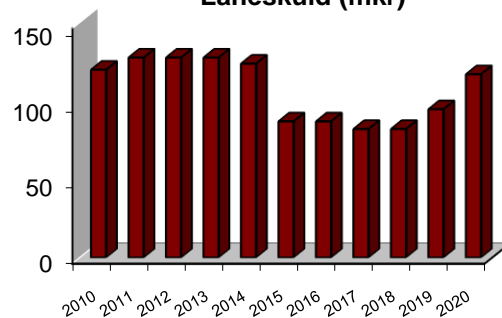
Sedan 2008 har Högsby kommun lyckats stärka sitt egna kapital. Från ett eget kapital på ca 50 mkr vid 2008 års slut, till ca 186,5 mkr vid 2019 års slut. Resultatprognosen för 2020 pekar på att kapitalet kommer att vara oförändrat. I och med denna resultatprognos kommer kommunens egna kapital vid årets slut att vara ca 186,5 mkr.



LÅNESKULD OCH RÄNTA

Högsby kommuns låneskuld uppgår till 120,6 mkr. Under året har ytterligare 23 mkr lånats upp men inga amorteringar har gjorts under året. Per 2020-08-31 låg den genomsnittliga räntan för kommunens lån på 0,49 procent, vilket är lägre jämfört med föregående år då den genomsnittliga räntan låg på 0,86 procent.

Låneskuld (mkr)



Enligt Högsby kommuns finanspolicy får andelen lån med kortfristig räntebindning (1 år) variera mellan 35-65 procent. Per 2020-08-31 är andelen lån med kortfristig räntebindning 37,9 procent i koncernen. Resterande andel av lånen har långfristig räntebindning. Det totala förfallet ser ut enligt följande;

Förfall av låneskuld	Kommun	Koncern
Förfall inom ett år	27%	38%
Förfall mellan 1-3 år	41%	30%
Förfall mellan 3-5 år	32%	29%
Förfall mellan 5-7 år	0%	3%
Förfall mellan 7-10 år	0%	0%

LIKVIDITET

Likviditeten visar kommunens kortsiktiga betalningsförmåga genom att jämföra likvida medel och kortfristiga fordringar med kortfristiga skulder.

Högsby kommuns likviditet per 2020-08-31 uppgår till 211 procent vilket är en förbättring jämfört med bokslutet 2019 då likviditeten uppgick till 166 procent.

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 procent, och vid delårsbokslutet per 2020-08-31 uppgår soliditeten till 29,8 procent. Utvecklingen av soliditeten bestäms dels av tillgångsökningen och dels av resultatutvecklingen. Den förbättrade soliditeten beror på att kommunens egna kapital har minskat långsammare än den totala tillgångsmassan. Högsby kommuns soliditet ligger långt under riksgenomsnittet för kommuner som uppgick till 43,0 procent för 2019.

Kommunen agerar internbank till koncernbolagen. I kommunens balansräkning ingår hela koncernens låneskuld. Om dessa exkluderas blir kommunens soliditet 41,8 procent.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Kommunens skuldsättningsgrad, det vill säga skuldernas andel av de totala tillgångarna uppgår till 70,2 procent. Jämfört med vid årsskiftet (70,8 procent) har kommunens skuldsättningsgrad minskat något pga. att tillgångarnas värde ökat i större utsträckning än skulderna.

Skuldsättningsgraden försämrats av att koncernens låneskuld ingår i kommunens balansräkning. Om dessa exkluderas blir kommunens skuldsättningsgrad 41,5 procent.

INVESTERINGAR

Den ursprungliga investeringsbudgetens omslutning bestäms utifrån Högsby kommuns finansiella mål om att de avgiftsfinansierade investeringarna får maximalt motsvara en taxe- och avgiftshöjning om 2 procent per år samt att skattefinansierade investeringarna ska uppgå till 3,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Omslutningen för ursprunglig investeringsbudget för 2020 uppgick till 65,6 mkr. Utöver detta har kommunstyrelsen fattat beslut om att föra över investeringsmedel från 2019 med totalt 37,5 mkr. Det innebär att den totala investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 103,1 mkr. Hittills under 2020 har investeringar på ca 10,0 mkr genomförts. Prognostiserade netto-investeringar för 2020 uppgår till totalt 31,9 mkr. Detta skulle innebära att 30,9 procent av total beslutad investeringsbudget förbrukas under året. Ytterligare investeringsredovisning finns på sidan 19.

BORGENSÅTAGANDE

Kommunens totala borgensåtaganden uppgår till 365,6 mkr per 2020-08-31, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 12,6 mkr. Ökningen beror på att Emådalens Trygga hem lånat upp mer kapital i samband med att ombyggnationen av kommunens äldreboenden fortskrider. 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.

Risk och kontroll	2020-08	2019	2018	2017	2016
Budgetavvikelse, drift (mkr)	-14,8	-18,2	1,1	4,3	5,0
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	3,4	3,4	4,2	6,6	6,6
pensionsskuld inkl. löneskatt	144,8	145,0	147,8	151,1	158,2
Emådalens Trygga Hem ek.för.	215,0	200,6	136,1	117,8	75,0
övrigt	2,4	4,1	6,8	9,5	1,0
Låneskuld kommun (mkr)	120,6	97,6	84,6	84,6	89,6
Låneskuld inkl bolag (mkr)	310,1	289,1	257,1	261,1	266,1
Soliditet	28%	29%	29%	28%	26%

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 förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Högsby kommuns ägarandel i Kommuninvest uppgår till 0,07 procent.

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.

Pga. ränteläget de senaste åren har kommunens lån i den utsträckning som finanspolicyn tillåter gjorts om till lån med korta räntetider. Detta gör att vi blir mer känsliga mot ränteskillnader. På något års sikt spås höjningar av räntenivåerna och kommunen behöver börja fundera på om längre bindningstider kan vara bra. En genomsnittlig ökning av den rörliga räntan med 1 procentenhet skulle för Högsby kommun innebära en ökad räntekostnad på ca 230 tkr per år.

SAMMANFATTNING/FRAMTID

Delårsrapporten ska ge en indikation på om antagna mål enligt årsbudgeten kommer att kunna uppnås som planerat under året. Avseende det ekonomiska resultatet lämnas dels ett utfall för årets första åtta månader och dels en helårsprognos för året.

Högsby kommun har, trots den finansiella oron i omvärlden, haft en god ekonomisk utveckling under de senaste åren. Årets resultatprognos är betydligt sämre än det budgeterade resultatet. De finansiella målen prognostiseras inte uppfyllas i samma utsträckning som tidigare.

Bedömningen som görs vid delårsbokslutet är att inget av de finansiella målen men merparten av de verksamhetsmässiga målen kommer att uppnås under innevarande år.

En viktig förutsättning för att skapa god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och löpande kostnader. Sett över tid har Högsby kommuns nettokostnader ökat i lägre takt än skatteintäkter och statsbidrag.

Inför framtiden finns en viss oro där främst befolkningens utveckling är det allra viktigaste, men även hur demografin utvecklar sig, samt den statliga övervältringen av kostnader på kommunerna. En övervältring som inte finansieras alls eller till lägre summor. I vår budgetplanering krävs åtgärder för att få en budget i balans, men fortfarande kvarstår det faktum att när det sett ut på liknande sätt tidigare så har staten till slut skickat mer finansiering. Finansieringen är så klart välkommen,

men det gör vår budgetplanering väldigt svår. Med det tuffa parlamentariska läget som för tillfället råder i landet är det mycket som är oklart inför den närmsta framtiden.

Arbetslösheten och integrationen är frågor som de senaste åren varit omdiskuterade. Arbetet är igång för att få till arbetsätt kring detta och det är områden där vi fortsatt måste kämpa.

Digitaliseringen är ett område som på sikt kan komma att underlätta för oss och hjälpa oss att bedriva kostnadseffektiva verksamheter, men till en början krävs resurser i form av tid och pengar för att hitta nya arbetsätt anpassade till de digitala verktygen. Det är dock en utveckling vi inte kan stå utanför. Vi har idag skapat bra samverkansformer som kommer att underlätta detta arbete framöver.

I och med att kommunens ekonomiska läge är osäkert framöver kommer en ökad budgetdisciplin att krävas i våra verksamheter. För att detta ska kunna uppnås behöver strukturen i vår budget förenklas så att det är enkelt för chefer att följa upp sin ekonomi. Även här kan digitala verktyg underlätta.

Kommunen får fortsätta bygga på det vi är bra på idag, samt planera för olika scenarion och arbeta för att skapa flexibla verksamheter så att vi relativt snabbt kan ställa om efter nya förutsättningar.

Martin Nilsson

Ekonomichef, Högsby kommun

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.

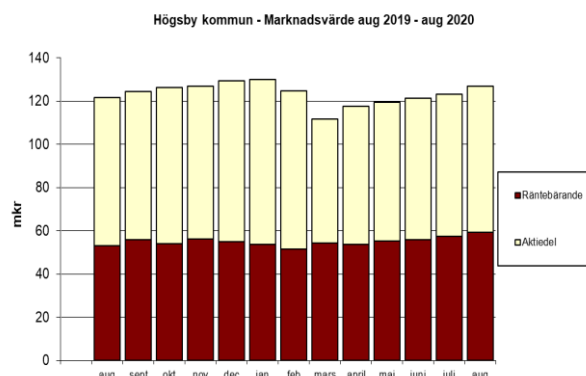
Nio av Kalmar läns tolv kommuner samt Region Kalmar är delägare i KLP. Högsby kommuns andel i KLP uppgår till 2,97 procent per 2020-08-31.

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2020 01-08	2019 01-08
Avsättning för pensioner	3 696	4 622
Löneskatt på avsättning	897	1 121
	4 593	5 744
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	116 562	118 348
Löneskatt på pensionsskuld	28 278	28 711
	144 840	147 059
Finansiell placering (bokfört värde)	126 906	121 634
varav aktiedel	67 540	67 019
varav räntebärande del	59 366	54 615
Totala förpliktelser	22 527	31 169
Finansiell placering (marknadsvärde)	126 906	121 634
Marknadsvärde -Bokfört värde	0	0
Återlåning i verksamheten	22 527	31 169

KLP-placeringarna har sjunkit i värde under 2020 och avkastningen för årets åtta första månader uppgår till -2,5 mkr. Detta innebär att avkastningen hittills under året uppgår till -1,9 mkr.

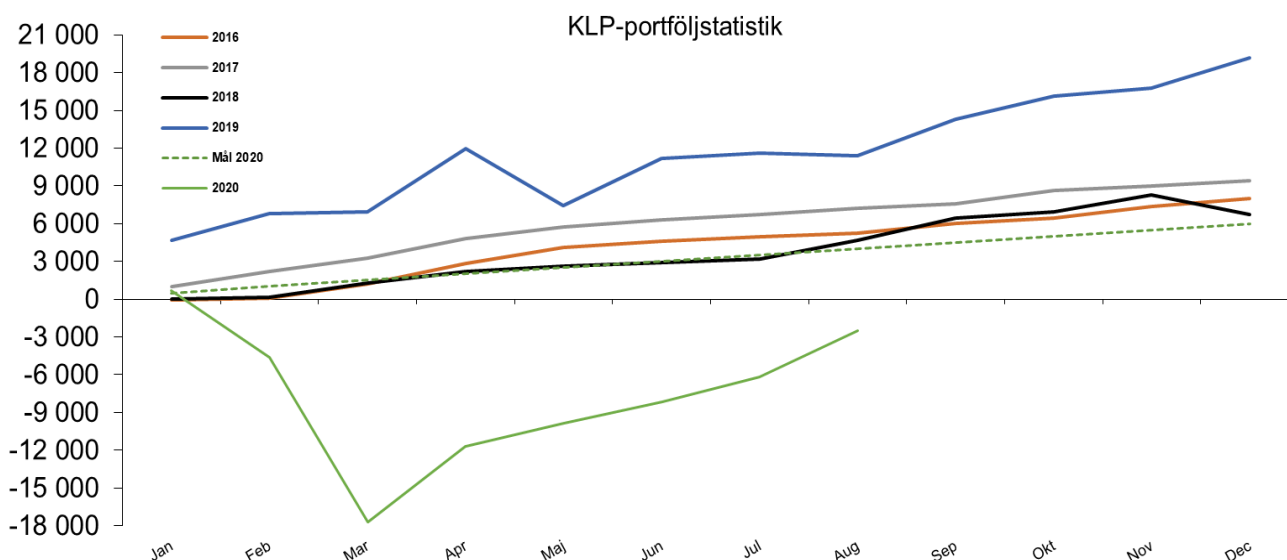
Högsby kommuns marknadsvärde på KLP-portföljen uppgick per 2020-08-31 till 126,9 (121,6) mkr, vilket kan jämföras med årsskiftet då marknadsvärdet

uppgick till 129,4 (110,2) mkr.



Per 2019-12-31 uppgick den räntebärande delen av Högsby kommuns KLP-portfölj till 42,4 procent medan aktiedelen uppgick till 57,6 procent. Hittills under året har värdet på den räntebärande delen av marknadsvärdet ökat med 8,2 procent, vilket motsvarar 4,5 mkr samtidigt som aktiedelen har minskat med 9,4 procent vilket motsvarar -7,0 mkr. Detta innebär att den räntebärande delen av Högsby kommuns portfölj per 2020-08-31 uppgår till 46,8 procent medan aktiedelen uppgår till 53,2 procent.

KLP:s totala portföljvärde uppgår per 2020-08-31 till 4 262 mkr, vilket innebär en minskning med 84,6 mkr sedan årsskiftet. Inga insättningar eller uttag har hittills gjorts under året. Detta innebär att värdeminskningen uppgår till 84,6 mkr. Aktieandelen uppgår till drygt 53 procent av totala tillgångarna och följer bolagets placeringspolicy att aktieandelen får variera mellan 20–60 procent av de totala tillgångarna.



PERSONALREDOVISNING

PERSONAL OCH SERVICE

I början av 2020 förändrades bemanningen inom personal och service. Personalavdelningen minskade med en tillsvidareanställning medan servicecenter utökades med 50 %. I och med utökningen på servicecenter med 50 % har arbetsuppgifter omfördelats från andra verksamheter i organisationen. Ytterligare arbetsuppgifter överförs från övriga verksamheter till servicecenter löpande. En ny HR-generalist rekryterades efter sommaren då nuvarande HR-generalist sagt upp sig.

Personalavdelningen påbörjade i början av året ett arbete med att kartlägga och visualisera HR-processerna. Detta med hjälp av stöd från extern konsult som finansieras via Omställningsfonden.

Arbetsgivaren beslutade i början av året att teckna gruppavtal för att kunna erbjuda alla medarbetare en gruppförsäkring. Erbjudandet till medarbetarna skickades ut i april.

Lönekartläggningen med 2019 års löner påbörjades i januari. De fackliga organisationerna har här inledningsvis varit mer involverade i år.

