



HÖGSBY
K O M M U N

BUDGET 2022

VERKSAMHETSPLAN 2023–2024

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	3
INLEDNING	4
OMVÄRLDSBEVAKNING	6
STYRNING OCH MÅL	11
EKONOMI I FOKUS	13
INVESTERINGSBUDGET	17
RESULTATBUDGET	19
BALANSBUDGET	20
FINANSIERINGSBUDGET	21
NOTER TILL RESULTATBUDGET	22
KOMMUNENS ORGANISATION	23
KOMMUNSTYRELSEN	25
KOMMUNLEDNINGSUTSKOTT	26
UTBILDNINGSUTSKOTT	28
SOCIALT UTSKOTT	30
MYNDIGHETSNÄMND	32
ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN	34
REVISION	36
LÖNESAMVERKAN - HUL	36

INLEDNING

ÅRETS BUDGETPROCESS

Enligt kommunallagen ska samtliga kommuner upprätta en verksamhetsplan för de kommande tre åren varav det första året utgör budgetår. Syftet är att ange och beskriva kommunens övergripande mål samt beskriva hur dessa ska uppnås och finansieras. Budget och verksamhetsplan ska vara vägledande och styrande, både när det gäller formulerade mål samt verksamhetens inriktning, omfattning och kvalitet.

I Högsby kommuns styrsystem finns budgetprocessen beskriven. Enligt styrsystemet för Högsby kommun ska budgetarbetet vara uppdelad så att investeringsbudgeten i normalfallet fastställs av kommunfullmäktige i juni för de kommande tre åren. Under november fastställer kommunfullmäktige driftbudgeten samt skattesats för kommande år.

Budgetprocessen för budget 2022 inleddes i december 2020 då budgetberedningen träffades för ett inledande samtal. Under detta sammanträde gjordes en återblick på föregående års budgetprocess samt genomgång av kommande års budgetförutsättningar.

Budgetberedningen träffades ytterligare ett par gånger under mars 2021 innan direktiv innehållande förslag till resultatbudget, driftbudget, balansbudget, finansiella mål samt anvisningar och sparbetning överlämnades till respektive utskott. Utifrån givna direktiv arbetade respektive utskott/nämnd fram konsekvensanalyser samt förslag till taxor och avgifter som överlämnades till budgetberedningen i september 2021.

Under maj 2021 diskuterades investeringar för 2022-2024 i budgetberedningen och under maj 2021 beslutade budgetberedningen om investeringsbudget för 2022-2024. Kommunstyrelsen beslutade om de skattefinansierade investeringarna under slutet av maj och kommunfullmäktige fattade sitt beslut i juni 2021. De avgiftsfinansierade investeringarna beslutades i kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige under hösten 2021.

Under början av september 2021 träffades kommunstyrelsen inklusive ersättare för att diskutera utsikter och konsekvenser inför budget 2022 och planåren 2023-2024. Budgetberedningen träffades vid två tillfällen under september och oktober 2021. På mötet den 12 oktober fattades det beslut om att lämna ett budgetförslag till kommunstyrelsens möte den 19 oktober. Budgetförslaget för 2022, verksamhetsplan 2023-2024 avser resultatbudget, driftbudget,

balansbudget, finansieringsanalys, löneökningsmedel, finansiella mål, investeringsbudget, taxor och avgifter, låneramar för kommunen, borgensramar för de kommunala bolagen samt partistöd och utdebitering för 2022.

Budgetberedningens budgetförslag 2022 och verksamhetsplan 2023-2024 antogs av kommunstyrelsen den 19 oktober och fastställdes av kommunfullmäktige den 8 november.

SAMMANFATTNING

Högsby kommun hade under 2020 en god ekonomisk utveckling. Resultatet var positivt och inget negativt balanskravsresultatet fanns att hantera. Resultatprognosen för 2021 ser ut att bli betydligt bättre än budgeterat resultat.

Under 2020 uppnådde Högsby kommun fem av de sex finansiella målen och målpuppfyllelsen när det gäller verksamheterna blev något sämre jämfört med året innan. Högsby kommuns ekonomiska ställning har förbättrats de senaste åren vilket märks på ett flertal ekonomiska nyckeltal.

En viktig förutsättning för att skapa god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan löpande intäkter och löpande kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör därför inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag.

Högsby kommuns befolkningsutveckling har varit negativ sedan mitten av 1990-talet men under 2015-2018 ökade befolkningen i Högsby kommun med totalt 312 personer. Under 2019 började befolkningsutveckling återigen att vända nedåt. Per sista september 2021 har befolkningen i Högsby kommun minskat med ytterligare 62 personer sedan 31 december 2020. Befolkningsutvecklingen i kommunen har direkt påverkan på kommunens verksamhet genom dess effekt på skatteintäkter och statsbidrag samt att demografiska förändringar kan föranleda resursförskjutningar mellan de kommunala verksamheterna.

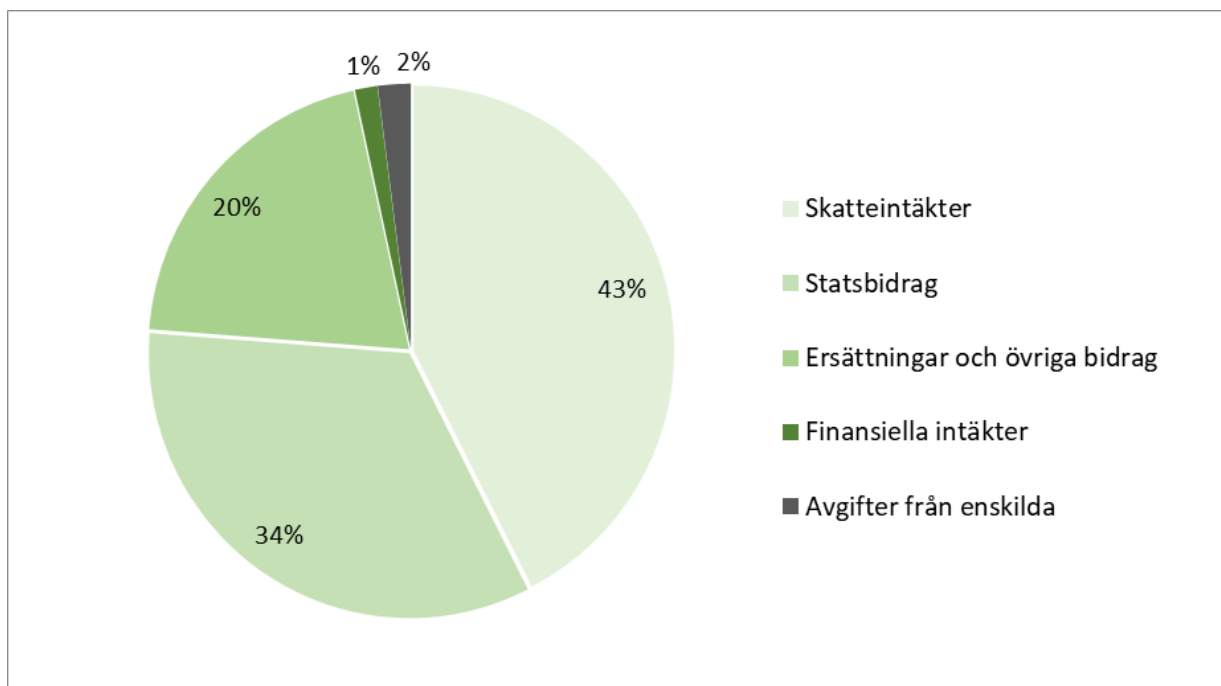
Utjämningsystemets syfte är att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för samtliga kommuner och landsting att kunna tillhandahålla service till sina invånare oberoende av nivå på skattekraft och opåverkbara strukturella kostnader.

Martin Nilsson
Ekonomichef

FÖRDELNING AV SKATTEPENGARNA

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

HÄRIFRÅN BERÄKNAS KOMMUNEN FÅ SINA PENGAR...



... OCH SÅ HÄR PLANERAS PENGARNA ATT ANVÄNDAS

- 26,3 % till vård och omsorg
- 29,8 % till förskole- och grundskoleverksamhet
- 10,0 % till gymnasieskola och vuxenutbildning
- 8,3 % till LSS-verksamhet
- 9,4 % till individ- och familjeomsorg
- 6,0 % till kommunövergripande verksamhet
- 3,4 % till teknisk verksamhet
- 2,8 % till kultur, fritid och turism
- 1,8 % till räddningstjänst
- 1,4 % till politisk verksamhet
- 0,5 % till plan- och byggverksamhet
- 0,3 % till miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Över 80 % av Högsby kommuns totala budget för 2022 beräknas gå till skola och utbildning samt vård och omsorg. Det handlar bland annat om förskola, grundskola, gymnasieskola, komvux, SFI, vård och omsorg, LSS-verksamhet, individ- och familjeomsorg inklusive försörjningsstöd och flyktingverksamhet. Resterande 20 % kommer att användas bland annat till politisk verksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet, plan- och byggverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet, vägunderhåll, halkbekämpning och renhållning samt till räddningstjänst och turistinformation.

OMVÄRLDSBEVAKNING

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Det kan vara förändringar internationellt när det gäller det ekonomiska läget, konjunkturläget i Sverige, arbetsmarknadens utveckling samt utvecklingen för Sveriges viktiga exportmarknader runt om i världen. Bedömningar av ekonomiska nyckeltal nedan är hämtade från SKR:s cirkulär 21:35 samt SKR:s ekonomirapport från oktober 2021.