2020 års löneöversyn, i dialog med de fackliga, flyttades fram till hösten 2020 och återupptas i september. Detta dels eftersom SKR och Sobona på central nivå enats med de fackliga organisationerna om att skjuta upp avtalsförhandlingarna till i höst dels för att vi på lokal nivå inte har resurser under pågående pandemi att samtidigt påbörja löneöversynen för de vars avtal är klara. Besluten tas för att underlätta arbetet mot coronavirusets allvarliga effekter.

Handledning för kollegiala reflekterande samtalsgrupper avslutades i januari.

I februari genomfördes en föreläsning om stress och psykisk hälsa. Föreläsningen gavs vid fyra olika tillfällen och var öppen för alla medarbetare och medborgare i kommunen. En introduktionsutbildning om arkivering samt informationshantering- och ärendehantering genomfördes i början av året. Introduktionsutbildningen är en av de första aktiviteterna för en bredare målgrupp i samband med anslutningen till Sydarkivera. Målet med utbildningen är att efter kursen ha en större förståelse av vad Sydarkivera är och vilka krav som ställs på myndigheten samt få en inblick i vad som behöver göras för att uppfylla aktuella lagkrav inom området arkiv- och informationshantering.

Ett e-utvecklingsråd på central nivå för den digitala utvecklingen startade i januari.

Under föregående år infördes systemstöd för anmälan av arbetsskador och tillbud; Lisa. Från och med 1 januari 2020 tar personalavdelningen enbart emot digitala

arbetsskade- och tillbudsanmälningar. Den 18 augusti bytte systemet namn till Stella.

I januari startade den åttonde gruppen arbetsmiljöutbildningen som personalavdelningen ansvarar för och genomför tillsammans med kommunens huvudskyddsombud. Utbildningen riktar sig till alla chefer och skyddsombud i kommunen. Arbetsmiljöutbildningen där sista gruppen skulle avslutat sin utbildning under våren är framflyttad till hösten med anledning av Coronapandemin.

Personalchefen har löpande skrivit informationsbrev kopplat till Coronapandemin, i första hand riktade till cheferna, rörande riktlinjer, regeringsbeslut och andra rutiner kopplade till Högsby kommuns arbetsgivarroll. Personalchefen började i januari månad att skicka ut nyhetsbrev om ansvar och förändringar inom arbetsgivarområdet samt om vad som sker och vad som är på gång på personalavdelningen. Brevet skickas till alla chefer i kommunen.

Stöd från Suntarbetslivs resursteam fortsatte i början av året. Resursteamet ger stöd till kommuner, landsting och regioner som vill skapa en friskare organisation. Högsby kommun är en av de första (fem) kommunerna i landet som fått stödet från Suntarbetslivs resursteam beviljat. 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. Denna insats pausades i slutet av mars på grund av Coronapandemin.

Övriga utbildningar och kompetensutveckling för medarbetare inom personal och service är också pausade samt en gemensam utbildning i konflikthantering för alla inom HR i länet som skulle hållits i Högsby.

Det lokala avtalet (LOK) för påverkansbara schema där Time Care används som digitalt stöd är uppsagt av Kommunal.

Projekt heltid som norm fortsätter även under 2020 men projektledaren arbetar nu endast 20 % med uppdraget.

Introduktionen av nya medarbetare 14 april ställdes in då de som skulle ha närvarat vid introduktionen just nu bättre behövs ute i våra verksamheter. Även avtackningen av de som valt att gå i pension samt uppvaktning av de som arbetat i 25 år ställdes in, detta med anledning av läget med Coronapandemin.

Personalutskottet utsågs under våren "Årets arbetsplats". För 2019 utsågs Vålengården. Med anledning av Coronapandemin kunde inte personalutskottet uppvakta och utse arbetsgruppen på plats. Vinnare i den

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

friskvårdstävling personalutskottet utlyste för 2019, blev Centrala elevhälsan.

Personalavdelningen har ägnat mycket tid åt det flertalet utredningar som pågått och till viss del fortfarande pågår i kommunens verksamheter, i flera av dem var företagshälsovården involverad. MBL-förhandlingar av olika slag genomfördes med olika fackliga organisationer fram till augusti.

I juni påbörjade personal på personalavdelningen ett arbete med att räkna på anställningsdagar för de tillsvidareanställda vars anställningstid inte är granskad. Detta är uppgifter som måste vara säkrade om vi hamnar i en arbetsbristsituation. Arbetet med att räkna på och kontrollera anställningstiden på våra tillsvidareanställda medarbetare fortsätter under hösten 2020.

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING

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

Anställningar

Antalet anställda – månadsanställda

I nedanstående tabell redovisas antal anställda i Högsby kommun per 2020-07-31 i jämförelse med antal anställda vid samma tidpunkt 2019 och 2018.

Anställningar	2020-07-31	2019-07-31	2018-07-31
Tillsvidareanställda	505	514	493
Visstidsanställda m månadslön	81	99	109
Deltidsanställda brandmän	25	31	30
BEA månadsavlönade visstid *	14	30	48

* Anställningar i syfte att mildra arbetslöshet kan anställas enl. kollektivavtal BEA.

Antalet tillsvidareanställda i kommunen per juli månad har minskat med 9 tjänster mot 2019. Minskningen av tillsvidareanställda har skett på socialförvaltningen.

Visstidsanställningarna har under samma period minskat med 18 tjänster. Minskningarna har skett inom barn- och utbildningsförvaltningen samt kommunledningsförvaltningen. Anställda på BEA-avtalet finns i första hand på arbetsmarknadsenheten. Där har antalet minskat med 16 medarbetare.

Mertid

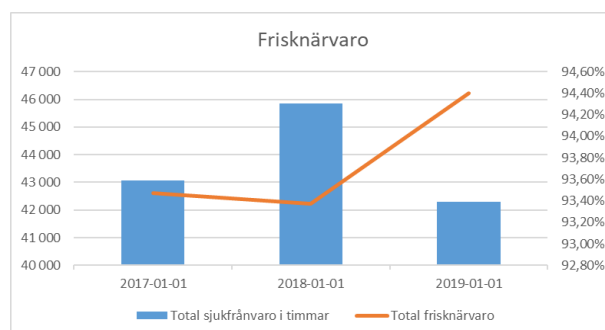
Antalet övertidstimmar samt antalet mertidstimmar för 2020 går inte att helt garantera tillförlitligheten i. Detsamma gällde 2019, därför har vi inget jämförelsetal i antal timmar. Däremot kan vi i ekonomisystemet se att kostnaderna för övertiden uppgick till lite drygt en miljon kronor (2019: 1,17 mkr, 2018:1,4 mkr) exklusive personalomkostnader vilket är en minskning med 170 t kr mot 2019. Detta innebär att kostnaden för övertid minskat fyra år i rad. Kostnaderna för mertiden uppgick till närmare 750 tkr (2019; 900 tkr, 2018; 1,3 mkr) exklusive

personalomkostnader, vilket är en minskning med drygt 150 t kr mot 2019.

Den totala lönekostnaden för perioden januari till augusti 2020 har minskat med 14,6 mkr i jämförelse med motsvarande period 2019. Personalkostnaderna 2020 uppgår till 206,9 mkr. Motsvarande kostnad för 2019 uppgick till 221,45 mkr och 2018 till 202,8 mkr.

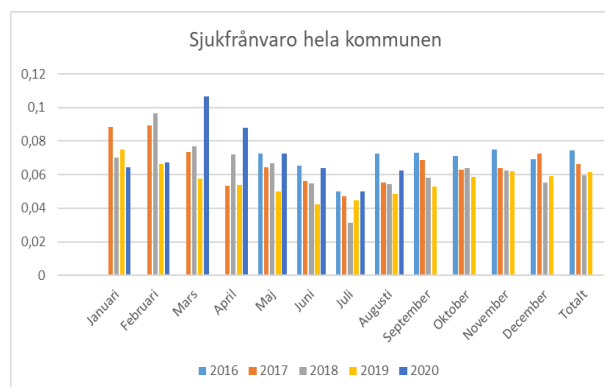
Frisknärvaro

Frisknärvaro	2020-07-31	2019-07-31	2018-07-31
Total ordinarie arbetstid i timmar	718 615	755 062	691 911
Total sjukfrånvaro i timmar	53 609	42 286	45 844
Total frisknärvaro	92,54%	94,40%	93,37%
Frisknärvaron i åldersgruppen upp till 29 år	94,38%	96,58%	94,96%
Frisknärvaron i åldersgruppen 30-49 år	92,64%	94,95%	95,16%
Frisknärvaron i åldersgruppen 50 år -	91,92%	93,18%	91,37%



Frisknärvaron i jämförelse med samma period förra året har minskat med nästan 2 %. Den totala frisknärvaron uppgår till 92,54 % per 2020 -07-31. Jämförelsetalet mäts i bokslutet för augusti i juli eftersom hela augusti ej finns registrerat vid tidpunkten för sammanställning.

Antalet medarbetare som under den senaste 12-månadersperioden haft fler än sex sjukfrånvarotillfällen har ökat med 21 medarbetare i förhållande till motsvarande period 2019. Det totala antalet sjukfrånvarotimmar motsvarar 27,08 årsarbetare (2019; 21,36 årsarbetare) en ökning med 5,72 årsarbetare. Ökningen är störst under månaderna mars och april.



Första halvåret 2020 var det 109 medarbetare som nyttjade friskvårdsbidraget. En minskning med 41 medarbetare mot 2019.



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 öka.
- De anställda i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö.
- Alla tillsvidareanställda ska ha haft medarbetar- och lönesamtal varje år.
- Alla tillsvidareanställda ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.

Måluppfyllelse

Frisknärvaron är för perioden januari till juli 92,54% vilket är en minskning i förhållande till målet på 95% för motsvarande period föregående år. Minskningen av frisknärvaron var som störst under månaderna mars till maj, främst på grund av Coronapandemin. Av samma anledning har inte heller alla haft medarbetar- och lönesamtal under året.

Christina O. Axelsson
Personalchef

KOMMUNALA BOLAG

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i bolagsform. Koncernen Högsby kommun består förutom kommunen själv, av två helägda kommunala bolag; Högsby Bostads AB och Högsby Energi AB samt två delägda bolag, HögsbyNät AB och Emåbygdens Vind AB. Se även organisationsschema, sida 29.

Delårsrapporten avser endast Högsby kommun och omfattar inte någon sammanställd redovisning för kommunkoncernen. Nedan följer dock en kortfattad beskrivning av de kommunala bolagen och deras respektive ekonomiska läge.

HÖGSBY BOSTADS AB

Högsby Bostads AB är ett bostadsbolag som bygger och förvaltar bostäder i Högsby kommun samt driften av kommunens fastigheter. Fastighetsbeståndet finns lokaliserat till Högsby tätort.

Högsby Bostads lånestock uppgår till 124,5 mkr. 57,0 % av lånestocken har lång räntebindning och resterande del av lånen är bundna till kort ränta. Det finns ingen låneskuld till något kreditinstitut utan hela låneskulden är till bolagets ägare, Högsby kommun.

ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIK-FÖRBUND

Östra Smålands Kommunalteknikförbund (ÖSK) är ett gemensamt förbund mellan Högsby och Hultsfreds kommuner avseende de tekniska verksamheterna, VA-verksamhet, avfallshantering, gator, vägar och parker. Ytterligare redovisning om ÖSK finns i delårsbokslutets bilaga.

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 bolagets fokus har legat på att få till en utbyggnad av fjärrvärmenätet i Högsby tätort.

Högsby Energis lånestock uppgår till 65 mkr. 67,7 % av lånestocken har lång räntebindning medan resterande del har kort räntebindning. Det finns ingen låneskuld till något kreditinstitut utan hela låneskulden är till bolagets ägare, Högsby kommun.

EMÅBYGDENS VIND AB

Emåbygdens Vind AB bildades under 2014 och är ett gemensamt bolag tillsammans med Mönsterås kommun och Hultsfreds kommun. Syftet med bolaget 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. Lånets räntor och amortering betalas via elproduktionen. Bolagets vinster kommer dock att gå tillbaka till ägarkommunerna på sikt.

Under årets första åtta månader har bolaget haft en omsättning på 0,4 mkr, vilket kan jämföras med samma tidpunkt förra året, då omsättningen uppgick till 1,5 mkr. Resultatet per 2020-08-31 uppgår till – 972 tkr.

HÖGSBYNÄT AB

HögsbyNät AB är en heltäckande operatör av Internet, nät- och telefonitjänster som kan tillhandahålla dessa tjänster till större delen 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 ägs av Högsby kommun.

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.

Högsby kommuns delårsrapport innehåller resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter. För kommunens interna redovisning tillkommer drift- och investeringsredovisning. Sammanställd redovisning för kommunkoncernen görs inte i delårsrapporten i enlighet med RKR:s rekommendation 22, då varken koncernbolagens intäkter eller balansomslutning uppgår till 30 % av kommunkoncernens intäkter eller balansomslutning. På föregående sida finns dock en kortfattad beskrivning av de kommunala bolagen och dess ekonomiska läge.

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.

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 2020 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 för 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.

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.

Per 2020-08-31 har en ny nuvärdesberäkning gjorts och avsättningen har utifrån detta justerats med 197 tkr. Eftersom avsättningen gjorts mot eget kapital och inte

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

belastat den berörda verksamheten har inte heller justeringen gjorts mot verksamheten utan redovisas som en finansiell kostnad.

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.

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 %.

Investeringsbidrag

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

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.

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 augusti för timanställda genomförs inte utan kontantprincipen tillämpas.

Pensionsskuld

RKR:s rekommendationer nr 10 angående upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser tillämpas. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS19. Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensionsförpliktelser redovisas dels som avsättning och dels som kortfristig skuld.

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

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 innehåller 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.

Värdeförändringen av de kortfristiga placeringarna sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen.

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.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter på 40,15 %. I delårsbokslutet har avstämning gjorts av skuld per 2020-08-31. Semesterlöneskulden har i delårsbokslutet justerats till verklig skuld vilket påverkar resultatet per 2020-08-31 positivt med ca 6,0 mkr. I prognosen för 2020 är denna positiva post dock inte inräknade eftersom vi prognostiserar att semesterlöneskulden kommer att öka med motsvarande summa till årsskiftet.

Skatteintäkter

I enlighet med RKR:s rekommendation R2 intäkter har kommunalskatten periodiserats.

Preliminär slutavräkning för 2019 bokfördes 2019 med -403 kr per kommuninvånare. I delårsbokslutet har en korrigering gjorts med -215 kr per kommuninvånare för slutavräkning 2019. Preliminär slutavräkning för 2019 har i delårsbokslutet beräknats till - 645 kr per kommuninvånare.

Beräkningen av slutavräkningen utgår från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) augustiprognos, cirkulär 20:32.

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.

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 261 tkr.

DRIFTREDOVISNING

Utskottens verksamheter uppvisar ett prognostiserat underskott på 14,8 mkr för 2020.

DRIFTBUDGET (tkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen			
Kommunledningsutskottet	53 160	52 437	724
Utbildningsutskottet	158 321	166 021	-7 700
Sociala utskottet	178 515	190 515	-12 000
ÖSK	14 336	10 136	4 200
Myndighetsnämnd	3 095	3 095	0
Revision	450	450	0
Totalt	407 877	422 654	-14 777

KLU prognostiserar ett överskott om 0,7 mkr beroende på överskott inom den gemensamma administrationen, p.g.a., vakanta tjänster och pott för IT-utveckling inte nyttjats fullt ut. I övrigt redovisar Kultur och fritid ett överskott p.g.a. minskat antal evenemang under våren och sommaren.