BÄTTRE ÄN BEFARAT

De senaste åren har det, tvärt emot vad man skulle kunnat befara, skapats ett utrymme i de svenska offentliga finanserna. Det gör att det finns möjlighet att investera för framtiden och förbättra förutsättningarna för välfärden kommande år, samtidigt som det är möjligt att bibehålla en hållbar offentlig ekonomi. SKR:s Ekonomirapport pekar bland annat ut tre viktiga områden där staten tillsammans med kommuner och regioner kan genomföra stora satsningar för att klara kommande års utmaningar. Det är satsningar på att klimatanpassa samhället och vidta åtgärder för att minska klimatpåverkan. Det handlar också om att ställa om välfärden med hjälp av modern teknik och genomföra insatser för att öka sysselsättningen i grupper som står långt från arbetsmarknaden och som annars riskerar att hamna i långvarig arbetslöshet.

SNABB EKONOMISK ÅTERHÄMTNING

Pandemin är långt ifrån över och det är svårt att överblicka dess långsiktiga konsekvenser. I västvärldens länder har det genomförts omfattande insatser för att dämpa pandemins påverkan på ekonomin. Centralbankernas styrräntor har sänkts och programmen av kvantitativa lättnader har utökats. Regeringar har sjösat omfattande krisåtgärder och bedrivit en expansiv finanspolitik.

Även den svenska staten har bidragit och bidrar med omfattande stimulanser, vilket gör att den offentliga sektorns skuld (Maastrichtskulden) har ökat. Trots detta beräknas skulden som andel av BNP minska i år, tack vare den starka BNP-tillväxten och de låga räntorna. Även kommande år räknar SKR med att skulden som andel av BNP minskar, från 37 procent 2021 till 29 procent av BNP 2025.

SKR:s prognos visar en stark efterfrågetillväxt 2021–2022, med en ökning av BNP på 4,4 respektive 3,6 procent, vilket kommer att lyfta Sverige ur lågkonjunkturen. Ökningen av antalet sysselsatta personer är tydlig, liksom nedgången av frånvaron. SKR räknar därför med att skatteunderlaget ökar med över 4 procent både i år och nästa år.

Vändningen i ekonomin har gått snabbt, mycket tack vare stimulanserna i Sverige och vår omvärld och det

är lätt att glömma hur djupt fallet i BNP var. Ser man till den sammanlagda BNP-förändringen i Sverige mellan 2019 och 2021 pekar SKR:s prognos på en ökning på 1,5 procent, vilket innebär 0,5 procent per år, något som är mycket lågt i ett historiskt perspektiv. Det gör att det också är naturligt att vänta sig en tydlig försvagning av arbetsmarknaden.

Trots sysselsättningsuppgången efter pandemins första fas ligger antalet arbetade timmar för andra kvartalet i år 2 procent lägre än kvartalet före pandemin. Det råder därmed ingen tvekan om att Sverige fortfarande befinner sig i en lågkonjunktur. Inte förrän i mitten av 2023 antas timgapet i svensk ekonomi slutas, vilket innebär att de faktiskt arbetade timmarna når upp till de potentiellt beräknade timmarna, motsvarande en normalkonjunktur.

Återhämtningen i produktionen har skett med en betydligt lägre relativ arbetsinsats än före krisen. Arbetsproduktiviteten har därmed stigit markant. En minskning av korttidspermitteringar liksom sjunkande frånvaro kommer att öka medelarbetstiden framöver, vilket dämpar uppgången i antalet sysselsatta. Att arbetslösheten ökat sedan krisen slog till innebär också att konkurrensen om jobben blir hårdare. Åtgärder för att få ner långtidsarbetslösheten bland utsatta grupper på arbetsmarknaden blir därför extra viktiga.

När svensk konjunktur nu stärks är det viktigt att gå från efterfrågestimulans till strukturåtgärder som gagnar den långsiktiga ekonomin. Det handlar särskilt om tre områden; få personer som står långt från arbetsmarknaden i arbete, att genomföra klimatrelaterade investeringar och att ställa om välfärden med hjälp av digitalisering och modern teknik.

BEFOLKNINGEN VÄNTAS ÖKA LÅNGSAMMARE

Ett skäl till att det är viktigt att få upp sysselsättningen bland grupper som står långt från arbetsmarknaden är att vi kommande år riskerar brist på arbetskraft både till näringslivet och till välfärden. Förutom arbetsmarknadsinsatser ställer det krav på kommuner och regioner att förändra arbetssättet och i högre grad använda tekniska lösningar som ger invånarna möjlighet att själva göra delar av de tjänster som annars kräver personella resurser. Ett av skälen till den annalkande arbetskraftsbristen handlar om att vi nu går in i en period med låg befolkningstillväxt. Den senaste prognosen från SCB visar en väsentligt lägre befolkningstillväxt än i tidigare prognoser. I synnerhet gäller det grupperna barn och unga som nu beräknas minska och befolkningen i arbetsför ålder som ökar långsamt. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren, även i antal räknat, är personer över 80 år.

Den lägre befolkningstillväxten gör att många kommuner och regioner kan förvänta sig betydligt lägre ökning, eller till och med minskning av antalet invånare kommande år. Om den befolkningsutveckling SCB förutspår kommer att bli verklighet behöver en hel del lokala och regionala investeringsplaner och skatteintäktsbudgetar revideras ned för att rymmas i den totala befolkningsprognosen för riket. Prognosen gör också att kostnaderna i kommuner och regioner förväntas öka något långsammare än de har gjort under den senaste tioårsperioden. Samtidigt förväntas en långsammare ökning av skatteintäkterna när effekterna av konjunkturåterhämtningen och den expansiva finanspolitiken avtar.

STARK EKONOMI

De kommande åren förväntas en relativt stark ekonomi i kommuner och regioner. Skälet är det lägre demografiska trycket, den expansiva finanspolitiken och den konjunkturrella återhämtningen. Det sammantagna resultatet både 2021 och 2022 beräknas till 35 miljarder kronor, för att sedan falla successivt ned mot dryga 20 miljarder, när de pandemirelaterade bidragen inte längre finns kvar. År 2025 saknas knappt 12 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent som andel av skatter och statsbidrag om inga åtgärder vidtas. Det är dock viktigt att påpeka att alla kommuner och regioner därmed inte kommer att ha positiva resultat. Flera kommuner och regioner kommer även kommande år att behöva vidta åtgärder för att få ekonomin i balans.

Trots de relativt starka resultaten räknar SKR med att kommunsektorns finansiella sparande redan 2022 vänder från plus till minus. Skälet är att investeringarna även framledes kommer att ligga på en hög nivå. De orosmoln som hotar i fjärran kommer, förutom från klimathoten, även från effekterna av den demografiska sammansättningen.

RELATIVT GOTT LÄGE FÖR KOMMUNERNA

Kommunernas ekonomiska förutsättningar ser förhållandevis goda ut de närmaste åren. En stark utveckling av skatteintäkterna enligt SKR:s senaste prognos gör att utsikterna är bättre än i tidigare bedömning. Lika stor betydelse för den sammantagna bilden har den förväntade kostnadsutvecklingen, som är klart lägre än i tidigare bedömning. Befolkningsprognosen som ligger till grund för dessa beräkningar visar på en svagare befolkningsökning än föregående prognos. Inte minst bland de yngsta, där skillnaderna är stora. De demografiska behovsförändringarna växlar därmed ner på en nivå som motsvarar utvecklingen under 2000-talets första årtionde, men är väsentligt lägre än under det andra årtiondet. Hur en långsammare tillväxt av befolkningen kommer att spegla av sig i kommunernas investeringsplaner är för tidigt att säga. Stora behov av upprustning av befintliga

anläggningar tillsammans med goda ekonomiska förutsättningar de närmaste åren gör att SKR tror på fortsatt höga investeringsutgifter.

SYSSELSÄTTNING

Den viktiga faktorn för kommunernas och regionernas skatteunderlag, antalet arbetade timmar, dämpas flera år till följd av krisen. SKR:s kalkyl antar att det dröjer till 2023 innan nedgången från 2019 och 2020 har hämtats igen. Under 2020 minskade antalet arbetade timmar med 3,8 % och under 2021 beräknas sysselsättningen öka och prognosen är på 2,2 %.

Nivån för jämviktsarbetslösheten beräknar SKR till cirka 7,5 % där pandemin antas ha höjt denna nivå.

Prognos indikatorer	2021	2022	2023	2024
BNP	4,4%	3,6%	1,5%	1,4%
Sysselsättning, timmar	2,2%	2,8%	1,2%	0,7%
Arbetslöshet	9,0%	8,5%	8,1%	7,8%
KPIF	2,2%	2,1%	1,8%	2,0%
Reporänta	0,00%	0,00%	0,25%	0,50%

Källa: SKR

INFLATION OCH RÄNTA

I september 2021 uppgick Konsumentprisindex med fast ränta (KPIF) till 2,8 %.

Riksbanken har inte rört reporäntan sedan december 2019 och bedömningen är att ingen höjning kommer att ske under de närmaste åren med tanke på läget både i Sverige och i vår omvärld. Först i slutet av 2023 förväntas Riksbanken höja reporäntan.

SKATTEUNDERLAG

Det som har störst betydelse för skatteunderlaget är sysselsättningen och med den höga tillväxt Sverige haft under de senaste åren har sysselsättningen ökat. Detta har påverkat skatteunderlaget positivt och det har ökat kraftigt.

Under 2020 var den reala ökningen på skatteunderlaget 1,4 %. För 2021 beräknar SKR att ökningen blir 1,9 %, 2022 beräknas den reala förändringen av skatteunderlaget vara oförändrat och ligga kvar på 1,9 % och för 2023 väntas en ökning på 0,9 %.

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 utjämnningssystemen.

Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. I

nedanstående tabell redovisas ekonomiska konsekvenser för Högsby kommun i händelse av olika tänkbara förändringar.