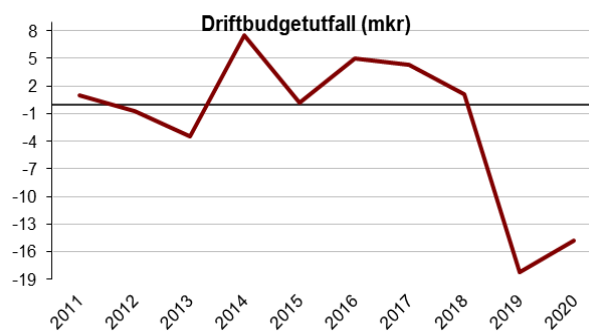
ÖSK prognostiserar ett överskott och den största enskilda anledningen är att gata/park prognostiserar ett stort överskott som beror på lägre driftkostnader. Även VA-verksamheten prognostiserar ett överskott, vilket kommer att föras till avsättningen i balansräkningen vid årets slut.

Utbildningsutskottet prognostiserar ett underskott för 2020 på totalt 7,7 mkr. Inom barnomsorgen finns det betydligt fler barn än vad det är budgeterat för vilket leder till fler köp av externa platser och beräknas leda till ett underskott på 1,6 mkr. För grundskolan är prognosen ett underskott på 0,7 mkr. När det gäller gymnasiet är det framför allt de interkommunala ersättningarna som visar

underskott och beräknas hamna på -3,7 mkr. Prognosen för den obligatoriska sarskolan visar även den på ett underskott och beräknas hamna på -1,7 mkr.

Socialutskottet prognostiserar ett underskott om 12,0 mkr. Utskottets underskott beror främst på att kända placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen (IFO) överstiger budgeterade medel men underskottet kan även härledas till högre bemanning inom områdena LSS och vård, behandling och service.

Myndighetsnämnden prognostiserar att hålla sin budget.



I grafen ovan visas utfallet för verksamheterna under den senaste 10-årsperioden. Ju närmre nollmarkeringen utfallet ligger desto bättre budgetföljsamhet. Under denna period har utfallet varierat, men de senaste två åren har avvikelserna varit negativa.

För ytterligare information om respektive utskott och nämnds verksamhet och utfall, se sidorna 31-66.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgetens omslutning bestäms utifrån Högsbys kommuns finansiella mål om att de avgiftsfinansierade investeringarna får maximalt motsvara en taxe- och avgiftshöjning om 2 procent per år samt att de skattefinansierade investeringarna ska uppgå till maximalt 3,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Total investeringsbudget för 2020, inkl. ombudgeterade medel av investeringsbudget 2019, uppgår till 103,1 mkr. De avgiftsfinansierade investeringarna uppgår till 54,5 mkr och de skattefinansierade investeringarna uppgår till 48,6 mkr.

Av de avgiftsfinansierade investeringarna är reinvesteringar i ledningsnät den enskilt största posten. I övrigt så finns poster för renovering av vattenverk samt utbyggnad av vattentäcker.

När det gäller skattefinansierade investeringar delas dessa upp mellan ÖSK, HBAB och kommunens utskott. HBAB ansvarar för investeringarna i kommunens fastigheter, ÖSK ansvarar för investeringar inom Gata & park och utskotten ansvarar för investeringar gällande inventarier.

På fastighetssidan är det för 2020 ett antal projekt på våra skolor som kommer att genomföras. Det rör sig bl.a. om renovering av köket på Fröviskolan, diverse energieffektiviseringar på våra fastigheter m.m.

Investeringsbudgeten för Gata/Park består bl.a. av en ny konstgräsplan, en stor pott för asfaltering men även en hel del mindre projekt, bl.a. uppfräschning av lekplatser i kommunen och på våra skolor.

Vad gäller utskottens investeringar så handlar merparten av projekten på KLU om IT-satsningar samt räddningstjänstens investeringar.

Utbildningsutskottets investeringar handlar i år främst om kostnader för inköp av möbler samt inköp av nya symaskiner.

Då ombyggnationen av våra särskilda boenden pågår handlar socialutskottets investeringar även i år tills största delen av inventarieinköp till dessa.

INVESTERINGSBUDGET (tkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos
Avgiftsfinansierade investeringar	54 513	9 602	44 911
ÖSK - VA	48 317	8 802	39 515
ÖSK - Renhållning	6 196	800	5 396
Skattefinansierade investeringar	48 573	22 281	26 292
<i>Maskiner och inventarier</i>	<i>7 632</i>	<i>5 232</i>	<i>2 400</i>
Kommunledningsutskott	4 524	2 774	1 750
Socialt utskott	1 824	1 824	0
Utbildningsutskott	1 284	634	650
<i>Bygg & anläggningar</i>	<i>40 941</i>	<i>17 049</i>	<i>23 892</i>
HBAB Fastighet	18 350	3 338	15 012
ÖSK Gata/Park	22 591	13 711	8 880
Total investeringsbudget	103 086	31 883	71 203

Hittills under 2020 har investeringar uppgående till 10,0 mkr genomförts och prognosen på årsbasis är att investeringar på 31,9 mkr kommer att genomföras. Prognosen innebär att 30,9 procent av investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året. Av de medel som inte förbrukas under 2020 kommer en stor del av dessa önskas överföras till 2021 för färdigställande.

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31
Verksamhetens intäkter	1	101 108	103 772	2 664	84 848	99 069
Verksamhetens kostnader	2	-502 405	-517 953	-15 548	-350 589	-356 845
Planenliga avskrivningar		-15 506	-14 574	932	-9 054	-8 541
Verksamhetens nettokostnader		-416 803	-428 755	-11 951	-274 794	-266 317
Skatteintäkter	4	230 668	228 176	-2 492	150 788	152 870
Generella statsbidrag	4	196 920	205 142	8 222	137 153	115 954
Verksamhetens resultat		10 785	4 564	-6 221	13 146	2 507
Finansiella intäkter	5	8 712	2 690	-6 022	-1 033	13 304
Finansiella kostnader	5	-9 198	-7 253	1 944	-1 504	-2 148
Resultat efter finansiella poster		10 299	0	-10 299	10 609	13 662
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat	6	10 299	0	-10 299	10 609	13 662

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
Löpande verksamhet				
Årets resultat efter finansnetto	6	10 609	13 662	5 193
Justering av eget kapital		0	0	0
Avskrivningar enligt plan		9 054	8 541	12 812
Nedskr av anläggningstillgångar		0	0	0
Förändring av pensionsavsättning	7	-1 084	64	-5
Förändring övriga avsättningar	8	-19 419	333	2 996
Reaförlust / reavinst		0	0	0
Förändring kortfr fordringar	9	6 016	-7 287	-22 201
Förändring förråd	10	0	0	0
Förändring kortfristiga skulder	11	-6 780	-35 462	-26 330
Löpande verksamhet		-1 604	-20 149	-27 535
Investeringsverksamhet				
Bruttoinvesteringar	14,15	-9 530	-18 005	-27 861
Omföring exploateringsmark		0	0	0
Försäljning anläggningstillgångar	14,15	0	0	0
Erhållna investeringsbidrag	12	-287	-203	146
Investeringsverksamhet		-9 817	-18 208	-27 715
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagande/omsättning av lån	12	21 000	-19 000	32 000
Amortering av lån	12	0	0	0
Förändring av långfr skulder	12	19 224	0	0
Förändring av långfr fordringar	16	0	19 000	-17 000
Finansieringsverksamhet		40 224	0	15 000
Summa årets kassaflöde	13	28 804	-38 357	-40 250

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (TKR)	Not	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader & anläggningar	14	221 280	215 330	220 159
Maskiner & inventarier	15	18 592	18 481	19 237
		239 872	233 811	239 396
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper m.m.	17	20 363	20 363	20 363
Övriga långfristiga fordringar	16	194 018	192 768	194 018
		214 381	213 130	214 381
Summa anläggningstillgångar		454 253	446 941	453 777
Omsättningstillgångar				
Förråd, exploateringsfastigheter m.m.	10	1 683	1 683	1 683
Kortfristiga fordringar	9	25 335	21 708	28 833
Kortfristiga placeringar, KLP	9	126 906	121 634	129 424
Likvida medel	13	52 794	25 883	23 990
		206 718	170 909	183 930
Summa omsättningstillgångar		206 718	170 909	183 930
SUMMA TILLGÅNGAR		660 971	617 850	637 707
EGET KAPITAL & SKULDER (TKR)				
Eget kapital	18	197 123	194 983	186 514
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	7	4 593	5 744	5 676
Övriga avsättningar	8	19 518	36 274	38 937
		24 111	42 018	44 613
Skulder				
Långfristiga skulder	12	336 730	280 195	296 794
Kortfristiga skulder	11	103 006	100 654	109 786
		439 736	380 849	406 580
Summa skulder		463 847	422 867	451 193
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		660 971	617 850	637 707

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Borgens- och ansvarsförbindelser (tkr)		Utfall 2020	Utfall 2019	Bokslut
		jan-aug	jan-aug	2019
Egna hem och statligt reglerade bostadslån		-	-	0
Borgensåtagande inom koncernen	19	3 400	4 420	3 400
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	20	116 562	118 348	116 655
Löneskatt på pensionsskuld	20	28 278	28 711	28 301
Emådalens Trygga Hem Ek. för.		215 000	180 000	200 606
Avgångsersättning enl. PBF	21	0	0	0
Leasingavtal	22	2 351	4 807	4 079
Summa borgens- och ansvarsförbindelse		365 591	336 286	353 041

Högsby kommun har i januari 1997 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nu varande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som per 2020-06-30 var 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 525 300 mkr och totala tillgångar till 528 169 mkr. Högsby kommuns andel av de totala förpliktelsema uppgick till 379 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 381 mkr.

NOTER

	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
1. Verksamhetens intäkter			
Verksamhetens intäkter	107 230	121 390	183 793
Interna poster	-22 381	-22 321	-33 653
Summa	84 848	99 069	150 140
2. Verksamhetens kostnader			
Verksamhetens kostnader	-372 971	-379 166	-466 472
Interna kostnader	22 381	22 321	33 653
Personalförsäkring & Pension	-43 478	-53 557	-88 612
Kostnader för revision			-90 000
Kalkylerade kapitalkostnader	4 225	8 189	12 134
Kalkylerade personalkostnader	56 152	60 132	88 585
Summa	-350 589	-356 845	-510 712
3. Uppllysning om särredovisningar			
Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningarna finns tillgängliga hos Högsby kommun, tel. 0491-29 000 eller på www.hogsby.se			
4. Skatteintäkter & generella statsbidrag			
Kommunalskatt	154 441	153 573	233 497
Slutavräkning föreg. år	-1 311	2 359	147
Prel. slutavräkning innevarande år	-2 342	-3 062	-2 453
Summa skatteintäkter	150 788	152 870	231 191
Inkomstutjämnning	69 963	73 198	109 797
Kostnadsutjämnning	38 084	21 296	31 945
Utjämningsbidrag/avgift LSS	3 272	1 827	2 512
Regleringsavgift	4 039	2 850	4 503
Fastighetsavgift	6 906	6 367	9 914
Slutavräkning fastighetsavg. föreg. år	0	0	91
Generella statsbidrag	9 025	0	0
Stöd m.a.a flyktingsituationen	5 865	10 415	15 623
Summa generella statsbidrag	137 153	115 954	174 385
5. Finansiella intäkter & kostnader			
Ränta/inkasso på fordringar	16	35	45
Ränta från koncernbolag	876	984	1 309
Värdeökning avsatta pensionsmedel	-2 518	11 390	19 180
Övriga finansiella intäkter	593	895	2 223
Summa finansiella intäkter	-1 033	13 304	22 757
Ränta på långfristiga lån	-1 176	-1 524	-2 191
Räntekostnader pensionsskuld	-92	-122	-182
Övriga finansiella kostnader	-235	-502	-1 915
Summa finansiella kostnader	-1 504	-2 148	-4 287
Summa finansnetto	-2 537	11 156	18 470

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
6. Årets resultat			
Budgeterat resultat	10 299	12 514	12 514
Budgetmässig avvikelse	310	1 148	-7 321
Finansiellt resultat	10 609	13 662	5 193
7. Pensionsavsättningar			
IB Pensionsavsättning	1 643	1 752	1 753
Årets pensionsavsättning	-32	-55	-4
Försäkringstekniska grunder	0	0	0
Ingående löneskatt	399	425	425
Årets löneskatt	-8	-13	-1
Summa pensionsavsättning	-172	2 001	2 173
IB Pensionsavsättning politiker	2 925	2 819	2 819
Årets pensionsavsättning	-840	106	0
Visstidspension	0	0	0
Ingående löneskatt	710	684	684
Årets löneskatt	-204	26	0
Summa pensionsavsättning politiker	-912	2 591	3 503
Specifikation -avsatt till pensioner			
Särskild avtals-/ålderspension	0	0	0
Förmånsbestämd/kompl.pension	0	0	0
Ålderspension	3 696	4 622	4 567
Visstidspension	0	0	0
Pension till efterlevande	0	0	0
Pensionsbehållning	0	0	0
Summa pensioner	3 696	4 622	4 567
Löneskatt	897	1 121	1 108
Summa avsatt till pensioner	4 593	5 744	5 676
Antal visstidsförordnanden (PBF)			
Politiker	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0
8. Övriga avsättningar			
IB Sluttäckning deponi	18 552	18 553	18 553
Årets avsättning	0	0	0
Årets ianspråktagande	0	0	0
Nuvärdesjustering	197	333	-1
Summa avsättning deponi	18 749	18 886	18 552
IB Avsättning VA	19 616	16 619	16 619
Årets avsättning VA	-19 616	0	2 997
Summa avsättning VA	0	16 619	19 616
IB Avsättning div. saneringar	769	769	769
Årets avsättning	0	0	0
Årets ianspråktagande	0	0	0
Summa avsättning div. saneringar	769	769	769
Summa övriga avsättningar	-19 419	19 518	38 937