Känslighetsanalys

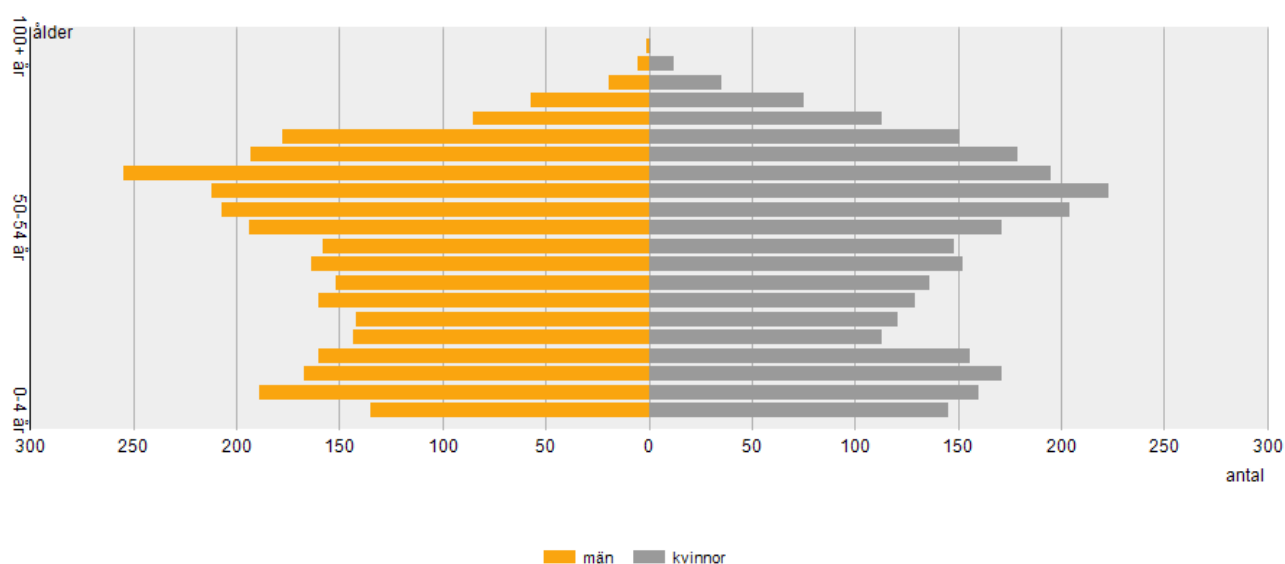
Händelse		Påverkan +/-
Befolkningsförändring	1%	4,0 mkr
Löneförändring	1%	2,7 mkr
Ränteförändring	1%	0,4 mkr
Förändrade skatteintäkter	1%	2,4 mkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	1,1 mkr

BEFOLKNING

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

Befolkningsfördelningen i Högsby kommun utmärker sig jämfört med andra kommuner framför allt när det gäller den stora andelen personer som är över 60 år samt att det är förhållandevis få personer inom åldersgrupperna 25-39 år. Se nedan hur befolkningsstrukturen såg ut 1 november 2020.

Folkmängden den 1 november efter ålder och kön. Högsby, 2020.



Källa: SCB

Den negativa befolkningsutvecklingen vändes under 2015 till en positiv befolkningsutveckling och höll i sig till och med 2018 för att därefter börja bli negativ igen 2019. Till och med 30 september 2021 har befolkningen minskat med ytterligare 62 personer sedan 31 december 2020, se diagram nedan. Tidigare års ökning har berott på invandring.



Under de första nio månaderna 2021 har det fötts 33 (41) barn i Högsby kommun medan 57 (57) personer har avlidit. Födelsenettot för kommunen är därmed negativt med 24 (16) personer.

Invandringsnettot, det vill säga skillnaden mellan antal invandrare och antal utvandrare i kommunen har hittills under 2021 varit positivt medan inrikes flyttningsnettot varit negativt.

Medelåldern i Högsby kommun är per 2020-12-31 45,3 (44,6) år, vilket är i paritet med en ovägd medelålder i Kalmar län 45,3 (45,1) år, men högre jämfört med riket som helhet 41,4 (41,3) år. Detta speglar att de äldre åldersgrupperna, även om de ungas andel har ökat jämfört med tidigare år, utgör en stor del av kommunens befolkning.

I budget 2022, plan 2023-2024 görs ett antagande om att befolkningsutveckling i Högsby kommun kommer att minska med 60 personer per år. Antagandet används bland annat för att räkna fram prognostiserade nivåer på skatteintäkter och statsbidrag.

KOMMUNALSKATT

Inför 2021 var det en kommun i länet som höjde kommunalskatten och det var Högsby kommun, en höjning med 50 öre. Genomsnittlig kommunalskatt i länet är för 2021 21,97 (21,93) %.

För riket som helhet är den genomsnittliga kommunalskatten 20,71 (20,72) %.

Kommunalskatt 2021, Kalmar län			
	Kommun	Kommun	
Västervik	21,16	Högsby	22,21
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

NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

Arbetslösheten i Kalmar län uppgick i augusti 2021 till 6,9 %. Den totala arbetslösheten i Högsby kommun uppgick vid samma tidpunkt till 9,8 %, vilket fortfarande är den högsta siffran bland kommunerna i länet. Lägst arbetslöshet i länet har Mörbylånga kommun med 3,4 %.

Arbetslösheten i riket uppgick per 2021-08-31 till 7,7 %.

Arbetsmarknaden i Högsby kommun kännetecknas av ett stort antal småföretag samt stor utpendling. Högsby kommun är den enskilt största arbetsgivaren med ungefär 623 anställda. Utpendlingen till andra kommuner för att arbeta är mer än dubbelt så stor som inpendlingen till Högsby kommun.

BALANSKRAV

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

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Kommunfullmäktige i Högsby kommun fattade i juni 2013 beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Dessa riktlinjer reviderades av kommunfullmäktige i november 2019. RUR kan användas för att utjämna

intäkter och kostnader över en konjunkturcykel, vilket innebär att täcka underskott ett enskilt år eller i samband med framtida lågkonjunkturer.

Högsby kommun har 18,7 (11,9) mkr kvar av de avsatta medlen till RUR och det redovisas som en delpost under kommunens egna kapital i balansräkningen.

KOMMUNKONCERNEN

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, två delägda bolag; HögsbyNät AB och Emåbygdens Vind AB, samt kommunalteknikförbundet ÖSK. Budgeten omfattar de kommunala verksamheterna som ligger under Högsby kommun, där ÖSK räknas in. De kommunala bolagen har egna budgetar för sina respektive verksamheter.

HÖGSBY BOSTADS AB

Högsby Bostads AB är ett bostadsbolag som äger, förvaltar och hyr ut bostäder i Högsby kommun. Fastighetsbeståndet finns lokaliserat till Högsby tätort. Sedan 2020 ansvarar även Högsby Bostads för driften av kommunens fastigheter.

Högsby Bostads lånestock uppgår per 2021-10-31 till 121,2 mkr. 44,5 % av lånestocken är bundet på längre tid och förfaller 2023 eller senare och resterande del av lånen förfaller tidigare. Det finns ingen låneskuld till något kreditinstitut utan hela låneskulden är till bolagets ägare, Högsby kommun.

Bolagets resultat för verksamhetsåret 2020 uppgick till 802 (605) tkr.

HÖGSBY ENERGI AB

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

Högsby Energi AB har under de senaste åren gjort stora investeringar i utbyggnad av fjärrvärmenät i Högsby tätort. Bolagets ambition är att fortsätta med en successiv utbyggnad av fjärrvärmenätet i Högsby. Bolagets resultat har varit svaga under inledningsåren. Detta med anledning av att bolaget har befunnit sig och fortfarande befinner sig i en expansiv fas med stora investeringar.

För verksamhetsåret 2020 presenterade bolaget ett resultat på -775 (-100) tkr. Bolaget står fortfarande inför relativt stora investeringar och bolagets ledning gör bedömningen att det kommer att dröja ytterligare några år innan bolaget kan presentera starkare

OMVÄRLDSBEVAKNING

resultat. Bolaget bedöms ha goda framtidsutsikter med bra ekonomi framöver. Detta med anledning av tillgången till produktionsanläggningar och kulvertnät med hög standard, god tillgång på miljövänlig råvara, ökande antal kunder samt en stabil ägare.

Högsby kommun har löpande, under den tiden bolaget funnits, lämnat aktieägartillskott till Högsby Energi AB på totalt 6,1 mkr för att förbättra bolagets finansiella ställning genom att öka dess tillgångar. I och med att bolaget redovisat förlust för åren 2015 och 2016 på 1,5 mkr respektive 1,0 mkr har kommunen gjort förlusttäckning på motsvarande belopp. Dessutom skrev kommunen ner aktievärdet med 1,5 mkr i 2015 års bokslut.

Högsby Energis lånestock uppgår per 2021-10-31 till 65 mkr. 38,5 % av lånestocken ligger med kort ränta medan 61,5 % av lånestocken är bunden på längre tid och förfaller 2023 eller senare. Det finns ingen låneskuld till något kreditinstitut utan hela låneskulden är till bolagets ägare, Högsby kommun.

HÖGSBYNÄT AB

Högsbynät AB är en heltäckande operatör av internet samt nät- och telefonitjänster. Bolaget kan tillhandahålla nämnda tjänster till nästintill 100 % av Högsby kommuns invånare. Högsbynät AB är öppet för andra operatörer och bolaget samarbetar med övriga ledande operatörer. Bolaget har driftsansvar för Högsby kommuns IT-verksamhet.

Högsbynät AB ägs gemensamt av Bergelmer AB och Högsby kommun. Ägarandelen som Högsby kommuns äger är 29 %.

EMÅBYGDENS VIND AB

Under 2014 bildades Emåbygdens Vind AB. Syftet med bolaget är att äga och producera vindkraftsel. Bolaget ägs gemensamt av Högsby, Mönsterås och Hultsfred kommun. Mönsterås och Hultsfred kommun äger 40 % vardera, medan Högsby äger resterande 20 %.

ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIK-FÖRBUND (ÖSK)

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

STYRNING OCH MÅL

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 (RKR) 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 nuläget 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 styprocess ska leda till att kommunkoncernens nämnder och bolag aktivt agerar för att förverkliga visionen.

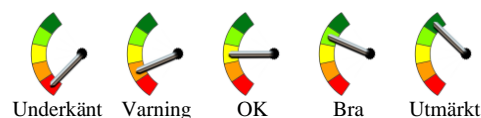
Budgetdokumentet har en treårig tidshorisont och är ett resultat av årligt planerings- och uppföljningsarbete. I budgetdokumentet presenteras mål och strategier för kommunstyrelsens verksamhet avseende perioden 2022-2024. Utöver detta presenteras kommunens övergripande ekonomiska mål som syftar till att tillgodose kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning.

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 utveckling/framtid.

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. Utöver detta kan handlingsplaner skapas som resultat av uppföljning och utvärdering av resultatmål samt åtgärder för att uppnå mål och handlingsplaner. Vid varje bokslut bedöms förutom

måluppfyllelse för respektive inriktningsmål även i vilken grad tillhörande resultatmål uppfylls.

Nedanstående visare med omdömen används i uppföljning och bokslut för att åskådliggöra om respektive mål har uppnåtts eller inte under perioden;



Riktlinjer, inriktningsmål och resultatmål för respektive utskott och verksamhet presenteras i den senare delen av budgetdokumentet, från sida 25 och framåt. Mål och riktlinjer kommer respektive utskott att arbeta vidare med under 2022, och eventuella revideringar av målbeskrivningarna kommer att göras under hösten 2022.

RESURSFÖRDELNING

En resursfördelningsmodell används avseende verksamheterna barnomsorg, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorg. Modellen bygger på en framtagna demografimodell som innebär att verksamheterna får tilldelat budgetmedel utifrån prognostiserat antal barn, elever eller vårdtagare. Budgetmedlen ska täcka de rörliga kostnaderna för respektive verksamhet i form av personalkostnader, material samt övriga kostnader. Fasta kostnader såsom lokalkostnader hanteras med traditionell rambudgetering.

EKONOMI- OCH VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att följa upp hur verksamhet och ekonomi utvecklas för hela kommunkoncernen. Ekonomistyrningens främsta uppgift är att signalera om konstaterade och/eller befarade budgetavvikelser för att organisationen så snabbt som möjligt ska kunna göra förändringar i verksamheterna. Med budgetavvikelser avses både verksamhetsavvikelse och beloppsavvikelse från fastställd årsbudget.

Respektive utskott är skyldig att föreslå och vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter. Om sådana åtgärder inte bedöms tillräckliga för att täcka eventuella underskott och/eller för att korrigera verksamheten, är kommunstyrelsen skyldig att till kommunfullmäktige komma med förslag till finansiering av budgetavvikelsen samt förbereda detta förslags genomförande.

För samtliga fall av budgetavvikelser, konstaterad eller befarad, ska finansieringsförslag lämnas. Förslaget ska ange hur avvikelserna kan rymmas inom befintlig budgetram. Vid eventuell konflikt mellan budgetanslag och verksamhetsvolym gäller anslag,

vilket innebär att verksamhetens ekonomi utgör gräns för verksamhetens omfattning.

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

Kontinuerliga uppföljningar samt tertialbokslut syftar till att identifiera hur väl kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning.

FINANSIELLA MÅL

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

- Verksamhetens nettokostnader uppgår maximalt till 99,0 (99,0) % av skatteintäkter och statsbidrag



För att finansiera en verksamhet över tid krävs normalt sett mer än ett nollresultat. I budget 2022 ligger nivån på nettokostnaderna i relation till det finansiella målet. För planåren 2023 och 2024 ser det

för närvarande ut som det finansiella målet uppfylls efter att besparingar har lagts till.

- Inflationssäkrad förmögenhet

Högsby kommuns resultat ska motsvara en inflationsuppräknings av det egna kapitalet. Det finansiella målet om inflationssäkrad förmögenhet uppnås under budgetåret 2022 samt för planåren 2023-2024. Under mandatperioden 2019-2022 uppnås målet, utifrån en beräknad årlig inflation på 2,0 %.

- 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. I samband med budgetarbetet gjordes en ny prognos avseende pensionsåtagandet som visade att en avkastning på 3,9 % 2022 krävs för att klara pensionsåtagande med avsatta medel.

- Skattefinansierade investeringar får maximalt uppgå till 3,0 % av skatteintäkter och statsbidrag
- Avgiftsfinansierade investeringar får maximalt uppgå till vad som motsvarar en taxa- och avgiftshöjning om 2,0 % per år.

Skattefinansierade investeringar uppgår till 27,0 mkr 2022 vilket motsvarar mer än 6,0 % av skatteintäkter och statsbidrag medan avgiftsfinansierade investeringar uppgår till 26,4 mkr för 2022.

- Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka kommunens soliditet

EKONOMI I FOKUS

Den ekonomiska översikten syftar till att ge en sammanfattande bild av budget och verksamhetsplan för 2022-2024 och dess inverkan på kommunens ekonomiska förutsättningar.

De viktigaste beräkningsförutsättningarna för budget 2022 och plan 2023-2024;

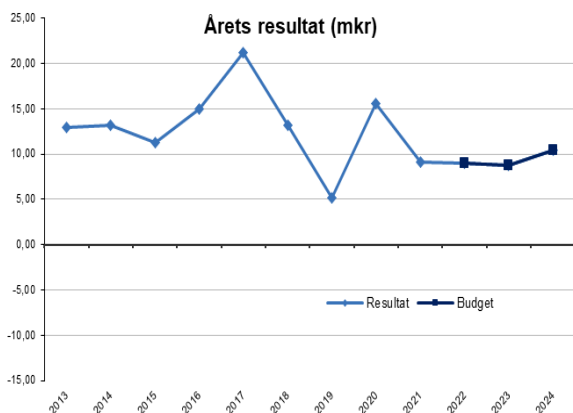
- Oförändrad utdebitering
- Skatteintäkter och statsbidrag har beräknats utifrån SKR:s cirkulär 2021:35. Befolkningsutvecklingen har beräknats efter egen prognos
- Befolkningsprognosen bygger på en befolkning på 5 660 personer 2022 för att därefter minskas med 60 personer per år
- Per 2021-11-01 beräknas befolkningen i Högsby kommun uppgå till 5 660 personer
- Löneutvecklingen enligt SKR antas bli 2,5 % 2022, 2,5 % 2023 och 2,6 % 2024
- Arbetsgivaravgifterna har beräknats till 38,33 %
- Förändring av pensionsskulden följer Skandias prognos
- Kapitaltjänsten följer fastlagda principer och internräntan har fastställts till 1,75 % för 2022
- Utgångspunkten för budgetarbetet har varit fastställd ekonomisk plan 2022-2023

RESULTAT

Högsby kommun har historiskt haft svaga resultat. Under perioden 2009-2020 har Högsby kommun redovisat överskott för samtliga år och de ekonomiska förutsättningarna för kommunen har förbättrats.

Den ekonomiska prognosen för 2021 pekar mot ett överskott på 30,0 mkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 9,1 mkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 20,9 mkr.

För 2021 prognostiserar verksamheterna ett överskott på 8,8 mkr och finansredovisningen prognostiserar ett överskott på 10,8 mkr.



För 2022 visar resultatbudgeten ett överskott på 9,0 mkr. De budgeterade resultaten för planåren 2023 och 2024 uppgår till 8,8 mkr respektive 10,5 mkr.

BALANSKRAV

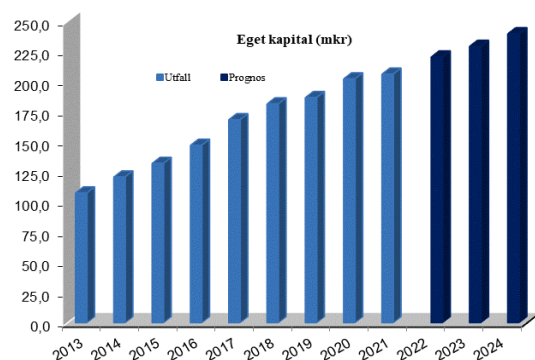
Motivet till att riksdagen beslutat om ett balanskrav är att kravet ska ses som ett instrument. Det skall ge grundförutsättningar för en långsiktig stabil finansiell utveckling. Enligt balanskravets bestämmelser ska negativa resultat återställas senast tre år efter bokslutsåret.

Högsby kommuns tidigare negativa kapital återställdes i och med de positiva resultaten under 2009 och 2010. Detta innebär att det inte funnits något negativt balanskravsresultat att hantera de senaste åren. Efter justering av resultatet 2019 gällande de orealiserade vinsterna på finansiella placeringar uppstod ett underskott på 5,9 mkr, men det återställdes direkt med medel från resultatutjämningsreserven (RUR). 2020 kunde en avsättning till RUR göras på 6,8 mkr. Enligt prognosen för 2021 kommer det inte att uppstå något krav på att återställa ett negativt balanskravsresultat under budgetåret 2022.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 2021	2020	2019	2018
Årets resultat	30,0	15,5	5,2	13,1
Realisationsvinster(-)	0,0	-0,3	0,0	-0,9
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-17,4	-7,3	-11,1	0,0
Återföring orealiserad Vinst/förlust i värdepapper	7,3	11,1	0,0	0,0
Återställande av balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	19,9	19,0	-5,9	12,2
Reservering av medel till RUR	0,0	-6,8	0,0	-1,0
Användning av medel från RUR	0,0	0,0	5,9	0,0
Balanskravsresultat	19,9	12,3	0,0	11,2

EGET KAPITAL

Högsby kommuns egna kapital har tidigare år minskat som följd av negativa resultat. Det egna kapitalet har också påverkats negativt av den avsättning för återställande av deponeringsanläggning som gjordes under 2008. Under perioden 2013-2020 har det egna kapitalet ökat med 94,5 mkr. Prognosen för innevarande år, som är ett överskott på 30 mkr, innebär att kapitalet beräknas att öka även under 2021.



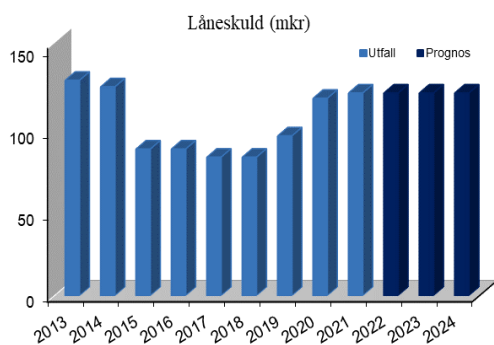
EKONOMISK ÖVERSIKT

Tack vare de positiva resultaten 2009-2020 har det egna kapitalet förbättrats avsevärt och prognosen för planperioden är att det egna kapitalet fortsätter att stärkas de kommande åren i takt med de positiva resultaten som budgeteras. I slutet av planperioden beräknas det egna kapitalet uppgå till 239,4 mkr.

LÅNESKULD OCH RÄNTA

Högsby kommuns låneskuld uppgår till 123,85 mkr. Nivån på låneskulden höjdes med 3,25 mkr under våren 2021. Per 2021-08-31 låg den genomsnittliga räntan för kommunens lån på 0,46 %, vilket är lägre jämfört med föregående år då den genomsnittliga räntan låg på 0,49%.

De mest omfattande investeringarna under planperioden handlar om reinvesteringar inom vatten- och avloppsnät samt renoveringar och ombyggnationer av kommunens fastigheter.



Enligt Högsby kommuns finanspolicy får andelen lån med kortfristig räntebindning (1 år) variera mellan 35-65 %. Per 2021-11-30 var kommunkoncernens andel lån med kortfristig räntebindning 42,4 %. Resterande andel av lånen har långfristig räntebindning. Det totala förfallet ser ut enligt följande:

Förfall av låneskuld	Kommun	Koncern
Förfall inom ett år	32%	42%
Förfall mellan 1-3 år	45%	29%
Förfall mellan 3-5 år	23%	20%
Förfall mellan 5-7 år	0%	9%
Förfall mellan 7-10 år	0%	0%

En genomsnittlig ökning av rörlig ränta med 1 % - enhet skulle för Högsby kommun innebära en ökad räntekostnad på cirka 400 tkr per år. Detta kan jämföras med Högsby kommuns situation under 2009 då en ökning av den rörliga räntan med 1 % - enhet innebar en ökad årlig räntekostnad på 1,1 mkr.

SOLIDITET

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga genom att beräkna hur stor andel av de totala tillgångarna som finansieras med eget kapital. Utvecklingen av soliditeten bestäms av tillgångs-

ökning samt resultatutveckling och visar hur kommunens ekonomi utvecklas på lång sikt.

Vid bokslutet 2020 uppgick Högsby kommuns soliditet till 29,3 % och vid delårsbokslutet per 2021-08-31 ligger soliditeten på 35,3 %. Den förbättrade soliditeten beror på att kommunens egna kapital har ökat. Högsby kommuns soliditet ligger långt under riksgenomsnittet för kommuner som uppgick till 43,5 % för 2020. Prognosen för de kommande åren är att Högsby kommuns soliditet försämras något.

LÅNE- OCH BORGENSÅTAGANDEN

Beslutade låneramar avseende budgetåret 2022 (kr);

Bolag	Omsättning	Nyupplåning
Högsby kommun	39 250 000	25 000 000
Högsby Bostad AB	67 230 000	0
Högsby Energi	25 000 000	0
Totalt koncernen	131 480 000	25 000 000

Beslutade borgensramar för de kommunala bolagen avseende budgetåret 2022 (kr);

Högsby Bostad AB	140 600 000
Högsby Energi AB	76 000 000

Kommunens totala borgensåtaganden uppgår till 378,4 mkr per 2021-08-31. Borgensavgiften uppgår till 0,25 % av utnyttjad lånevolym vilket för närvarande motsvarar en årlig intäkt för kommunen på cirka 1 000 tkr.

Lånevolymen för Högsby Bostads AB uppgår per 31 oktober 2021 till 121,2 mkr. Motsvarande siffra för Högsby Energi AB uppgår till 65 mkr.

Kommunens totala borgensåtaganden för planperioden beräknas uppgå till cirka 400 mkr. Borgensåtaganden innefattar lån till koncernbolag, pensionsskuld inklusive löneskatt, avgångsersättning enligt PBF samt leasingåtaganden.

Högsby kommun har gått i borgen för kooperativa hyresrättsföreningen Emådalens Trygga Hem upp till ett totalt belopp om 245 mkr, varav 232 mkr har utnyttjats per augusti 2021. Dessutom har kommunen ett borgensåtagande mot Emåbygdens Vind AB som uppgår till totalt 3,4 mkr.

Högsby kommun ingick i januari 1997 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Alla kommuner som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Högsby kommuns ägarandel uppgick per 2021-08-31 till 0,07 %.

PRINCIPER FÖR RESULTATÖVERFÖRING

I samband med behandling av bokslut ska resultatöverföring mellan åren ske enligt följande principer;

DRIFTREDOVISNING

- Resultatenheter har rätt att föra med sig underskott och överskott till nästkommande budgetår. Resultatenhetens ekonomiska intresse skall dock alltid vägas mot vad som bedöms vara bäst för kommunen som helhet
- Verksamheter som inte är resultatenheter (beslut i kommunfullmäktige) har inte rätt att föra med sig återstående driftmedel till kommande år

INVESTERINGSREDOVISNING

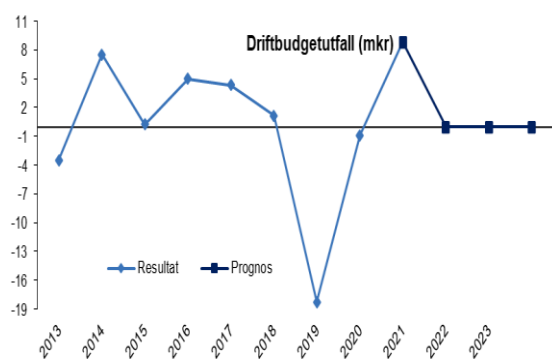
- Anslag för investeringar som inte är avslutade vid årets slut kan föras över till nästkommande år efter godkännande av kommunstyrelsen

DRIFTBUDGET

Driftbudgeten följer en anpassning på grund av förändringar i Högsby kommuns befolkningsstruktur samt verksamheter. Nedanstående tabell visar ett driftsammandrag per nämnd och utskott. Anpassning till angivna ekonomiska ramar utgör den övergripande restriktionen vid en eventuell målkonflikt med verksamhetens omfattning.

DRIFTBUDGET (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Verksamhetsplan 2023-2024	
Kommunstyrelsen				
Kommunledningsutskott	54 143	55 543	52 921	52 222
ÖSK Kommunaltekniskt förbund	14 448	14 448	14 124	13 941
Utbildningsutskott	162 873	162 873	159 300	157 249
Socialt utskott	185 083	185 083	181 042	178 716
Personalutskott	525	525	525	525
Myndighetsnämnd	3 246	3 246	3 177	3 136
Revision	350	500	500	500
Valnämnd	0	350	0	350
Summa	420 669	422 569	411 590	406 640

Kommunaltekniskt förbund ersatte det tekniska utskottet från och med 2011. Städ- och måltidsverksamheterna redovisas under det sociala utskottet medan överförmyndarverksamheten och räddningstjänsten redovisas under kommunledningsutskottet.



Historiskt sett har driftbudgetutfallet för Högsby kommun varit svagt, men under perioden 2014-2018 har en bättre balans mellan driftbudget och verksamheter uppnåtts och inga större avvikelser har rapporterats. Driftbudgetutfallet för 2020 var något negativt och prognosen 2021 pekar på en positiv avvikelse på 8,8 mkr.

I budget 2022, plan 2023-2024 har hänsyn tagits till de obalanser som presenterats inom respektive utskotts verksamhetsområden och som anses vara bestående. Utifrån dessa obalanser har ett flertal anpassningar gjorts av driftbudgeten.

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 har till uppgift att utföra kapitalförvaltningstjänster åt bolagets aktieägare. Bolagets placeringspolicy grundar sig på principerna långsiktighet, försiktighet samt balansering av risk och avkastning.

Tio av Kalmar läns tolv kommuner, Region Kalmar samt Kalmarsunds gymnasieförbund är delägare i KLP. Högsby kommuns andel i KLP uppgick per 2021-08-31 till 2,97 %.