	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
9. Kortfristiga fordringar & placeringar			
Kundfordringar	7 742	8 106	4 431
Interimsfordringar	13 915	17 198	19 797
Mervärdesskatt	1 487	1 821	2 480
Övrigt (avräkningskonto)	2 191	-5 417	2 125
	25 335	21 708	28 833
Kalmar Läns Pensionsförvaltning AB	126 906	121 634	129 424
Summa	-6 016	152 241	158 257
Kalmar Läns Pensionsförvaltning AB			
Marknadsvärde	126 906	121 634	129 424
10. Förråd, exploatering			
Exploateringsfastighet	1 683	1 683	1 683
Centralförrådet	0	0	0
Summa	0	1 683	1 683
11. Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	6 401	8 099	9 641
Anställdas skatter	4 712	5 219	4 602
Arbetsgivaravgifter	5 807	6 366	5 651
Semesterlöneskuld	12 762	12 538	18 777
Skulder till kommunala bolag	0	0	0
Interimsskulder	36 570	40 089	43 201
Upplupen pensionskostnad	8 697	8 855	10 735
Upplupen särskild löneskatt	4 314	6 116	11 540
Mervärdesskatt	204	578	321
Avstämning internbank	23 284	12 442	13 369
Övrigt	255	351	-8 051
Summa	-6 780	103 006	109 786
12. Långfristiga skulder			
Högsby kommun	120 600	84 600	97 600
Högsby Bostads AB	127 730	124 480	127 730
Högsby Energi AB	65 000	67 000	67 000
Skuld anläggningsavgifter	19 224	0	0
Investeringsbidrag	4 177	4 115	4 464
Summa	39 936	336 730	296 794
13. Likvida medel			
Handkassor	0	0	0
Bank	52 794	25 883	23 990
Summa	28 804	52 794	23 990

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

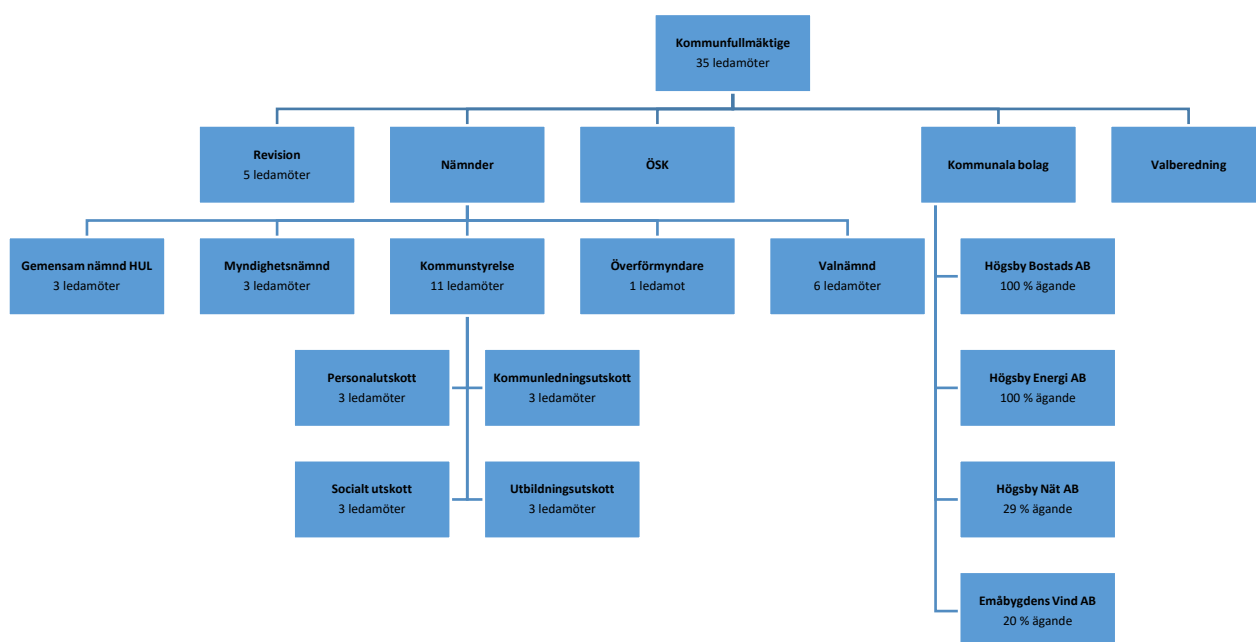
	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
14. Mark, byggnader och anläggningar			
Markreserv			
Ingående anskaffningsvärde	25 694	25 694	25 694
Årets anskaffningar	0	10	0
Årets försäljningar	0	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	25 694	25 704	25 694
Ingående avskrivningar	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	0
Utgående bokfört värde	25 694	25 704	25 694
Verksamhetsfastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	162 484	151 692	151 692
Årets anskaffningar	1 780	6 885	10 792
Årets försäljningar	0	0	0
Årets uttrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	164 263	158 577	162 484
Ingående avskrivningar	-77 182	-72 206	-72 206
Årets avskrivningar	-3 550	-3 317	-4 977
Årets nedskrivningar	0	0	0
Årets återförda avskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80 733	-75 523	-77 182
Utgående bokfört värde	83 530	83 054	85 302
Fastigheter för affärsverksamhet			
Ingående anskaffningsvärde	135 806	126 259	126 259
Årets anskaffningar	4 521	7 060	9 547
Årets försäljningar	0	0	0
Årets uttrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	140 327	133 319	135 806
Ingående avskrivningar	-72 634	-68 951	-68 951
Årets avskrivningar	-2 389	-2 455	-3 683
Årets återförda avskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-75 023	-71 406	-72 634
Utgående bokfört värde	65 305	61 913	63 172
Publika fastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	64 686	60 223	60 223
Årets anskaffningar	1 575	2 770	4 463
Årets försäljningar	0	0	0
Årets uttrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	66 261	62 993	64 686
Ingående avskrivningar	-19 699	-18 664	-18 664
Årets avskrivningar	-816	-690	-1 035
Årets nedskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 515	-19 354	-19 699
Utgående bokfört värde	45 746	43 639	44 987

	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
14. forts. Mark, byggnader och anläggning			
Fastigheter för annan verksamhet			
Ingående anskaffningsvärde	7 036	7 036	7 036
Årets anskaffningar	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	7 036	7 036	7 036
Ingående avskrivningar	-6 031	-5 986	-5 986
Årets avskrivningar	0	-30	-45
Årets återförda avskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 031	-6 016	-6 031
Utgående bokfört värde	1 005	1 020	1 005
Summa Mark, byggnader och anläggning	221 280	215 330	220 159
15. Maskiner och inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	52 438	49 379	49 379
Årets anskaffningar	1 654	1 280	3 059
Årets försäljningar	0	0	0
Årets utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	54 092	50 658	52 438
Ingående avskrivningar	-33 201	-30 128	-30 128
Årets avskrivningar	-2 299	-2 049	-3 073
Årets återförda avskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35 500	-32 177	-33 201
Utgående bokfört värde	18 592	18 481	19 237
16. Långfristiga fordringar			
Högsby Bostads AB	127 730	124 480	127 730
Högsby Energi AB	65 000	67 000	65 000
Förlagsbevis Kommuninvest	1 288	1 288	1 288
Summa	194 018	192 768	194 018
Värdepapper, spec i not 17.	20 363	20 363	20 363
Summa	0	213 131	214 381
17. Värdepapper			
Högsby Bostad AB	13500	13500	13 500
Högsby Energi AB	4600	4600	4 600
Högsbynät AB	73	73	73
Emåbyggdendens Vind AB	200	200	200
Kommuninvest ek. förening	1 450	1 450	1 450
Övrigt	540	540	539
Summa	20 363	20 363	20 363

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

	Utfall 2020 jan-aug	Utfall 2019 jan-aug	Bokslut 2019
18. Eget kapital			
Ingående eget kapital	186 513	181 320	181 320
Årets resultat	10 609	13 662	5 193
Utgående eget kapital	197 123	194 982	186 513
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>11 956</i>	<i>17 846</i>	<i>11 956</i>
<i>varav övrigt eget kapital</i>	<i>185 167</i>	<i>177 136</i>	<i>174 557</i>
19. Borgensåtagande inom koncernen			
Emåbygdens Vind AB	3 400	4 420	3 400
Summa	3 400	4 420	3 400
20. Pensionsförpliktelser, intjänade före 1997-12-31			
KAP-KL och PFA aktiva	43 162	46 013	44 752
KAP-KL och PFA pensionärer	61 464	59 423	59 325
PA-KL aktiva	625	1 077	1 055
PA-KL pensionärer	9 539	9 865	9 617
PBF aktiva	276	414	379
PBF pensionärer	1 497	1 555	1 527
	116 562	118 348	116 655
Särskild löneskatt på pensioner	28 278	28 711	28 301
Summa	144 840	147 059	144 956
Förändring av pensionsförpliktelser, före 1997-12-31			
Ingående ansvarsförbindelse	116 655	118 919	119 468
Årets utbetalningar	-3 962	-4 099	-6 073
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 339	3 441	3 646
Nyintjänade	0	0	-7
Försäkringstekniska grunder	0	0	0
Ändrad status	0	0	0
Förändring av löneskatt	-23	0	-549
Övrig förändring	553	87	171
	116 562	118 348	116 655
Särskild löneskatt på pensioner	28 278	28 711	28 301
Utgående ansvarsförbindelse	144 840	147 059	144 956
Andel av pensionsförpliktelser som tryggats genom försäkring			
Ansvarsförbindelse (intjänad före 1998)	0	0	0
Pensionsavsättning (intjänad fr.o.m. 1998)	10 053	7 567	8 076
Summa		7 567	8 076
Utredningsgrad	98%	98%	98%
21. Avgångsersättning förtroendevalda			
Avgångsersättning enligt PBF	0	0	0
22. Leasingavgifter			
<i>Inventarier - framtida leasingavgifter</i>	<i>1 072</i>	<i>1 253</i>	<i>1 357</i>
varav förfall inom ett år	0	33	9
varav förfall inom 1-3 år	548	492	680
varav förfall inom 3-5 år	524	728	668
<i>Bilar - framtida leasingavgifter</i>	<i>1 279</i>	<i>3 554</i>	<i>2 722</i>
varav förfall inom ett år	8	1 902	1 126
varav förfall inom 1-3 år	1 102	1 592	0
varav förfall inom 3-5 år	169	59	1 596
Totala framtida leasingavgifter	2 351	4 807	4 079

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 natur-vård. Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn och kontroll över godmanskap, förvaltare samt vissa förmyndarskapsärenden. Valnämndens uppgift är att administrera de allmänna valen.

UTSKOTT

Inom kommunstyrelsen finns fyra utskott; personalutskott, kommunledningsutskott, socialt utskott samt utbildningsutskott. Respektive utskott består av tre ledamöter och tre ersättare. Utöver detta finns ett kommunalteknikförbund, ÖSK som behandlar de tekniska verksamheterna. När det gäller fastigheter så sköts dessa av HBAB sedan drygt ett år tillbaka.

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.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

ÖSK – ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNAL- TEKNIKFÖRBUND

ÖSK ansvarar för drift och underhåll av gator, vägar, parker och grönytor, vatten- och avloppsförsörjning, avfallshantering, trafiknämnd, energirådgivning, samt projektering och byggande av anläggningar inom.

FÖRVALTNING

Högsby kommuns förvaltning består av två grenar; mjuk sektor som omfattar skola och omsorg samt en hård sektor för tekniska verksamheter som handhas av ÖSK. Kommunchefen som är kommunens högste tjänsteman leder kommunens verksamhet.

Till sin hjälp har denne en ledningsgrupp bestående av personalchef, socialchef, skolchef, näringslivschef, förbundschef för ÖSK, ekonomichef, vd för HBAB, räddningschef, Miljö- och byggchef, kultur- och fritidschef samt IT-strateg.

BOLAG

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

KOMMUNSTYRELSEN

Stihna J Evertsson (c)
Ordförande

Jonas Erlandsson (s)
Vice ordförande

KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, medan verksamhetsperspektivet avser att bedöma kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

2016 beslutade kommunfullmäktige om en ny policy för Högsby kommun:

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

Inriktningsmålen följer den balanserade styrningens perspektivtänkande. Högsby kommun använder fem olika perspektiv; ekonomi, service/medborgare, medarbetare, processer samt utveckling/framtid som grupperar inriktningsmålen och därtill hörande resultatmål.

I samband med tertialuppföljningar och bokslut gör kommunstyrelsen 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.

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



EKONOMI

Inriktningsmål för verksamheterna

- 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.

Finansiella mål

- Verksamhetens nettokostnader uppgår maximalt till 98,5 % av skatteintäkter och statsbidrag.
- Inflationssäkrad förmögenhet.
- Pensionsplaceringarna ska generera en avkastning som täcker de framtida pensionsutbetalningarna.
- Skattefinansierade investeringar uppgår maximalt till 3,0 % av skatteintäkter och statsbidrag.

- Avgiftsfinansierade investeringar uppgår maximalt till vad som motsvarar en tax- och avgiftshöjning om 2,0 %.
- Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka soliditeten.

Kommunens sammantagna prognostiserade resultat visar ett nollresultat för 2020, detta är 10,3 mkr sämre än budgeterat resultat. Inget av de sex finansiella målen beräknas uppnås.

Den sammantagna målbedömningen är att målet inte uppfylls då bl.a. både SU och UU prognostiserar stora underskott.



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

Den gemensamma bedömningen blir att det här målet uppnås på helåret. Motiveringen till den bedömningen ligger bl.a. i att det sociala utskottet bedömer att de har ett förbättrat utfall jämfört med tidigare.

Miljö- och byggkontoret har haft en stabil personalsituation och på så sätt kunnat haft korta handläggningstider.

Kommunen har haft goda möjligheter att erbjuda förskola och fritidshem snabbt för invånarna.



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

Kommunen når ännu inte upp till den frisknärvaro som är målsatt till 2020, och det senaste året har den försämrats. Per 2020-08-31 var frisknärvaron 92,54 %; en minskning från föregående år då frisknärvaron var 94,4 %. Det pågår ständigt arbete för att få rehabrutinerna att fungera och ett digitalt verktyg är på väg att implementeras som kan underlätta i rehabkedjan.

Alla chefer och skyddsombud kommer efter i år att ha fått utbildning i arbetsmiljö, med förhoppningen att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska fungera bättre.



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Det fortsätter att arbetas med bl.a. olika digitaliseringsprocesser runt om i verksamheterna och inom vissa områden har man kommit relativt långt. Fortsatt samverkan är nödvändig för att vi ska kunna genomföra dessa.



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

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

En fortsatt utbyggnad av verksamhetsstöd med hjälp av IT kommer att krävas. Verksamheterna kan också komma att behöva anpassa sig efter resurserna, vilket troligtvis innebär nya arbetssätt.

KOMMUNLEDNINGSPÅSKOTT

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 och kommunikationer, fysisk planering och samhällsbyggnad, lokal service, miljö- och naturvård, räddningstjänst, köp och försäljning av fastigheter, arkivfrågor samt egna lokalers hantering. Kansli, IT, ekonomi, personal, växel, vaktmästeri, miljö, bygg, räddningstjänst, överförmyndarverksamhet, integration, arbetsmarknad, turism, kultur, fritid.

VERKSAMHETEN I KORTHET

Kommunens folkmängd har minskat med -76 invånare juli 2020. Födelsenettot är -14 och flyttnettot -99 samt invandringsöverskott på 31 invånare. Antal personer i etableringsfasen har i april minskat från 103 till 42 och antalet asylsökande inskrivna i Migrationsverkets mottagningsystem har ökat från 211 till 238.

Covid -19 har påverkat kommunen under mars till augusti



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.

Målet är att följa budget, alternativt att redovisa ett budgetöverskott. Rambudgetering gäller fortfarande för kommunledningsutskottets verksamhet.

Kommunledningsutskottet redovisar ett prognostiserat resultat på + 723,5 tkr.