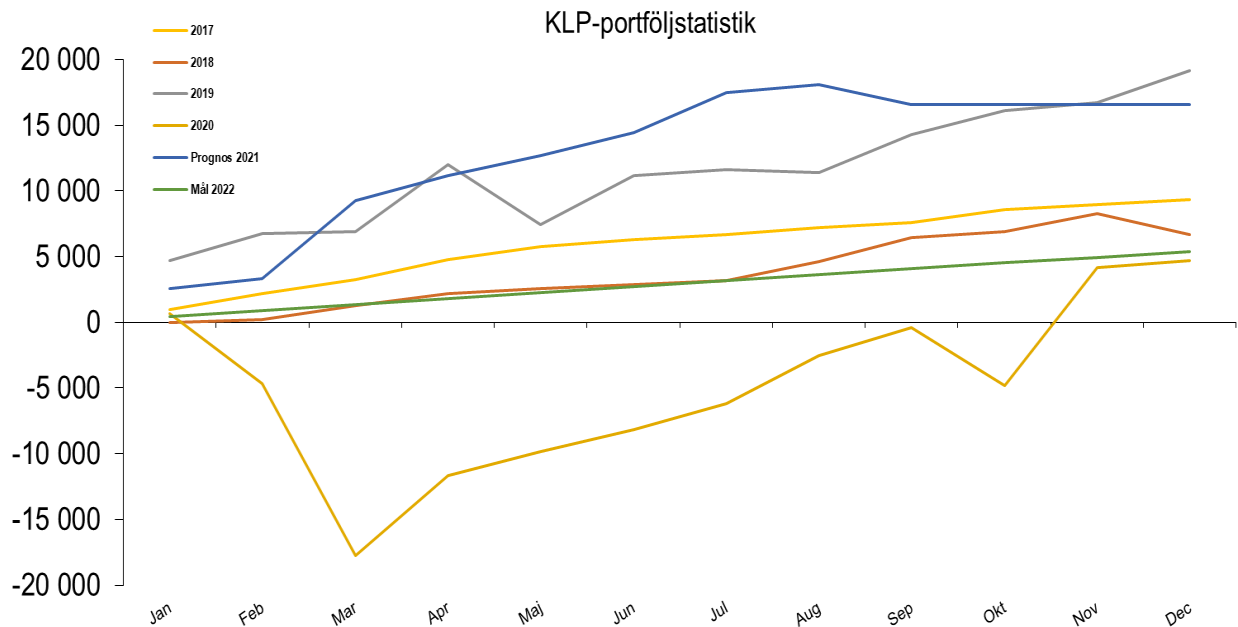
Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2020	2019
Avsättning för pensioner	3 635	4 571
Löneskatt på avsättning	<u>882</u>	<u>1 109</u>
	4 517	5 680
Pensionssskuld intjänad före 1997-12-31	114 603	116 655
Löneskatt på pensionssskuld	<u>27 803</u>	<u>28 301</u>
	142 406	144 956
Totala förpliktelse	146 923	150 636
Finansiell placering (realiserat värde)	130 404	118 341
varav aktiedel	70 032	64 827
varav räntebärande del	60 372	53 515
Finansiell placering (marknadsvärde)	134 146	129 424
Marknadsvärde (orealiserade vinster)	-3 742	11 083
Återlåning i verksamheten	-12 777	-21 212

KLP-placeringarna steg i värde under 2020 och avkastningen, inklusive orealiserade vinster, för året uppgick till 4,7 mkr. Detta innebär en avkastning för året på 3,7 %. Högsby kommuns marknadsvärde på KLP-portföljen per 2020-12-31 uppgick till 134,1 mkr, vilket kan jämföras med året innan då marknadsvärdet uppgick till 129,4 mkr. Detta innebär en ökning av marknadsvärdet på 4,7 mkr under 2020.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Sedan 1 januari 2019 är det marknadsvärdet som ska redovisas när det gäller KLP-portföljen. Under de första tio månaderna 2021 har utvecklingen av portföljvärdet varit positivt och avkastningen har varit +17,5 mkr, vilket motsvarar en värdeökning på 13,0 %. Högsby kommuns marknadsvärde på KLP-portföljen uppgick per 2021-10-31 till 151,6 mkr. I nedanstående diagram visas utvecklingen av KLP-portföljning mellan åren

2017-2020, prognostiserad avkastning för 2021 samt budgeterad avkastning för 2022.



INVESTERINGSBUDGET

INVESTERINGSBUDGET (tkr)	Budget	Budget	Verksamhetsplan	
	2021	2022	2023	2024
<i>Avgiftsfinansierade</i>				
ÖSK -VA	43 099	19 875	29 450	19 400
ÖSK -Renhållning	6 998	4 320	4 392	5 643
KLU - Taxefinansierat	0	2 200	600	0
<i>S:a avgiftsfinansierade</i>	50 097	26 395	34 442	25 043
<i>Målsättning (motsvarande en taxe- och avgiftshöjning på 2 %)</i>	19 173	19 557	19 948	20 347
<i>Avvikelse</i>	-30 924	-6 838	-14 494	-4 697
<i>Skattefinansierade</i>				
<u>Investeringar</u>				
Kommunledningsutskott	21 755	15 524	68 924	6 074
Socialt utskott	1 217	796	396	396
Utbildningsutskott	1 530	1 926	396	396
HBAB och fastighetsavdelningen	0	0	0	0
Kommunaltekniskt förbund	7 959	7 761	8 435	5 535
	32 460	26 007	78 151	12 401
<u>Lönsamma investeringar</u>				
Kommunledningsutskott	1 000	1 000	1 000	1 000
	1 000	1 000	1 000	1 000
<i>S:a skattefinansierade</i>	33 460	27 007	79 151	13 401
<i>Målsättning (3,0 % av skatteintäkter o statsbidrag)</i>	12 802	12 838	12 873	12 968
<i>Avvikelse</i>	-20 658	-14 169	-66 278	-433
Total investeringsbudget	83 558	53 402	113 593	38 444

EKONOMISK ÖVERSIKT

Investeringsbudgetens omslutning bestäms utifrån Högsby kommuns finansiella mål om att de avgiftsfinansierade investeringarna maximalt ska uppgå till vad som motsvarar en taxe- och avgiftshöjning om 2 % per år. De skattefinansierade investeringarna får maximalt uppgå till 3,0 % av skatteintäkter och statsbidrag. Den totala omslutningen, gällande de skattefinansierade investeringar, för att klara investeringsmålen 2022 uppgår till 12 838 tkr. Motsvarande siffra när det gäller 2023 är 12 873 tkr och för 2024 är siffran 12 968 tkr.

De avgiftsfinansierade investeringarna avser VA-verksamheten medan de skattefinansierade avser övriga verksamheters investeringar. De skattefinansierade investeringarna delas in i löpande investeringar samt investeringar i byggnader och anläggningar.

TILLÄGGSBUDGET

Sedan budget 2016 har kommunen valt att slopa begreppet tilläggsbudget. Framöver kommer alla investeringar, oavsett om de ligger i plan sedan tidigare eller om det är nya investeringar, att benämnas som investeringsbudget.

INVESTERINGSNIVÅER, FINANSIELLA MÅL

Med anledning av den stora investeringsbudgeten beräknas inte det finansiella målen avseende nivåerna på avgiftsfinansierade investeringar att uppnås under budgetåret samt planperioden. När det gäller de skattefinansierade investeringar beräknas målet inte att uppnås under budgetåret och inte för planperioden heller, enligt nedan.

Investeringsnivåer	2022	2023	2024
Skattefinansierade investeringar (3,0 %)	6,2%	18,2%	3,1%

LÖNSAMMA INVESTERINGAR

De lönsamma investeringarna (till exempel byte av vägbelysningsarmaturer) räknas inte med vid beräkning av de planerade investeringarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag, utan ligger utanför investeringsnivåerna enligt de finansiella målen.

EXPLOATERINGSUTGIFTER

Exploateringsutgifter budgeteras separat som komplement till investeringsbudgeten. Dessa utgifter redovisas inte i investeringsbudgeten med anledning av att de inte är att betrakta som anläggningstillgångar utan omsättningstillgångar.

EXPLOATERINGSBUDGET

Budget 2021	500 tkr
Budget 2022	500 tkr
Plan 2023	500 tkr
Plan 2024	500 tkr

LÅNESKULD

Med tanke på investeringsnivåerna kommande år är bedömningen att nyupplåningar kommer att krävas under 2022 för att finansiera delar av investeringarna.

Den mest omfattande investeringen under planperioden omfattar reinvesteringar i kommunens ledningsnät.

RESULTATBUDGET

RESULTATBUDGET (tkr)	Not	Bokslut	Budget	Budget	Verksamhetsplan	
		2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	1	142 907	127 427	127 427	127 427	127 427
Verksamhetens kostnader	2	-546 492	-535 854	-542 265	-538 121	-541 100
Avskrivningar		-13 625	-14 000	-14 481	-15 462	-16 443
Verksamhetens nettokostnader		-417 211	-422 427	-429 319	-426 156	-430 116
Skatteintäkter	3	225 948	230 933	241 887	250 757	259 060
Generella statsbidrag	4	205 122	195 810	191 809	179 707	177 169
Finansiella intäkter	5	7 077	8 449	7 928	7 858	7 860
Finansiella kostnader	6	-5 410	-3 647	-3 297	-3 397	-3 497
Resultat efter finansnetto		15 527	9 118	9 008	8 768	10 477
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		15 527	9 118	9 008	8 768	10 477

BALANSBUDGET

TILLGÅNGAR (tkr)	Bokslut	Budget	Budget	Verksamhetsplan	
	2020	2021	2022	2023	2024
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader & anläggningar	222 716	336 516	296 017	386 431	403 567
Maskiner och inventarier	18 043	22 257	53 222	60 938	65 804
	240 760	358 773	349 238	447 369	469 370
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper m.m.	21 651	20 363	21 651	21 651	21 651
Övriga långfristiga fordringar	192 730	163 236	155 980	160 190	158 301
	214 381	183 599	177 631	181 841	179 952
Summa anläggningstillgångar	455 141	542 372	526 870	629 210	649 322
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	1 683	1 683	1 683	1 833	1 558
Kortfristiga fordringar	30 250	28 977	25 401	20 333	18 928
Kortfristiga placeringar, KLP	134 146	135 615	145 512	151 140	156 388
Likvida medel	68 759	14 988	47 759	33 064	47 746
Summa omsättningstillgångar	234 839	181 263	220 356	206 369	224 621
Summa tillgångar	689 980	723 636	747 225	835 579	873 943
EGET KAPITAL & SKULDER (tkr)					
	Bokslut	Budget	Budget	Verksamhetsplan	
	2020	2021	2022	2023	2024
Eget kapital	202 041	205 931	220 167	228 935	239 412
Avsättningar					
Avsättning till pensioner	4 517	6 676	7 017	8 017	8 517
Övriga avsättningar, deponi	20 594	41 437	23 094	25 594	27 094
	25 110	48 113	30 110	33 610	35 610
Skulder					
Långfristiga skulder	336 671	339 806	350 791	424 377	451 864
Kortfristiga skulder	126 157	129 786	146 157	148 657	147 057
	462 828	469 592	496 948	573 034	598 921
Summa skulder	487 939	517 705	527 059	606 644	634 531
Summa eget kapital och skulder	689 980	723 636	747 225	835 579	873 943

FINANSIERINGSBUDGET

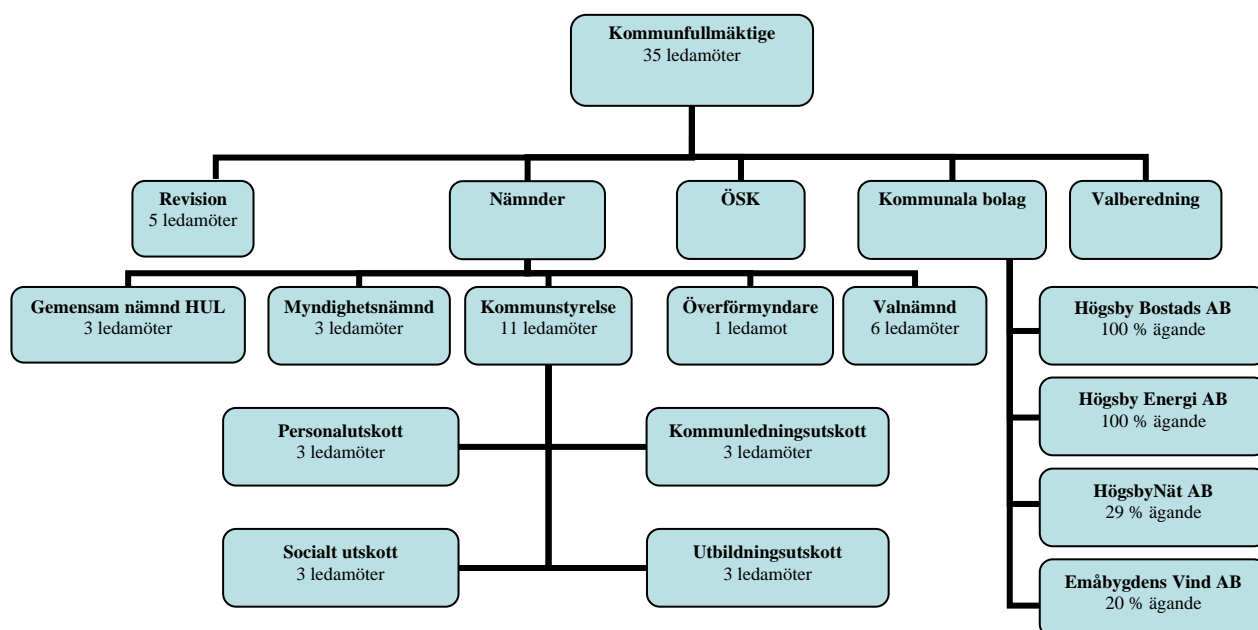
(tkr)	Bokslut	Budget	Budget	Verksamhetsplan	
	2020	2021	2022	2023	2024
Löpande verksamhet					
Årets resultat efter finansnetto	15 527	9 118	9 008	8 768	10 477
Justering av eget kapital					
Avskrivningar	13 625	14 000	14 481	15 462	16 443
Nedskrivning av anl. Tillgångar		0	0	0	0
Förändring av pensionsavsättning	-1 159	-1 004	341	1 000	500
Realisationsvinst/förlust	0	0	0	0	0
Förändring kortfristiga skulder	16 371	-6 330	16 371	2 500	-1 600
Förändring varulager	0	0	0	150	-275
Övriga avsättningar	-18 343	5 496	-18 343	2 500	1 500
Förändring kortfristiga fordringar	-6 140	3 037	-3 576	-5 068	-1 405
Löpande verksamhet	19 881	24 317	18 281	25 312	25 640
Investeringsverksamhet					
Bruttoinvesteringar	-14 989	-51 330	-53 402	-113 593	-38 444
Försäljning anläggningstillg.	0	0	0	0	0
Erhållna investeringsbidrag	0	0	0	0	0
Investeringsverksamhet	-14 989	-51 330	-53 402	-113 593	-38 444
Finansieringsverksamhet					
Ny upplåning	39 877	30 376	21 376	69 376	29 376
Amortering	0	0	0	0	0
Förändring av långfristiga fordringar	0	-12 364	-7 256	4 209	-1 889
Finansieringsverksamhet	39 877	18 012	14 120	73 585	27 487
Summa årets kassaflöde	44 769	-9 002	-21 000	-14 695	14 683

NOTER

NOTER TILL RESULTATBUDGETEN

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Verksamhetsplan 2023 2024	
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens intäkter är rensade från interna poster					
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Kostnader exklusive finansiella	-539 471	-527 488	-529 720	-517 750	-511 854
Personalförsäkring och pension	-28 397	-26 358	-29 048	-29 830	-31 303
Kalkylerad personalomkostnad	18 421	16 153	15 721	8 576	1 072
Kalkylerad kapitalkostnad	2 954	1 838	782	884	986
	-546 492	-535 854	-542 265	-538 121	-541 100
Not 3 Skatteintäkter					
Kommunalskatt	225 948	230 933	241 887	250 757	259 060
	225 948	230 933	241 887	250 757	259 060
Not 4 Generella statsbidrag					
Regleringsavgift/bidrag	6 058	17 115	14 242	10 011	9 793
Generella statsbidrag	19 912	6 818	6 500	0	0
Utjämningsbidrag/avgift LSS	4 907	5 386	8 170	8 083	7 997
Fastighetsavgift	10 313	11 602	11 618	11 618	11 618
Inkomstutjämning	104 944	100 090	105 927	105 123	103 371
Kostnadsutjämning	57 126	54 798	45 354	44 873	44 392
	203 262	195 810	191 809	179 707	177 169
Not 5 Finansiella intäkter					
Värdeökning på avsatta pensionsmedel	4 722	5 948	5 418	5 248	5 150
Borgensavgift	0	466	475	475	475
Övriga finansiella intäkter	2 355	2 035	2 035	2 135	2 235
	7 077	8 449	7 928	7 858	7 860
Not 6 Finansiella kostnader					
Räntor på långfristiga lån	-1 418	-3 400	-3 000	-3 100	-3 200
Övriga finansiella kostnader	-3 982	-247	-297	-297	-297
	-5 400	-3 647	-3 297	-3 397	-3 497

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 nämnderna är tillräcklig.

VALBEREDNING

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

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen är kommunens verkställande och ledande 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 samtliga av kommunens verksamheter och angelägenheter med undantag för myndighetsnämndens, valnämndens och överförmyndarens uppgifter enligt speciallagstiftning och fastställda reglementen.

ÖVRIGA NÄMNDER

Gemensam nämnd HUL ansvarar för lönehantering. Myndighetsnämndens uppgifter omfattar bland annat miljö- och hälsoskyddsfrågor, bygglovsverksamhet, livsmedelsfrågor, avfall och renhållning samt naturvård. Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn och kontroll över godmanskap, förvaltarskap samt vissa förmyndarskapsärenden. Valnämndens uppgift är att administrera de offentliga valen.

UTSKOTT

Inom kommunstyrelsen finns fyra utskott; personalsutskott, kommunledningsutskott, socialt utskott samt utbildningsutskott. Respektive utskott består av tre ledamöter och tre ersättare. Utöver dessa finns ett kommunalteknikförbund, ÖSK, som behandlar de tekniska verksamheterna.

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 och beslutar i frågor där kommunstyrelsen delegerat sin beslutanderätt till respektive utskott.

VERKSAMHETSÖVERSIKT

ÖSK – ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNAL- TEKNIKFÖRBUND

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

FÖRVALTNING

Högsby kommuns förvaltning består av socialförvaltning, utbildningsförvaltning samt

kommunledningsförvaltning. Kommunchefen är kommunens högste tjänsteman och leder kommunens verksamhet. Till sin hjälp har denne en ledningsgrupp bestående av bland annat socialchef, skolchef, kommunledningschef samt förbundschef för ÖSK.

KOMMUNALA BOLAG

Högsby kommun har två helägda bolag; Högsby Bostads 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 om 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 kostnader och högre kvalitet

Finansiella mål

- Verksamhetens nettokostnader uppgår maximalt till 99,0 % 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 taxe- och avgiftshöjning om 2,0 %.
- Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka soliditeten



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



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



PROCESSER

Inriktningsmål

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



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

- Högsby ska vara en attraktiv kommun för människor och företag

KOMMUNLEDNINGSPÅSKOTT

Stihna J Evertsson (c)
Ordförande

William Vitikainen
Förvaltningschef



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, köp och försäljning av fastigheter, arkivfrågor samt egna lokalers hantering. Kansli, IT, ekonomi, personal, växel, vaktmästeri, miljö- och byggverksamhet, räddningstjänst, turism, kultur, fritid integration, arbetsmarknad, och överförmyndarverksamhet.



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 för kommunledningsutskottets verksamhet.