Bilpoolsbilarna har inte använts under pandemin. E-faktura mot kund och Svefakturor mot företag är driftsatt. Arbete med intern kontroll pågår.

Kommunledningsutskottet (kr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos
Nämnds- & styrelseverksamhet			
101 Nämnds- & styrelseverksamhet	2 877 055	2 877 055	0
111 Stöd till politiska partier	135 750	135 750	0
131 Övrig verksamhet	912 000	912 000	0
137 Överförmyndarverksamhet	1 271 619	1 271 619	0
138 Konsumentvägledning	42 000	42 000	0
Totalt Nämnds- & styrelseverksamhet	5 238 424	5 238 424	0
Strategiskt arbete			
201 Fysisk planering	-60 000	-60 000	0
221 Näringslivsfrämjande åtgärder	1 640 716	1 640 716	0
296 Krisberedskap	20 000	20 000	0
Totalt Strategiskt arbete	1 600 716	1 600 716	0
Kultur och fritid			
301 Allmän fritidsverksamhet	960 033	760 033	200 000
302 Stöd till föreningar	1 942 000	1 942 000	0
311 Allmän kulturverksamhet	1 034 754	834 754	200 000
312 Stöd till kulturella för.	87 000	87 000	0
313 Utställningar, teater	17 000	17 000	0
314 Stöd till studieorg.	237 000	237 000	0
321 Bibliotek	4 141 112	4 141 112	0
343 Sporthallar	827 891	827 891	0
345 Friluftsanläggningar	313 587	313 587	0
351 Fritidsgårdar	1 862 019	1 762 019	100 000
344 Badplatser	649 206	649 206	0
Totalt Kultur, fritid, turism	12 071 602	11 571 602	500 000
Turism, Arbetsmarknad, flykting			
231 Turistverksamhet	430 344	430 344	0
236 Besöks- och inflyttarservice	21 000	21 000	0
611 Beredskapsarbeten	382 812	382 812	0
613 Lönebidrag	2 853 212	2 853 212	0
614 Sysseksättn.befrämjande åtgärder	0	0	0
616 Integration & Arbetsmarknad	-1 119 257	-1 119 257	0
Totalt Turism, Arbetsmarknad, flykting	2 568 111	2 568 111	0
Kommunikation, skog			
811 Kommersiell verksamhet	0	0	0
Totalt Kommunikation, skog	0	0	0
Räddningstjänst			
291 Räddningstjänst	8 851 267	8 851 267	0
Totalt Räddningstjänst	8 851 267	8 851 267	0
Gemensamma administration			
909 Övrig fastighetsförvaltning	951 268	951 268	0
912 Ekonomivdelningen	4 439 823	4 439 823	0
913 Personalavdelningen	4 121 123	3 957 623	163 500
914 Växel	1 869 614	1 869 614	0
915 ADB	1	1	0
919 Övrig gemensam verksamhet	8 469 871	8 469 871	0
920 IT Utveckling	2 205 948	2 145 948	60 000
921 Folkhälsa & samordning	772 232	772 232	0
Totalt Gemensamma administration	22 829 880	22 606 380	223 500
Totalt KLU	53 160 000	52 436 500	723 500



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

NÄRINGSLIV

- Förbättra och utveckla kommunens näringslivs-politik.
- Tillsammans med näringslivets organisationer arbeta för utveckling av det lokala näringslivet och därigenom skapa nya arbetstillfällen. Vara en lättillgänglig, serviceinriktad och positiv kommun. Stärka

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

mångsidigheten i den regionala arbetsmarknaden, bl.a. genom samverkan i Trinova.

Efter en tuff period för många företag p.g.a. Covid -19 har nu många återhämtat sig. Flertalet av de företag som korttids permitterat har nu dragit detta tillbaka. Det finns dock en oro ute i näringslivet eftersom det är osäkert hur hösten blir med orderingång. Region Kalmar har beviljat medel för kompetensutveckling för målgruppen tillverkande företagspersonal. Besöksnäringen blev hårt drabbad i maj- juni. Återhämtning i juli men nådde totalt sett inte upp i nivå med 2019. De förfrågningar om företagsetableringar som kommit in tillhör branschen gröna näringar och besöksnäring.

BOENDE

- Utveckla boendefrågor och inflyttarverksamhet för att möta befolkningens behov.

KOMMUNIKATION

Högsby.se har haft 81 505 sidvisningar (83 310) och 12 957 (11 267) lediga jobb. Mobil enhet 62%, dator 35% och surfplatta 3%. Kommunens Facebook-sida har 1 445 (1 234) följare och kommunens Instagram-sida har 658 (567) följare.

INFRASTRUKTUR

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

KOMMUNIKATIONER

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

MEDBORGARDIALOG

- Förbättrad medborgardialog genom att hålla en inbjudande dialog med kommunens medborgare för att skapa delaktighet.

VERKSAMHETSSTÖD

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

Kommunförbundet tar initiativ till utökad samverkan i länet genom en processledare. Införande av verksamhetssystem inom socialtjänsten pågår. Informationssäkerhet och arkivering behöver struktureras. Office 365 under införande.

SAMVERKAN

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

Samverkan i H2O förändras då verksamhetsutvecklarna avvecklas. Större fokus på att utgå från verksamheterna planeras.

ARBETSMARKNAD INTEGRATION

- Skapa förutsättningar för ett inkluderande mottagande av nyanlända.
- 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.

Fortfarande hög arbetslöshet i kommunen på 13,1 %. Den 1/9 har en förstudie av projektet EtableringsTriss startats upp. Detta i samverkan med Oskarshamn och Mönsterås arbetsmarknadsenheter. Målgruppen är personer som varit arbetslösa 24 månader eller mer. Ägare av projektet är Oskarshamns kommun och finansieras av Socialfonden (ESF).

Budget: Totalt sett kommer enhetens budget att vara i balans, och prognosen för helåret är +/-0

KULTUR, FRITID OCH TURISM

- Ett rikt kultur- och fritidsliv ger människor möjlighet till personlig utveckling, skapar god hälsa och goda livsvillkor för kommunens invånare samt främjar lokal service.
- Stödja föreningar så att deras verksamheter leder till god hälsa, goda livsvillkor och lokal service.
- Skapa arenor/mötesplatser för besöksnäringen.

Gösjöns badplats har med framgång drivits av Högsby IK. Simskola genom Juvelernas Hus försorg har nått gott resultat för närmare 300 barn.

FOLKHÄLSA

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

När Covid – 19 kom i mitten av mars så har mycket av folkhälsoarbetet tyvärr fått pausas tillfälligt. Folkhälsogruppens möten kommer att återupptas i höst. Högsby kommun är med i ett arbete "En kommun fri från våld" som genomförs tillsammans med Länsstyrelsen och MAN.

BROTTSFÖREBYGGANDE

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

Samverkan med Mönsterås pågår. Fokus på gemensam lägesbild och arbetet utifrån den.

KRISBEREDSKAP

Kommunen har arbetat med samordningsstab under perioden. Deltagande i nätverk t.ex. ExSam, OmRådet, ITA.

RÄDDNINGSTJÄNST

Av 16 trafikolyckor, 6 brand i byggnad, 10 brand i skog/mark och 14 sjukvårdslarm, är brand i byggnad i Kolsrum en stor händelse, vilken är avslutad. Personalläget är fortsatt mycket ansträngt. Bemanningsproblematiken inom RIB behöver större utrymme i rekryteringsprocessen.

**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 uppgå till 95%.
- 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.

De fackliga organisationerna har här inledningsvis varit mer involverade i år. 2020 års löneöversyn, i dialog med de fackliga, flyttades fram till hösten 2020 och återupptas i september. Detta dels eftersom SKR och Sobona på central nivå enats med de fackliga organisationerna om att skjuta upp avtalsförhandlingarna till i höst, och dels för att vi på lokal nivå inte har resurser under pågående pandemi att samtidigt påbörja löneöversynen för de vars avtal är klara. Besluten tas för att underlätta arbetet mot coronavirusets allvarliga effekter.

Handledning för kollegiala reflekterande samtalsgrupper avslutades i januari. I februari genomfördes en föreläsning om stress och psykisk hälsa. Föreläsningen gavs vid fyra olika tillfällen och var öppen för alla medarbetare och medborgare i kommunen. En introduktionsutbildning om arkivering samt informationshantering- och ärendehantering genomfördes i början av året.

Introduktionsutbildningen är en av de första aktiviteterna för en bredare målgrupp i samband med anslutningen till Sydarkivera. Målet med utbildningen är att efter kursen ha en större förståelse av vad Sydarkivera är och vilka krav som ställs på myndigheten samt få en inblick i vad som

behöver göras för att uppfylla aktuella lagkrav inom området arkiv- och informationshantering.

Ett e-utvecklingsråd på central nivå för den digitala utvecklingen startade i januari. Under föregående år infördes systemstöd för anmälan av arbetsskador och tillbud; Lisa. Från och med 1 januari 2020 tar personalavdelningen enbart emot digitala arbetsskade- och tillbudsanmälningar. Den 18 augusti bytte systemet namn till Stella. I januari startade den åttonde gruppen arbetsmiljöutbildningen som personalavdelningen ansvarar för och genomför tillsammans med kommunens huvudskyddsombud. Utbildningen riktar sig till alla chefer och skyddsombud i kommunen. Arbetsmiljöutbildningen där sista gruppen skulle avslutat sin utbildning under våren är framflyttad till hösten med anledning av Coronapandemin.

Personalchefen har löpande skrivit informationsbrev kopplat till Coronapandemin, i första hand riktade till cheferna, rörande riktlinjer, regeringsbeslut och andra rutiner kopplade till Högsby kommuns arbetsgivarroll. Personalchefen började i januari månad att skicka ut nyhetsbrev om ansvar och förändringar inom arbetsgivarområdet samt om vad som sker och vad som är på gång på personalavdelningen. Brevet skickas till alla chefer i kommunen.

Stöd från Suntarbetslivs resursteam fortsatte i början av året. Resursteamet ger stöd till kommuner, landsting och regioner som vill skapa en friskare organisation. Högsby kommun är en av de första (fem) kommunerna i landet som fått stödet från Suntarbetslivs resursteam beviljat. 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. Denna insats pausades i slutet av mars på grund av Coronapandemin. Övriga utbildningar och kompetensutveckling för medarbetare inom personal och service är också pausade samt en gemensam utbildning i konflikthantering för alla inom HR i länet som skulle hållits i Högsby.

Det lokala avtalet (LOK) för påverkansbara schema där Time Care används som digitalt stöd är uppsagt av Kommunal. Projekt heltid som norm fortsätter även under 2020 men projektledaren arbetar nu endast 20 % med uppdraget. I juni påbörjade personal på personalavdelningen ett arbete med att räkna på anställningsdagar för de tillsvidareanställda vars anställningstid inte är kollad. Detta är uppgifter som måste vara säkrade om vi hamnar i en arbetsbristsituation.



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Främja kontakten mellan olika kulturer och stimulera en kulturell mångfald.
- Stärka samverkan mellan skolor och fritidsgårdar.
- Utveckla strukturer för att öka människors förutsättningar till självförsörjning genom arbetsmarknadsåtgärder.



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

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

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 inflytande och utveckling.

Kommunen står inför stora ekonomiska utmaningar de närmaste åren. En utmaning som ytterligare kompliceras av osäkerheten kring påverkan av pandemin. Befolkningsutvecklingen har vänt nedåt efter några år av ökning p.g.a. utrikesinflyttning. Omprioriteringar av resurser som tillförts från staten för flyktningmottagningen behöver genomföras. Den ekonomiska osäkerheten gör att önskvärda investeringar behöver avvaktas tills finansiell balans har uppnåtts. Samtidigt är det viktigt att behålla ett utvecklingsfokus för framtiden. Inte minst verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering, kompetensförsörjning och samverkan är viktiga framtidsfrågor. Här kan kommunutredningen vara ett bra stöd för att hitta strategier för att möta samhällsutvecklingen.

UTBILDNINGSPÅSKOTT

Helene Danielsson (kd)
Ordförande

Bodil Gustafsson
Skolchef

VERKSAMHETSOMRÅDE

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



EKONOMI

Inriktningsmål

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

Resultatmål

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

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

I början av året gav alla chefer information kring det ekonomiska läge vi står inför till alla anställda. Informationen var sammanställd av kommunens ledningsgrupp och var densamma inom alla förvaltningar.

Under januari 2020 har skolchef och ekonom arbetat fram en ny modell för resursfördelningssystemet, där delar av budget utgår från elevernas behov och förutsättningar. Fördelningen görs utifrån följande faktorer:

- Skolornas socioekonomiska index (Skolverkets uppgifter).
- Antal elever med extra anpassningar.
- Antal elever där åtgärdsprogram upprättats.
- Analys av kommunens årskursers resultat för förskoleklass, åk 1, 3, 6.

Bakgrunden till en ny resursfördelningsmodell är följande:

- Kommunen fördelar resurser till utbildning inom skolväsendet efter elevernas olika förutsättningar och behov, för att säkerställa en likvärdig utbildning. (1 kap. 9 §, 2 kap. 8a § skollagen).

Vi fortsätter vår samverkan med Skolverket kring Nyanländas lärande, där vi har arbetet tillsammans under 1,5 år och är inne i ett intensivt arbete med olika insatser. Vi har fått utökade medel för handledarutbildning för föräldrautbildningar med ca 140 tusen kronor. I arbetet har vi tidigare beviljats 6,5 miljoner kronor från Skolverket.

Vi har ansökt om statsbidraget för likvärdig skola 2020. Högby kommun är en av de kommuner som granskats utifrån ansökan och vi har beviljats fullt bidrag för de insatser vi ansökt om.

Prognosen till och med augusti för utbildningsutskottets verksamheter visar ett underskott om 7,7 miljoner kronor vid årets slut. Det beror främst på att de interkommunala kostnaderna överstiger budgeterade medel.

Utbildningsutskottet (kr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos
Gemensam skoladministration	7 959 276	7 959 276	0
Elevhälsa	4 769 920	4 769 920	0
Schablonersättning nyanlända	-2 339 000	-2 339 000	0
Förskoleverksamhet			
Förskola	28 996 567	30 576 567	-1 580 000
Öppna förskolan	0	0	0
Totalt Förskoleverksamhet	28 996 567	30 576 567	-1 580 000
Grundskola F-9 samt fritidshem			
Fritidshem	9 150 924	9 265 924	-115 000
Förskoleklass	4 511 754	4 971 754	-460 000
Grundskola	65 308 845	65 423 845	-115 000
Totalt Grundskola F-9 samt fritidshem	78 971 523	79 661 523	-690 000
Obligatorisk särskola			
Obligatorisk särskola	2 805 708	4 535 708	-1 730 000
Totalt Obligatorisk särskola	2 805 708	4 535 708	-1 730 000
Gymnasieskola IKE			
Interkommunala gymnasieplatser	20 785 000	24 485 000	-3 700 000
Totalt Gymnasieskola IKE	20 785 000	24 485 000	-3 700 000
Gymnasieskola samt övrig vuxenutbildning i egen regi			
Gymnasieskola	12 171 450	12 171 450	0
Grundläggande vuxenutbildning	1 104 240	1 104 240	0
Gymnasial vuxenutbildning	1 719 176	1 719 176	0
Lärvux	374 674	374 674	0
Svenska för invandrare	402 466	402 466	0
Totalt Gymnasieskola samt övrig vuxenutb i egen regi	15 772 006	15 772 006	0
Gymnasiesärskola			
Gymnasiesärskola	600 000	600 000	0
Totalt Gymnasiesärskolan	600 000	600 000	0
Totalt UU	158 321 000	166 021 000	-7 700 000



SERVICE/MEDBORGARE

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Betygsresultat och resultat från nationella prov följs upp och jämförs över tid och med nationella jämförelsetal. Resultatförbättringar skall 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 även där.
- Elevhälsan ska arbeta med fokus på förebyggande och främjande med stöd av EHM (struktur för elevhälsomöte).
- Uppföljning gällande föräldranöjdhet görs inom förskolan och inom skolan för åk 2, 5 och 8 vartannat år.

Vi har haft mycket goda möjlighet att erbjuda förskola och fritidshem snabbt för våra invånare. Under våren har dock verksamheterna och vårdnadshavare fått vara flexibla då alla påverkats av den situation som uppstått på grund av Covid-19.

Huc:s samlade verksamheter har sedan den 18 mars genomfört all undervisning på distans, detta på grund av ett nationellt beslut om distansutbildning för gymnasie- och vuxenutbildningar i hela landet.

Enkätundersökning har gjorts bland de elever som har modersmålsundervisning. Av de svar som kom in uppgav 63,2 % att de upplevde undervisningen mycket bra, 26,3 % bra och 10,5 % ganska bra. På frågan om de upplevde att undervisningen formats så de fått förutsättningar att lära sig så bra som möjligt svarade 100 % ja. På frågan om de upplevde att deras förståelse i det svenska språket blivit bättre i och med modersmålet svarade 78,9 % ja, och 21,1 % nej.



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 skall vara 95 %.
- 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.

Från den 1 januari till 31 juli hade verksamheterna inom utbildningsutskottet 93,69 % frisknärvaro.

Många i vår personal följer folkhälsomyndighetens rekommendationer, vilket vi ser som positivt, och stannar hemma när man känner sig sjuk eller har något symptom. Vi har också en hel del vab. Det innebär att vi sedan mars i år har en betydligt högre frånvaro än tidigare år, vilket har påverkat vår verksamhet och vi har fått göra dagliga förändringar i verksamheterna. Vi har följt frånvaro av personal parallellt med barn/elevs frånvaro mellan april till mitten av juni. Detta för att få en bild av arbetsmiljön i våra verksamheter.



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Resultatmål

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



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

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

Resultatmål

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

Ledningsgruppen för utbildningsutskottet har som en insats i projektet Nyanländas lärande att jobba med digitaliseringsplan. Vi har nu ett förslag på en plan som är på remiss. Central IT-samordnare har nu startat upp ett IT-råd och tre IKT-pedagoger har fått kommunövergripande uppdrag.

På grund av den coronapandemi vi befinner oss i använder alla i verksamheterna mer digitala verktyg, både möten och undervisning sker nu mer på distans än någonsin tidigare. Vi ser ett kollegialt lärande genom att man söker nya vägar i sin undervisning och delar med sig av erfarenheterna man får till varandra.

SOCIALT UTSKOTT

Marcus Schön (M)
Ordförande

Britt Karlsson
Verksamhetschef

VERKSAMHETSOMRÅDE

Sociala utskottet ansvarar för äldreomsorg, LSS, hemsjukvård och bostadsanpassningar, individ- och familjeomsorg (IFO), 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 uppföljningsmål.
- Jämförande nyckeltal. Kostnaden för kommunens verksamhet ska ligga i paritet med eller bättre vid jämförelse med liknande kommuner som Högsby kommun.

Prognosen till och med augusti för socialutskottets verksamheter visar ett underskott om -12 miljoner kronor vid årets slut. Det beror främst på att kostnaderna för placeringar inom individ- och familjeomsorgen överstiger budgeterade medel. Prognosen kan komma att förbättras något om vissa placeringar inom IFO förändras och om effektivitetsarbetet i vissa av verksamheterna får resultat. En placering inom LSS har upphört men det har tillkommit en ny.

Redovisning av nyckeltal i jämförelse med andra kommuner i landet (källa PwC och Kolada) 2018:

- Äldreomsorg: 15,7 mkr över förväntad nivå
- LSS: 3,3 mkr över förväntad nivå
- IFO: 0,8 mkr över förväntad nivå

Sociala utskottet (kr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos
LSS, omsorgerna			
Personlig service LSS	7 553 864	7 753 864	-200 000
Omsorg gruppbofäst	25 985 666	27 485 666	-1 500 000
Totalt LSS, omsorgerna	33 539 530	35 239 530	-1 700 000
Bostadsanpassning			
Bostadsanpassningsbidrag	523 000	523 000	0
Totalt Bostadsanpassning	523 000	523 000	0
Vård, behandling & service			
Vård & Omsorg, gemensam	2 053 678	2 053 678	0
Benämningseenheten	2 224 720	2 524 720	-300 000
Särskilt boende	59 847 399	59 847 399	0
Hemjänst	22 274 660	23 974 660	-1 700 000
Hemsjukvård	16 255 722	17 155 722	-900 000
Dagverksamhet	1 150 631	950 631	200 000
Administration SU	6 785 979	6 635 979	150 000
Totalt Vård, behandling & service	110 592 790	113 142 790	-2 550 000
Individ- och Familjeomsorg			
Institutionsvård, vuxna	3 517 000	4 187 000	-670 000
Institutionsvård, barn & ungdom	1 550 000	6 550 000	-5 000 000
Familjehemsvård, barn	9 109 855	11 189 855	-2 080 000
Öppen vård & behandling	14 536 753	16 036 753	-1 500 000
Familjerådgivning	102 147	102 147	0
Enskilt bistånd	4 075 923	4 375 923	-300 000
Totalt Individ- och Familjeomsorg	32 891 679	42 441 679	-9 550 000
Ensamkommande samt admin flykting			
Flyktingmottagande admin	961 600	961 600	0
Ensamkommande barn	0	-1 500 000	1 500 000
Totalt Ensamkommande	961 600	-538 400	1 500 000
Måltid- och städverksamhet			
Måltidsverksamhet	0	0	0
Städverksamhet	6 404	-293 596	300 000
Totalt Måltid- och städverksamhet	6 404	-293 596	300 000
Totalt SU	178 515 000	190 515 003	-12 000 000



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

- Andelen äldre som är nöjda med bemötande, förtroende och trygghet inom hemtjänsten ska uppgå till 50 % (2018 var utfallet 27 %).
- Personalkontinuiteten i hemtjänsten ska i snitt vara lägre än 14 per 14 dagar.
- Andelen äldre som är nöjda med bemötande, förtroende och trygghet inom särskilt boende ska uppgå till 50 % (2018 var det 26 %).
- Andelen äldre som är nöjda med maten ska uppgå till 81 % (2018 var det 65 %).
- Fallskador bland personer 80+ ska minska till 50/1000 invånare (2017 70/1000 invånare).
- Genom systematiskt kvalitets- och patientsäkerhetsarbete ska läkemedelsavvikelser minska med 25 % till och med 2020.
- 100 % aktuella genomförandeplaner där brukaren varit delaktig.
- 0 utskrivningsklara dagar gällande lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård.
- Införa brukarenkäter inom LSS (öppna jämförelser).
- Andelen invånare med ekonomiskt bistånd som upplever att situationen har förbättrats ska uppgå till 75 %.
- Öka användningen av bedömningsmetoden ADAD (Adolescent Drug Abuse Diagnosis) i barn- och unga utredningar.

Resultat hemtjänst bemötande, förtroende, trygghet uppgår till 36 % (bättre än 2018).

Förutsättningarna för mätning av kontinuiteten i hemtjänsten: minst 2 besök per dag och mätning under 14 dagar

- 200101–200731 mellan 12–16 personal, i grupperna Högsby, Berga och Ruda.
- 200101–200731 mellan 12–14 personal i gruppen Fågelfors-Fagerhult.

Resultatet indikerar att det är en bit kvar till målet på lägre än 14 personal/14 dagar.

Resultat särskilt boende bemötande, förtroende, trygghet uppgår till 39 % (bättre än 2018).

Resultat andel äldre som är nöjda med maten uppgår till 73 % (bättre än 2018).

Inget resultat gällande fallskador kan presenteras vid delårsboks slutet men förbättringsarbete pågår på enhetsnivå inom äldreomsorgen.

En marginell förbättring av rapportering av läkemedelsavvikelser är det t.o.m. augusti 2020. Fortsatt arbete med att hantera läkemedel på ett tryggt sätt.

Genomförandeplaner arbetas det med i hemtjänst, särskilt boende och LSS verksamhet. I samband med att nya verksamhetssystemet VIVA införs tas ett nytt planeringsverktyg i drift som är kompatibelt med VIVA. Fokus i ett inledande skede är att få till genomförandeplaner där brukaren är delaktig i densamma.

Inom särskilt boende är det nära 100% som har genomförandeplaner medan det inom LSS och hemtjänst är betydligt färre brukare som har aktuell genomförandeplan.

0-utskrivningsklara dagar från slutenvården de senaste tre månaderna, vilket är målet.

Resultat invånare med ekonomiskt bistånd med upplevd förbättrad situation finns ingen siffra på i dagsläget i och med införandet av VIVA har det inte varit möjligt att mäta detta.

Bedömningsmetoden ADAD används i alla ärenden där det är aktuellt.



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 uppgå till 95 %.
- Medarbetare 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

Frisknärvaron 200101-200731 uppgår till 91,33% när det gäller vård och omsorg. Målet nås inte men en förklaring kan vara den pågående situationen med covid-19. Sjukfrånvaron inom vård- och omsorg följs upp vecka för vecka under pågående pandemi.

Medarbetarsamtal har hållits i vissa verksamheter men lönesamtalen har skjutits upp då förhandlingarna på central nivå tagit en paus med anledning av pandemin.



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 medarbetarna
- Införa minst en e-tjänst för medborgare
- Införa evidensbaserad praktik
- Införa systematiska uppföljning
- Införa salutogent förhållningssätt inom äldreomsorgen

Införandet av nytt verksamhetssystem, VIVA, pågår. IFO började i skarpt läge innan midsommar och det finns fortfarande lite att skruva på men i det stora hela är systemet igång där. En e-tjänst finns där i form av ansökningar när det gäller ekonomiskt bistånd vilken inte är fullt igång än. Införandet av VIVA i ÄO, HSL och LSS har påbörjats. Planering för utbildningsinsatser är igång och samtidigt planeras också införandet av IBIC.

Inom LSS verksamhetsområde planeras att införa evidensbaserad praktik i form av lågaffektivt förhållningssätt.



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Förbättrade möjligheter till insyn och delaktighet i hälsoprocessen för medborgare genom införande av e-tjänster.
- Ökad trygghet och höjd effektiviteten genom användande av digitala hjälpmedel som en naturlig del av hälsoområdet.
- Enklare vardag för invånare och personal genom effektiv samverkan med hjälp av IT över organisationsgränser.

Införandet av nytt verksamhetssystem pågår och kommer att pågå under resten av året. Detta innebär att stor del av äldreomsorgen och hälso- och sjukvårdsenheten blir mer digitala och mobila. Representant med i referensgrupp för att införa möjlighet att använda Cosmic i kommuner. Detta kommer att medföra en högre patientsäkerhet och ett effektivare arbetssätt för hälso- och sjukvårdspersonalen i kommunen gentemot regionens vårdinrättningar.

MYNDIGHETSÄMND

Lars Elmborg (kd)
Ordförande

Anneli Nielsen
Miljö- och byggchef



MYNDIGHETSÄMNDENS 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 tillsyn av detaljhandelns tobak-, folköls- och läkemedelsförsäljning.

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 mindre byggnationer, plank, altaner med mera.

Myndighetsutövningen följer i stort den verksamhetsplan som nämnden 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 ett utåtriktat arbetssätt med information om bygglov, miljöfrågor, avlopp, nedskräpning med mera.

Samarbetet med Mönsterås kommun inom fortgår och gäller ett år i taget om det inte sägs upp.



EKONOMI

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått.
- Myndighetsnämndens taxor ska uppdateras årligen.

Prognosen är att verksamheten bedrivs inom budgetram. Taxorna ses över en gång per år eller när behov föreligger.

SERVICE/MEDBORGARE

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Miljö- och byggkontorets förhållande gentemot kunderna präglas av kompetens. All handläggning sker med utgångspunkt från att kunderna ska känna att man blivit bra bemött och fått en god vägledning i sitt ärende samt en god förståelse för de eventuella beslut som fattats av myndighetsnämnden.
- Miljö- och byggkontoret eftersträvar hög tillgänglighet för sina kunder och korta handläggningstider. För att snabba på handläggningen och kvalitetssäkra ärendehantering har myndighetsnämnden en förvaltningsanknuten e-post (miljoochbygg@hogsby.se).
- 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 genomförs för att allmänheten ska få tillfälle att ställa frågor och få information om verksamheten.

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



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 2020 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.

Medarbetarna är delaktiga i att utforma årlig verksamhetsplan och lägger 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.



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 2020 har fastställts, denna följts upp efter halvåret. En behovsbedömning avseende miljöbalksarbete kommer att tas fram.



UTVECKLING/FRAMTID

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, rekreativsmöjligheter 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 företaget 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 skapar intresse för attraktivt boende inom kommunen.

REVISION

Margareta Lundgren-Johansson (s)
Ordförande

REVISIONENS UPPGIFTER

Revisionen granskar, på uppdrag av kommunfullmäktige, kommunstyrelsens verksamhet samt genom utsedda lekmannarevisorer i Högsby Bostads AB och Högsby Energi AB även verksamheterna i dess bolag.

Granskningen utgår från bestämmelserna i kommunallagen, revisorernas reglemente samt god redovisningssed.

Revisionen har fem ledamöter.

VERKSAMHETEN I KORTHET

Under våren har revisorerna beslutat om följande granskningar som kommer att genomföras under året:

- Granskning avseende kommunstyrelsens arbete med arbetsmarknad och integration av nyanlända
- Granskning av kommunens hantering av statsbidrag



EKONOMI

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmätt

Målet är 0 kr eller överskott i budgetavvikelse och detta kommer att klaras.

Revision (kr)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Revision	450 000	450 000	0
Totalt	450 000	450 000	0

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN

Anita Holm
Överförmyndare Ersättare

Susanne Ohlsson

ANSVAR SOM RÅDE

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

Lagar och förordningar som styr verksamheten

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

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

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

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

Omfattning på verksamheten

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

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

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

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN



VERKSAMHETEN I KORTHET

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

Vi har detta år infört en ny granskningsrutin. Den påverkar främst hanteringen av inkomna redovisningar som är ofullständiga. Den nya rutinen samt att två medarbetare arbetat/granskat hemifrån med anledning av pandemin gav ett mycket bra resultat.