Drift (tkr)	Budget 2022	VP 2023	VP 2024
Avd			
1 Kommunledningsutskottet	-55 543	-52 921	-52 222
Personalutskottet	-525	-525	-525
Valnämnd	-350	0	-350
S:a exkl kap.kostn	-56 418	-53 446	-53 097

Investering (tkr)	Budget 2022	VP 2023	VP 2024
IT-investeringar m.m.	500	500	500
Badplatser	0	0	0
Fastighet	6 100	64 000	4 000
Fastighetsregleringar och markförvärv	800	300	0
Utveckling/exploatering skatt	6 300	4 550	2 000
Räddningstjänst (släckning och räddning)	2 250	0	0
Investeringspåse Räddningstjänst	474	474	474
Investeringspåse KLU	100	100	100
Summa	16 524	69 924	7 074

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

NÄRINGSLEV

- Högsby kommun ska ha ett attraktivt företagsklimat för företag att etablera sig och växa i
- Högsby kommuns mål är att för varje år klättra i företagsrankingen
- Högsby kommuns mål är att varje år få ett förbättrat sammanfattat omdöme i Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimat

BOENDE

- Arbeta målmedvetet med utveckling av boendefrågor för att attrahera nya kommuninvånare

INFRASTRUKTUR

- Verka för att 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

- Hålla informativ dialog med medborgare i samråd till exempel i planfrågor
- Högt servicenivå i form av trevligt bemötande, tydlig information och öppen kommunikation

VERKSAMHETSSTÖD

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

SAMVERKAN

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

ARBETSMARKNAD INTEGRATION

- Åtgärder för att öka människors förutsättningar till självförsörjning genom arbetsmarknadsåtgärder i samverkan med Arbetsförmedlingen

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
- Arbeta främjande för att få flera att upptäcka och uppleva kommunens besöksnäring, natur och kultur

FOLKHÄLSA

- Skapa förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för kommunens medborgare med avstamp i Agenda 2030

BROTTSFÖREBYGGANDE

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



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

- Friskvårvaron 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



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Stärka samverkan mellan skolor, individ- och familjeomsorg och fritidsgårdar
- Utveckla strukturer för att öka människors förutsättningar till självförsörjning genom arbetsmarknadsåtgärder i samverkan med Arbetsförmedlingen och dess marknadsaktörer



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

UTBILDNINGSPÅSKOTT

Helene Danielsson (kd)
Ordförande

Bodil Gustafsson
Förvaltningschef

VERKSAMHETSOMRÅDE

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



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
- 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 etcetera görs i förhållande till budget och i jämförelse med liknande kommuner. Målet är att ligga i paritet med eller bättre än dessa kommuner.

Drift		Budget	VP	VP
(tkr)		2022	2023	2024
Avd				
6	Utbildningsutskottet	-162 873	-159 300	-157 249
S:a exkl kap.kostn		162 873	159 300	157 249

Investering	Budget	VP	VP
(tkr)	2022	2023	2024
Inventarier skolor	950	0	0
Möbler	0	0	0
IT/datorer	380	0	0
Digitala läromedel förskolan	200	0	0
Investeringspåse	396	396	396
Summa	1 926	396	396



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

- Betygsresultat, 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 upp kontinuerligt på utvecklingssamtal varje termin, klassråd 3-4 ggr/termin, enkäter en gång per läsår med mera. Nationella jämförelser görs där det är möjligt
- 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



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

Ovanstående resultatmål följs upp årligen i en fysisk skyddsround och i en psykosocial enkät för alla anställda samt vid medarbetarsamtal.



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 och analys av verksamhet
- Alla elever ska möta ett språk-och kunskapsutvecklande arbetssätt i sin undervisning

SOCIALT UTSKOTT

Anders Svensson (M)
Ordförande

Susanne Winsth
Förvaltningschef

VERKSAMHETSOMRÅDE

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



EKONOMI

Inriktningsmål

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

Resultatmål

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

Drift (tkr)	Budget 2022	VP 2023	VP 2024
Avd			
7 Sociala utskottet	-185 083	-181 042	-178 716
S:a exkl kap.kostn	185 083	181 042	178 716

Investering (tkr)	Budget 2022	VP 2023	VP 2024
Investering i.o.m. ombyggnad	250	0	0
E-hälsa	0	0	0
Spol- och diskdesinfektorer	150	0	0
Investeringspåse	396	396	396
Summa	796	396	396



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 minst 50 % (2019 var utfallet 36 %) och hemtjänst helhetsyn ska uppgå till minst 95 % (2020 var det 89 %)
- 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 minst 50 % (2019 var det 39 %) och särskilda boenden helhetsyn ska uppgå till minst 95 % (2020 var det 82 %)
- Andelen äldre som är nöjda med maten ska uppgå till 81 % (2018 var det 65 %)
- Fallskador bland personer som är 80+ ska minska till 50/1000 invånare (2017 70/1 000 invånare)
- Genom systematiskt kvalitets- och patientsäkerhetsarbete ska läkemedelsavvikelser minska med 25 % till och med 2022
- 100 % aktuella genomförandeplaner där brukaren varit delaktig
- 0 utskrivningsklara dagar gällande lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård
- Andelen invånare med ekonomiskt bistånd som upplever att situationen har förbättrats ska uppgå till 75 %
- Ökad användning av bedömningsmetoden ADAD (Adolescent Drug Abuse Diagnosis) i barn- och unga utredningar

LSS

- Andelen nöjda brukare som känner sig trygga med alla i personalen i sitt boende ska uppgå till minst 85 %
- Andelen nöjda brukare som trivs på sin dagliga verksamhet ska uppgå till minst 90 %
- Genomförandeplaner som är reviderade och uppföljda ska uppgå till 100 %

MYNDIGHETSUTÖVNING / IFO

- Andelen nöjda invånare gällande helhetsyn på individ- och familjeomsorgen ska uppgå till minst 90 %
- Andelen nöjda invånare gällande inflytande ska uppgå till minst 90 %
- Andelen nöjda invånare gällande förbättrad situation ska uppgå till minst 90 %
- Minskad andel heldygnsvård för vuxna

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
- All personal inom vård och omsorg ska under året fått 1–2 utbildningstillfällen av kommunens hälso- och sjukvårdsenhet



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Införa individens behov i centrum, IBIC
- Öka andelen digital mobilitet bland medarbetarna
- Öka möjligheten att använda e-tjänst för medborgare

- Aktivt öka införandet av digitala hjälpmedel, utvärdera och jämföra
- Införa systematiska uppföljning
- Införa salutogent förhållningssätt inom äldreomsorgen
- En tydlighet hur processerna fortlöper i omställningen till Nära Vård



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 effektivitet 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
- Fokus på personcentrerad omsorg inom alla verksamheter

MYNDIGHETSÄMND

Lars Elmborg (kd)
Ordförande

Sebastian Palmqvist
Tf. 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 detaljhandels tobak-, folköls- och läkemedelsförsäljning.

Myndighetsnämnden beslutar med stöd av lagar och förordningar i ärenden som berör enskilda, företag och kommunala verksamheter. Miljö- och byggnadskontorets samt räddningstjänstens verksamhet bedrivs på uppdrag av nämnden enligt fastställt reglemente som har antagits av kommunfullmäktige.



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 ska bedrivas inom rambudget, uppföljning sker av budgetavvikelse
- Myndighetsnämndens taxor ska uppdateras årligen

Nämnden har inga tilläggsäskande för 2022.

Drift (tkr)		Budget 2022	VP 2023	VP 2024
Avd				
211	Myndighetsnämnd	-3 246	-3 177	-3 136
S:a exkl kap.kostn		3 246	3 177	3 136

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

- Myndighetsnämndens förhållande gentemot kunderna präglas av kompetens. All handläggning ska ske med utgångspunkt från att alla ska känna att man blivit bra bemött och fått en god vägledning i sitt ärende samt en god förståelse för de beslut som fattats av myndighetsnämnden
- Miljö- och byggkontoret eftersträvar hög tillgänglighet för sina kunder och korta handläggningstider. För att snabba på handläggningen och kvalitetssäkra ärendehanteringens finns en förvaltningsanknuten e-postadress, (miljööchbygg@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



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 anställda ska ha individuell kompetensutvecklingsplan
- Medarbetarna är delaktiga i att planera verksamheten och lägger därefter under eget ansvar upp arbetet under året.
- Åtgärdsplan för systematiskt arbetsmiljöarbete ska tas fram



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 förvaltningen med riktlinjer för handläggning och rutiner för olika typer av ärenden



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

- Högsby ska vara en attraktiv kommun för människor och företag

Resultatmål

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

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN

Anita Holm
Överförmyndare

Susanne Olsson
Ersättare

ANSVAR SOMRÅDE

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

Lagar och förordningar som styr verksamheten

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

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

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

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

Omfattning på verksamheten

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

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

Benämningen överförmyndaren avser myndigheten, dvs i texten nedan avses överförmyndarkansliet

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

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN



SAMVERKANSMÅL

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



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

- God ekonomisk hushållning. Verksamheten skall bedrivs inom tilldelad budgetram



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

- 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
-



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 2022 uppgå till 95 %
- Medarbetare i kommunen ska uppleva en god arbetsmiljö
- Varje medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan
- Medarbetare ska inom givna ramar kunna styra sin arbetstid



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Resultatmål

- Bedriva ändamålsenlig verksamhet
- Samverka med länets överförmyndarkanslier
- Engagemang på nationell nivå



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

- Högsby ska vara en attraktiv kommun för människor och företag

Resultatmål

- Utökade e-tjänster i verksamhetssystemet

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 och även verksamheterna i dess bolag.

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

Revisionen har fem ledamöter.



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 0 kr eller överskott i budgetavvikelse.

Drift (tkr)	Budget 2022	VP 2023	VP 2024
Avd			
104 Kostnader	-500	-500	-500
S:a exkl kap.kostn	500	500	500

LÖNESAMVERKAN - HUL

Peter Danielsson (S)
Ordförande

Carl Cipranic
Förvaltningschef

VERKSAMHETSOMRÅDE

Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommun har sedan 2007 en gemensam nämnd kallad Lönesamverkan HUL. Uppvidinge kommun är värdkommun.

HUL ska ansvara för löne-, pensions- och försäkringsadministration.



EKONOMI

Resultatmål

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått

Målet är 0 kr eller överskott i budgetavvikelse.



UTVECKLING/FRAMTID

Resultatmål

- HUL kommer att arbeta vidare med olika delar för att säkerställa och utveckla personalsystemet
- HUL kommer att arbeta vidare mot målet att samla all kunskap och bygga upp en spetskompetens inom HUL