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 samhällsliga kostnader.

Benämningen överförmyndaren avser myndigheten, d.v.s. i texten nedan avses överförmyndarkansliet. Benämning ställföreträdare är ett samlingsnamn för gode män, förvaltare och förmyndare.



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

- God ekonomisk hushållning. Verksamheten skall bedrivas inom tilldelad budgetram.

Överförmyndaren och tjänstemannaorganisationen håller sina budgetar. Tjänstemannaorganisationens budget omfattar personal-, lokal- och övriga administrativa kostnader. Överförmyndarens budget består av arvoden till gode män och förvaltare



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.
- Gode män och förvaltare ska vara utbildade.
- Tillsättande av god man för ensamkommande barn ska ske inom 24 timmar.
- Kort handläggningstid.
- Korrekta redovisningar från gode män och förvaltare.

- Uppfylla lagstadgade krav på en rättssäker verksamhet.

Mätning görs mot tillsynsmyndighetens årliga inspektionsprotokoll. På grund av rådande pandemi har länsstyrelsen inte gjort tillsynsbesök.

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

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

- Gode män och förvaltare ska vara utbildade.

Vårens grundutbildning för gode män och förvaltare har på grund av rådande pandemi, ställts in tills vidare. Alla gode män och förvaltare har erhållit introduktion, introduktionsmapp och handbok.

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

Målet 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. Utfallet av djupgranskningen blev 15 %. Innan sommarsemestern var 98 % av alla årsredovisningar förgranskade och granskningen var slutförd 31 augusti.



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 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.

- Frisknärvaron ska uppgå till 95 %.

Målet för perioden är uppfyllt. Frisknärvaron uppgår till 97 %

- Medarbetarna ska uppleva en god arbetsmiljö.

Arbetsmiljöarbetet följs upp genom verksamhetsplanen. Arbetsmiljöronder genomförs på hösten. Arbetsplatsträffar genomförs vid behov men minst en gång per månad. Under perioden januari-augusti har femton arbetsplatsträffar genomförts. En stående punkt på agendan är rapportering av tillbud och riskanalys.

- Alla medarbetare ska ha medarbetar- och lönesamtal varje år.

Medarbetarna har valt att ha samtalen på hösten.

- Varje medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.

Samtliga medarbetare har årliga individuella utvecklingsplaner som kompletteras med en för gruppen, gemensam utvecklingsplan.

- Medarbetarna ska inom givna ramar kunna styra sin arbetstid.

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.

- Bedriva ändamålsenlig verksamhet.

Kundnyttan mäts genom uppföljning av interkontrollplanen tillsammans med samverkanskommunernas överförmyndare. På grund av rådande pandemi har mätningen flyttats fram till hösten.

- Samverka med länets överförmyndarkanslier.

Samverkan mäts genom genomförande av länsträffar. Vårens länsträffar har p.g.a. rådande pandemi ställts in och istället har träffar med länets kanslier

genomförts via Teams. I övrigt harkontakt skett via mail och telefon.



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Utökade e-tjänster i verksamhetssystemet.
- Utökade e-tjänster i verksamhetssystemet.
Arbetet med e-tjänster pågår. Mätning görs vid årets slut.

LÖNESAMVERKAN - HUL

Peter Danielsson (S)
Ordförande

Carl Cipranic
Verksamhetsledare

Sedan 2007 har Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommuner en gemensam Lönenämnd. Peter Danielsson (S), Uppvidinge kommun är ordförande och övriga ledamöter är Michael Jonnerby (C), Högsby kommun samt Lars Altgård (S), Lessebo kommun. Uppvidinge kommun är värdkommun. Lönesamverkan HUL ska ansvara för lön-, pensions- och försäkringsadministration.

VERKSAMHETEN I KORTHET

Ny lönechef för förvaltningen har tillträtt och en av lönekonsulterna kommer att gå i pension i höst, dessa två händelser innebär att förvaltningen behöver fokusera på insatser för att ersättningsrekrytera samt få upp kompetensen och arbeta med gruppdynamiken.

Uppvidinge kommuns förtroendevalda har nu börjat använda självservicefunktionaliteten i Visma Personec P, uppföljning kommer att göras under hösten 2020.

Arbetet med att effektivisera lönehanteringen för RÖK (Räddningstjänsten Östra Kronoberg) och Räddningstjänsten Högsby kommun med hjälp av systemet Dedalos går mycket bra och beräknas vara färdigt under augusti 2020. Detta kommer innebära minskad manuell hantering för HUL, RÖK och Räddningstjänsten i Högsby kommun.

Förvaltningen har med hjälp av administratörer från Soc. och Buf. i Uppvidinge kommun genomgått en pilot utav nytt arbetssätt för ärendehantering, piloten ska utvärderas under hösten 2020. Förhoppningen är att detta ska göra supportprocessen ännu tydligare och enklare att följa upp.



EKONOMI

Driftredovisning, tkr	Budget 2020	Pronos 2020	Budget jan- aug	Utfall jan- aug
Intäkter	-4 985	-4 985	-3 323	-3 325
Personalkostnader	2 720	2 720	1 813	1 832
Lokalkostnader	94	94	63	64
Kapitalkostnader	200	200	133	131
Övriga kostnader	1 971	1 971	1 314	1 298
Totalt	0	0	0	0

HUL redovisar ett delårsresultat som förhåller sig till periodens budget med ett nollresultat. Nettokostnaden i förhållande till föregående år har ökat med 77 tusen kronor, 2 procent.

Intäkterna uppgår till drygt 3 miljoner kronor och även de har ökat med 77 tusen kronor i jämförelse med samma period förra året, vilket motsvarar 2 procent. Sedan tidigare år finns det ett upparbetat överskott på ca 561 tusen kronor, vid delårsbokslutet per 31 augusti finns det ett upparbetat överskott på 151 tusen kronor vilket ger ett totalt överskott på 712 tusen kronor. Lönenämnden beslutar hur över- eller underskott ska hanteras.



UTVECKLING/FRAMTID

Lönesamverkan HUL ska under kommande år fokusera på följande punkter:

- Påbörja arbetet med en plattform och bank för digitala utbildningar till chefer, administratörer och medarbetare i Visma Personec P för samarbetskommunerna.
- Fortsätta arbetet med att införa självservice för förtroendevalda i Lessebo och Högsby kommun.
- Fortsätta utredningen kring medlemskap för Högsby Bostad AB och Uppvidingehus AB i Lönesamverkan HUL.
- Slutföra insatsen med effektivare lönehantering för RÖK och Räddningstjänsten i Högsby kommun.
- Arbeta för ett gemensamt ärendehanteringssystem för samarbetskommunerna.

Utöver dessa större punkter ska Lönesamverkan HUL fortsätta det löpande arbetet med att utveckla de interna löneprocesserna för att kunna erbjuda bästa möjliga stöd för användarna i samarbetskommunerna.

BILAGA – ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIKFÖRBUND



Förbundsdirektionen och förbundschefen för Östra Smålands Kommunalteknikförbund, org. nr. 222000-2899, får härmed avge delårsbokslut för verksamheten under tiden 1 januari – 31 augusti 2020.

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
Jan-Erik Eek
Magnus Gabrielsson
Tomas Söreling

Ersättare

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

Ordinarie revisorer

Lars Axetun
Margareta Lundgren-Johansson
Vakant

Ersättare

Anders Ek
Mats Persson
Staffan Leijon

Förbundschef

Tony Bohlin

Verksamhet

Under 2010 beslutade kommunfullmäktige i Hultsfreds och Högsby kommuner att de tekniska kontoren i de båda kommunerna ska 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

- 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

samt administrerar och verkställer uppgifter avseende

- bostadsanpassningar åt Hultsfreds kommun

Redovisningen har skett enligt Lag om kommunal bokföring och 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 övertidersättningar 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 augusti har periodiserats.

Personalomkostnadspålägg har interndeberats med följande procentsatser:

- anställda med kommunal kompletteringspension	38,33
- 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 till

gångarnas ursprungliga anskaffningsvärde och sker efter plan med följande huvudsakliga avskrivningstider:

3 år - datautrustning. För kommunen 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.

Hyresåtaganden. 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 är 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 0,7% 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 efterföljande år. Löneskatten är 24,26 %. ÖSK har inga visstidsförordnanden.

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

Ekonomi ÖSK Hultsfred

ÖSK Hultsfred redovisar ett överskott jämfört med budget med 4 327 tkr per 2020-08-31.

Avvikelse mot budget tkr	Prognos	
	200831	201231
Gator, vägar, parker	1 317	1 225
Vatten och avlopp	2 719	2 490
Renhållning	669	1 000
Bostadsanpassning	-280	-280
Skogsförvaltning	-99	-50
Administration	-4	0
Finans	5	0
Summa	4 327	4 385

Ekonomi ÖSK Högsby

ÖSK Högsby redovisar ett överskott jämfört med budget med 7 521 tkr per 2020-08-31.

Avvikelse mot budget tkr	Prognos	
	200831	201231
Gator, vägar, parker	3 530	3 500
Vatten och avlopp	3 109	3 500
Renhållning	88	500
Skogsförvaltning	735	200
Administration	0	0
Finans	58	0
Summa	7 521	7 700

Eventuella överskott eller underskott kommer att regleras av respektive kommun vid årets slut. Förbundet kommer därmed att uppfylla balanskravet.

Bostadsanpassning Hultsfred

Under perioden har 67 bostadsanpassningsbidrag beviljats. 3 ansökningar har delvis beviljats. 5 ansökningar har avslagits och 4 har avskrivits. Utfallet i augusti visar på ett underskott. Underskottet beror på ett ökat antal ansökningar samt att två ärenden inkomna under 2018 och 2019 har utförts under 2020. Kostnaden för dessa ärenden uppgår till 380 tkr. Vi har i år kvar att åtgärda två anpassningsärenden som beviljats år 2019 med beräknad kostnad 269 tkr

Gator och parker

I Hultsfreds kommun har en hjullastare köpts in under våren och i samband med detta såldes en hjullastare internt till VA-avdelningen. Personal på gata/park har varit delaktiga i vissa projekt, samförläggningen i Målilla och VA saneringen på Mimervägen etc.

I Högsby kommun har arbete med övertagandet av VA-ledningar påbörjats. Detta har lett till att personal på gata/park har varit delaktiga i utförandet på mindre projekt, såsom vattenkiosk och latrintömning. Det ligger ett besparingskrav för Högsbys del från 2021. En del i denna besparing kommer att vara minskat antal tjänster och även en mindre organisation.

Covid-19 har inte påverkat verksamheten i någon större utsträckning.

Arbetet med uppstart av ett rörläggjarlag fortgår. Starten på detta kommer att ske under hösten 2020.

Nytt ramavtal gällande vinterväghållning är upphandlat och kontrakten är skrivna.

Det kommer att bli ökad belastning på parksidan framöver pga. Projekten som slutförs, det kommer till nya ytor att sköta.

Vinterväghållningskostnaderna ser väldigt låga ut jämfört med föregående år, detta då vi hade väldigt mild första halva av 2020.

I Hultsfred redovisas ett överskott per 31 augusti tack vare fortsatt arbete med befintliga elavtal, samt en mild vinter under början av 2020

I Högsby redovisas ett överskott per 31 augusti tack vare en mild vinter under början av 2020 samt lägre personal- och fordonskostnader.

VA

Arbete med att uppdatera Högsby VA:s övervakningssystem med nya moduler för att kunna hantera modernare datakommunikation samt styrutrustning är genomfört, vilket innebär



att vi bland annat kan montera elektronisk övervakning av exempelvis grundvattennivåerna.

Arbete pågår med att möjliggöra för driftpersonalen att via surfplattor kunna hantera övervakningssystemet samt larmhanteringen vid arbete ute i fält samt vid beredskapsarbeten.

Arbete med att öka driftsäkerheten gällande datakommunikation mellan Högsby kommuns Va-anläggningar är påbörjat och Långemåla vattenverk har nyligen fått ny kommunikation. Covid-19 har påverkat verksamheten och då framför allt de planerade vattenmätarbytena som stoppats helt. Även rutinerna för kemikaliebeställningar ändrades och beställningar görs nu med tätare intervall.

Kompostering vid Hultsfreds avloppsreningsverk är påbörjad.

Liten pilotstudie om vilken slamavvattningsmetod som skall väljas till Hultsfreds avloppsreningsverk när den gamla centrifugen skall bytas är genomförd.

Arbete pågår med att byta ut gammal styr- och reglerutrustning i pumpstationerna.

Ny styr och reglerutrustning beställd till Hultsfreds högreservoar.

Ny skruvtransportör monterad för den mekaniska reningen på Hultsfreds avloppsreningsverk.

I Hultsfred redovisas ett överskott på grund av lägre övriga kostnader jämfört med budget. Högre intäkter än budget till följd av felaktig periodisering av fakturering till externa kunder.

I Högsby redovisas ett överskott som beror på lägre driftskostnader på alla anläggningar. Högre intäkter än budget till följd av felaktig periodisering av fakturering till externa kunder.

Renhållning

Under perioden januari till och med augusti har cirka 500 ton matavfall samlats in inom Hultsfreds och Högsbys kommuner för vidare transport och behandling på Tekniska Verkens

biogasanläggning i Linköping. Via fyrfackssystemet har även ca 170 ton färgat och ofärgat glas, 165 ton tidningar, 110 ton pappersförpackningar, 105 ton plastförpackningar och 32 ton metallförpackningar samlats in för vidare transport till behandlingsanläggningar där materialet förbereds för återvinning.

I Högsby på Kolsrum ÅVC har asfalt och betongläggning färdigställt för att förbättra anläggningen. En enklare anläggning för handtvätt har anlagts under våren. Nytt billigare pris för hantering av träflis har avtalats med leverantör. En ny lastmaskin har upphandlats och skall levereras i oktober 2020.

I Hultsfred på Kejsarkullen ÅVC har en enklare anläggning för handtvätt anlagts under våren. Avtal med leverantör för hantering av bland annat skrot, träflis och farligt avfall har förlängts med ett år där priset på träflis har förhandlats ner till ett mer marknadsriktigt pris. Avtalet med leverantör för hantering av ris från kompostgårdarna i Hultsfreds kommun har förlängts ett år med sänkt pris. Stängsel vid Hultsfreds kompostgård har lagats och ny grind är uppsatt.

Även covid-19 har påverkat, direkt genom att det inneburit förebyggande arbete med risk- och sårbarhetsanalysen och indirekt genom att vi hela våren haft högt tryck på våra ÅVC pga. tillåtna invånare som städade i hemmet och företag som stått stilla och rensat lager. Detta har medfört en ökning av försäljningsintäkterna i Hultsfred jämfört med föregående år. I Högsby är det oförändrade försäljningsintäkter från föregående år.

Den grindnära insamlingen av grovavfall i Hultsfreds kommun har upphört. Det går fortfarande att beställa grovavfallshämtning mot en avgift i renhållningstaxan. Självservice ÅVC ska utredas med start nästa år.

Massor som klassas som icke farligt avfall körs in till Kejsarkullen från saneringen av Hultsfreds impregneringsområde och läggs ut som en del av terrasseringen av deponin vilket är en del av sluttäkningsarbetet. Planen är att ha en upphandlad entreprenör på plats från och

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

med nästa år som kan fortsätta arbetet med att påföra avjämningskick, tätskikt osv.

I år kommer två gamla deponier att undersökas och riskklassats enligt MIFO 2, Berga deponi i Högsby och en deponi med benämningen objekt 4 i Hultsfred. De redan undersökta deponierna Fågelfors och Målilla ska åtgärdas.

Slamtömningarna i Högsby och Hultsfreds kommuner löper på bra. Ett test med alternativ tömningsteknik genomförs under hösten.

I Hultsfred redovisas ett överskott. Högre övriga kostnader än budgeterat beroende på nytt avtal GDL samt höjd förbränningskatt. Högre intäkter beroende på felaktig periodisering av fakturering externa kunder. Resultatet går mot tidigare avsättning.

I Högsby redovisas ett litet överskott för delåret trots högre kostnader till följd av nytt avtal GDL samt höjd förbränningskatt. Detta räddas upp främst av ökade försäljningsintäkter från felaktig periodisering av fakturering externa kunder. Resultatet går mot tidigare avsättning.

Skogsbruk

I Hultsfreds kommun har det under våren avverkats en hel del pg a granbarkborre.

Plantering har utförts i Virserum och Hultsfred. Gallring har skett runt elljusspåret i Hultsfred. Tätortsnära avverkning är utförd i Virserum och Hultsfred.

Hultsfred visar på ett litet underskott per 31 augusti. Prognosen för helåret är att vi följer budget.

I Högsby har slutavverkning skett utanför Ruda pga. granbarkborre. Slutavverkning har även skett på Kolsrumskiftet. Tätortsnära avverkning är gjord i Högsby. Stor areal är röjd söder om Arvesjön.

Skogsförvaltningen i Högsby visar på ett överskott per 31 augusti. Vi kommer att ha högre kostnader under hösten kopplat till plantering och röjning.

Under hösten kommer även två vägar att förlängas på Hanåsaskiftet. Prognosen för helåret är att vi kommer att hamna bättre än budget.

Projekt

På personalsidan har vi fortsatta föräldraledigheter, deltid och heltid, innebär att vi fortsatt har vikarier inne och visstidsanställda.

Vi kommer från och med oktober inte ha någon vakant tjänst längre. En byggleddare, istället för senior projektledare, anställdes efter sommaren och projektledare för VA-ledningar anställs från och med oktober.

Utöver det har vi en senior projektledare inne på timanställning för att bygga en projektbank för VA-saneringsprojekt, en projektanställning som går igenom kundregister och abonnemang för VA- och renhållningen och en extern senior projektledare för Herrstorpet i Hultsfred och som generell avlastning för övriga projektledare. Vi kommer också ta in extern projektledare för Batteriet i Hultsfred under hösten.

Arbetsbelastningen har varit hög hela året med framförallt de stora projekten i Hultsfreds kommun. Även covid-19 har påverkat, direkt genom att det inneburit förebyggande arbete med risk- och sårbarhetsanalys och indirekt genom ökad frånvaro främst på grund av vård av sjuka barn samt minskad fysisk närvaro i projekten.

Tidsredovisningen för projektavdelningen har inte bokförts efter faktiskt utfall varken i april- eller augusti-uppföljningen. Detta då vi från 1 januari även måste fördela tiden på avdelningarna och inte bara kommun. Till årsbokslutet kommer detta vara säkerställt.

Några övergripande projekt som pågår är nytt tidredovisningssystem för hela förvaltningen, ny kodplan för renhållningen, stor översyn av taxestrukturen för renhållningen, anpassningar och förhandlingar till följd av förändrad lagstiftning inom renhållningen, fastighetsnära insamling kommunala verksamheter, projektstrukturarbete (delvis på grund av revisionskrav), med flera.



I Hultsfreds kommun ser prognosen för helår ut att visa ett utfall, på investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt eller indirekt ansvariga, på 66 450 tkr av en beslutad budget på 102 405 tkr. Då ska man också ha med sig att under 2020 har flera av inestående projekt konstaterats behöver skjutas till 2021 på grund av externa faktorer. De främsta gäller de stora exploateringsprojekten Herrstorpet och Batteriet där detaljplanarbetena dragit ut på tiden, förhandlingar på Trafikverket försvårat framdriften samt covid-19 gällande försäljningsarbetet för Batteriet. Även VA-taxan för 2021 innebar att flera projekt för 2020 har fått skjutas framåt för att klara att hålla taxan inom en rimlig taxehöjning.

Endast ett projekt visar ett ej planerat underskott och det avser VA-saneringar där underskottet enligt prognos kommer uppgå till cirka 4 200 tkr. Underskottet kommer föreslås ombudgeteras till 2021 på samma projekt. Orsaken är i huvudsak till följd av merkostnader i projektet VA-sanering Hagadalsgatan där bland annat tjärsfalt upptäcktes och kostnaderna för berg drog iväg.

Under året har flera projekt färdigställts eller håller på att färdigställas. De stora lekplatserna/aktivitetsparkerna i Hultsfred- och Virserum är i princip klara. VA-sanering och trafiksäkerhetsåtgärder på Hagadalsgatan i Hultsfred är drifttagen men inte helt färdigställd.

Flera Makeover-projekt har genomförts där gågatan i Hultsfred är det som varit mest påtagligt för allmänheten.

Många projekt är fortfarande i projekterings- och utredningsstadier men upptar stora resurser från avdelningen. Det är bland annat Herrstorpet och Batteriet i Hultsfred.

Flera projekt kommer färdigställas under hösten men en del kommer ha kvar en del justeringsåtgärder under våren 2021. Vädret kommer påverka framdriften under förvintern.

I Högsby kommun ser prognosen för helår ut att visa ett utfall, på investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt eller indirekt ansvariga, på 25 413 tkr av en beslutad budget på 77 104 tkr. I budgetarbetet för 2021 föreslog dock

direktionen att budgeten för 2020 skulle justeras innevarande år från 77 104 tkr till 35 153 tkr för att klara VA-taxan inom en rimlig taxehöjning samt för att flera projekt var beroende av pågående detaljplanearbete och markregleringar som är försenade.

Flera projekt har färdigställts eller håller på att färdigställas även i Högsby kommun. Bland annat lekplatsen i Grönskåra och utemiljön på Ruda skola. Överföringsledning Högsby-Ruda är inte riktigt färdigställd då bland annat ersättningarna överklagats till Mark- och miljöödomstolen. Det kvarstår också en del anmärkningar från slutbesiktningen.

I Högsby har mycket fokus legat på projektering- och utredning av kommande projekt. VA-saneringen i Ruda har mycket resurser lagts på och tyvärr har det projektet fått ta ett omtag under året. Konstgräsplanen samt GC-väg till konstgräsplanen har krävt en hel del resurser och förhoppningsvis kommer entreprenad påbörjas av konstgräsplanen under hösten.

En stor VA-saneringsbank har byggts upp för kommande projekt i Högsby kommun framförallt. Majoriteten av projekten planeras att genomföras av rörläggjarlaget under 2021-2023. Rörläggjarlaget kommer därför lägga majoriteten av sin tid i Högsby kommun.

Administration

Administrationen följer budget i båda kommunerna.

Finans

Finansen följer budget i båda kommunerna.

Förbundets investeringar

Förbundets investeringar i maskiner och fordon uppgår till 3 290 tkr hittills i år.

Måluppfyllelse

En prognos har gjorts av uppsatta mål och nyckeltal. Sammantaget visar prognosen att vi kommer att uppnå målen på alla avdelningar i båda kommunerna.

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

ÖSK:s ekonomi i framtiden

1 januari 2011 bildades Östra Smålands Kommunalteknikförbund för att samordna och driftoptimera Hultsfreds och Högsbys tekniska verksamheter.

Hultsfred och Högsby kommuner beslutade 2019 att flytta fastighetsförvaltningen ifrån Östra Smålands Kommunalteknikförbund till respektive kommuns bostadsbolag. Även markfrågor har lyfts ut ifrån Östra Smålands Kommunal-teknikförbund.

Förbundet ska som tidigare hantera verksamheten inom renhållning, gata, park samt vatten och avlopp i Hultsfreds och Högsby

kommuner. Arbetet med att utveckla rutiner och system där vi kan jobba på ett likartat sätt över avdelningarna behöver fortsätta. Det är också viktigt att driva utvecklingen av e-tjänster som effektiviserar vårt arbete och ger en bättre service.

Hållbarhetsfrågorna blir mer och mer i fokus och det kommer ställa krav på mer personella och ekonomiska resurser. Fossilfria bränslen, ökade energikrav vid byggnationer, utbyte till miljövänliga produkter vid upphandling är några exempel som vi kommer att behöva jobba mer med för att på sikt kunna uppnå hållbarhetsmålen.



Resultaträkning

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

Kronor	2020-01-01 --2020-08-31	Budget 2020	2019-01-01 --2019-08-31
Verksamhetens intäkter	134 188 494,05	<i>126 567 440,64</i>	185 629 990,80
Avgår interna poster	-43 285 468,70	-29 022 571,20	-41 729 493,72
Verksamhetens intäkter exkl interna poster m m	90 903 025,35	<i>97 544 869,44</i>	143 900 497,08
	Not 1		
Verksamhetens kostnader	-132 249 947,05	<i>-124 088 283,26</i>	-183 677 721,82
<i>Varav: pensionskostnader</i>	<i>-966 749,73</i>	<i>-1 877 700,00</i>	<i>-1 475 080,23</i>
Avgår interna poster	43 285 468,70	29 022 571,26	41 729 493,72
Verksamhetens kostnader exkl interna poster m m	-88 964 478,35	<i>-95 065 712,00</i>	-141 948 228,10
	Not 2		
Avskrivningar	-1 941 691,95	<i>-2 479 157,44</i>	-1 976 604,25
Verksamhetens nettokostnader	-3 144,95	0,00	-24 335,27
	Not 3		
Finansiella intäkter	40 603,45	0,00	60 267,10
Avgår interna poster	0,00	0,00	0,00
<i>Finansiella kostnader</i>			
	Not 4		
Räntekostnader lån m m	-37 458,50	0,00	-35 931,83
Årets resultat	0,00	0,00	0,00
Resultat exkl jämförelsestörande poster	0,00	0,00	0,00



Balansräkning

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

		2020-01-01-- 2020-08-31	2019-01-01-- 2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	Not 5	17 837 981,49	17 549 659,87
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar m m		0,00	0,00
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
Summa anläggningstillgångar		17 837 981,49	17 549 659,87
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	Not 6	30 216 982,52	41 635 826,42
Placering pensionsmedel		0,00	0,00
Kassa och bank	Not 7	8 203 723,87	2 108 712,48
Summa omsättningstillgångar		38 420 706,39	43 744 538,90
Summa tillgångar		56 258 687,88	61 294 198,77
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		2 643 063,71	2 643 063,71
Årets resultat		0,00	0,00
Summa eget kapital		2 643 063,71	2 643 063,71
Avsättningar			
Avsättning för pensioner		0,00	0,00
Avsättning VA-Investeringar		0,00	0,00
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 8	4 859 600,00	4 859 600,00
Långfristiga skulder leasing maskiner m m			
Semester och övertidsskuld		1 369 068,84	1 941 255,14
Kortfristiga skulder leasing maskiner m m		0,00	0,00
Övriga kortfristiga skulder	Not 9	47 386 955,33	51 850 279,92
Summa skulder		53 615 624,17	58 651 135,06
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		56 258 687,88	61 294 198,77



Panter och ansvarsförbindelser	2020-01-01-- 2020-08-31	2019-01-01-- 2019-12-31
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser	0,00	0,00
Särskild löneskatt på pensionskostnader	0,00	0,00
Privata medel	0,00	0,00
Borgensförbindelser och övriga ansvars- förbindelser		
Borgen gentemot kommunens företag	0,00	0,00
Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna hem	0,00	0,00
Övriga förpliktelser	0,00	0,00
Operationell leasing inventarier m m	974 656,00	960 105,00
Hyra av lokaler och bostäder	811 200,00	435 377,00



Not 1 - Verksamhetens intäkter	ÖSK	ÖSK
	2020-01-01- -2020-08-31	2019-01-01- -2019-08-31
Försäljningsmedel	4 056 008,78	4 767 791,34
Taxor och avgifter	58 020 744,57	52 187 709,10
Hyror och arrenden	814 965,89	44 216 265,00
Bidrag	1 490 378,02	1 261 981,59
Försäljning av verksamheter och entreprenader	26 520 928,09	41 466 750,09
Summa	90 903 025,35	143 900 497,12

Not 2 - Verksamhetens kostnader

Pensioner inkl löneskatt	966 749,73	1 475 080,23
Personalkostnader	22 106 580,60	29 238 656,88
Övriga verksamhetskostnader	65 891 148,02	111 234 490,99
Summa	88 964 478,35	141 948 228,10

Verksamhetens kostnader är justerade med kommun-interna resp koncemintema poster.

Not 3 - Finansiella intäkter

Räntor på likvida medel m m	-40 603,45	-60 267,10
Summa	-40 603,45	-60 267,10
Värdeminskning pensionsmedel		

Not 4 - Finansiella kostnader

Låneräntor m m	37 458,50	35 931,83
Summa	37 458,50	35 931,83

Not 5 - Maskiner och inventarier

	ÖSK	ÖSK
	2020-01-01- -2020-08-31	2019-01-01- -2019-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden	34 196 486,80	32 604 020,40
Nyanskaffningar	3 065 327,16	4 293 666,00
Årets försäljningar/utrangering	-1 989 986,70	-382 912,50
Akkumulerade avskrivningar	-15 492 153,82	-17 030 964,78
Årets avskrivningar enl plan	-1 941 691,95	-1 976 604,25
Årets upp/nedskrivningar		42 455,00
Leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Summa	17 837 981,49	17 549 659,87

Not 6 - Kortfristiga fordringar

Interimsfordringar	6 573 206,22	16 398 947,12
Fakturafordringar	22 638 691,40	25 841 554,08
Övrigt	1 005 084,90	-604 674,78
Summa	30 216 982,52	41 635 826,42



Not 7 - Kassa, bank m m	ÖSK	ÖSK
	2020-01-01- -2020-08-31	2019-01-01- -2019-08-31
Transaktionskonto, Swedbank	8 203 723,87	2 108 712,48
Summa	8 203 723,87	2 108 712,48

Not 8 - Långfristiga skulder

Lån i kreditinstitut	0,00	0,00
Lån Hultsfeds kommun	4 859 600,00	4 859 600,00
Summa	4 859 600,00	4 859 600,00

Not 9 - Kortfristiga skulder

Interims skulder	33 748 800,79	34 574 671,70
Leverantörs skulder	10 022 722,13	14 591 987,80
Skuld leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Övrigt	2 130 263,41	979 594,27
Pensionavgifter individuell del PFA98	707 437,00	819 693,00
Löneskatt på individuell del	777 732,00	884 333,00
Summa	47 386 955,33	51 850 279,77